

E.S.E HOSPITAL DEL SARARE

Análisis del Estado Situación Financiera comparativo de Marzo de 2021 Vs Marzo de 2020

El Hospital del Sarare entidad pública, es una empresa social del estado con domicilio en el municipio de Saravena (Arauca) y con sede en la calle 30 19 A - 82, creada por ordenanza número 3E del 8 de septiembre de 1997, expedida por la Asamblea Departamental de Arauca y modificada mediante ordenanza 07E DE 2008, entendida como una categoría especial de entidad pública descentralizada del orden Departamental, adscrita a las secretaria de Salud, integrada al sistema de seguridad social en salud. La empresa tiene autonomía administrativa, financiera y presupuestal y cuenta con personería jurídica y patrimonio propio. Su objeto social es la prestación de servicios de salud de primer y segundo nivel de atención de acuerdo al sistema de seguridad social en salud, regida por la Ley 100 de 1993 y sus normas complementarias vigentes. El órgano máximo de dirección de la empresa es la Junta Directiva.

El estado de situación financiera se presenta a los entes de vigilancia y control de forma trimestral, este 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 139 de 2015 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 del periodo comprendido entre Marzo 2021 – Marzo 2020.

Estado de Situación Financiera:

El activo: Presenta un aumento del 4,6% comparado con la vigencia 2020 equivalente a un valor de \$ **4.270.568.088**. El activo se clasifica en corriente y no corriente.

Activo Corriente: Tiene un incremento del 6.11% con relación al primer trimestre del 20%, equivalente a \$ **3.204.235.476**. El efectivo y equivalente al efectivo tuvo una disminución del 11.46% del efectivo correspondiente a una variación de \$ **1.299.342.449**. Las cuentas por cobrar tienen un incremento del 10.72%, equivalente a \$ **4.032.274.475** con relación al primer trimestre de 2020. En inventarios incrementó el 11.71% equivalente a \$ **350.691.833** representados en las donaciones. El rubro de otros activos tuvo un incremento del 63% equivalente a \$ **200.928.527** cifra representada en la infraestructura física por el anticipo y estudio de la construcción de la bodega – almacén.

Activo No Corriente: Tiene un incremento del 2.7% equivalente a un valor de \$ **1.066.332.602**. Dentro de esta variación están las siguientes cuentas: Las cuentas por cobrar tienen una disminución del 34.22% equivalente a un valor de \$ **6.533.641.270** en razón a reclasificación a deudas de difícil recaudo por cartera de empresas en liquidación con relación al primer trimestre de la vigencia anterior. La propiedad, planta y equipo incrementó un 14% con un valor de \$ **3.232.199.377**.

El pasivo: Presenta una disminución del 8% equivalente a una variación comparativa de \$ **923.237.756**. El pasivo se clasifica en corriente y no corriente.

Pasivo Corriente: Presenta una disminución del 27%, equivalente a \$ **2.547.987.715**. Representado en: Cuentas por pagar que disminuyeron en un 16.8% equivalente a \$ **899.263.974**. Los beneficios a

empleados disminuyeron un 4.4% con una variación de **\$81.201.357**. Los pasivos estimados aumentaron un 2%, en razón a la provisión de litigios y demandas.

Pasivo No Corriente: Tiene un incremento del 78% equivalente a **\$1.624.749.959**. La cuenta más representativa corresponde a un saldo por concepto de estampillas departamentales y recaudos por reclasificar. Los pasivos estimados tienen un incremento del 100% con una variación de **\$500.000.000**.

El patrimonio: Este grupo comprende el capital fiscal, los resultados de ejercicios anteriores y el resultado del ejercicio. El resultado del ejercicio presenta una disminución del 76% con relación al 2020 equivalente a una variación de **\$3.745.761.922**, originado principalmente por la pandemia COVID-19.

Estado de Resultados Integral del Periodo:

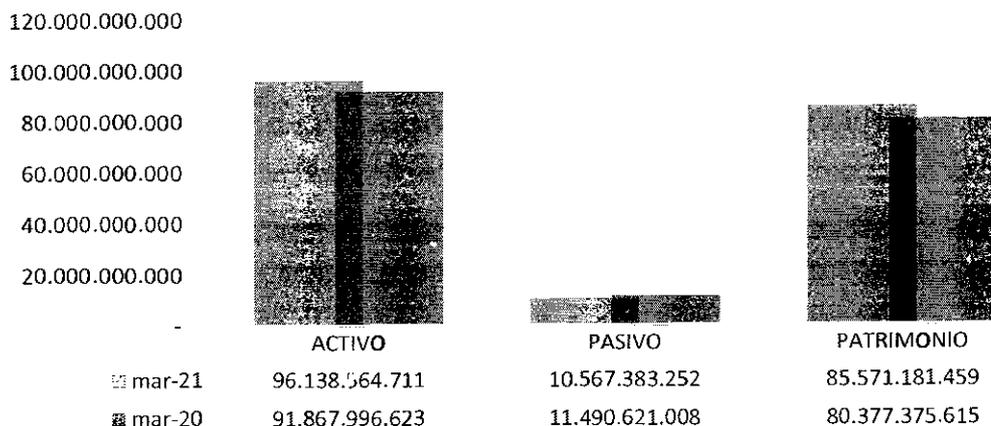
Este estado lo compone los ingresos: operacionales y no operacionales, los costos de ventas, gastos de administración, provisiones, depreciación, deterioro y otros gastos no operacionales.

Ingresos Operacionales: Tienen una disminución del 3.7% equivalente a \$698.043.444 con relación al trimestre 2020.

Ingresos No Operacionales: Tienen un aumento del 168.97% con una variación comparativa de **\$991.076.941**, donde lo más relevante son las subvenciones (donaciones) recibidas por la pandemia COVID-19.

REPRESENTACION GRAFICA

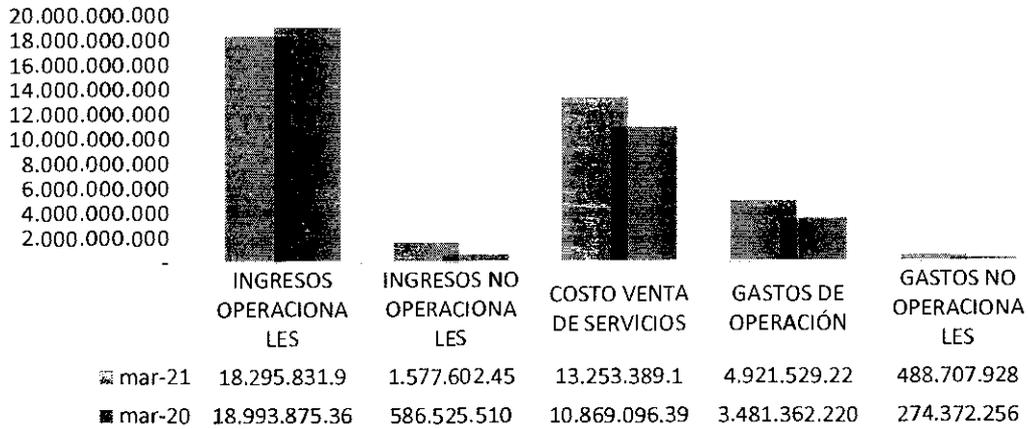
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A MARZO 2021 VS MARZO 2020



FUENTE: Estados Financieros comparativos año 2021 y 2020.



**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES COMPARATIVO
 A MARZO 2021 VS MARZO 2020**



FUENTE: Estados Financieros comparativos año 2021 y 2020.

Esperanza Caballero Kyala
ESPERANZA CABALLERO KYALA
 Contador Público
 T.P 98248-T