

E.S.E HOSPITAL DEL SARARE

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

Estado de Situación Financiera:

Activo: Presenta una disminución del 3 % equivalente a **\$ 3.285.243.727** comparado con diciembre del 2021. El activo se clasifica en corriente y no corriente.

Activo Corriente: Tiene un aumento del 7 % con relación al corte del mes de diciembre de la vigencia anterior, equivalente a **\$3.605.885.739** Incluyendo las siguientes cuentas: El efectivo y equivalente al efectivo tuvo un aumento del 128 % correspondiente a una variación de **\$ 13.759.827.529**, dentro de este grupo la más relevante es la 1110 Bancos que corresponde a subvenciones condicionadas, apoyo a programas en salud ley 100 de 1993, por el ministerio de salud y protección social según resolución 2539 diciembre 19 de 2022 por valor de **\$ 12.145.963.420**. Las cuentas por cobrar presentan una disminución del 20 %, equivalente a un valor de **\$ 6.395.563.599**. El inventario disminuyó un 26 % equivalente a **\$ 1.312.078.583**. El rubro de otros activos tuvo una disminución del 80 % equivalente a **\$ 2.446.299.608**, que corresponde a amortización de anticipos entregados, como 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 una disminución del 1 % equivalente a un valor de **\$ 320.642.012**. Dentro de esta variación están las siguientes cuentas: Las cuentas por cobrar tiene una disminución del 15 %, equivalente a **\$ 3.574.189.722**; la cuenta más relevante de este grupo son las cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud con un aumento del 7 % equivalente a **\$1.639.893.395**, las cuentas por cobrar de difícil recaudo que corresponde a las empresas en liquidación presentan una disminución del 2 % equivalente a **\$ 181.132.200**, dentro de este grupo la cuenta más relevante corresponde a la 1386 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar cartera con una variación de **\$ 4.874.765.570**. El rubro de Propiedad, Planta y Equipo presenta un aumento del 11 % con relación al mes de diciembre del año 2021 con variación de **\$ 3.311.267.544**. 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, las edificaciones han tenido un incremento representativo por la construcción de la uci y sus respectivas interventorías.

Pasivo: Presenta un aumento del 133 % equivalente a \$ **12.300.551.999**. El pasivo se clasifica en corriente y no corriente.

Pasivo Corriente: Presenta un aumento del 138 %, equivalente a \$ **10.968.209.728**, representado en: Cuentas por pagar disminuyeron un 28 % con una variación de \$ **1.038.013.157**, Los beneficios a empleados aumentaron en un 8 % con una variación de \$ **215.428.571**. Los pasivos estimados disminuyeron un 11 % que corresponde al ajuste de provisiones de litigios de demandas equivalente con una variación de \$ **134.987.261** y otros pasivos aumentaron un 4747 % por un valor de \$ **11.925.781.575** la cuenta más representativa corresponde a: la cuenta 2990 otros pasivos diferidos con una variación de \$ **12.145.949.458**, que corresponde a subvenciones condicionadas apoyo a programas en salud ley 100 de 1993, por el ministerio de salud y protección social según resolución 2539 diciembre 19 de 2022.

Pasivo No Corriente: Presenta un aumento del 100 % equivalente a \$ **1.332.342.271**. La cuenta cuentas por pagar tienen un aumento de 2323 % con una variación de \$ **92.261.586**, dentro de este grupo tenemos recursos a favor de terceros que corresponden la legalización de depósitos de las Esp con el cruce de cartera.

Pasivos estimados: Tiene un incremento del 96 %, con una variación de \$ **1.197.148.961**, 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 121 % con relación a diciembre del 2021 equivalente a una variación de \$ **14.405.642.417** esto corresponde a que los ingresos del mes de diciembre del 2022 presentaron una disminución frente a diciembre de 2021 y a su vez los costos y gastos aumentaron en un mayor porcentaje comparado con los ingresos.

Estado de Resultados Integral del Periodo:

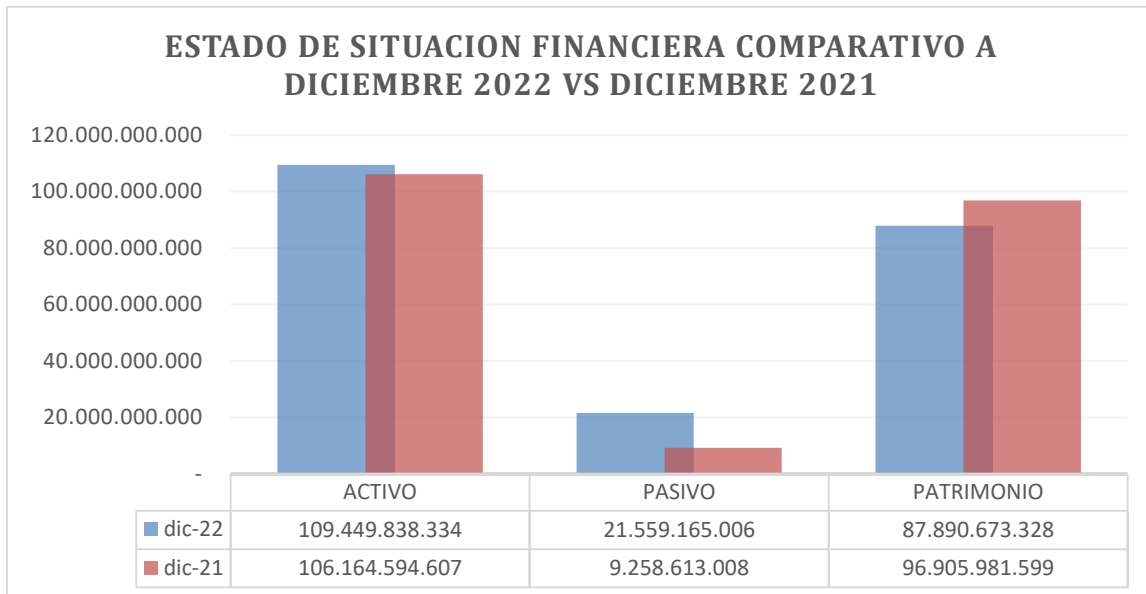
Este estado lo componen los ingresos: operacionales y no operacionales, los costos de ventas, gastos de administración, provisiones, depreciación, deterioro y otros gastos no operacionales.

Ingresos Operacionales: Tienen una disminución del 4 % equivalente a \$ **3.271.752.285** con relación al corte de diciembre del año 2021.

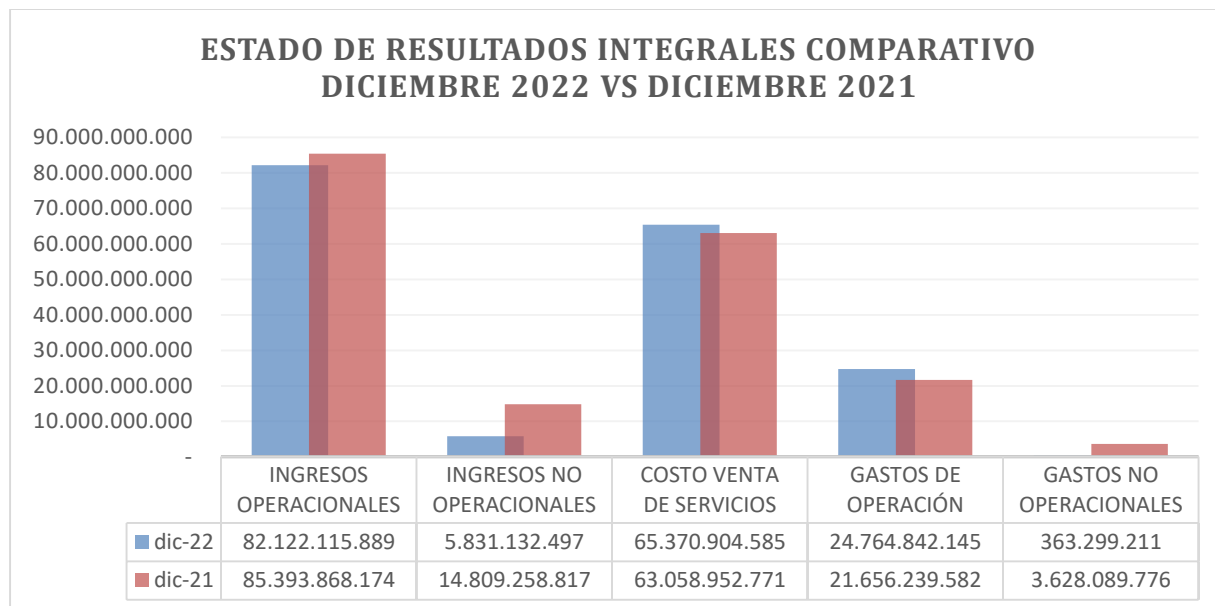
Ingresos No Operacionales: Presenta una disminución del 61 % con una variación de \$ **8.978.126.320** con relación al corte de diciembre del 2021.

En tanto los costos han tenido un aumento del 4 % equivalente a un valor de \$ **2.311.951.814** los gastos de operación un aumento del 14 % equivalente a \$ **3.108.602.563**, las cuentas más relevantes de este gasto corresponden al grupo de deterioro, depreciaciones y amortizaciones con una variación de \$ **2.654.079.095**, los gastos no operacionales obtuvieron una disminución del 90 % con una variación de \$ **3.264.790.565** el valor más representativo corresponde a glosas, bajas de activos y medicamentos vencidos.

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

