

## E.S.E HOSPITAL UNIVERSITARIO DE LA SAMARITANA

### Análisis del Estado Situación Financiera comparativo de Abril de 2019 a Abril 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 Abril 2019 - 2020.

#### Estado de Situación Financiera:

El Activo: Presenta un aumento del 12% al pasar de \$270 mil millones de pesos a \$304 mil millones de pesos de Abril de 2019 a Abril de 2020, dado por el incremento de las cuentas por cobrar en la prestación de servicios de salud con un porcentaje de participación del 47%, de los cuales la Cartera Corriente representa un 34% y la Cartera No corriente representa un 13%.

De la Cartera se tiene contabilizado por concepto de deterioro en Norma Internacional \$79.777 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 44% por la adquisición de equipos para el Hospital Regional de Zipaquira.

Con respecto al Pasivo total: Presenta un incremento del 16% al pasar de \$31 mil millones de pesos a \$36 mil millones de pesos, dado por el aumento de las cuentas por pagar a proveedores de bienes y servicios, principalmente productividad médica. Las cuentas de los proveedores pasan de \$12 mil millones de pesos a \$22 mil millones de pesos en el año 2020 en parte por la adquisición de bienes y servicios para el Nuevo Hospital Regional de Zipaquirá y el traslado de saldo de cuenta por prestación de servicios médicos.

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 \$84 millones de pesos.

El Patrimonio Se incrementa en el periodo al pasar de \$239 mil millones de pesos a \$267 mil millones de pesos, dado principalmente al resultado de ejercicios anteriores y a las subvenciones en especie entregadas por el Departamento de Cundinamarca para la operación del Nuevo Hospital Regional de Zipaquirá.

#### Estado de Resultados Integral del Periodo:

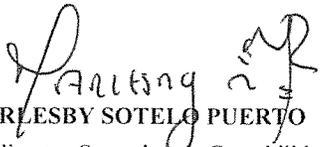
Los Ingresos acumulados por ventas de servicios de salud con corte a Abril de 2020 aumentan en un 2% al pasar de \$50.071 millones de pesos a \$50.975 millones de pesos dado a que entre Enero y Abril de 2020 no se cuenta con los ingresos del Hospital Regional de Zipaquira, los ingresos por ventas de servicios diarios ascienden a la suma de \$424 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 Zipaquirá. Sin embargo, al excluir los ingresos del Nuevo Hospital Regional, se evidencia una disminución en la venta de servicios en un 15%, estimado en \$5.731 millones de pesos, valor afectado por la pandemia del COVID19 que generó reprogramación de servicios ambulatorios, procedimientos quirúrgicos y consultas especializadas.

Los Otros Ingresos disminuyen al pasar de \$1.934 millones de pesos a \$1.805 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 19% dado principalmente por la Entrada en operación del Nuevo Hospital Regional de Zipaquirá. El gasto por depreciación y amortización presenta un leve aumento del 2% al pasar de \$357 millones de pesos a \$362 millones de pesos por los nuevos equipos adquiridos para operar Hospital Regional de Zipaquirá.

Los Otros Gastos disminuyen a Abril de 2020 en un 3% al pasar de \$1.820 millones de pesos a \$1.760 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 Abril de 2020 de \$-6.525 millones de pesos. El impacto generado por la declaratoria de pandemia del coronavirus COVID-19 a finales de marzo de 2020 genero una caída en las ventas del 47% en relación con la vigencia inmediatamente anterior.



MARLESBY SOTELO PUERTO  
Subdirector Operativo de Contabilidad