



E.S.E HOSPITAL DEL SARARE

ANÁLISIS DEL ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO DE FEBRERO DE 2024 VS FEBRERO 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 **FEBRERO 2024 – FEBRERO 2023**.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO: Presenta un aumento del 22.84% comparado con FEBRERO del 2023, equivalente a **\$25.610.370.789**. El activo se clasifica en corriente y no corriente.

Activo Corriente: Tiene un aumento del 30.20% con relación al corte del mes de FEBRERO de la vigencia anterior, equivalente a **\$17.049.482.257**. Incluyendo las siguientes cuentas: El efectivo y equivalente al efectivo presentó una disminución del 30.17% correspondiente a una variación de **\$8.601.539.881**. Las cuentas por cobrar tienen un aumento del 109.05%, equivalente a **\$26.039.580.988** El inventario disminuyó un 22.11% equivalente a **\$733.700.337**. El rubro de otros activos tuvo un aumento del 46.34% equivalente a **\$345.141.476**, 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 15.37% equivalente a un valor de **\$8.560.888.532**. Dentro de esta variación están las siguientes cuentas: Las cuentas por cobrar presentaron disminución de 14.47% equivalente a **\$3.217.347.954**, 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 33.95% con un valor de **\$11.334.839.372**

PASIVO: Presenta una disminución del 8.41% equivalente a **\$2.069.300.685**. El pasivo se clasifica en corriente y no corriente.



Pasivo Corriente: Presenta una disminución del 12.34%, equivalente a **\$2.706.838.979**, representado en: Cuentas por pagar aumento 74.05% equivalente a **\$2.826.595.392**. Los beneficios a empleados incrementaron 0.48% con una variación de **\$19.350.647**. Los pasivos estimados disminuyeron en 75% con variación **\$796.621.275** y otros pasivos disminuyeron el 36.45% con una variación de **\$4.756.163.743** 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 23.90% equivalente a **\$637.538.294** comparado con el mes de FEBRERO 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 se mantienen con respecto al año anterior 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 41.14% con relación a FEBRERO del 2023 equivalente a una variación de **\$19.704.171.517**, esto producto del aumento de ingresos 54.89% y costos 7.8% con el periodo comparado pero los gastos de operación disminución 21.91%.

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 un aumento del 52.29% equivalente a **\$7.296.961.383** con relación a FEBRERO del 2023.

Ingresos No Operacionales: Tiene un aumento del 261.13% con una variación de **\$458.380.613**, donde el valor más relevante son ingresos por subvenciones las cuales aumentaron en 80708.08% con un valor de **\$257.384.517**.

En tanto los costos han tenido un aumento del 7.58% equivalente a **\$754.576.984** y los gastos de operación presenta una disminución del 21.91% equivalente a **\$874.331.181** las cuentas más relevantes de disminución en este último gasto corresponden al deterioro; los gastos no operacionales presentaron disminución del 43.91% equivalente a **\$100.403.763** variación que se refleja en la cuenta gastos diversos (facturas de periodos anteriores que fueron glosadas por la eps) con disminución del 43.85% equivalente a **\$99.931.049**.



REPRESENTACION GRAFICA



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



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

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