

E.S.E. HOSPITAL UNIVERSITARIO DE LA SAMARITANA
Análisis del Estado Situación Financiera comparativo de Agosto de 2022 a Agosto de 2023
Información en Millones de Pesos.

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 Resoluciones 414 de 2014 y 212 de 2021, junto con las 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 Agosto 2023 - 2022.

Estado de Situación Financiera:

El Activo: Presenta un aumento del 5% al pasar de \$374 mil millones a \$394 mil millones, dado principalmente por el incremento de las cuentas por cobrar, como incidencia de la mayor facturación a EPS producto de las tarifas negociadas. La Cartera Total de la Entidad asciende a \$355 mil millones, de los cuales la Cartera Corriente asciende a \$142 mil millones y la No Corriente a \$213 mil millones. Se tiene reconocido un deterioro de la Cartera de \$128 mil millones, aplicado a las cuentas catalogadas de difícil recaudo y cuentas a más de 249 días de rotación en pago. La cartera neta menos deterioro es de \$227 mil millones. Las deudas de difícil recaudo pasaron de \$37 a \$42 mil millones dado en mayor parte por el registro de la Cartera de entidades en liquidación como Medimás, Convida y Ecoopsos, que apenas superan la edad de la cartera son reclasificadas por el área de Cartera.

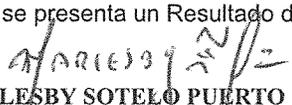
La Propiedad Planta y Equipo aumentó en un 4%, al pasar de \$122 a \$126 mil millones, debido a la adquisición de equipos para actualizar la tecnología biomédica de las UCIs, Salas de Cirugía y Apoyo diagnóstico, también incide en el aumento de la Propiedad Planta y Equipo la donación por parte del Departamento de Cundinamarca para actualización de servidores y sistemas de información en la sede Bogotá por \$4 mil millones de pesos, y las mejoras en las Edificaciones de áreas como asistencial (1er piso), zona de almacenamiento de residuos, vestier de enfermería, patología, hospitalización tercer piso sur, puntos de facturación de laboratorio clínico y radiología, muro perimetral del parqueadero, gastroenterología, docencia e investigación. El efectivo disminuye en un 56% al pasar de \$39 a \$17 mil millones, dado en parte por la utilización de los recursos otorgados en virtud de los apalancamientos por parte de la Secretaría de Salud de Cundinamarca.

El Pasivo Total aumenta en un 16% al pasar de \$54 mil millones a \$63 mil millones de pesos, principalmente por el incremento en las cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios que pasan de \$36 a \$41 mil millones. Los pagos a los proveedores se realizan según los términos contractuales, dentro de los 90 días siguientes a la radicación de las facturas. El Pasivo Total incluye las cesantías retroactivas de los empleados por valor de \$2,3 mil millones, y pasivos por pagar a personal temporal y de cooperativas por \$6 mil millones, que se giran los primeros días del mes siguiente cuando se cumplen con todos los requisitos contractuales. El Pasivo involucra las Provisiones de posibles demandas por valor de \$5,3 mil millones y pasivos por provisiones de nómina por valor de \$1,9 mil millones. Los Otros pasivos con un saldo de \$5 mil millones incluyen ingresos diferidos por subvenciones condicionadas de \$145 millones en virtud del proyecto de mejoramiento de la capacidad instalada en la sede San Cayetano, \$1.021 millones de pesos por el Convenio 538 de 2023 de SGP y \$3.260 millones por el Convenio 731 de 2023 de apalancamiento financiero. **El Patrimonio** incrementó en un 3% al pasar de \$319 mil a \$330 mil millones, dado principalmente por los resultados del ejercicio de vigencias anteriores y de la vigencia 2022.

Estado de Resultados Integral del Periodo: Los Ingresos acumulados por ventas de servicios de salud aumentaron en un 15% al pasar de \$153,1 mil a \$176 mil millones de pesos, como incidencia de la mayor facturación a las EPS producto de las tarifas negociadas, y por las ventas de servicios de las nuevas especialidades ofertadas en el Hospital Regional de Zipaquirá. Los Costos se mantienen con un leve incremento del 5% de un periodo a otro, al pasar de \$154 a \$161 mil millones de pesos, con 10 puntos porcentuales debajo de las ventas.

En lo corrido del año 2023, se han recibido donaciones en especie por \$5.022 millones de pesos de la Secretaria de Salud de Cundinamarca y de otras entidades de gobierno y privadas. Durante la vigencia 2023, se han recibido transferencias o subvenciones en recursos por \$18.724 millones de pesos por concepto de Estampillas Departamentales por valor de \$7.752 millones de pesos, del Convenio tripartita según la Resolución 2584 del 2023 para el Hospital Regional por valor de \$9.685 millones de pesos, del Convenio 731 de 2023 de apalancamiento por \$740 millones y del Convenio 538 d 2023 del SGP por \$ 545 millones de pesos.

Los Gastos de Administración y Operación presentan un aumento del 64% al pasar de \$13.051 millones a \$21.364 millones, dado principalmente por el cálculo del deterioro de cartera en el primer semestre del año por valor de \$9.097 millones de pesos, como incidencia del proceso de liquidación de la EPS Convida. También se presenta un leve aumento en la provisión de demandas en el primer trimestre del año. De igual manera incide el aumento en la administración e incrementos salariales establecidos por el Estado para servidores públicos y el pago de los retroactivos a los mismos en un 15% que incide en \$1.095 millones de pesos. La depreciación se mantiene estable durante el periodo. Los Otros Gastos disminuyen en un 6% al pasar de \$5.144 millones a \$4.815 millones dado principalmente al decremento de la glosa aceptada de las entidades que reportan las objeciones en forma extemporánea. Por los motivos expuestos anteriormente se presenta un Resultado del ejercicio de \$15.591 millones de pesos.


MARLESBY SOTELO PUERTO
Subdirector Operativo de Contabilidad