



E.S.E HOSPITAL DEL SARARE

Análisis del Estado Situación Financiera comparativo de Abril de 2021 Vs Abril 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 Abril 2021 – Abril 2020.

Estado de Situación Financiera:

El activo: Presenta un aumento del 10% comparado con la vigencia 2020 equivalente a un valor de **\$9.329.889.690**. El activo se clasifica en corriente y no corriente.

Activo Corriente: Tiene un incremento del 17% con relación al corte de abril de la vigencia anterior, equivalente a **\$9.007.396.017**. Incluyendo las siguientes cuentas: El efectivo y equivalente al efectivo tuvo un aumento del 62% correspondiente a una variación de **\$5.725.001.650**. Las cuentas por cobrar tienen un incremento del 7%, equivalente a un valor de **\$2.810.701.164**. El inventario incrementó el 6% equivalente a **\$202.252.050**. El rubro de otros activos tuvo un incremento del 54% equivalente a **\$269.441.153**.

Activo No Corriente: Tiene un incremento del 1% equivalente a un valor de **\$322.493.673**. Dentro de esta variación están las siguientes cuentas: Las cuentas por cobrar tienen una disminución del 14% equivalente a un valor de **\$2.355.969.334**, dentro de este grupo se ubica las deudas de difícil recaudo que corresponde a las Empresas en liquidación. La propiedad, planta y equipo incrementó un 10% con un valor de **\$2.463.821.734**, que se origina de adquisiciones y subvenciones recibidas.

El pasivo: Presenta un aumento del 15% equivalente a una variación comparativa de **\$2.040.817.905**. El pasivo se clasifica en corriente y no corriente.

Pasivo Corriente: Presenta un aumento del 4%, equivalente a **\$417.203.207**. Representado en: Cuentas por pagar que aumentaron en un 21% equivalente a **\$1.144.059.330**. Los beneficios a empleados aumentaron un 22% con una variación de **\$750.975.925**. Los pasivos estimados

aumentaron un 20% equivalente a **\$98.373.025**, en razón a la provisión de litigios y demandas y otros pasivos que tuvo una disminución de 91% equivalente a un valor de **\$1.576.205.073**.

Pasivo No Corriente: Tiene un incremento del 78% equivalente a **\$ 1.623.614.698**. 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** que corresponde a provisión de litigios y demandas.

El patrimonio: Tiene un incremento del 9%, equivalente a \$7.289.071.785. Este grupo comprende el capital fiscal, los resultados de ejercicios anteriores y el resultado del ejercicio. El resultado del ejercicio presenta una disminución del 41% con relación al 2020 equivalente a una variación de **\$1.650.495.981**.

Estado de Resultados Integral del Periodo:

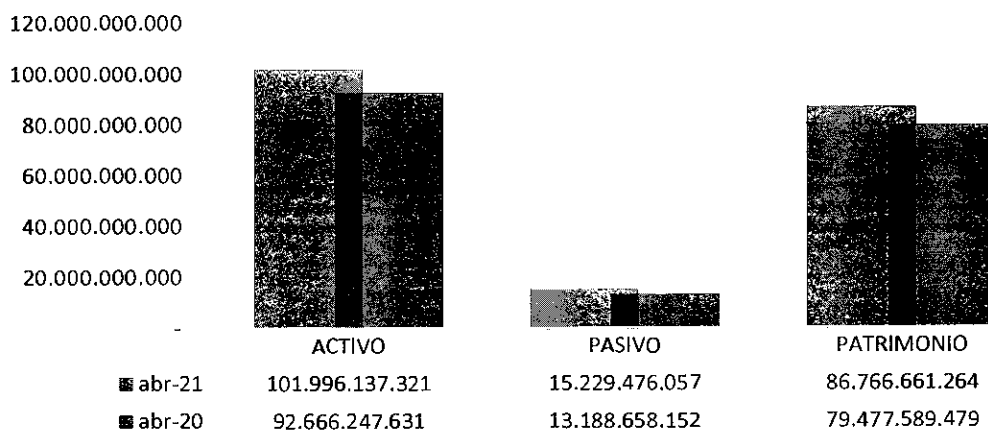
Este estado lo compone los ingresos: operacionales y no operacionales, los costos de ventas, gastos de administración, provisiones, depreciación, deterioro y otros gastos no operacionales.

Ingresos Operacionales: Tienen un aumento del 12% equivalente a **\$2.604.157.346** con relación al corte de abril del año 2020.

Ingresos No Operacionales: Tienen un aumento del 217% con una variación comparativa de **\$1.495.182.395**, donde lo más relevante son otros ingresos diversos, que corresponde a: fotocopias, certificaciones, sobrantes, venta reciclaje y demás ingresos como son: subvenciones, con una variación de **\$838.539.117**. Igualmente se registra ingresos por recuperación de cartera deteriorada, con variación de **\$384.275.187**

REPRESENTACION GRAFICA

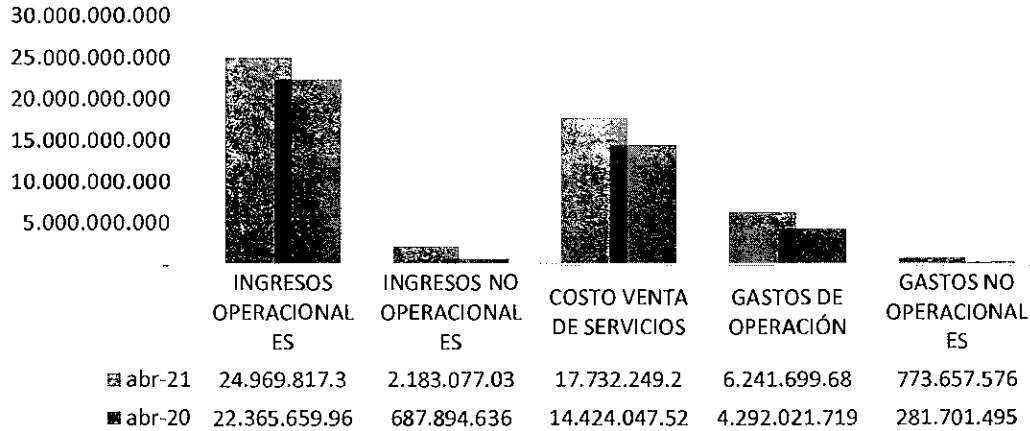
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A
 ABRIL 2021 VS ABRIL 2020**



FUENTE: Estados Financieros comparativos año 2021 y 2020(Sistema de información)



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



FUENTE: Estados Financieros comparativos año 2021 y 2020(Sistema de información)

Esperanza Caballero Ayala
ESPERANZA CABALLERO AYALA
 Contador Público
 T.P 98248-T