

E.S.E HOSPITAL DEL SARARE

ANÁLISIS DEL ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO DE ENERO DE 2023 VS ENERO 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 **Enero 2023 – Enero 2022**.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO: Presenta una disminución del 1% comparado con enero del 2022, equivalente a **\$858.211.853**. El activo se clasifica en corriente y no corriente.

Activo Corriente: Tiene una disminución del 4% con relación al corte del mes de enero de la vigencia anterior, equivalente a **\$2.528.358.359**. Incluyendo las siguientes cuentas: El efectivo y equivalente al efectivo presentó un aumento del 126% correspondiente a una variación de **\$15.208.546.688**. Las cuentas por cobrar tienen una disminución del 35%, equivalente a **\$14.146.213.013**. El inventario disminuyó un 26% equivalente a **\$1.168.525.452**. El rubro de otros activos tuvo una disminución del 80% equivalente a

\$2.422.166.582, 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 3% equivalente a un valor de **\$1.670.146.506**. Dentro de esta variación están las siguientes cuentas: Las cuentas por cobrar presentaron disminución de 6% equivalente a **\$1.308.005.469**, 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 11% con un valor de **\$3.336.147.350**

PASIVO: Presenta un incremento del 52% equivalente a **\$8.661.025.397**. El pasivo se clasifica en corriente y no corriente.

Pasivo Corriente: Presenta un incremento del 47%, equivalente a **\$7.239.029.874**, representado en: Cuentas por pagar disminuyó 25% equivalente a **\$1.369.189.442**. Los beneficios a empleados incrementaron 4% con una variación de **\$214.285.341**. Los pasivos estimados disminuyeron un 17% que corresponde a ajuste de reclasificación a no corriente equivalente a **\$223.500.736** y otros pasivos incrementaron el 196% con una variación de **\$8.617.434.711** 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 114% equivalente a **\$1.421.995.523**. comparado con el mes de enero 2022, las cuentas por pagar tuvieron un aumento de 2323% equivalente a **\$92.261.586**, corresponde a recursos a favor de terceros. Los pasivos estimados incrementaron en 96% equivalente a **\$1.197.148.961** 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 una disminución del 56% con relación a enero del 2022 equivalente a una variación de **\$242.969.135**, esto producto de la disminución de ingresos 1% y costos 3% con el periodo comparado pero los gastos aumentaron en un 16%.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

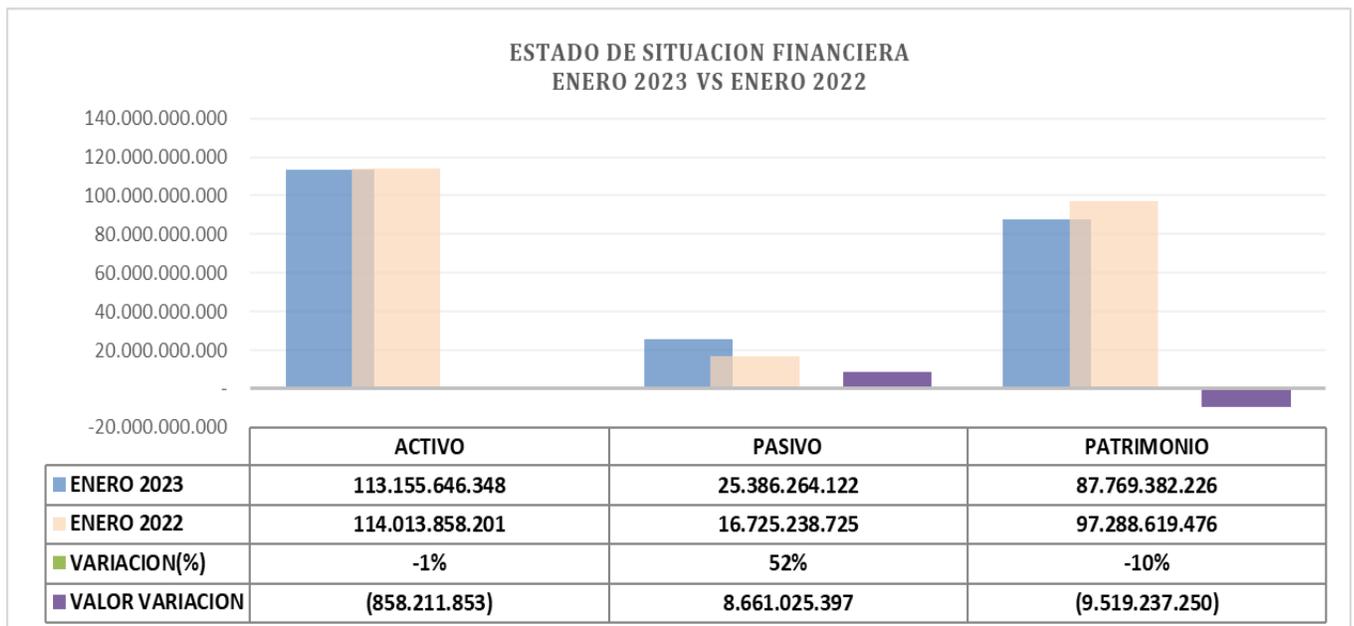
Este estado lo compone los ingresos: operacionales y no operacionales, los costos de ventas, gastos de administración, provisiones, depreciación, deterioro y otros gastos no operacionales.

Ingresos Operacionales: Tienen una disminución del 2% equivalente a **\$150.785.550** con relación a enero del 2022.

Ingresos No Operacionales: Tienen un aumento del 80% con una variación de **\$62.298.350**, 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 un aumento del 458% equivalente a **\$115.236.746**

En tanto los costos han tenido una disminución del 3% equivalente a **\$126.483.470** y gastos de operación un incremento del 16% equivalente a **\$253.062.164**, 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 129% equivalente a **\$27.903.741** variación que se refleja en la cuenta gastos diversos (facturas de periodos anteriores que fueron glosadas por la eps) con un aumento del 128% equivalente a **\$27.561.855**.

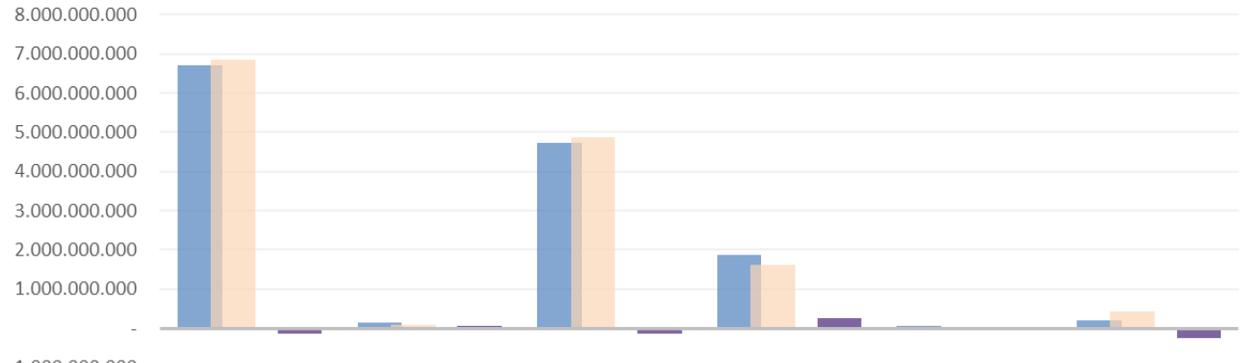
REPRESENTACION GRAFICA



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



ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
ENERO 2023 VS ENERO 2022



	INGRESOS OPERACIÓN.	INGRESOS NO OPERACIÓN.	COSTO DE VENTA	GASTOS DE OPERACIÓN	GASTOS NO OPERACIÓN.	EXCEDENTO Y/O DEFICIT DEL EJERCICIO
■ ENERO 2023	6.698.269.089	140.405.184	4.735.553.980	1.863.245.612	49.461.890	190.412.791
■ ENERO 2022	6.849.054.639	78.106.834	4.862.037.950	1.610.183.448	21.558.149	433.381.926
■ VARIACION(%)	-2%	80%	-3%	16%	129%	-56%
■ VALOR VARIACION	-150.785.550	62.298.350	-126.483.970	253.062.164	27.903.741	(242.969.135)

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

ZULAY BALAGUERA RODRIGUEZ
 Contador Público
 T.P 141029-T