

E.S.E. HOSPITAL UNIVERSITARIO DE LA SAMARITANA
Análisis del Estado Situación Financiera comparativo de Noviembre de 2022 a Noviembre 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 Resolución 414 de 2014, las Resoluciones 212 de 2021, 108 de 2016 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 Noviembre 2023 - 2022.

Estado de Situación Financiera:

El Activo: Presenta un aumento del 4% al pasar de \$390 mil millones a \$405 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 \$369 mil millones, de los cuales la Cartera Corriente asciende a \$154 mil millones y la No Corriente a \$215 millones. Se tiene reconocido un deterioro de la Cartera de \$134 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 \$235 mil millones. Las deudas de difícil recaudo pasaron de \$37 a \$127 mil millones dado en mayor parte por el registro de la Cartera de la EPS Convida en liquidación, donde pasó a ser considerada en su totalidad como cartera de difícil cobro por \$104 mil millones de pesos.

La Propiedad Planta y Equipo aumentó en un 5%, al pasar de \$122 a \$129 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, reforzamiento estructural del edificio asistencial, hospitalización tercer piso sur, puntos de facturación de laboratorio clínico y radiología, muro perimetral del parqueadero, gastroenterología, área de glosas, docencia e investigación. El efectivo disminuye en un 40% al pasar de \$28 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 disminuye en un 4% al pasar de \$76 mil millones a \$73 mil millones de pesos, principalmente porque en el año 2022 se registraron pasivos diferidos por subvenciones condicionadas por un valor cercano a los \$20 mil millones de pesos de los convenios 841 y 790 de 2022 entre otros. Las cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios pasan de \$40 a \$50 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 con sus soportes y según la disponibilidad de recursos en bancos. El Pasivo Total también incluye las cesantías retroactivas de los empleados por valor de \$1,8 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 también incluye las Provisiones de posibles demandas por valor de \$5,6 mil millones y pasivos por provisiones de nómina por valor de \$2,5 mil millones. Los Otros pasivos con un saldo de \$5,5 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, del Convenio 927 del 2021 de Reforzamiento estructural para la sede Bogotá por \$952 millones y del Convenio 857 de 2023 de Renovación del servicio de urgencias de la UZF por \$3.593 millones de pesos. **El Patrimonio** incrementó en un 6% al pasar de \$314 mil a \$332 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 19% al pasar de \$209 mil a \$248 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 7% de un periodo a otro, al pasar de \$210 a \$225 mil millones de pesos, con 12 puntos porcentuales debajo de las ventas. En lo corrido del año 2023, se han recibido donaciones en especie por \$5.029 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 \$25.012 millones de pesos por concepto de Estampillas Departamentales por valor de \$11.720 millones de pesos, del Convenio tripartita según la Resolución 2584 del 2023 para el Hospital Regional por valor de \$9.686 millones de pesos, del Convenio 731 de 2023 de apalancamiento por \$2.293 millones y del Convenio 538 de 2023 del SGP por \$1.311 millones de pesos.

Los Gastos de Administración y Operación presentan un aumento del 41% al pasar de \$23.025 millones a \$32.536 millones, dado principalmente por el cálculo del deterioro de cartera por valor de \$15.525 millones de pesos, como incidencia del proceso de liquidación de la EPS Convida que fue liquidada según la Resolución 2022320030005874-6 del 14 de Noviembre de 2022. También se presenta un leve aumento en la provisión de demandas en lo corrido 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 \$807 millones de pesos. La depreciación se mantiene estable durante el periodo. Los Otros Gastos aumentan en un 47% al pasar de \$5.588 millones a \$8.230 millones dado principalmente al incremento de la glosa aceptada de las entidades que reportan las objeciones en forma extemporánea. Por los motivos expuestos anteriormente se presenta un Resultado positivo del ejercicio de \$16.895 millones de pesos, de los cuales Bogotá \$11.997, H. Regional \$5.372 y Unidad Funcional Zipaquirá -\$474

MARLESBY SOTELO PUERTO
Subdirector Operativo de Contabilidad