

E.S.E HOSPITAL DEL SARARE

Análisis del Estado Situación Financiera comparativo de Mayo de 2022 Vs Mayo 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 Mayo 2022 – Mayo 2021.

Estado de Situación Financiera:

Activo: Presenta un aumento del 18,90% comparado con mayo del 2021 equivalente a un valor de **\$17.993.145.103**. El activo se clasifica en corriente y no corriente.

Activo Corriente: Tiene un incremento del 22,71% con relación al corte del mes de mayo de la vigencia anterior, equivalente a **\$12.591.815.963**. Incluyendo las siguientes cuentas: El efectivo y equivalente al efectivo tuvo una disminución del 39,43% correspondiente a una variación de **\$5.563.533.828**. Las cuentas por cobrar presentan un aumento del 38,71%, equivalente a un valor de **\$14.341.082.642**. El inventario aumentó un 49,25% equivalente a **\$1.502.686.774**. El rubro de otros activos tuvo un incremento del 187,76% equivalente a **\$2.311.580375**, 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, se entregaron anticipos del 50%, esta es la cuenta más relevante.

Activo No Corriente: Tuvo un incremento del 13,58% equivalente a un valor de **\$5.401.329.140**. Dentro de esta variación están las siguientes cuentas: Las cuentas por cobrar tienen un aumento del 6,09% equivalente a un valor de **\$853.726.808**; la cuenta más relevante de este grupo son las cuentas por cobrar de difícil recaudo que corresponde a las empresas en liquidación presentando una disminución del 20,36% equivalente a **\$2.404.703.601**. El rubro de Propiedad, Planta y Equipo presenta un aumento del 17,37% reflejando un valor de variación de **\$4.412.172.667**

Pasivo: Presenta un aumento del 89,80% equivalente a una variación de **\$8.861.731.561**. El pasivo se clasifica en corriente y no corriente.

Pasivo Corriente: Presenta un aumento del 116,76%, equivalente a **\$9.226.730.038**, representado en: Cuentas por pagar aumentaron en 17,29% equivalente a **\$779.543.635**. Los beneficios a empleados aumentaron en un 71,33% con una variación de **\$2.011.191.956**. Los pasivos estimados incrementaron un 226,14% que corresponde al ajuste de provisiones de litigios de demandas equivalente a una variación de **\$952.829.837** y otros pasivos diferidos aumentaron un 3,605% por un valor de **\$5.141.254.237** variación originada en los ingresos recibidos por anticipado por venta de servicios.

Pasivo No Corriente: Tiene una disminución del 18,57% equivalente a **\$364.998.477** comparado con el mes de mayo del 2021; las cuentas por pagar tuvieron una disminución del 99% equivalente a un valor de **\$695.845.074**, la cual corresponde a recursos a favor de terceros. Los pasivos estimados incrementaron en un 19,06% equivalente a **\$241.193.345** reflejando la provisión de litigios y demandas. La cuenta de otros pasivos aumentó en **\$89.653.252** esta variación se debe a ingresos recibidos por anticipado por concepto de incapacidades.

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 69,50% con relación a mayo del 2021 equivalente a una variación de **\$686.152.893**

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 10% equivalente a **\$3.014.530.15** con relación al corte de mayo del año 2021.

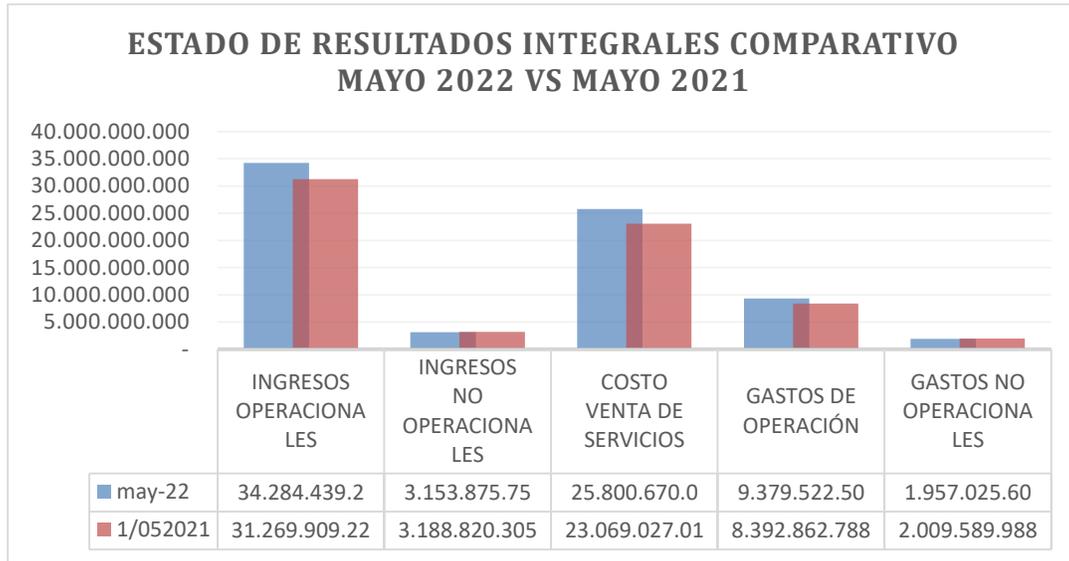
Ingresos No Operacionales: Presenta una disminución del 1% con una variación de **\$34.944.547**, donde lo más relevante son los ingresos diversos con una disminución de 58% equivalente a **\$625.289.652** y la cuenta de reversión del deterioro de cartera por recaudo de recursos deteriorado, de inventarios (por disminución del precio de compra en el mercado), con un incremento del 28% equivalente a **\$473.998.065**.

En tanto los costos han tenido un aumento del 12% equivalente a un valor de **\$2.731.643.025** y gastos de operación un aumento del 12% equivalente a **\$986.659.715**, 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).

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