

E.S.E HOSPITAL DEL SARARE

Análisis del Estado Situación Financiera comparativo de Junio de 2022 Vs Junio de 2021

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 la 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 2022 – Junio 2021.

Estado de Situación Financiera:

Activo: Presenta un aumento del 3% equivalente a **\$2.906.399.065** con relación al segundo trimestre del 2021. El activo se clasifica en corriente y no corriente.

Activo Corriente: Tiene una disminución del 9% con relación al corte del mes de junio de la vigencia anterior, equivalente a **\$6.354.079.754**. Incluyendo las siguientes cuentas: El efectivo y equivalente al efectivo tuvo una disminución del 15% correspondiente a una variación de **\$2.146.119.222**. Las cuentas por cobrar presentan una disminución del 14%, equivalente a un valor de **\$6.834.177.403**. El inventario aumentó un 39% equivalente a **\$1.251.742.422**. El rubro de otros activos tuvo un incremento del 89% equivalente a **\$1.374.474.449**, originado en la cuenta de anticipos de viáticos, anticipos entregados a proveedores para suministro de: dotación, equipo de cómputo, bolsas plásticas para el manejo de residuos hospitalarios y anticipo para la construcción de la UCI.

Activo No Corriente: Tuvo un incremento del 25% equivalente a un valor de **\$9.260.478.819**. Dentro de esta variación están las siguientes cuentas: Las cuentas por cobrar tiene un incremento del 43%, equivalente a **\$ 4.702.139.143**; la cuenta más relevante de este grupo son las cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud con una variación del 60% equivalente a **\$5.808.560.365**, las cuentas por cobrar de difícil recaudo que corresponde a las empresas en liquidación presentan una disminución del 1% equivalente a **\$64.479.445**. El rubro de Propiedad, Planta y Equipo presenta un aumento del 18% con relación al segundo trimestre del año 2021 con variación de **\$ 4.481.668.455**. En razón a las adquisiciones y donaciones de equipos medico científico para salas de cirugía, cuidados intensivos, urología, rayos x, equipo de computación, maquinaria y equipo, el grupo más representativo es equipos médicos científico. Igualmente, las edificaciones han tenido incremento por las adecuaciones y construcciones que se han realizado como son: adecuaciones de las infraestructuras de las áreas

neonatales, urgencia y maternidad, construcción de las bodegas de almacenamiento de bienes e inventarios.

Pasivo: Presenta una disminución del 26% equivalente a **\$4.289.893.199**. El pasivo se clasifica en corriente y no corriente.

Pasivo Corriente: Presenta una disminución del 30%, equivalente a **\$4.462.405.376**, representado en: Cuentas por pagar disminuyeron en 10% equivalente a **\$483.882.177**. Los beneficios a empleados disminuyeron en un 33% con una variación de **\$1.446.355.494**. Los pasivos estimados incrementaron un 54% que corresponde al ajuste de provisiones de litigios de demandas equivalente a una variación de **\$418.623.206** y otros pasivos diferidos disminuyeron un 59% por un valor de **\$2.950.790.911** la cuenta más representativa corresponde a: 2910 Ingresos recibidos por anticipado con una variación de **\$1.509.602.601**, que corresponde al giro recibido anticipado por modalidad de contratación Cápita con las eps. En la cuenta 29019003 Anticipos recibidos por agendamiento y aplicación de vacuna, se recibió un valor **\$241.356.477**, a corte junio 2022, se ejecutó **\$86.182.441**, quedando un saldo por ejecutar **\$155.174.036**. En la cuenta 29109002 Incapacidades, tiene un saldo **\$129.348.410**. Otros pasivos diferidos representan una disminución con una variación de **\$4.615.750.091**, que a diciembre 31/2021, el saldo quedo en cero, en razón al registro de la donación del proyecto de construcción de la UCI, con recursos del Sistema General de Regalías. En la cuenta 299003 Ingreso diferido por subvenciones condicionadas recibida del Ministerio de Salud y protección Social por un valor de **\$155.000.000**, para emergencia sanitaria, según resolución N°253 del 2022 para la adquisición de detectores de alarma para la seguridad de la Institución.

Pasivo No Corriente: Presenta un aumento del 10% equivalente a **\$172.512.177** Aumento el 10%, equivalente a una variación de a **\$ 172.512.177**. La cuenta más representativa es la de recursos a favor a terceros que corresponde a la disminución del 99% con una variación de **\$674.716.550** por la legalización de depósitos de las Esp con el cruce de cartera.

Pasivos estimados: Tiene un incremento del 78%, con una variación de **\$775.399.975**, que corresponde al ajuste de provisiones de litigios y demandas según reporte recibido por concepto reparación directa.

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 a junio del 2021 equivalente a una variación de **\$2.333.385.610** esto corresponde a: facturación anulada en el semestre 2022 de **\$2.880.531.391**, de vigencias anteriores, la causación de pago de saldo pendiente de aporte pensional en tiempo de pandemia año 2020 por un valor **\$150.353.809**, causación de aporte patronales reclamados pendientes de pago de los años 2016 y 2017, valor de reclamación de cesantías e intereses cesantías pendientes de pago.

Estado de Resultados Integral del Periodo:

Este estado lo componen 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 3% equivalente a **\$1.029.937.655** con relación al corte de junio del año 2021.

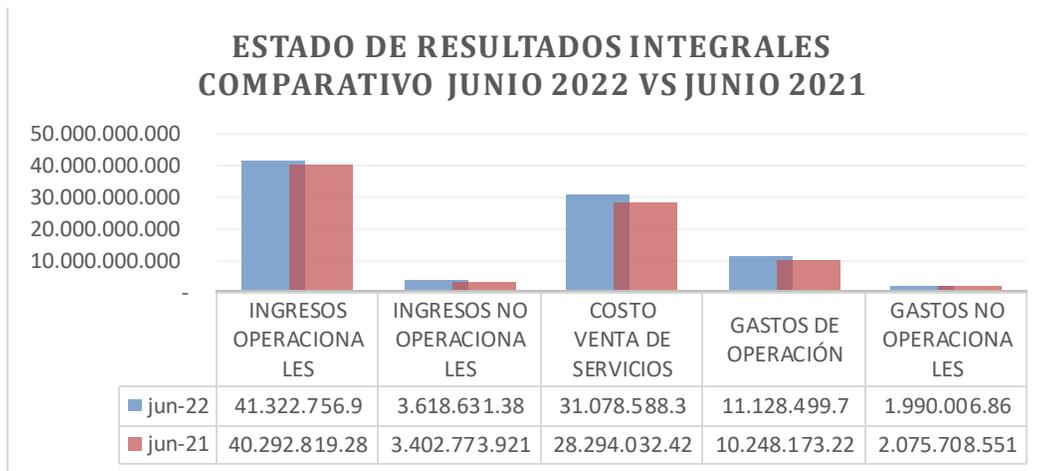
Ingresos No Operacionales: Presenta un aumento del 6% con una variación de **\$215.857.466**, donde lo más relevante son las subvenciones con un aumento del 139% equivalente a **\$309.938.647** por donaciones recibidas del Comité Internacional de la Cruz Roja, Seguros de vida suramericana, y la cuenta de reversión del deterioro de cartera por recaudo de recursos deteriorado, de inventarios (por disminución del precio de compra en el mercado), con un incremento del 30% equivalente a **\$584.347.873**.

En tanto los costos han tenido un aumento del 10% equivalente a un valor de **\$2.784.555.921** y gastos de operación un aumento del 9% equivalente a **\$880.326.493**, las cuentas más relevantes de este gasto corresponden al grupo de deterioro, depreciaciones y amortizaciones.

REPRESENTACION GRAFICA



FUENTE: Estados Financieros comparativos año 2022 y 2021(Sistema de información)



FUENTE: Estados Financieros comparativos año 2022 y 2021(Sistema de información).



ZULAY EDITH BALAGUERA RODRIGUEZ

Contador Público

T.P 141029-T