



**E.S.E HOSPITAL UNIVERSITARIO DE LA SAMARITANA**  
**Análisis del Estado Situación Financiera comparativo de Marzo de 2019 a Marzo 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, 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 2019 - 2020.

**Estado de Situación Financiera:**

El Activo: Presenta un aumento del 21% al pasar de \$267 mil millones de pesos a \$304 mil millones de pesos de Marzo de 2019 a Marzo de 2020, dado por el incremento de las cuentas por cobrar en la prestación de servicios de salud con un porcentaje de participación del 50%, de los cuales la Cartera Corriente representa un 38% y la Cartera No corriente representa un 13%.

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.

La propiedad planta y equipo aumentó en un 38% por la adquisición de equipos para el Hospital Regional de Zipaquira.

Con respecto al Pasivo total: Presenta un incremento al pasar de \$30 mil millones de pesos a \$32 mil millones de pesos, dado por el aumento de las cuentas por pagar a proveedores de bienes y servicios pendientes de la vigencia anterior. Las cuentas de los proveedores pasan \$12 mil millones de pesos a \$21 mil millones de pesos en el año 2020 en parte por la adquisición de bienes para el Nuevo Hospital Regional de Zipaquira.

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 \$237 mil millones de pesos a \$272 mil millones de pesos, dado principalmente al resultado de ejercicios anteriores, por las subvenciones entregadas por el Departamento de Cundinamarca para la operación del mismo.

**Estado de Resultados Integral del Periodo:**

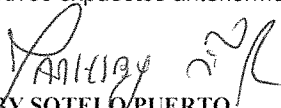
Los Ingresos acumulados por ventas de servicios de salud con corte a Marzo de 2020 aumentan en un 20% al pasar de \$35 mil millones de pesos a \$43 mil millones de pesos dado a que hace un año no se contaba con los ingresos del Hospital Regional de Zipaquira, los ingresos por ventas de servicios diarios ascienden a la suma de \$483 millones de pesos. Los costos asociados a estos Ingresos suben por encima al incremento de las ventas del periodo impactado por los costos y los gastos de operación del Hospital Regional de Zipaquira.

Los Otros Ingresos disminuyen al pasar de \$1.349 millones de pesos a \$1.142 millones de pesos en parte por el decremento de los ingresos diversos durante el periodo 2020.

Los Gastos de Administración y Operación presentan un aumento del 22%. El gasto por depreciación y amortización aumenta de un periodo a otro al pasar de \$255 millones de pesos a \$321 millones de pesos por los nuevos equipos adquiridos para operar Hospital Regional de Zipaquira.

Los Otros Gastos aumentan a Marzo de 2020 en un 51 % al pasar de \$1.204 millones de pesos a \$1.819 millones de pesos, por la glosa aceptada de vigencias anteriores y la Refacturación del periodo.

Por los motivos expuestos anteriormente se presenta un resultado del periodo a Marzo de 2020 de \$-1.218 millones de pesos.

  
**MARLESBY SOTELO PUERTO**  
Subdirector Operativo de Contabilidad