



"Nuestro compromiso es con
su bienestar y la vida"

HOSPITAL DEPARTAMENTAL
MARIO CORREA RENGIFO

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO

Nit No. 890.399.047-8

**ANALISIS FINANCIERO CORTE 30 NOVIEMBRE DE 2020 –
COMPARATIVO 30 NOVIEMBRE 2019**

PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS

ITEM	2020	2019	Var\$	Var%
RECONOCIMIENTO	60.815.534	79.211.142	- 18.395.608	-23%
OBLIGADO	50.290.641	53.399.349	- 3.108.708	-6%
SUPERAVIT	10.524.894	25.811.793	- 15.286.899	-59%

En la operación con reconocimiento Vs Obligaciones de gastos, se tiene que para la vigencia 2020 al corte 30 noviembre, la entidad está generando superávit, lo anterior apalancado con el reconocimiento y recaudo de vigencias anteriores, las cuales ascienden al corte señalado en 25.773 millones de pesos, lo que nos indica que parte de la operación corriente se ha financiado con recursos no corrientes, es de anotar que la caída en ventas generada por la Pandemia Covid-19 ha repercutido en el nivel de reconocimientos, lo cual comparado a 30 noviembre 2019 nos muestra un descenso del 23%, así mismo, se ha presentado Una baja en el gasto obligado del 6% al mismo corte comparativo, es de anotar que la entidad a pesar de la crisis financiera que ha golpeado la economía mundial, ha procurado por mantener la mayoría de los puestos de trabajo de sus colaboradores, es por ello que el descenso en el gasto nos es más representativo.

De este modo el superávit con reconocimiento presenta un descenso del 59% en los periodos comparados.

ITEM	2020	2019	Var\$	Var%
RECAUDO	46.030.392	47.045.577	- 1.015.185	-2%
OBLIGADO	50.290.641	53.399.349	- 3.108.708	-6%
DEFICIT	- 4.260.249	- 6.353.772	2.093.523	-33%

Por otro lado, frente a los recaudos Vs obligaciones, se presenta déficit, a pesar de ello se puede observar que el comportamiento del recaudo es muy similar



"Nuestro compromiso es con
su bienestar y la vida"

HOSPITAL DEPARTAMENTAL
MARIO CORREA RENGIFO

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO

Nit No. 890.399.047-8

gracias al buen nivel de ingresos efectivamente recaudados que se ha tenido en 2020 pero que en su componente global no alcanza a cubrir la operación de la entidad, es de anotar que al igual que en el reconocimiento el recaudo no corriente asciende a 25.733 millones de pesos, lo que significa un 56% del total recaudado. Tenemos pues que el déficit con recaudo se ha disminuido en un 33%.

CARTERA

CARTERA CON CORTE AL 30 DE NOVIEMBRE 2019					
REGIMEN	<60	Suma de 61-90	91-180	181-360	MAYOR 360
Subsidiado	3.463.663	8.654.608	185.147	15.203.545	6.914.200
Contributivo	206.454	3.845.918	725.209	2.226.819	1.401.859
Soat	33.126	144.716	14.460	956.547	372.808
Vinculado	311.363	625.060	152.441	1.521.232	1.051.685
Otros	90.149	624.450	98.858	524.608	3.455.288
Subtotal	4.104.755	13.894.752	1.176.114	20.432.751	13.195.841
TOTAL	52.804.212				

CARTERA CON CORTE AL 30 DE NOVIEMBRE 2020					
REGIMEN	<60	61-90	91-180	181-360	MAYOR 360
Subsidiado	1.021.572	2.923.709	479.220	2.193.948	6.232.285
Contributivo	94.114	457.558	978.055	2.189.252	3.308.757
Soat	608	83.319	12.342	863.173	796.070
Vinculado	69.589	98.750	198.760	1.344.497	1.681.327
Otros	205.507	248.555	121.740	840.150	4.010.129
Subtotal	1.391.390	3.811.890	1.790.116	7.431.019	16.028.568
TOTAL	30.452.983				



"Nuestro compromiso es con su bienestar y la vida"

HOSPITAL DEPARTAMENTAL
MARIO CORREA RENGIFO

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO

Nit No. 890.399.047-8

VARIACION PORCENTUAL 2020-2019		
<60	\$ 2.713.365	66%
61-90	\$ 10.082.862	73%
91-180	-\$ 614.002	-52%
181-360	\$ 13.001.731	64%
MAYOR 360	-\$ 2.832.727	-21%
TOTAL	\$ 22.351.229	42%

Tabla 1.

La cartera al corte 30 noviembre 2019-2020 presenta una reducción del 42%, pasando de 52.804 millones de pesos a 30.453 millones, balance positivo ya que se ha logrado avanzar en la recuperación de cartera gracias a las conciliaciones (devoluciones, glosas y no radicados) y por cesiones de cartera (cesión de cartera y compromisos de depuración con acuerdos de pago) los cuales se confirman en la variación porcentual que se indica en la tabla No1, en la cual se muestran las variaciones porcentuales por edades de cartera, siendo la más representativa la correspondiente a 91-180 en términos porcentuales, y en variación absoluta la edad mayor a 360 días es la de mayor reducción, por su parte 181-360 días y 61-90 días presentan comportamientos al alza, debido a las radicaciones en la operación corriente.

PASIVOS

INFORME COMPARATIVO A NOVIEMBRE 30

ITEM	2020	2019	Var\$	Var%
PASIVOS TOTALES	16.729.948	17.481.335	- 751.387	-4%

En cuanto a los pasivos totales, tenemos que el comportamiento al corte 30 noviembre 2019 y 2020 es a la baja, en un 4%, representado en 751 millones de pesos, el descenso es leve, pero es de resaltar que a pesar de la situación, con baja en ventas, un menor reconocimiento, se presente baja de pasivos, esto está enmarcado dentro del programa de saneamiento de pasivos que actualmente se tiene, se ha logrado conciliar con varios proveedores quienes han otorgado descuentos, así mismo, se depuro la parte de sentencias y conciliaciones para la



*"Nuestro compromiso es con
su bienestar y la vida"*

HOSPITAL DEPARTAMENTAL
MARIO CORREA RENGIFO

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO

Nit No. 890.399.047-8

vigencia 2020 y al corte noviembre se han contabilizado sentencias en contra de segunda instancia por el orden de los 3000 millones.

En términos generales, la entidad al corte 30 noviembre 2020, presenta reducción en ventas, lo cual ha generado que el reconocimiento de ingresos se reduzca un 23%, el mes de junio fue el mes de mayor reducción, donde se alcanzó una cifra de ventas por el orden de los 1.200 millones de pesos, cuando en la normalidad las ventas mensuales oscilan en un promedio de 4500 a 5000 millones de pesos, aun así, el comportamiento del recaudo mayormente de vigencias anteriores es muy bueno, llegando a recaudar 25.733 millones de pesos, esto ha apalancado la operación corriente, en donde se han pagado pasivos tanto de la presente vigencia como de la vigencia anterior.

En la operación corriente, la entidad bajo el nivel del recaudo y las obligaciones de gastos, no presenta superávit, al contrario se tiene un déficit que no alcanza a cubrir los pasivos, ya que el recaudo corriente asciende a 20.297 millones de pesos y las obligaciones corrientes ascienden a 40.294 millones de pesos, creando un déficit fiscal con recaudo para la operación corriente de 19.997 millones de pesos.



DIEGO ANDRES INFANTE
Control Interno (e)



CARLOS ALBERTO CARDONA GIRALDO
Jefe Financiero