

E.S.E HOSPITAL DEL SARARE

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

Estado de Situación Financiera:

Activo: Presenta una disminución del 4% equivalente a **\$4.609.580.549** con relación al tercer trimestre del 2021. El activo se clasifica en corriente y no corriente.

Activo Corriente: Tiene una disminución del 20% con relación al corte del mes de septiembre de la vigencia anterior, equivalente a **\$13.189.998.752**. Incluyendo las siguientes cuentas: El efectivo y equivalente al efectivo tuvo un aumento del 63% correspondiente a una variación de **\$4.822.953.273**. Las cuentas por cobrar presentan una disminución del 36%, equivalente a un valor de **\$18.848.454.834**. El inventario disminuyó un 16% equivalente a **\$591.374.847**. El rubro de otros activos tuvo un incremento del 153% equivalente a **\$1.426.877.656**, 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 20% equivalente a un valor de **\$8.580.418.203**. Dentro de esta variación están las siguientes cuentas: Las cuentas por cobrar tiene un incremento del 42%, equivalente a **\$ 6.040.416.469**; 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 **\$537.842.018**. El rubro de Propiedad, Planta y Equipo presenta un aumento del 9% con relación al tercer trimestre del año 2021 con variación de **\$ 2.479.299.727**. 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 31% equivalente a **\$4.289.893.199**. El pasivo se clasifica en corriente y no corriente.

Pasivo Corriente: Presenta una disminución del 37%, equivalente a **\$6.276.041.198**, representado en: Cuentas por pagar disminuyeron en 24% equivalente a **\$1.137.497.819**. Los beneficios a empleados disminuyeron en un 43% con una variación de **\$2.343.543.018**. 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 disminuyeron un 50% por un valor de **\$2.917.360.038** la cuenta más representativa corresponde a: 2901 Anticipo sobre venta de bienes y servicios con una variación de **\$95.741.353**, 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 **\$2.362.054.300**, 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 27% equivalente a **\$447.097.076 7**. 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 98% con relación a septiembre del 2021 equivalente a una variación de **\$4.883.295.244** esto corresponde a que los ingresos del mes de septiembre del 2022 presentaron una disminución frente a septiembre 2021 y a su vez los costos y gastos aumentaron en un mayor porcentaje comparado con los ingresos.

Estado de Resultados Integral del Periodo:

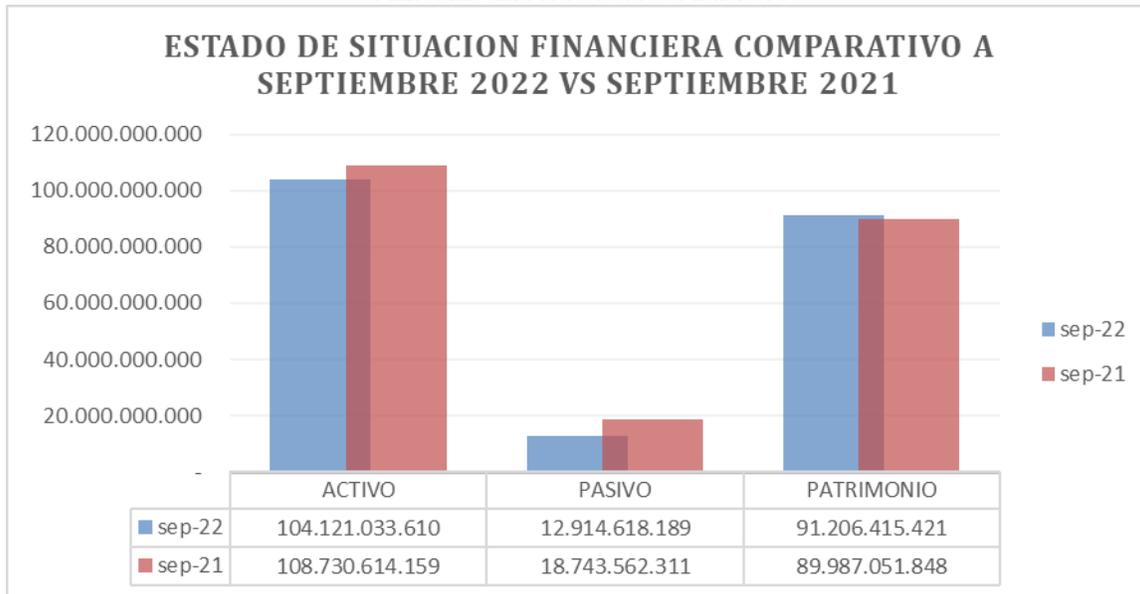
Este estado lo componen los ingresos: operacionales y no operacionales, los costos de ventas, gastos de administración, provisiones, depreciación, deterioro y otros gastos no operacionales.

Ingresos Operacionales: Tienen una disminución del 2% equivalente a **\$1.504.919.595** con relación al corte de septiembre del año 2021.

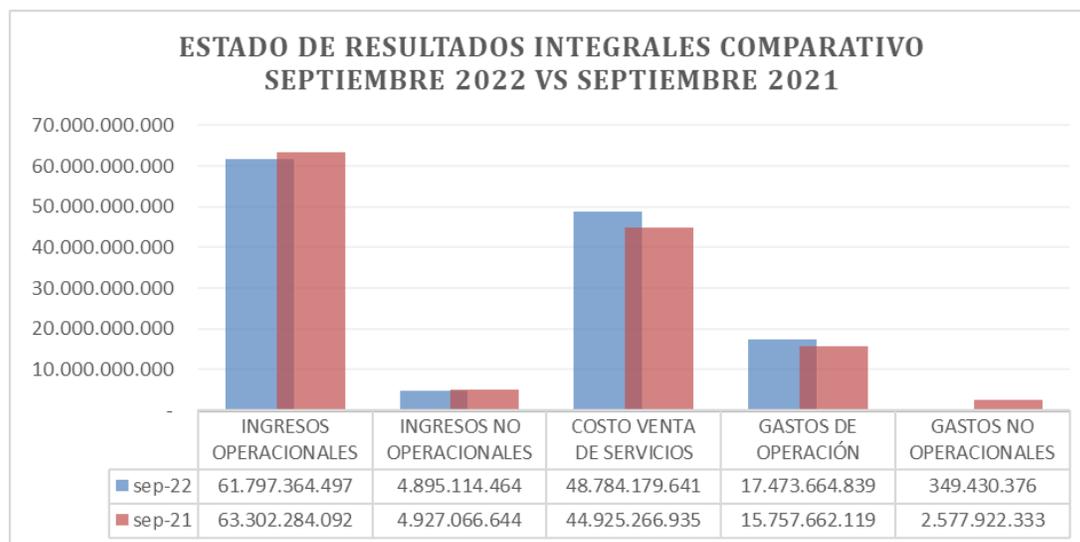
Ingresos No Operacionales: Presenta una disminución del 1% con una variación de **\$31.952.180** con relación al corte de septiembre del 2021.

En tanto los costos han tenido un aumento del 9% equivalente a un valor de **\$3.858.912.706** y gastos de operación un aumento del 11% equivalente a **\$1.716.002.720**, 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