



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

**Estado de Situación Financiera:**

El Activo: Presenta un aumento del 13% al pasar de \$278 mil millones de pesos a \$314 mil millones de pesos, dado en parte por el incremento en la cuenta de Inventarios al pasar de \$4 mil a \$8 mil millones de pesos dado por la adquisición de insumos para el manejo de la pandemia COVID-19; las inversiones aumentaron en \$10 millones de pesos y los otros activos pasaron de \$7 mil millones de pesos a \$9 mil millones de pesos por aumento de las licencias y seguros. Las cuentas por cobrar en la prestación de servicios de salud tienen participación del 45% del total del Activo, de los cuales la Cartera Corriente representa un 28% y la Cartera No corriente representa un 17% y aumenta en este periodo.

De la Cartera se tiene contabilizado por concepto de deterioro en Norma Internacional \$84.157 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 68% por una suma que asciende a \$40 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 Agosto 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 34% al pasar de \$31 mil millones de pesos a \$42 mil millones de pesos, el Pasivo total incluye las Cuentas por Pagar de proveedores y servicios por \$28 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 \$272 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 incide en esta cuenta los resultados del ejercicio actual que han venido generando pérdida en el periodo.

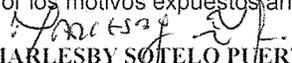
**Estado de Resultados Integral del Periodo:**

Los Ingresos acumulados por ventas de servicios de salud con corte a Agosto de 2020 disminuyen en un 8% al pasar de \$105 mil millones de pesos a \$96 mil millones de pesos dado a la disminución de los servicios de salud como consecuencia de la pandemia del COVID-19 que aún genera impacto en los servicios de salud a la fecha, los ingresos por ventas de servicios diarios ascienden a la suma de \$400 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 \$92 mil millones de pesos a \$119 mil millones de pesos.

Los Otros Ingresos disminuyen al pasar de \$10.976 millones de pesos a \$3.838 millones de pesos en parte por el la disminución de recuperación deterioro de cartera. Las subvenciones presentan un aumento considerable al pasar de \$3.286 millones de pesos a \$33.871 millones de pesos por el ingreso de los fondos para el apalancamiento en la operación del Hospital Regional de Zipaquirá y de las donaciones en especie por parte de la Secretaria de Salud de Cundinamarca 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 3% dado principalmente por la entrada en operación del Hospital Regional de Zipaquirá. El gasto por deterioro, depreciación y amortización presenta un aumento del 19% 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 \$2.415 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 Agosto de 2020 de \$-1.402 millones de pesos.

  
**MARLESBY SOTELO PUERTO**  
Subdirector Operativo de Contabilidad