

E.S.E HOSPITAL DEL SARARE

Análisis del Estado Situación Financiera comparativo año 2021 Vs año de 2020

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 de los periodos comparativos del periodo comprendido entre año 2021 – años 2020.

Estado de Situación Financiera:

El activo: Presenta un aumento del 9% comparado con la vigencia 2020 equivalente a un valor de **\$8.637.939.046**. El activo se clasifica en corriente y no corriente.

Activo Corriente: Tiene una disminución del 6% con relación al corte del año 2020, equivalente a **\$3.123.214.918**. Incluyendo las siguientes cuentas: El efectivo y equivalente al efectivo tuvo una disminución del 17% correspondiente a una variación de **\$2.266.046.678**, que corresponde al pago de las obligaciones a corte dic 31 2021, Las cuentas por cobrar tienen una disminución del 13%, equivalente a un valor de **\$4.768.247.219**, abonos recibidos de cartera, El inventario se incrementó en el 29% equivalente a **\$1.141.834.606**, por adquisiciones realizadas en el último trimestre para tener el stop necesario para el bimestre de la vigencia 2022. El rubro de otros activos tuvo un incremento del 1002% equivalente a **\$2.769.244.473** originado en la cuenta de anticipos entregados a proveedores para suministros y avances de obras en curso, como es la construcción de la Uci, con recursos de regalías.

Activo No Corriente: Tuvo un incremento del 27% equivalente a un valor de **\$11.761.153.964**. Dentro de esta variación están las siguientes cuentas: Las cuentas por cobrar tienen un incremento del 45% equivalente a un valor de **\$11.761.153.964**, que corresponde a cartera mayor a 360 días que no han cumplido las Eps los compromisos de pago. La cuenta más relevante son las deudas de difícil recaudo, que corresponde a las empresas en liquidación con un valor relevante de **\$9.053.361.983** saldo a corte diciembre 31 del 2021 La propiedad, planta y equipo incrementó un 16% con un valor de **\$4.189.570.640**, por adquisiciones y donaciones recibidas de equipos médico-científico entre otros, igualmente construcciones en curso en la infraestructura física de la ESE.

El pasivo: Presenta una disminución del 30% equivalente a una variación de **\$3.952.148.992**. El pasivo se clasifica en corriente y no corriente.

Pasivo Corriente: Presenta una disminución del 26%, equivalente a **\$2.815.724.629**. Representado en: Cuentas por pagar disminuyeron en un 40% equivalente a **\$2.493.504.790**, originado en los pagos realizados a proveedores y otras cuentas por cobrar. Los beneficios a empleados incrementaron en un 13% con una variación de **\$323.143.203**, que radica en el incremento salarial del año 2021 e incremento del personal contratado para atender el **Plan Nacional de Vacunación**. Los pasivos estimados incrementaron un 335% que corresponde al ajuste de provisiones de litigios de demandas equivalente a una variación de **\$922.106.731**, que corresponde a demandas provisionadas de mayores de seis (6) años y en otros pasivos diferidos disminuyeron en un 86% por un valor de **\$1.567.469.773**, que corresponde a la legalización de depósitos recibidos de las diferentes Eps con el cruce de cartera.

Pasivo No Corriente: Tiene una disminución del 46% equivalente a **\$1.136.424.363**. Las cuentas por pagar mayores a 360 días disminuyeron en **\$1.481.755.046**, que corresponde a la legalización de depósitos recibidos de las diferentes Eps con el cruce de cartera que se encontraban mayor a 360 días, esto fue lo relevante en este pasivo.

El patrimonio: Tiene incremento del 15% equivalente a **\$12.590.088.038** en su variación con relación a la vigencia 2020. Este grupo comprende el capital fiscal, los resultados de ejercicios anteriores y el resultado del ejercicio. El resultado del ejercicio presenta un aumento del 30% con relación al 2020 equivalente a una variación de **\$2.724.230.704**. El resultado de ejercicios anteriores, tiene un incremento del 28% equivalente a **\$9.865.857.334**, que representa la utilidad acumulada a corte dic 31 del 2020 y a los ajustes provenientes de ejercicios anteriores.

Estado de Resultados Integral del Periodo:

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 29% equivalente a **\$18.951.914.001** con relación al año 2020, que se origina en la mayor facturación en los servicios prestados de salud.

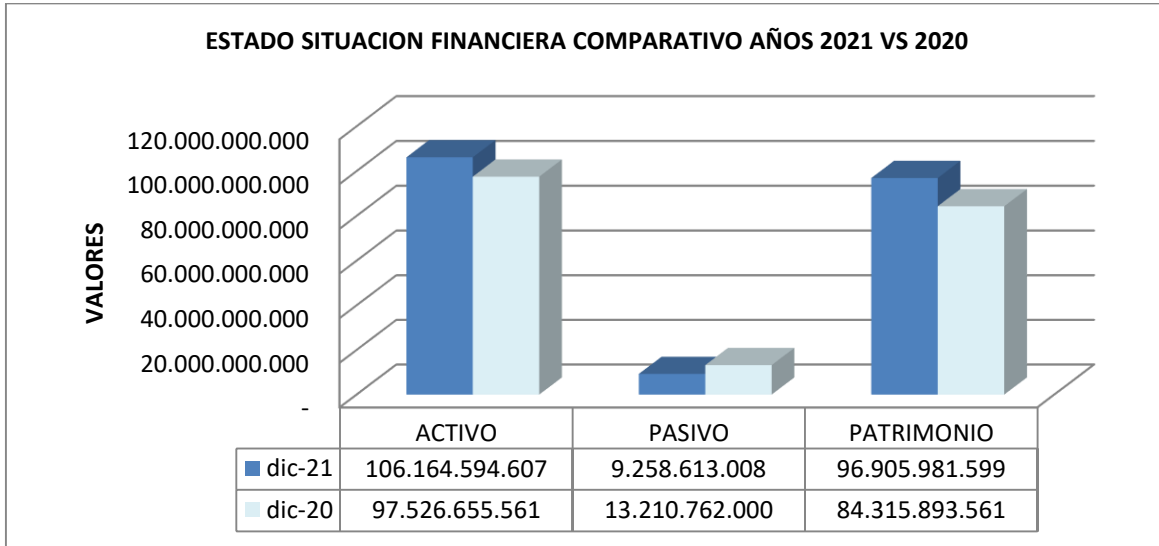
Ingresos No Operacionales: Tienen un aumento del 18% con una variación de **\$2.308.414.206**, donde lo más relevante son otras subvenciones o donaciones recibidas por un valor **\$8.392.333.628**, en los cuales se encuentra registrado el proyecto para la construcción de la UCI, con recursos del Sistema de Regalías, y otras donaciones recibidas en equipos médico-científico, insumos para la protección del personal, igualmente se involucran otros ingresos como son: fotocopias, certificaciones, sobrantes, venta reciclaje, entre otros.

Costos Operacionales: Tienen un incremento del 31% equivalente a **\$14.744.228.008**, con relación a la vigencia 2020. Se origina en el incremento salarial, vinculación de personal necesario para atender el **Plan Nacional de Vacunación**, entre otros el personal necesario para atender los servicios que han tenido incremento en su facturación, de igual forma dentro de estos costos están los insumos que se consumen para brindar la calidad del servicio a medida que se incremente la facturación de igual forma sus costos.

Gastos Administrativos: Tiene un incremento del 30% equivalente a **\$3.138.416.896**, con relación a la vigencia 2020. 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 los mantenimientos y reparaciones del parque automotor, el combustible, insumos de aseo y de protección para el personal.

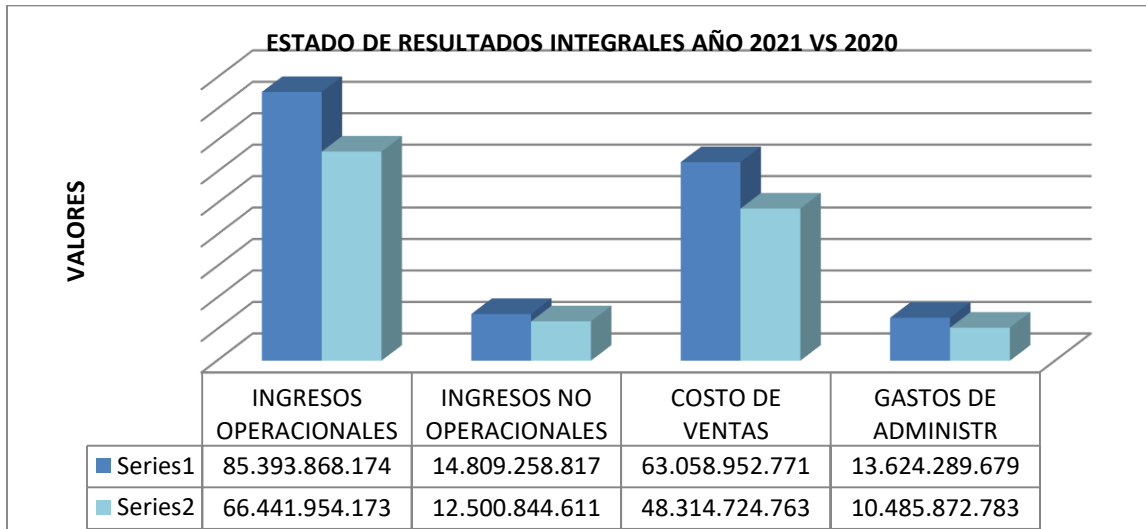


REPRESENTACION GRAFICA



Valores en pesos

Fuente: Estados Financieros comparativos año 2021 y 2020(Sistema de información)



Valores en pesos

Fuente: Estados Financieros comparativos año 2021 y 2020(Sistema de información)

Esperanza Caballero Ayala

ESPERANZA CABALLERO AYALA

Contador Público

T.P 98248-T