

E.S.E HOSPITAL UNIVERSITARIO DE LA SAMARITANA
Análisis del Estado Situación Financiera comparativo de Noviembre de 2018 a Noviembre de 2019.

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 presenta 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 NIIIF)

A continuación se describe la situación presentada de los Periodos Comparativos de Noviembre 2018 - 2019.

Estado de Situación Financiera :

El Activo: Presenta un aumento del 20% al pasar de \$263 mil millones de pesos a \$316 mil millones de pesos de Noviembre de 2018 a Noviembre de 2019. Las cifras más representativas de este incremento corresponden a la cuenta de otros activos por convenios interadministrativos del Nuevo Hospital Regional de Zipaquirá por un valor cercano a los \$28 mil millones de pesos, las cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud, la propiedad planta y equipo y el efectivo equivalente al efectivo.

La cuenta más representativa del Activo se concentra en la Cartera con un porcentaje de participación del 56%, de los cuales la Cartera Corriente representa un 44% y la Cartera No corriente representa un 12%. De la Cartera se tiene contabilizado por concepto de deterioro en Norma Internacional \$77 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.

Con respecto al Pasivo total: Presenta un incremento al pasar de \$30 mil millones de pesos a \$73 mil millones de pesos, dado por el registro de los otros pasivos del Nuevo Hospital Regional de Zipaquirá por un valor cercano a los \$28 mil millones de pesos, cuenta que se controla en el activo y pasivo hasta que se vaya realizando la amortización del anticipo como ingreso. En el Pasivo total una de las cuentas más representativas se concentra en las cuentas por pagar a proveedores de bienes y servicios que presenta un aumento de un periodo a otro del 33% al pasar de \$16 mil millones de pesos a \$22 mil millones de pesos en el año 2019 en parte por la adquisición de bienes para el Nuevo Hospital Regional de Zipaquirá. 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 \$233 mil millones de pesos a \$242 mil millones de pesos dado principalmente al resultado del periodo y por el registro de la valorización de activos fijos realizada por la Lonja en las altas encontradas por un valor que asciende a \$2.653 millones de pesos realizado en el primer trimestre de 2019.

Estado de Resultados Integral del Periodo:

Los Ingresos acumulados por ventas de servicios de salud con corte a Noviembre de 2019 aumentan en un 4% al pasar de \$138 mil millones de pesos a \$145 mil millones de pesos, los ingresos por ventas de servicios diarios ascienden a la suma de \$439 millones de pesos. Los costos asociados a estos Ingresos suben en un 5% un punto por encima al incremento de las ventas del periodo impactado en parte por el incremento en las contribuciones de nómina por normatividad Plan de Vacantes.

Los Otros Ingresos aumentan al pasar de \$8 mil millones de pesos a \$12 mil millones de pesos en parte por la reversión del deterioro de la entidad en liquidación Caprecom por pago final recibido de \$6 mil millones de pesos.

Los Gastos de Administración y Operación presentan un aumento del 8%, dado principalmente en la cuenta de deterioro, depreciación y amortización del periodo. El gasto de Deterioro de la Cartera se incrementa de un periodo a otro al pasar de \$11.035 millones de pesos a \$12.035 millones de pesos como protección a la Cartera.

Los Otros Gastos disminuyen a Noviembre de 2019 en un 32% al pasar de \$7 mil millones de pesos a \$5 mil millones de pesos, en parte por la glosa de vigencias anteriores y la Refacturación del periodo.

Por los motivos expuestos anteriormente se presenta un resultado del periodo a Noviembre de 2019 de \$5.202 millones de pesos.