

E.S.E HOSPITAL DEL SARARE

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

Estado de Situación Financiera:

El activo: Presenta un aumento del 13% comparado con Enero del 2020 equivalente a un valor de **\$12.770.582.646**. El activo se clasifica en corriente y no corriente.

Activo Corriente: Tiene un incremento del 3% con relación al corte del mes de enero de la vigencia anterior, equivalente a **\$1.769.700.993**. Incluyendo las siguientes cuentas: El efectivo y equivalente al efectivo tuvo una disminución del 14% correspondiente a una variación de **\$1.906.875.641** Las cuentas por cobrar tienen una disminución del 1%, equivalente a un valor de **\$472.528.289**. El inventario aumentó un 45% equivalente a **\$1.376.360.498**. El rubro de otros activos tuvo un incremento del 1.118% equivalente a **\$2.772.744.425**, originado en la cuenta de anticipos entregados a proveedores para suministros y avances de obras en curso y lo correspondiente al anticipo del 50% por la construcción de la Uci, que es el valor más relevante.

Activo No Corriente: Tuvo un incremento del 25% equivalente a un valor de **\$11.000.881.653**. Dentro de esta variación están las siguientes cuentas: Las cuentas por cobrar tienen un incremento del 42% equivalente a una variación de **\$7.020.986.288**. La cuenta más relevante son las deudas mayores a 360 días, y las de difícil recaudo, que corresponde a las empresas en liquidación. La propiedad, planta y equipo incrementó un 15% con un valor de **\$3.911.503.176**

El pasivo: Presenta un incremento del 5% equivalente a una variación de **\$771.807.501**. El pasivo se clasifica en corriente y no corriente.

Pasivo Corriente: Presenta un incremento del 15%, equivalente a **\$1.987.727.716** representado en: Cuentas por pagar disminuyeron en un 25% equivalente a **\$1.448.710.603**. Los beneficios a empleados incrementaron en un 13% con una variación de **\$603.004.536**. Los pasivos estimados incrementaron un

367% que corresponde al ajuste de provisiones de litigios de demandas equivalente a una variación de **\$1.010.620.206** y en otros pasivos diferidos incremento del 71% con una variación de **\$1.832.813.577**,

Pasivo No Corriente: Tiene una disminución del 50% equivalente a **\$1.225.920.215**. comparado con el mes de enero 2021, las cuentas por pagar tuvieron una disminución en un 100 % equivalente a un valor de **\$1.497.836.664**, corresponde a recursos a favor de terceros. Los pasivos estimados incremento en el 28% equivalente a **\$271.916.449** que se relaciona a la provisión de litigios y demandas.

El 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 55% con relación a enero del 2021 equivalente a una variación de **\$520.669.409**

Estado de Resultados Integral del Periodo:

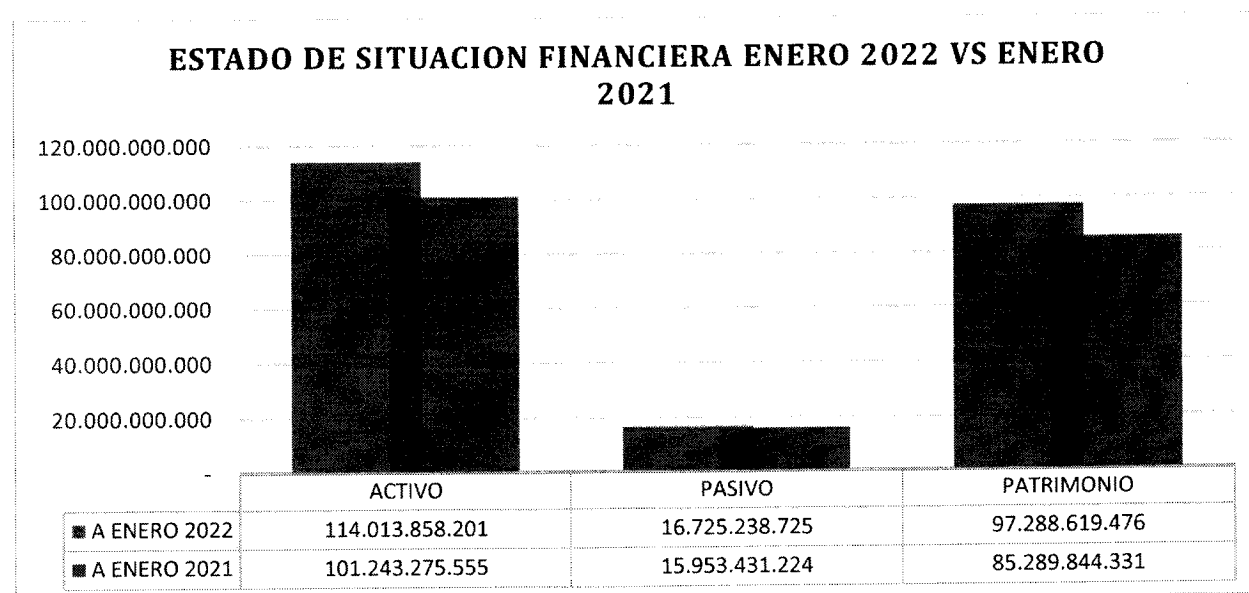
Este estado lo compone los ingresos: operacionales y no operacionales, los costos de ventas, gastos de administración, provisiones, depreciación, deterioro y otros gastos no operacionales.

Ingresos Operacionales: Tienen un incremento del 9% equivalente a **\$572.421.807** con relación a enero del 2021.

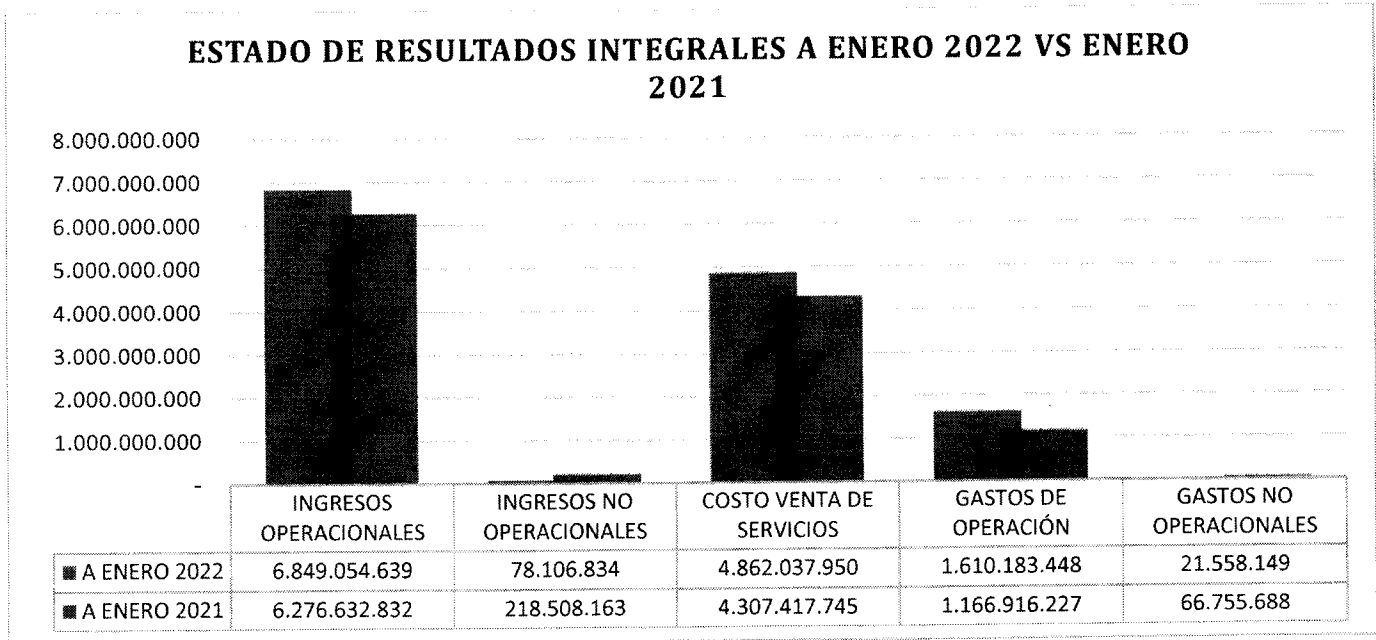
Ingresos No Operacionales: Tienen una disminución del 64% con una variación de **\$140.401.329**, donde el valor más relevante son otras subvenciones(donaciones) con una variación de **\$51.830.651**, dentro de este grupo existen otros ingresos que corresponde a: fotocopias, certificaciones, sobrantes, venta reciclaje y demás ingresos como es la reversión del deterioro de cartera por recaudo de recursos deteriorado, de inventarios(por disminución del precio de compra en el mercado), con una disminución del 88% equivalente a **\$192.231.980**

En tanto los costos han tenido un incremento del 13% equivalente a un valor de **\$554.620.205** y gastos de operación un incremento del 38% equivalente a **\$443.267.221**, las cuentas más relevantes de incremento en este último gasto corresponden al deterioro, depreciaciones y amortizaciones, y los gastos generales

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