

E.S.E HOSPITAL DEL SARARE

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

Estado de Situación Financiera:

Activo: Presenta una disminución del 2 % equivalente a \$ **1.728.966.144** comparado con octubre del 2021. El activo se clasifica en corriente y no corriente.

Activo Corriente: Tiene una disminución del 17% con relación al corte del mes de octubre de la vigencia anterior, equivalente a \$ **11.074.538.063**. Incluyendo las siguientes cuentas: El efectivo y equivalente al efectivo tuvo un aumento del 128 % correspondiente a una variación de \$ **9.330.821.957**. Las cuentas por cobrar presentan una disminución del 38%, equivalente a un valor de \$ **19.768.764.826**. El inventario disminuyó un 29 % equivalente a \$ **1.310.997.683**. El rubro de otros activos tuvo un incremento del 43 % equivalente a \$ **674.402.489**, originado en los 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 21 % equivalente a un valor de \$ **9.345.571.919**. Dentro de esta variación están las siguientes cuentas: Las cuentas por cobrar tiene un incremento del 41 %, equivalente a \$ **5.974.792.405**; la cuenta más relevante de este grupo son las cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud con una variación del 57 % equivalente a \$ **8.017.540.572**, las cuentas por cobrar de difícil recaudo que corresponde a las empresas en liquidación presentan una disminución del 6 % equivalente a \$ **612.095.501**. El rubro de Propiedad, Planta y Equipo presenta un aumento del 12 % con relación de octubre del año 2021 con variación de \$ **3.302.827.838**. En razón a las adquisiciones y donaciones de equipos medico científico para salas de cirugía, cuidados intensivos, equipo de computación, maquinaria y equipo, el grupo más representativo es equipos médicos científico. Igualmente, igualmente las edificaciones han tenido incremento representativo por la construcción de la uci y sus respectivas interventorías.



Pasivo: Presenta un aumento del 27 % equivalente a \$ 3.497.806.651. El pasivo se clasifica en corriente y no corriente.

Pasivo Corriente: Presenta un aumento del 27 %, equivalente a \$ 3.047.455.139, representado en: Los beneficios a empleados disminuyeron en un 40 % con una variación de \$ 1.613.003.313. Los pasivos estimados incrementaron un 11% que corresponde al ajuste de provisiones de litigios de demandas equivalente a una variación de \$ 122.359.677 y otros pasivos aumentaron un 132 % por un valor de \$ 1.300.174.414 la cuenta más representativa corresponde a: la cuenta 2902 representa una disminución del 100% que equivale a una variación de \$ 662.800.800, 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 la cuenta más representativa es la 2910 Ingresos recibidos por anticipado con una variación de \$ 1.789.516.863, que corresponde al giro recibido anticipado por modalidad de contratación Cápita con las eps.

Pasivo No Corriente: Presenta un aumento del 27% equivalente a \$ 4450.351.512. La cuenta más representativa es la de recursos a favor a terceros que corresponde a la disminución del 99 % con una variación de \$ 674.849.090 por la legalización de depósitos de las Esp con el cruce de cartera.

Pasivos estimados: Tiene un incremento del 111 %, con una variación de \$ 1.071.663.504, 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 100 % con relación a octubre del 2021 equivalente a una variación de \$ 11.278.087.218 esto corresponde a que los ingresos del mes de octubre del 2022 presentaron una disminución frente a octubre 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.

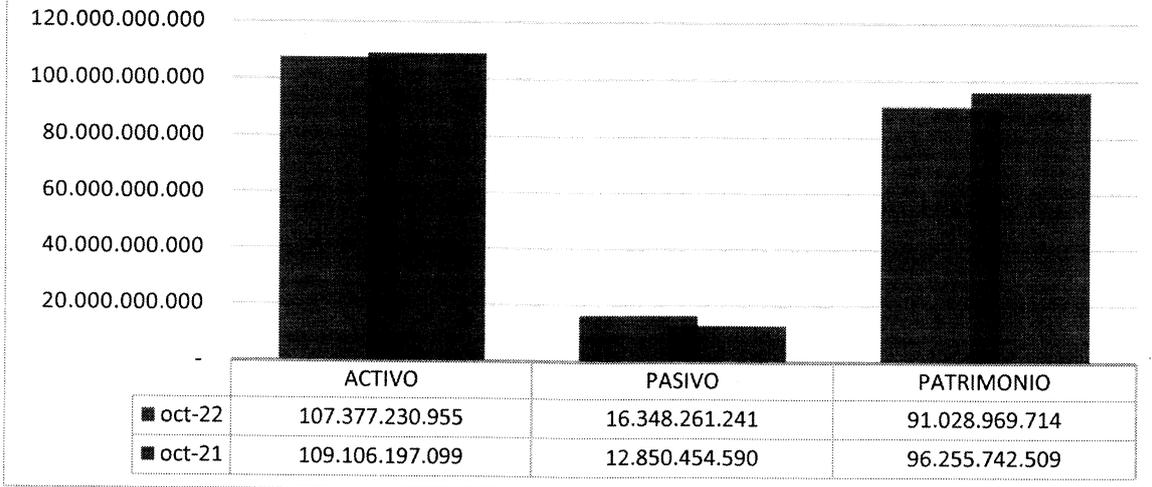
Ingresos Operacionales: Tienen una disminución del 5 % equivalente a \$ 3.645.791.767 con relación al corte de octubre del año 2021.

Ingresos No Operacionales: Presenta una disminución del 50 % con una variación de \$ 5.068.157.590 con relación al corte de octubre del 2021.

En tanto los costos han tenido un aumento del 8 % equivalente a un valor de \$ 4.093.836.720 los gastos de operación un aumento del 9 % equivalente a \$ 1.610.162.367, las cuentas más relevantes de este gasto corresponden al grupo de deterioro, depreciaciones y amortizaciones con una variación de \$ 1.081.088.812, los gastos no operacionales obtuvieron una disminución del 90 % con una variación de \$ 3.139.861.226 el valor más representativo corresponde a glosas, bajas de activos y medicamentos vencidos.

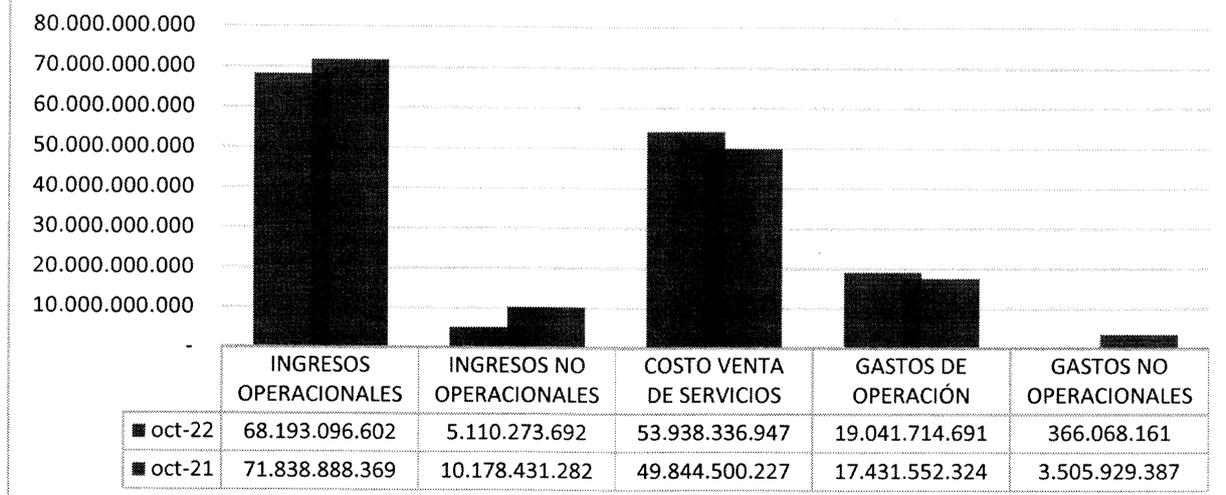
REPRESENTACION GRAFICA

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A
 OCTUBRE 2022 VS OCTUBRE 2021**



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

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES COMPARATIVO
 OCTUBRE 2022 VS OCTUBRE 2021**



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


ZULAY EDITH BALAGUERA RODRIGUEZ
 Contador Público
 T.P 141029-T