

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

### **Análisis del Estado Situación Financiera comparativo primer trimestre año 2022 Vs primer trimestre año 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 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 del primer trimestre entre año 2022 y 20021

#### **Estado de Situación Financiera del primer trimestre:**

**ACTIVO:** Presenta un incremento del 20% comparado con el primer trimestre 2021 equivalente a un valor de **\$14.013.974.205**. El activo se clasifica en corriente y no corriente.

**ACTIVO CORRIENTE:** Tiene un incremento del 17%, equivalente a **\$9.255.799.480** con relacion al primer trimestre del 2021. Las cuentas contables mas relevantes son:

**1.EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO:** Disminución del 29% del efectivo y equivalente a una variación de **\$2.957.864.029**. El saldo en Bancos, se encuentra en reserva, para los pagos a proveedores (Bienes y Servicios), retención en la fuente, beneficios a empleados a corto plazo, cesantías, e intereses cesantías y liquidaciones de personal.

**2.CUENTAS POR COBRAR:** Incremento 21%, equivalente a una variación de **\$8.796.503.429** con relación al primer trimestre del 2021. Dentro de este grupo está la 1319 que corresponde a la cartera por prestación de servicios con un incremento del 18%, equivalente a una variación de **\$7.433.905.124**

**3.INVENTARIOS:** Incrementa el 19% equivalente a **\$856.395.544** con relación al primer trimestre del año 2021. Igualmente, esta variación radica en la adquisición de suministros que se provee para el consumo del segundo trimestre del 2022

**ACTIVO NO CORRIENTE**, tiene un incremento del 12% equivalente a un valor de **\$4.758.174.725**. Dentro de esta variación están las siguientes cuentas:

**1.CUENTAS POR COBRAR:** Tiene un incremento del 9%, equivalente a **\$1.156.239.789** que corresponde a cartera mayor a 360 días. A marzo 31 del 2022 existe una cartera no corriente por un valor **\$13.743.016.478**, que se originan al incumplimiento en los compromisos de pagos de las Eps. La cuenta más relevante son las deudas de difícil recaudo, que corresponde a las empresas en liquidación con un valor relevante de **\$9.407.891.299** saldo a corte marzo 31 del 2022

**2.PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:** Corresponde al grupo de activos que son utilizados en el área administrativa y asistencial. Incremento del 16 % con relación al primer trimestre del año del 2021 con variación de **\$3.772.368.588**, por adquisiciones y donaciones recibidas de equipos médico-científico entre otros, igualmente construcciones en curso en la infraestructura física de la Ese.

**PASIVO:** Presenta Incremento del 46% variación de **\$4.908.242.412**, con relación al primer trimestre año 2021. El pasivo se clasifica en corriente y no corriente.

**PASIVO CORRIENTE:** El pasivo corriente, presenta un incremento del 102%, equivalente a **\$7.007.768.819**. Representado así:

**1.CUENTAS POR PAGAR:** Incluye proveedores, acreedores, descuentos de nómina, retención en la fuente y otras cuentas. Estas obligaciones, disminuye en el 10%, equivalente a **\$438.414.914**. Con relación a la cuenta de adquisición de bienes y servicios que corresponde a los proveedores, disminuye en un 40%, equivalente a una variación de **\$1.045.994.778**.

**2.BENEFICIOS A EMPLEADOS:** Incremento del 129%, con una variación de **\$2.260.812.818**. A marzo 31 del 2022, este saldo corresponde a la nómina por pagar del mes de marzo, cancelada en el mes de abril,

**PASIVO NO CORRIENTE:** Disminución del 57%, equivalente a **\$2.099.526.407**. La cuenta más representativa corresponde a un saldo por concepto de estampillas departamentales por un valor de **\$601.858.377** y la cuenta de recursos favor a terceros que corresponde a la disminución por la legalización de depósitos de las Esp con el cruce de cartera.

**PATRIMONIO:** Tiene incremento del 11% equivalente a **\$9.105.731.793**, con relación al primer trimestre año 2021. Este grupo comprende el capital fiscal, los resultados de ejercicios anteriores y el resultado del ejercicio. El resultado del ejercicio presenta una disminución del 53% con relación al 2021 equivalente a una variación de **\$641.345. 906..** El resultado de ejercicios anteriores, tiene un incremento del 22% equivalente a **\$9.747.077.699**, que representa la utilidad acumulada a corte a marzo 31 del 2022 y a los ajustes provenientes de ejercicios anteriores.

**Estado de Resultados Integral del primer trimestre:**

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.

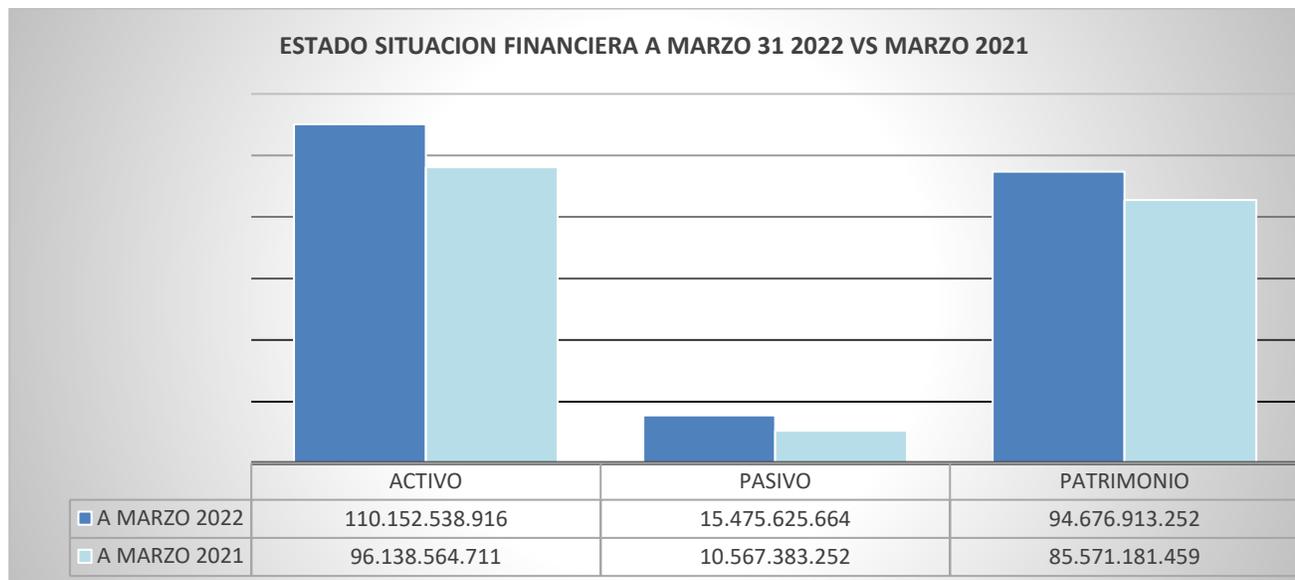
**Ingresos Operacionales:** Tienen un incremento del 14% equivalente a **\$2.521.086.426** con relación al primer trimestre 2021, que se origina en la mayor facturación en los servicios prestados de salud.

**Ingresos No Operacionales:** Tienen un incremento del 58% con una variación de **\$920.591.000**, donde lo más relevante es la reversión de cartera deteriorada con una variación de \$1.313.049.038 por cancelación de facturas que tenían deterioro.

**Costos Operacionales:** Tienen un incremento del 16% equivalente a **\$2.155.939.356**, con relación al primer trimestre año 2021, esta variación se origina en el incremento salarial, vinculación de personal necesario para atender la prestación del servicio que se hace necesario en relación al incremento en las ventas.

**Gastos Administrativos:** Tiene un incremento del 3% equivalente a **\$75.502.127**, con relación al primer trimestre 2021. Se origina en el incremento salarial, vinculación de personal necesario para atender las necesidades administrativas y asistenciales (apoyo administrativo). Dentro de este grupo están los gastos generales que el costo más relevante corresponde a honorarios, servicios públicos, servicios de proyectos.

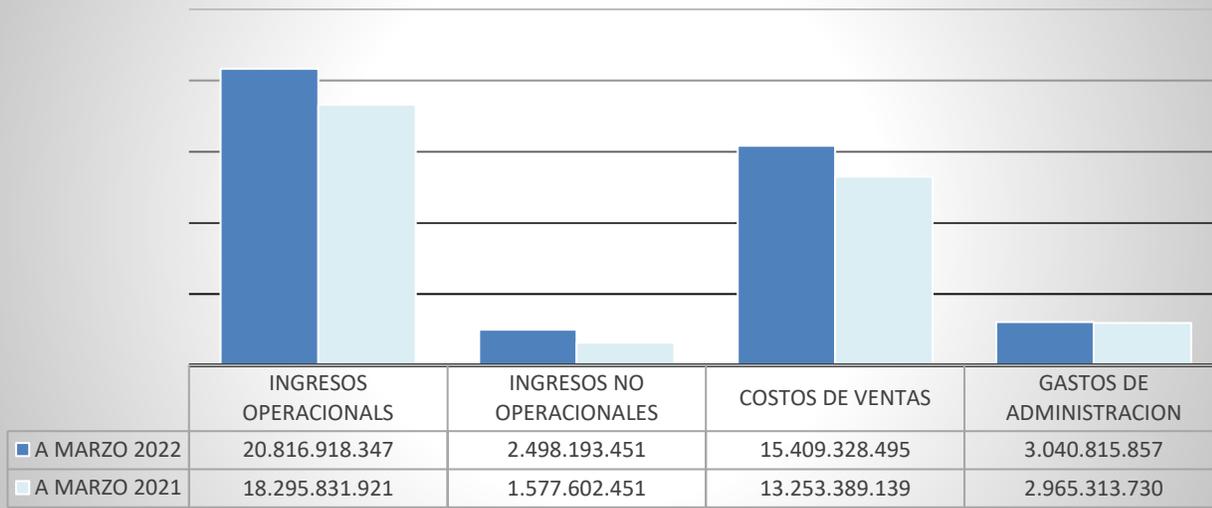
**REPRESENTACION GRAFICA**



**Valores en pesos**

Fuente: Estados Financieros comparativos primer trimestre 2022 vs 2021(Sistema de información)

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL A MARZO 2022 VS MARZO 2021**



Valores en pesos

Fuente: Estados Financieros comparativos primer trimestre 2022 vs 2021(Sistema de información)

**ESPERANZA CABALLERO AYALA**

Contador Público

T.P 98248-T