

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

### **Análisis del Estado Situación Financiera comparativo de Agosto de 2022 Vs Agosto 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 19A - 82, creada por ordenanza número 3E del 8 de Agosto 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 Agosto 2022 – Agosto 2021.

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

**Activo:** Presenta un aumento del 1% equivalente a **\$1.339.253.871** comparado con Agosto del 2021. El activo se clasifica en corriente y no corriente.

**Activo Corriente:** Tiene una disminución del 11% con relación al corte del mes de Agosto de la vigencia anterior, equivalente a **\$7.570.184.359**, incluyendo las siguientes cuentas: El efectivo y equivalente al efectivo tuvo un aumento del 101% correspondiente a una variación de **\$8.172.804.592**. Las cuentas por cobrar presentan una disminución del 32%, equivalente a un valor de **\$17.789.515.988**. El inventario aumentó un 1% equivalente a **\$42.421.544**. El rubro de otros activos tuvo un incremento del 208% equivalente a **\$2.004.105.493**, originado en la avances y anticipos entregados, que corresponde al anticipo por el Sistema General de Regalías para la construcción de la UCI y para el contrato de interventoría, supervisión construcción UCI, y anticipos a otros proveedores en la adquisición de bienes y servicios.

**Activo No Corriente:** Tuvo un incremento del 23% equivalente a un valor de **\$8.909.438.230**. Dentro de esta variación están las siguientes cuentas: Las cuentas por cobrar tiene un incremento del 50%, equivalente a **\$ 5.114.871.897**; la cuenta más relevante de este grupo son las cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud con una variación positiva 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 5% equivalente a **\$449.742.342**. El rubro de Propiedad, Planta y Equipo presenta un aumento del 14% con relación a Agosto del 2021 con variación de **\$ 3.716.344.791**. 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. El grupo de otros activos, la cuenta 1906 bienes y servicios pagados por anticipado presenta una variación del 545% equivalente a **\$64.341.265** con relación a Agosto 2021 en razón a avances para viáticos y gastos de viaje y anticipo para adquisición de bienes y servicios.

**Pasivo:** Presenta una disminución del 9% equivalente a **\$1.524.190.828**. El pasivo se clasifica en corriente y no corriente.

**Pasivo Corriente:** Presenta una disminución del 11%, equivalente a **\$1.696.703.086**, representado en: Cuentas por pagar aumenta en el 32% equivalente a **\$1.499.252.557**. Los beneficios a empleados disminuyeron en un 2% con una variación de **\$75.532.995**. Los pasivos estimados incrementaron un 44% que corresponde al ajuste de provisiones de litigios de demandas equivalente a una variación de **\$418.623.206** y otros pasivos disminuyeron un 61% por un valor de **\$3.539.045.854** la cuenta más representativa corresponde a: 2901 Anticipo sobre venta de bienes y servicios con una variación de **\$143.479.982**, que corresponde anticipo recibido por agendamiento y aplicación de vacuna; la cuenta 2902 representa una disminución del 100% que equivale a una variación de **\$759.405.600**, debido a la cancelación del convenio específico de cooperación n° 001 para la prestación del servicio de oftalmología en la red pública de salud del departamento de Arauca celebrado con el Hospital San Vicente de Arauca, realizando la devolución de los equipos y la cuenta 2910: Ingresos recibidos por anticipado con una variación de **\$1.692.629.855**, que corresponde al giro recibido anticipado por modalidad de contratación Cápita con las eps. Otros pasivos diferidos representan una disminución de **\$4.615.750.091** y durante el año 2022 se recibió subvenciones condicionadas por Ministerio de Salud y protección Social por un valor de **\$155.000.000**, por 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 **\$172.512.258**. 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 114% con relación a agosto del 2021 equivalente a una variación de **\$6.635.388.861** esto corresponde a que los ingresos del mes de agosto del 2022 presentaron una disminución frente a agosto 2021 y a su vez los costos y gastos aumentaron en un mayor porcentaje comparado con los ingresos.

#### **Estado de Resultados Integral del Periodo:**

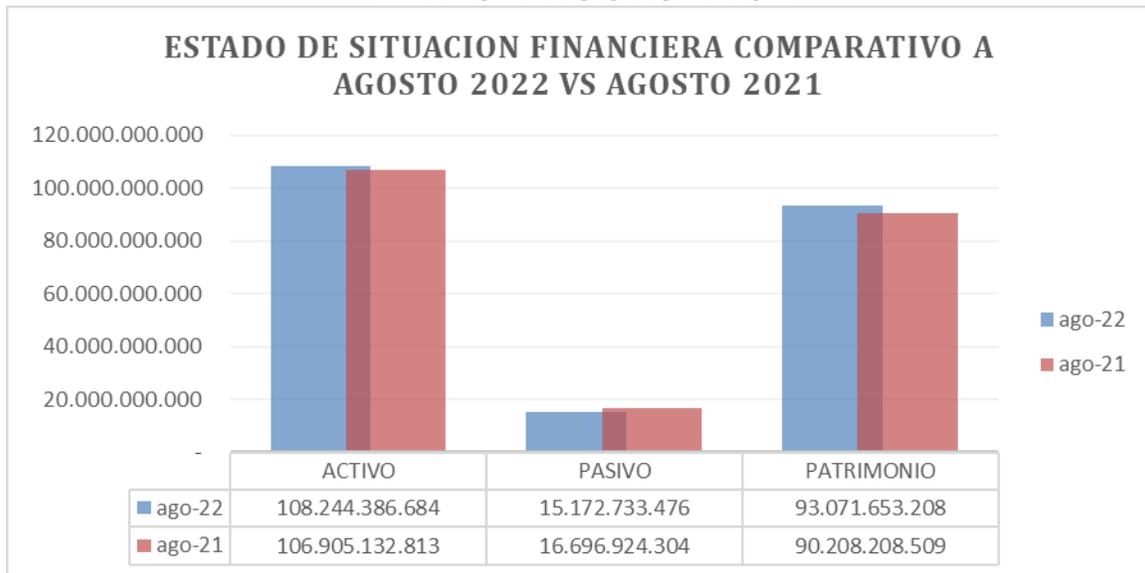
Este estado lo componen los ingresos: operacionales y no operacionales, los costos de ventas, gastos de administración, provisiones, depreciación, deterioro y otros gastos no operacionales.

**Ingresos Operacionales:** Tienen una disminución del 3% equivalente a **\$1.877.129.238** con relación al corte de agosto del año 2021.

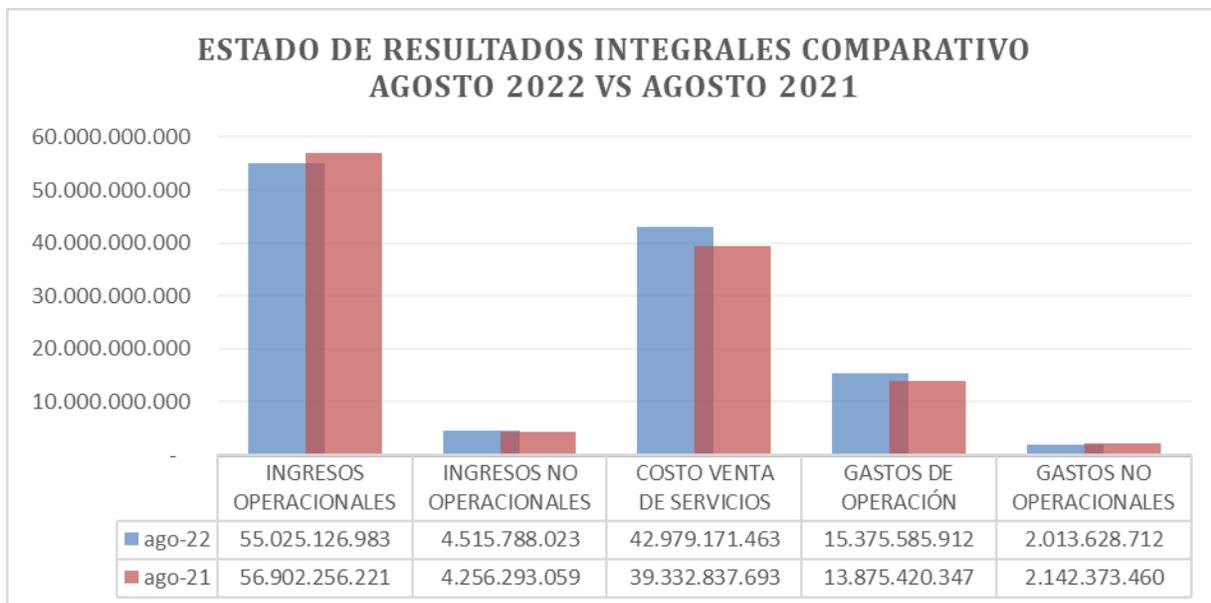
**Ingresos No Operacionales:** Presenta un aumento del 6% con una variación de **\$259.494.964** con relación al corte de agosto del 2021.

En tanto los costos han tenido un aumento del 9% equivalente a un valor de **\$3.646.333.770** y gastos de operación un aumento del 11% equivalente a **\$1.500.165.565**, 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