

## **E.S.E HOSPITAL DEL SARARE**

### **Análisis del Estado Situación Financiera comparativo de Junio de 2021 Vs Junio 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 Junio 2021 – Junio 2020.

#### **Estado de Situación Financiera:**

**El activo:** Presenta un aumento del 15% comparado con la vigencia 2020 equivalente a un valor de **\$13.726.530.949**. El activo se clasifica en corriente y no corriente.

**Activo Corriente:** Tiene un incremento del 28% con relación al corte del mes de junio de la vigencia anterior, equivalente a **\$14.894.789.076**. Incluyendo las siguientes cuentas: El efectivo y equivalente al efectivo tuvo un aumento del 21% correspondiente a una variación de **\$2.488.028.618**. Las cuentas por cobrar tienen un incremento del 31%, equivalente a un valor de **\$11.632.787.739**. El inventario disminuyó un 11% equivalente a **\$409.262.215**. El rubro de otros activos tuvo un incremento del 326% equivalente a **\$1.183.234.934**, originado en la cuenta de anticipos entregados a proveedores para suministros y avances de obras en curso.

**Activo No Corriente:** Tuvo una disminución del 3% equivalente a un valor de **\$1.168.258.127**. Dentro de esta variación están las siguientes cuentas: Las cuentas por cobrar tienen una disminución del 24% equivalente a un valor de **\$3.666.674.431**. La cuenta más relevante son las deudas de difícil recaudo, que corresponde a las empresas en liquidación. La propiedad, planta y equipo incrementó un 9% con un valor de **\$ 2.261.118.624**.

**El pasivo:** Presenta un aumento del 35% equivalente a una variación de **\$4.320.593.451**. El pasivo se clasifica en corriente y no corriente.

**Pasivo Corriente:** Presenta un aumento del 45%, equivalente a **\$4.644.312.181**. Representado en: Cuentas por pagar que aumentaron en un 5% equivalente a **\$263.959.178**. Los beneficios a empleados aumentaron en un 28% con una variación de **\$980.500.601**. Los pasivos estimados

incrementaron un 55% que corresponde al ajuste de provisiones de litigios de demandas equivalente a una variación de **\$275.399.975** y otros pasivos diferidos por un valor **\$4.770.750.091**, cuyo registro es la aprobación del proyecto de construcción de la UCI, con recursos propios.

**Pasivo No Corriente:** Tiene una disminución del 16% equivalente a **\$323.718.730**. Para el mes de junio las cuentas por pagar tuvieron una disminución significativa del 54% equivalente a un valor de **\$823.718.730**.

**El patrimonio:** Este grupo comprende el capital fiscal, los resultados de ejercicios anteriores y el resultado del ejercicio. El resultado del ejercicio presenta un aumento del 18% con relación al 2020 equivalente a una variación de **\$470.258.816**.

**Estado de Resultados Integral del Periodo:**

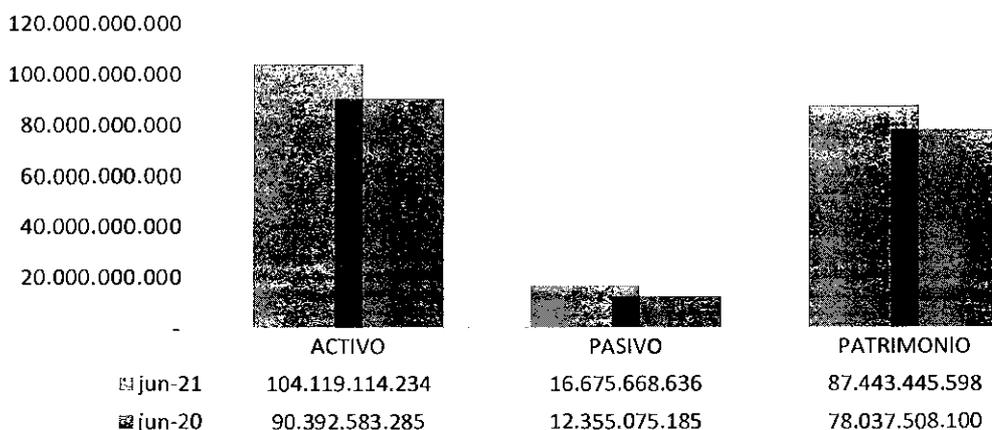
Este estado lo compone los ingresos: operacionales y no operacionales, los costos de ventas, gastos de administración, provisiones, depreciación, deterioro y otros gastos no operacionales.

**Ingresos Operacionales:** Tienen un aumento del 32% equivalente a **\$9.815.703.475** con relación al corte de junio del año 2020.

**Ingresos No Operacionales:** Tienen un aumento del 158% con una variación de **\$2.087.823.847**, donde lo más relevante son otros ingresos diversos, que corresponde a: fotocopias, certificaciones, sobrantes, venta reciclaje y demás ingresos como son: subvenciones (donaciones).

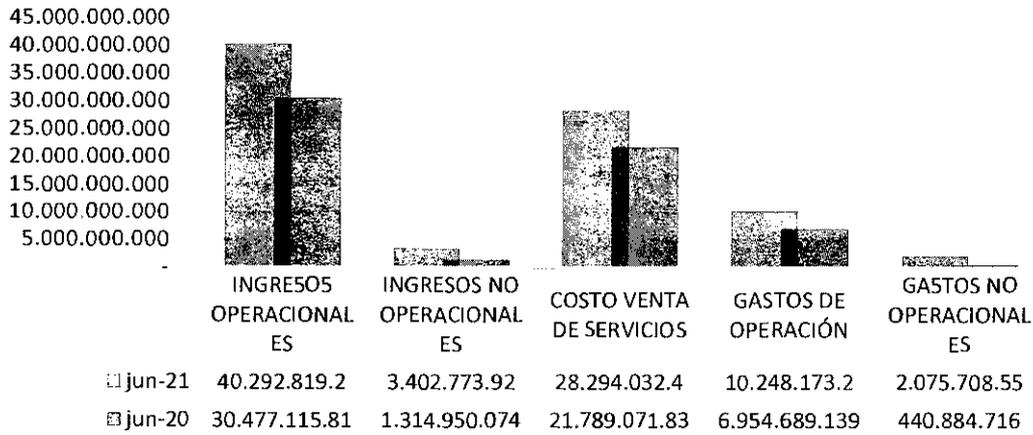
**REPRESENTACION GRAFICA**

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



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

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



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

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