

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

Estado de Situación Financiera :

El Activo: Presenta un aumento del 1% al pasar de \$264 mil millones de pesos, a \$267 mil millones de pesos de Marzo de 2018 a Marzo de 2019. Las cifras más representativas de este incremento, están dadas por el incremento en las cuentas por cobrar en \$5 millones de pesos, y el efectivo y equivalente al efectivo en \$3 millones de pesos.

La cuenta más representativa del Activo se concentra en la Cartera con un porcentaje de participación del 51%, de los cuales la cartera corriente representa un 31% y la cartera No corriente representa un 20%. 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. Las deudas de difícil recaudo bajan considerablemente al pasar de \$46.015 millones de pesos a \$15.296 millones de pesos en \$30.719 millones de pesos que equivalen a un 67%, dado por el castigo realizado a la cartera de entidades liquidadas soportadas por el área de cartera al Comité de Sostenibilidad Contable y a la Revisoría Fiscal.

Con respecto al Pasivo total: Se evidencia en el presente ejercicio, una disminución del 3,2% representada en \$959 millones de pesos, al pasar de \$31.074 millones de pesos a \$30.115 millones de pesos. Esto dado a la buena gestión de pagos realizada en el periodo por lo cual se han obtenido descuentos por pronto pago de \$40 millones de pesos cifra que comparada con el periodo anterior creció en un 6.5%. Del Pasivo total la cuenta más representativa se concentra en las cuentas por pagar a proveedores de bienes y servicios con una participación del 39% representada en \$11.873 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 que no pudieron ser pagos en el periodo y 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 \$237 mil millones de pesos dado correspondientes a las utilidades del ejercicio 2018 incorporadas al patrimonio por un valor de \$765 millones de pesos 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.

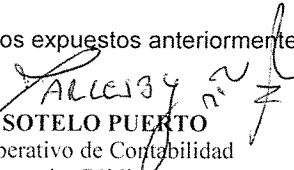
Estado de Resultados Integral del Periodo:

Los Ingresos acumulados por ventas de servicios de salud con corte a Marzo disminuyen en un 3% al pasar de \$35.923 millones de pesos a \$35.003 millones de pesos, situación que se ve afectada en parte al cargue en el sistema de la Estancia Hospitalaria valor que asciende a \$1.800 millones de pesos, los ingresos por ventas de servicios diarios están alrededor de \$389 millones de pesos. Los costos asociados a estos Ingresos también disminuyen en un 1% principalmente por la contención de los costos realizados en el primer trimestre de 2019 en nueva la contratación principalmente de los médicos.

Dentro de los Gastos Operacionales presentan una disminución del 5% principalmente en la cuenta de gtos diversos de personal, en relación el deterioro de cuentas por cobrar para éste periodo no se realizó registro debido que éste se realiza semestralmente.

Los Otros Gastos disminuyeron a Marzo de 2019 en \$618 millones de pesos equivalente a un 34%, dado principalmente por la disminución de la Glosa de vigencias anteriores.

Por los motivos expuestos anteriormente se presenta un resultado del ejercicio a Marzo de 2019 de \$548 millones de pesos.


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