

E.S.E HOSPITAL DEL SARARE

ANÁLISIS DEL ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO DE ENERO DE 2024 VS ENERO 2023

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 2024 – Enero 2023**.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO: Presenta una disminución aumento del 20,47% comparado con enero del 2023, equivalente a **\$23.163.273.663**. El activo se clasifica en corriente y no corriente.

Activo Corriente: Tiene un aumento del 25,75% con relación al corte del mes de enero de la vigencia anterior, equivalente a **\$14.723.960.825**. Incluyendo las siguientes cuentas: El efectivo y equivalente al efectivo presentó una disminución del 20,03% correspondiente a una variación de **\$5.455.474.278** Las cuentas por cobrar tienen un aumento del 77,96%, equivalente a **\$20.311.449.444** El inventario disminuyó un 19,28% equivalente a **\$633.347.415**. El rubro de otros activos tuvo un aumento de 83,74% equivalente a



\$501.333.074, originado en la cuenta de anticipos entregados a proveedores para suministros y avances de obras en curso- construcción UCI.

Activo No Corriente: Tuvo un incremento del 15,08% equivalente a un valor de **\$8.439.312.838**. Dentro de esta variación están las siguientes cuentas: Las cuentas por cobrar presentaron disminución de 14,47% equivalente a **\$3.217.971.864** 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 un 33,38% con un valor de **\$11.240.645.716**

PASIVO: Presenta una disminución del 7,89% equivalente a **\$2.002.687.564**. El pasivo se clasifica en corriente y no corriente.

Pasivo Corriente: Presenta una disminución del 11,62%, equivalente a **\$2.640.255.858**, representado en: Cuentas por pagar aumento en 102,50% equivalente a **\$3.159.734.550**. Los beneficios a empleados incrementaron 5,32% con una variación de **\$295.663.951**. Los pasivos estimados disminuyeron un 75% que corresponde no hubo prisión de litigios y demandas para este periodo equivalente a **\$796.621.275** y otros pasivos disminuyeron un 40,70% con una variación de **\$5.299.003.084** que corresponde a la ejecución de recursos de 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 23,90% equivalente a **\$637.538.294** comparado con el mes de enero 2023, las cuentas por pagar tuvieron una disminución de 53,77% equivalente a **\$51.745.303**, corresponde a recursos a favor de terceros. Los pasivos estimados incrementaron un 32,67% equivalente a **\$796.621.275** que corresponde al ajuste de provisiones de litigios y demandas.

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 2.869,05% con relación a enero del 2023 equivalente a una variación de **\$5.463.030.689**, esto producto de del aumento de ingresos de 84,13% y costos 10,7% con el periodo comparado pero los gastos disminuyeron en un 8,68%.

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: Tienen un aumento del 84,48% equivalente a **\$5.658.896.105** con relación a enero del 2023.

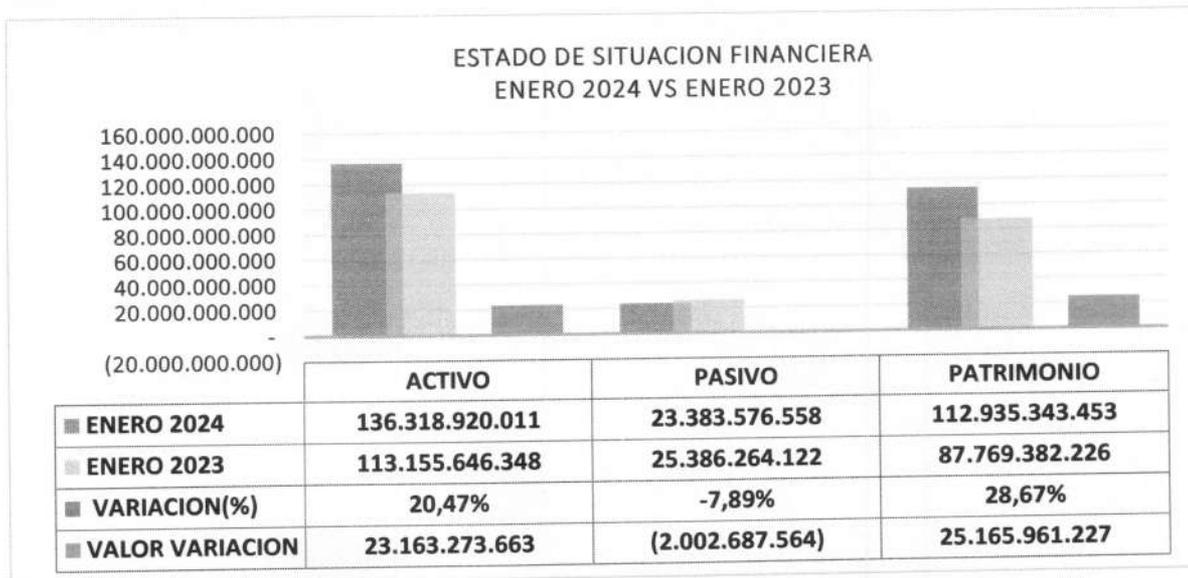


Ingresos No Operacionales: Tienen un aumento del 115,95% con una variación de **\$162.797.906**, donde el valor más relevante son otros ingresos que corresponde a: fotocopias, certificaciones, sobrantes, venta reciclaje y demás ingresos como es la reversión del deterioro de cartera por recaudo de recursos deteriorado, de inventarios (por disminución del precio de compra en el mercado), con una disminución del 34.06% equivalente a **\$285.579.448**

En tanto los costos han tenido un aumento del 10,07% equivalente a **\$476.995.577** y gastos de operación una disminución del 8,68% equivalente a **\$161.668.950**, las cuentas más relevantes de incremento en este último gasto corresponden al deterioro, depreciaciones y amortizaciones, y los gastos por impuestos y contribuciones; los gastos no operacionales presentaron un aumento del 39,39% equivalente a **\$19.483.782** variación que se refleja en la cuenta gastos diversos (facturas de periodos anteriores que fueron glosadas por la eps) con un aumento del 40,12% equivalente a **\$19.707.564**.

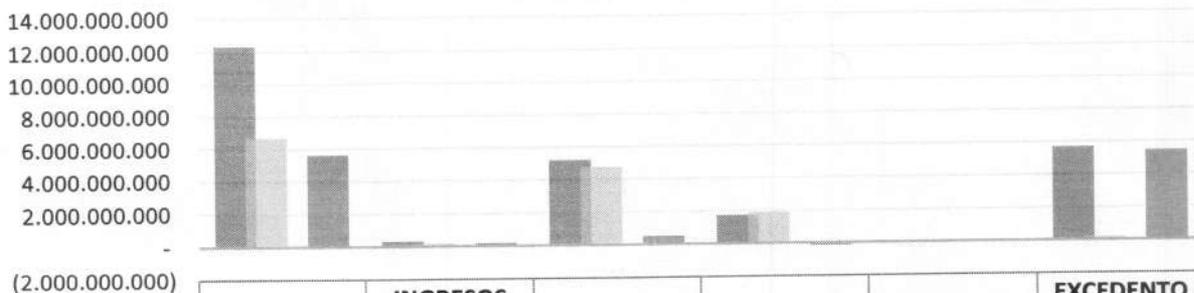
REPRESENTACION GRAFICA

FUENTE: Estados Financieros comparativos año 2024 y 2023 (Sistema de información)





ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
ENERO 2024 VS ENERO 2023



	INGRESOS OPERACIÓN	INGRESOS NO OPERACIÓN	COSTO DE VENTA	GASTOS DE OPERACIÓN	GASTOS NO OPERACIÓN	EXCEDENTE Y/O DEFICIT DEL EJERCICIO
■ ENERO 2024	12.333.312.2	303.203.090	5.212.549.55	1.701.576.66	68.945.674	5.653.443.48
■ ENERO 2023	6.698.269.08	140.405.184	4.735.553.98	1.863.245.61	49.461.890	190.412.791
■ VARIACION(%)	84,13%	115,95%	10,07%	-8,68%	39,39%	2869,05%
■ VALOR VARIACION	5.635.043.19	162.797.906	476.995.577	(161.668.952)	19.483.784	5.463.030.68

FUENTE: Estados de resultados comparativos año 2024 y 2023(Sistema de información)

WISTONG GERLEY PASTRANA GUTIERREZ
 Contador Público
 T.P 281026-T