



E.S.E HOSPITAL UNIVERSITARIO DE LA SAMARITANA
Análisis del Estado Situación Financiera comparativo de Julio de 2019 a Julio 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 incluye 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 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 de los Periodos Comparativos de Julio 2020 - 2019.

Estado de Situación Financiera:

El Activo: Presenta un aumento del 12% al pasar de \$276 mil millones de pesos a \$309 mil millones de pesos, dado en parte por el efectivo y equivalente al efectivo por un valor que asciende a \$63 mil millones de pesos, con incremento del 9% equivalente a \$5 mil millones de pesos, en el efectivo existen recursos de uso restringido por \$39 mil millones de pesos para temas específicos que incluyen recursos de estampillas, proyectos y gastos COVID-19. Las cuentas por cobrar en la prestación de servicios de salud tienen participación del 44% del total del Activo, de los cuales la Cartera Corriente representa un 29% y la Cartera No corriente representa un 15%.

De la Cartera se tiene contabilizado por concepto de deterioro en Norma Internacional \$85.146 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.

La propiedad planta y equipo aumentó en un 63% por una suma que asciende a \$36 mil millones de pesos, dado por la adquisición de equipos para el Hospital Regional de Zipaquirá en la entrada en operación en noviembre 2019 por un valor que asciende a \$22 mil millones de pesos según convenio 632 de 2019 y por el registro en julio de 2020 de equipos legalizados por ICCU a SSC y entregados a esta nueva sede según convenio 436/2019 por valor de \$11 mil millones de pesos.

Con respecto al **Pasivo total:** Se presenta un incremento del 9% al pasar de \$29 mil millones de pesos a \$38 mil millones de pesos, el Pasivo total incluye las Cuentas por Pagar de proveedores y servicios por \$27 mil millones de pesos, los Beneficios a empleados por \$6.6 millones de pesos de las cuentas por pagar de la empresa Temporal y la Cooperativa pagados en la semana inmediatamente siguiente. Los otros pasivos incluyen provisiones de posibles demandas en contra de la Institución. Los pagos se realizan según los términos contractuales, dentro de los 90 días siguientes a su radicación, por esto se han obtenido ingresos de descuentos por pronto pago por un valor de \$166 millones de pesos.

El Patrimonio Se incrementa en el periodo al pasar de \$246 mil millones de pesos a \$270 mil millones de pesos, dado principalmente por resultado de ejercicios anteriores que incluían transferencias entregadas para la entrada en operación del Nuevo Hospital Regional de Zipaquirá. También índice en esta cuenta los resultados del ejercicio actual que han venido generando pérdida en el periodo.

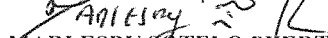
Estado de Resultados Integral del Periodo:

Los Ingresos acumulados por ventas de servicios de salud con corte a Julio de 2020 disminuyen en un 11% al pasar de \$92 mil millones de pesos a \$81 mil millones de pesos dado a la disminución de los servicios de salud como consecuencia de la pandemia del COVID-19, los ingresos por ventas de servicios diarios ascienden a la suma de \$389 millones de pesos. Los costos asociados a estos Ingresos suben por encima al incremento de las ventas del periodo impactado por los gastos en operación del Hospital Regional de Zipaquirá, representando un aumento del 29% al pasar de \$80 mil millones de pesos a \$103 mil millones de pesos.

Los Otros Ingresos disminuyen al pasar de \$10.591 millones de pesos a \$3.384 millones de pesos en parte por el la disminución de intereses en las cuentas de cesantías retroactivas en el fondo porvenir. Las subvenciones presentan un aumento considerable al pasar de \$2.278 millones de pesos a \$30.581 por el ingreso de las donaciones en especie por parte de la Secretaria de Salud de Cundinamarca para la Operación del Nuevo Hospital Regional de Zipaquirá entre Noviembre de 2019 y Junio de 2020 que comprenden insumos y activos fijos; y los recursos asignados para el manejo de la pandemia COVID-19 otorgados tanto por el Departamento de Cundinamarca como por el Ministerio de Salud.

Los Gastos de Administración y Operación presentan un aumento del 12% dado principalmente por la entrada en operación del Nuevo Hospital Regional de Zipaquirá. El gasto por depreciación y amortización presenta un aumento del 18% al pasar de \$5 mil millones de pesos a \$6 mil millones de pesos, dado por el deterioro de cartera de difícil recaudo durante el periodo y la depreciación de los nuevos equipos. Los otros gastos para el periodo ascienden a \$1.977 millones de pesos que incluyen la glosa aceptada de vigencias anteriores y la refacturación del periodo.

Por los motivos expuestos anteriormente se presenta un resultado del periodo a Julio de 2020 de \$-2.650 millones de pesos.


MARLESBY SOTELO PUERTO
Subdirector Operativo de Contabilidad