

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

Estado de Situación Financiera:

El Activo: Presenta un aumento del 13% al pasar de \$273 mil millones de pesos a \$310 mil millones de pesos de Mayo de 2019 a Mayo de 2020, dado en parte por el incremento del efectivo y equivalente al efectivo en un 27% por un valor que ascendió a \$ 14 mil millones de pesos dado por los recursos que recibió el Hospital de la Nación por \$5.4 mil millones como apoyo pago al personal médico, \$4 mil millones de pesos entregados por la SSC para apoyo elementos de protección pandemia del COVID, además de recursos de estampillas y recaudo. Las cuentas por cobrar en la prestación de servicios de salud tienen participación del 47% del total del Activo, de los cuales la Cartera Corriente representa un 32% y la Cartera No corriente representa un 15%.

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 rotación de la cartera actualmente está en 288 días.

La propiedad planta y equipo aumentó en un 42% por una suma que asciende a \$ 25 mil millones de pesos, dado por la adquisición de equipos para el Hospital Regional de Zipaquirá en la entrada en operación noviembre en 2019.

Con respecto al Pasivo total: Presenta un incremento del 41% al pasar de \$29 mil millones de pesos a \$41 mil millones de pesos, el Pasivo total incluye las cuentas por pagar de proveedores y servicios por \$ \$29 mil millones de pesos, Beneficios a empleados por \$4.5 millones de pesos, por las cuentas por pagar de la empresa Temporal y la Cooperativa pagos realizados la semana inmediatamente siguiente por lo cual estamos al día. 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 \$103 millones de pesos.

El Patrimonio Se incrementa en el periodo al pasar de \$244 mil millones de pesos a \$268 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:

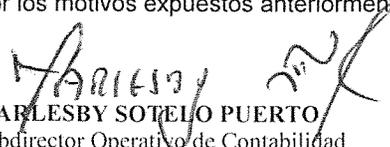
Los Ingresos acumulados por ventas de servicios de salud con corte a Mayo de 2020 disminuyen en un 11% al pasar de \$66.321 millones de pesos a \$59.069 millones de pesos dado a la disminución de los servicios de salud en consecuencia de la pandemia del COVID-19, los ingresos por ventas de servicios diarios ascienden a la suma de \$393 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 31%, estimado en \$20.754 millones de pesos, valor afectado por la pandemia del COVID-19 que generó reprogramación de servicios ambulatorios, procedimientos quirúrgicos y consultas especializadas.

Los Otros Ingresos disminuyen al pasar de \$2.555 millones de pesos a \$2.234 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 14% dado principalmente por la Entrada en operación del Nuevo Hospital Regional de Zipaquirá. El gasto por depreciación y amortización presenta un leve aumento del 1% al pasar de \$446 millones de pesos a \$452 millones de pesos por los nuevos equipos adquiridos para operar Hospital Regional de Zipaquirá.

Los Otros Gastos disminuyen a Mayo de 2020 en un 30% al pasar de \$2.394 millones de pesos a \$1.681 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 Mayo de 2020 de \$-5.041 millones de pesos.



MARLESBY SOTELO PUERTO
Subdirector Operativo de Contabilidad