

## **E.S.E HOSPITAL DEL SARARE**

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

#### **Estado de Situación Financiera:**

**El activo:** Presenta un aumento del 11% comparado con febrero del 2021 equivalente a un valor de **\$11.417.220.379**. El activo se clasifica en corriente y no corriente.

**Activo Corriente:** Tiene un incremento del 0,21% con relación al corte del mes de febrero de la vigencia anterior, equivalente a **\$121.247.350**. Incluyendo las siguientes cuentas: El efectivo y equivalente al efectivo tuvo una disminución del 14% correspondiente a una variación de **\$1.610.873.419**. Las cuentas por cobrar presentan una disminución del 4%, equivalente a un valor de **\$1.736.426.334**. El inventario aumentó un 23% equivalente a **\$768.912.909**. El rubro de otros activos tuvo un incremento del 1.284% equivalente a **\$2.699.634.194**, originado en la cuenta de anticipos entregados a proveedores para suministros y avances de obras en curso y lo correspondiente al inicio construcción de la Uci, que se entregaron anticipos del 50%, esta es la cuenta más relevante.

**Activo No Corriente:** Tuvo un incremento del 26% equivalente a un valor de **\$11.295.973.029**. Dentro de esta variación están las siguientes cuentas: Las cuentas por cobrar tienen un aumento del 44% equivalente a un valor de **\$7.269.196.272**; la cuenta más relevante de este grupo son las cuentas por cobrar de prestación de servicios de salud mayores a 360 días se incrementó en un 87% con un valor de **\$10.829.997.797** y las cuentas por cobrar de difícil recaudo que corresponde a las empresas en liquidación presentando una disminución del 23% equivalente a **\$2.759.232.917**. El rubro de Propiedad, Planta y Equipo presenta un aumento del 15% reflejando un valor de **\$3.964.446.220**

**El pasivo:** Presenta un aumento del 10% equivalente a una variación de **\$1.58.346.474**. El pasivo se clasifica en corriente y no corriente.

**Pasivo Corriente:** Presenta un aumento del 21%, equivalente a **\$2.437.418.407**, representado en: Cuentas por pagar disminuyeron en un 22% equivalente a **\$1.181.733.101**. Los beneficios a empleados aumentaron en un 6% con una variación de **\$203.450.753**. Los pasivos estimados incrementaron un 400% que corresponde al ajuste de provisiones de litigios de demandas equivalente a una variación de **\$1.099.133.681** y otros pasivos diferidos aumentaron un 89% por un valor de **\$2.316.567.075**.

**Pasivo No Corriente:** Tiene una disminución del 40% equivalente a **\$979.071.933** comparado con el mes de febrero del 2021; las cuentas por pagar tuvieron una disminución del 100% equivalente a un valor de **\$1.497.916.664**, la cual corresponde a recursos a favor de terceros. Los pasivos estimados incrementaron en un 28% equivalente a **\$271.916.449** reflejando la provisión de litigios y demandas. La cuenta de otros pasivos aumentó en **\$246.928.282** esta variación se debe a donación que hizo el Ministerio de Salud como plan de emergencia para cubrir costos de alarmas y detectores contraincendios.

**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 significativa del 160% con relación a febrero del 2021 equivalente a una variación de **\$2.558.998.682**

**Estado de Resultados Integral del Periodo:**

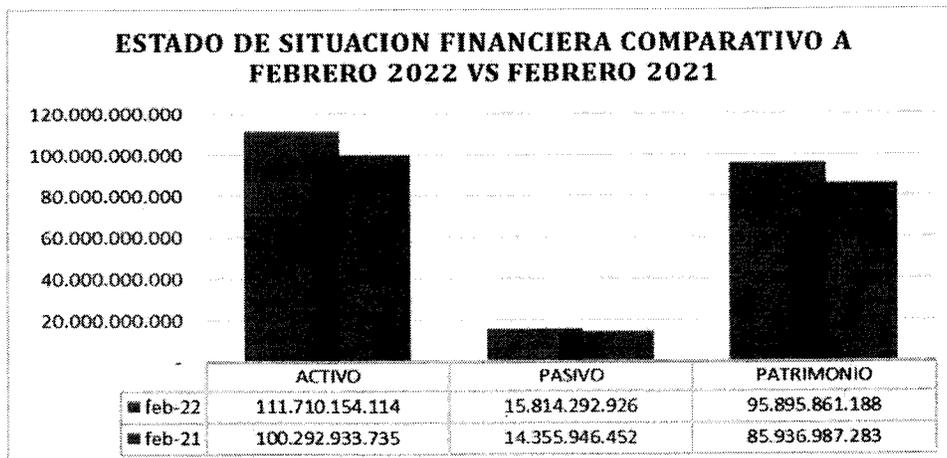
Este estado lo componen los ingresos: operacionales y no operacionales, los costos de ventas, gastos de administración, provisiones, depreciación, deterioro y otros gastos no operacionales.

**Ingresos Operacionales:** Tienen un aumento del 9% equivalente a **\$1.156.112.507** con relación al corte de febrero del año 2021.

**Ingresos No Operacionales:** Tienen una disminución del 3% con una variación de **\$15.267.350**, donde lo más relevante son otras subvenciones(donaciones) con una variación de **\$153.917.959**, 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 un incremento del 40% equivalente a **\$138.650.609**.

En tanto los costos han tenido un aumento del 22% equivalente a un valor de **\$1.828.038.228** y gastos de operación un aumento del 23% equivalente a **\$590.361.684**, las cuentas más relevantes de este gasto corresponden al grupo de deterioro, depreciaciones y amortizaciones y los gastos generales.

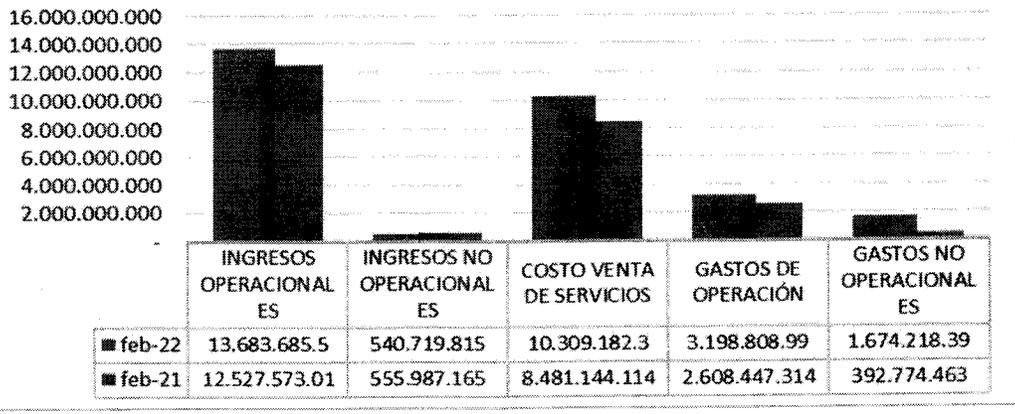
**REPRESENTACION GRAFICA**



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



**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES COMPARATIVO  
 A FEBRERO 2022 VS FEBRERO 2021**



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

*Esperanza Caballero Ayala*  
**ESPERANZA CABALLERO AYALA**  
 Contador Público  
 T/P 98248-T