

E.S.E HOSPITAL DEL SARARE

ANÁLISIS DEL ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO DE MAYO DE 2023 VS MAYO 2022

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 **MAYO 2023 – MAYO 2022**.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO: Presenta aumento del 2% comparado con MAYO del 2022, equivalente a **\$1.874.823.000**. El activo se clasifica en corriente y no corriente.

Activo Corriente: Tiene disminución del 16% con relación al corte del mes de MAYO de la vigencia anterior, equivalente a **\$10.639.544.303**. Incluyendo las siguientes cuentas: El efectivo y equivalente al efectivo presentó aumento del 135% correspondiente a una variación de **\$11.532.505.359**. Las cuentas por cobrar tienen disminución del 49%, equivalente a **\$25.422.060.875**, producto esto de la disminución en la cartera del régimen subsidiado. El inventario disminuyó 25% equivalente a **\$1.128.284.912**. El rubro de otros activos tuvo aumento del 124% equivalente a **\$4.378.296.125**, originado en la cuenta de

anticipos entregados a proveedores para suministros proyecto renovación equipos biomédicos por donación recibida del Ministerio de Salud y avances de obras en curso-construcción UCI.

Activo No Corriente: Tuvo un incremento del 28% equivalente a un valor de **\$12.514.367.303**. Dentro de esta variación están las siguientes cuentas: Las cuentas por cobrar presentaron aumento del 63% equivalente a **\$9.397.174.000**, la cuenta más relevante es las deudas mayores a 360 días, y las de difícil recaudo, que corresponde a las empresas en liquidación. La propiedad, planta y equipo incrementó 11% con un valor de **\$3.381.608.040**.

PASIVO: Presenta un incremento del 27% equivalente a **\$5.000.682.773**. El pasivo se clasifica en corriente y no corriente.

Pasivo Corriente: Presenta un incremento del 23%, equivalente a **\$3.978.701.265**, representado en: Cuentas por pagar disminuyó 31% equivalente a **\$1.623.747.405**. Los beneficios a empleados disminuyeron 33% con variación de **\$1.604.397.515**. Los pasivos estimados disminuyeron 23% que corresponde a ajuste de reclasificación a no corriente equivalente a **\$312.014.212** y otros pasivos incrementaron 133% con variación de **\$7.518.860.397**, la cuenta más representativa de este grupo de pasivos son los ingresos diferidos por subvenciones que corresponde a subvenciones condicionadas recibidas por el Ministerio de Salud y protección Social según resolución N°2539 del 2022 para proyecto renovación de tecnología biomédica para los servicios de urgencias, cirugía general e imagenología.

Pasivo No Corriente: Tiene un aumento del 64% equivalente a **\$1.021.981.508** comparado con el mes de MAYO 2022, las cuentas por pagar tuvieron aumento de 1276% equivalente a **\$50.677.813** que corresponde a recursos a favor de terceros. Los pasivos estimados incrementaron 62% equivalente a **\$931.608.536** que corresponde al ajuste de provisiones de litigios y demandas del periodo comparado.

PATRIMONIO: Este grupo comprende el capital fiscal, los resultados de ejercicios anteriores y el resultado del ejercicio. El resultado del ejercicio presenta un aumento del 1144% con relación a MAYO del 2022 equivalente a una variación de **\$3.445.776.982**, producto esto del aumento de ingresos 9%, disminución de costos 1,1% con el periodo comparado y disminución de gastos en 3%.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

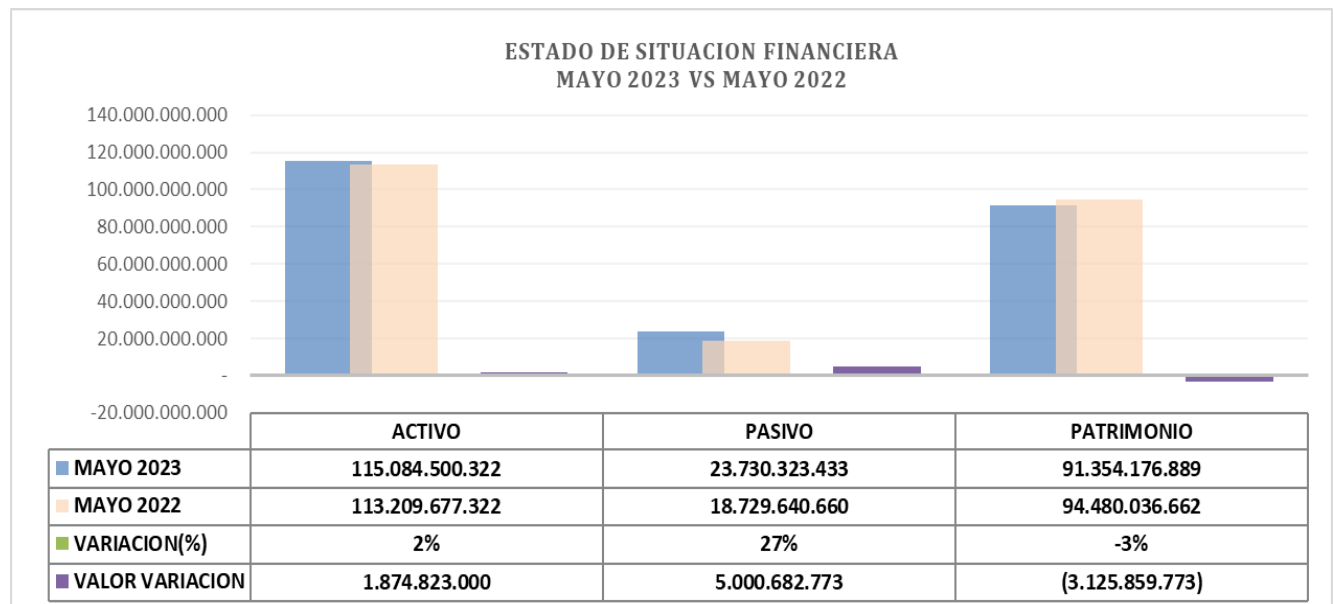
Este estado lo compone los ingresos: operacionales y no operacionales, los costos de ventas, gastos de administración, provisiones, depreciación, deterioro y otros gastos no operacionales.

Ingresos Operacionales: Tiene aumento del 9% equivalente a **\$3.197.886.334** con relación a MAYO del 2022.

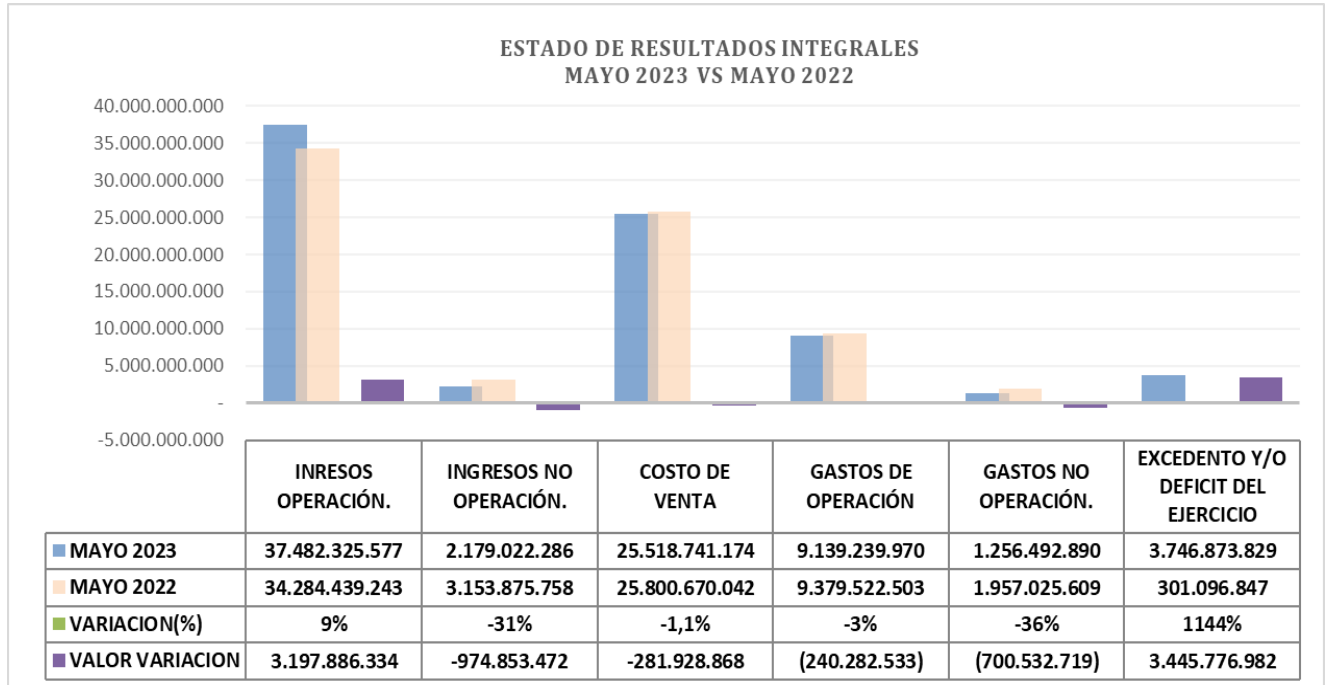
Ingresos No Operacionales: Tiene una disminución del 31% con una variación de **\$974.853.472**, donde el valor más relevante son ingresos por subvenciones las cuales disminuyeron 100% con un valor de **\$505.831.433** debido a la superación de la pandemia COVID-19 no se recibieron donaciones.

En tanto los costos presentaron disminución del 1.1% equivalente a **\$281.928.868** y los gastos de operación disminuyeron 3% equivalente a **\$240.282.533**, las cuentas más relevantes de esta disminución corresponden a la provisión de litigios y demandas; los gastos no operacionales presentaron disminución del 36% equivalente a **\$700.532.719** variación que se refleja en la cuenta gastos diversos (facturas de periodos anteriores que fueron glosadas por la eps) con disminución del 36% equivalente a **\$699.851.489** frente al periodo comparado.

REPRESENTACION GRAFICA



FUENTE: Estados Financieros comparativos año 2023 y 2022(Sistema de información)



FUENTE: Estados Financieros comparativos año 2023 y 2022(Sistema de información)

ZULAY BALAGUERA RODRIGUEZ
 Contador Público
 T.P 141029-T