

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 Septiembre 2023 - 2022.

Estado de Situación Financiera:

El Activo: Presenta un aumento del 7% al pasar de \$367 mil millones a \$394 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 \$358 mil millones, de los cuales la Cartera Corriente asciende a \$162 mil millones y la No Corriente a \$196 mil 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 el deterioro es de \$224 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 \$128 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, docencia e investigación. El efectivo disminuye en un 47% al pasar de \$37 a \$20 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 y los pagos realizados a proveedores.

El Pasivo Total aumenta en un 27% al pasar de \$51 mil millones a \$65 mil millones de pesos, principalmente por el incremento en las cuentas por pagar como residuo de adquisición de bienes y servicios para la atención de pacientes de Convida en proceso de liquidación, pasando de \$35 a \$47 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 según los recursos recaudados. El Pasivo Total también incluye las cesantías retroactivas de los empleados por valor de \$2,2 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 \$6,2 mil millones y pasivos por provisiones de nómina por valor de \$2,2 mil millones. Los Otros pasivos con un saldo de \$1 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 y el restante corresponde a un anticipo del Ministerio de Salud pendiente por identificar por valor de \$473 millones y pacientes particulares \$394 millones. **El Patrimonio** incrementó en un 4% al pasar de \$315 mil a \$327 mil millones, dado principalmente por los resultados del ejercicio de vigencias anteriores y de la vigencia 2023.

Estado de Resultados Integral del Periodo: Los Ingresos acumulados por ventas de servicios de salud aumentaron en un 17% al pasar de \$173 mil a \$201 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 5% de un periodo a otro, al pasar de \$173 a \$182 mil millones de pesos, con 12 puntos porcentuales debajo de las ventas.

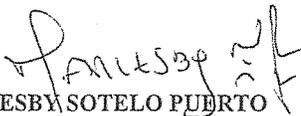
En lo corrido del año 2023, se han recibido donaciones en especie por \$5.026 millones de pesos de la Secretaría de Salud de Cundinamarca y de otras entidades de gobierno y entidades privadas. Durante la vigencia 2023, se han recibido transferencias o subvenciones en recursos por \$21.537 millones de pesos por concepto de Estampillas Departamentales por valor de \$8.502 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 d 2023 del SGP por \$1.056 millones de pesos entre otros.

Los Gastos de Administración y Operación presentan un aumento del 50% al pasar de \$19.944 millones a \$29.915 millones, dado principalmente por el cálculo del deterioro de cartera por valor de \$15.525 millones de pesos, como incidencia del proceso de la entrada en liquidación de la EPS Convida. También se presenta un aumento del 54% en la provisión de demandas en el primer trimestre del año al pasar de \$4.020 a \$6.218 millones de pesos.

De igual manera incide en los Gastos de administración el incremento salarial establecido por el gobierno para servidores públicos y el pago de los retroactivos a los mismos en un 15% por valor de \$807 millones de pesos. La depreciación se mantiene estable durante el periodo.

Los Otros Gastos aumentan en un 42% al pasar de \$5.279 millones a \$7.500 millones dado principalmente al incremento de la glosa aceptada de las entidades que reportan las objeciones en forma extemporánea, al pasar de \$4.379 millones a \$6.864 millones de pesos con un aumento del 56%.

Por los motivos expuestos anteriormente se presenta un Resultado positivo del ejercicio de \$12.569 millones de pesos, de los cuales \$9.493 millones de pesos corresponden al Hospital Samaritana Bogotá; \$4.859 millones de pesos al Hospital Regional de Zipaquirá y \$-1.783 millones de pesos a la Unidad Funcional de Zipaquirá quien registra un pérdida en este concepto.


MARLESBY SOTELO PUERTO
Subdirector Operativo de Contabilidad