

E.S.E HOSPITAL DEL SARARE

Análisis del Estado Situación Financiera comparativo a diciembre 31 de 2020 Vs diciembre 31 del 2019

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 secretaría 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 a diciembre 31 del 2020 vs a diciembre 31 del 2019.

Estado de Situación Financiera:

El activo: Presenta un aumento del 5.85% comparado con la vigencia del 2019, equivalente a una variación de \$5.393.173.921. Dentro de este activo se clasifica en Corriente y No Corriente.

Activo corriente: Las cifras más representativas en el incremento se dan: en las cuentas por cobrar (prestación de servicios), con una variación porcentual de 9.62%, equivalente a \$3.244.519.255. Esta cuenta se afecta por el deterioro de cartera, con un valor de \$2.304.485.130, que se origina por el incumplimiento en el pago de las diferentes EPS.

Los inventarios (medicamentos, material médico quirúrgico, laboratorio, rayos x, de protección), tiene un incremento comparativo de 4.74%, equivalente a una variación de \$176.683.118, por las donaciones de materiales y elementos de protección recibidas por las entidades gubernamentales, privadas) y las adquisiciones que la ESE, contrato para atender a los pacientes contagiados de COVID 19.

Activo No corriente: Las cifras más representativas, se dan: en las cuentas por cobrar (prestación de servicios), de cartera mayor a 360 días, y las deudas de difícil recaudo, representada en las empresas que están liquidadas (Caprecom, Saludcoop, Emdis, Cafesalud, Humana Vivir, Salud Vida, Manexca), con un valor total de \$24.175.201.659. Esta cuenta se ve afectada por el deterioro de cartera, con un valor de \$7.684.986.285, y comparado con el año 2019 tuvo un incremento del 100%(deterioro).

La propiedad, planta y equipo (activos de la Ese): Tiene un incremento del 14.69%, equivalente a una variación comparativa de \$3.389.721.364, que corresponde a las adquisiciones, adecuaciones y donaciones de equipos médico-científico, para las salas de cirugía, cuidados intensivos, intermedios, rayos X, necesarios y prioritarios para atender a los pacientes contagiados en la pandemia COVID 19.

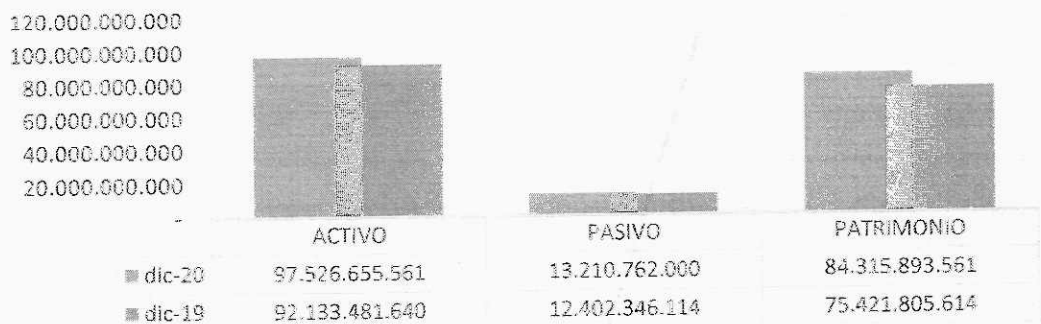
El pasivo: Presenta un aumento del 6.52%, equivalente a una variación comparativa de \$804.415.886. El pasivo se clasifica en Corriente y No Corriente

Pasivo Corriente: Disminuye en un 2.38% con relación al año 2019, se da especialmente en la cuenta de recaudos por reclasificar que corresponde a los pagos realizados por las EPS vs cartera. Los demás pasivos tienen un comportamiento equitativo al año 2019.

Pasivo No corriente: En su totalidad es un pasivo no exigible en un 97% en la vigencia, el Incremento del 76.85% con relación al año 2019, se da en las cuentas en provisión de litigios y demandas y el saldo pendiente de pago por concepto de estampillas.

El patrimonio: Incrementó en un 11.79% de \$75 mil millones de pesos a \$84 mil millones de pesos, con una variación con relación al año 2019 de \$8.894.087.947, que se registra de utilidades de ejercicio anteriores por un valor de \$7.701.765.540 y resultado del ejercicio de la vigencia 2020 por un valor de \$1.192.319.407.

ESTADO SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 2020 VS DICIEMBRE 2019



(Valores en pesos)

Estado de Resultados Integral del Periodo:

Este estado financiero está representado por ingresos (operacionales, no operacionales), gastos (operacionales y no operacionales), así:

Ingresos Operacionales: Por venta de servicios de salud, comparado con la vigencia del 2019, se presenta un incremento del 0.61%, equivalente a una variación de \$402.875.122, aunque no fue relevante, se mantuvo igual al año anterior, pero es de aclarar que debido al factor externo que fue mundial como es la pandemia del COVID 19, afectó relevantemente la situación financiera de la ESE, porque se presentó disminución en la totalidad de cada área de los servicios oferentes que brinda a los usuarios.

Ingresos No Operacionales: Estos no van relacionados directamente a la operación de la ESE, tuvo un incremento con relación a la vigencia 2019 del 395.26%, equivalente a una variación de \$9.976.752.079, el ingreso de mayor relevancia son las subvenciones(donaciones) recibidas del gobierno nacional, departamento, municipal y empresas privadas, donde se recibieron donaciones en especie(materiales y suministros de protección, equipos medico científicos, entre otros), donaciones o reconocimientos económicos que contribuyeron al gasto de personal expuesto al contagio.

Costos de venta de servicios: Están directamente relacionado al gasto asistencial (prestación de servicios de salud), se incrementó en el 14.35%, equivalente a una variación con relación al año 2019 de **\$6.063.202.664**. Este se origina a la poca oferta de insumos médicos, de protección, de laboratorio, que incrementaron sus costos, en segunda instancia esta la vinculación de personal necesario para atender a la pandemia COVID 19, para reemplazos, por incapacidades de contagio, aislamiento, entre otros.

Gastos de Operación: Están directamente relacionados al gasto administrativo, deterioro, depreciaciones, amortizaciones. Este tiene un incremento del 25.06%, equivalente a **\$3.541.338.069**. Las cuentas de mayor relevancia son: gasto de personal con un incremento de **\$ 743.043.715**(Incluye prestaciones sociales, aportes seguridad social, parafiscales), gastos generales, tiene un incremento del 44.14%, que corresponde a gastos de: insumos y materiales de protección, mantenimiento, reparaciones, servicios públicos, entre otros, es de anotar que,

en razón a la pandemia, los gastos y costos por adquisición de elementos y materiales de consumo para la protección, fue la más relevante.

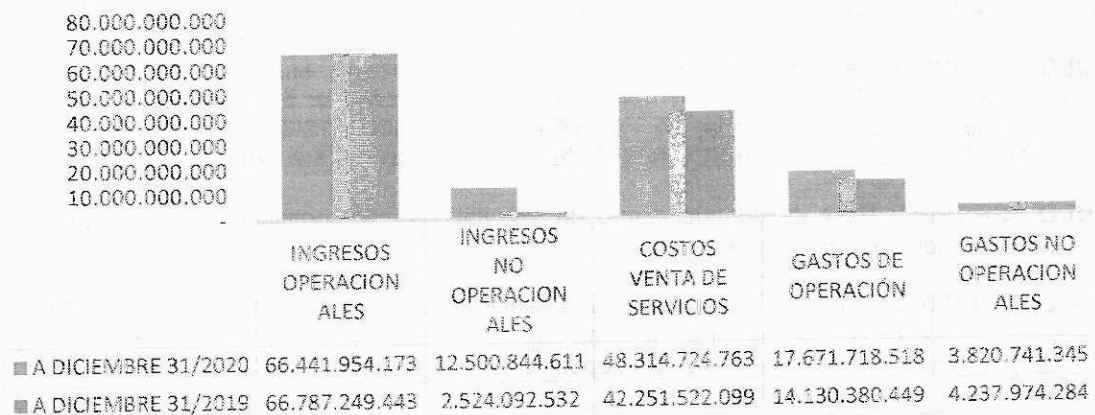
Gastos No operacionales: Están directamente relacionados con otros gastos como son: baja en cuentas por cartera (recursos no recuperables, perdida por facturas glosadas no reconocidas por las Eps), inventarios (por vencimientos, por obsolescencia), propiedad planta y equipo (baja de activos por mal funcionamiento, obsoletos, defectuosos),

EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO: Tiene un incremento del 15.01%, con una variación de \$ 1.192.319.407, la utilidad del ejercicio se da así:

Excedente Operacional	455.510.892
Excedente No Operacional	8.680.103.266

La utilidad del ejercicio en la vigencia 2020, se da en los ingresos no operacionales, en razón a las donaciones recibidas en especie y en reconocimiento económico, contribuyó a sufragar los efectos financieros originados en la pandemia COVID, por la disminución en la venta de los servicios, debido a las medidas preventivas decretadas por el Gobierno Nacional para evitar el incremento en el contagio.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL ADICIEMBRE 2020 VS DICIEMBRE 2019



Valores en pesos)

ESPERANZA CABALLERO AYALA
 Contador Público
 T.P 98248-T