

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

### **ANÁLISIS DEL ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO DE FEBRERO DE 2023 VS FEBRERO 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 **FEBRERO 2023 – FEBRERO 2022**.

### **ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**ACTIVO:** Presenta una disminución del 0,4% comparado con FEBRERO del 2022, equivalente a **\$437.903.145**. El activo se clasifica en corriente y no corriente.

**Activo Corriente:** Tiene una disminución del 1% con relación al corte del mes de FEBRERO de la vigencia anterior, equivalente a **\$830.742.140**. Incluyendo las siguientes cuentas: El efectivo y equivalente al efectivo presentó un aumento del 188% correspondiente a una variación de **\$18.610.671.846**. Las cuentas por cobrar tienen una disminución del 41%, equivalente a **\$16.548.733.390**. El inventario disminuyó un 18% equivalente a **\$757.669.030**. El rubro de otros activos tuvo una disminución del 74%

equivalente a **\$2.165.011.566**, 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 2% equivalente a un valor de **\$1.268.645.285**. Dentro de esta variación están las siguientes cuentas: Las cuentas por cobrar presentaron disminución de 7% equivalente a **\$1.556.839.363**, 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 **\$3.181.207.025**

**PASIVO:** Presenta un incremento del 56% equivalente a **\$8.661.025.397**. El pasivo se clasifica en corriente y no corriente.

**Pasivo Corriente:** Presenta un incremento del 52%, equivalente a **\$7.465.924.496**, representado en: Cuentas por pagar disminuyó 11% equivalente a **\$487.931.768**. Los beneficios a empleados incrementaron 8% con una variación de **\$288.168.574**. Los pasivos estimados disminuyeron un 23% que corresponde a ajuste de reclasificación a no corriente equivalente a **\$312.014.211** y otros pasivos incrementaron el 157% con una variación de **\$7.977.701.901** 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 99% equivalente a **\$1.330.147.241** comparado con el mes de FEBRERO 2022, las cuentas por pagar tuvieron un aumento de 2373% equivalente a **\$92.341.586**, 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 96% con relación a FEBRERO del 2022 equivalente a una variación de **\$917.934.614**, esto producto de la disminución de ingresos 1% y costos 3% con el periodo comparado pero los gastos de operación aumentaron 25%.

## ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

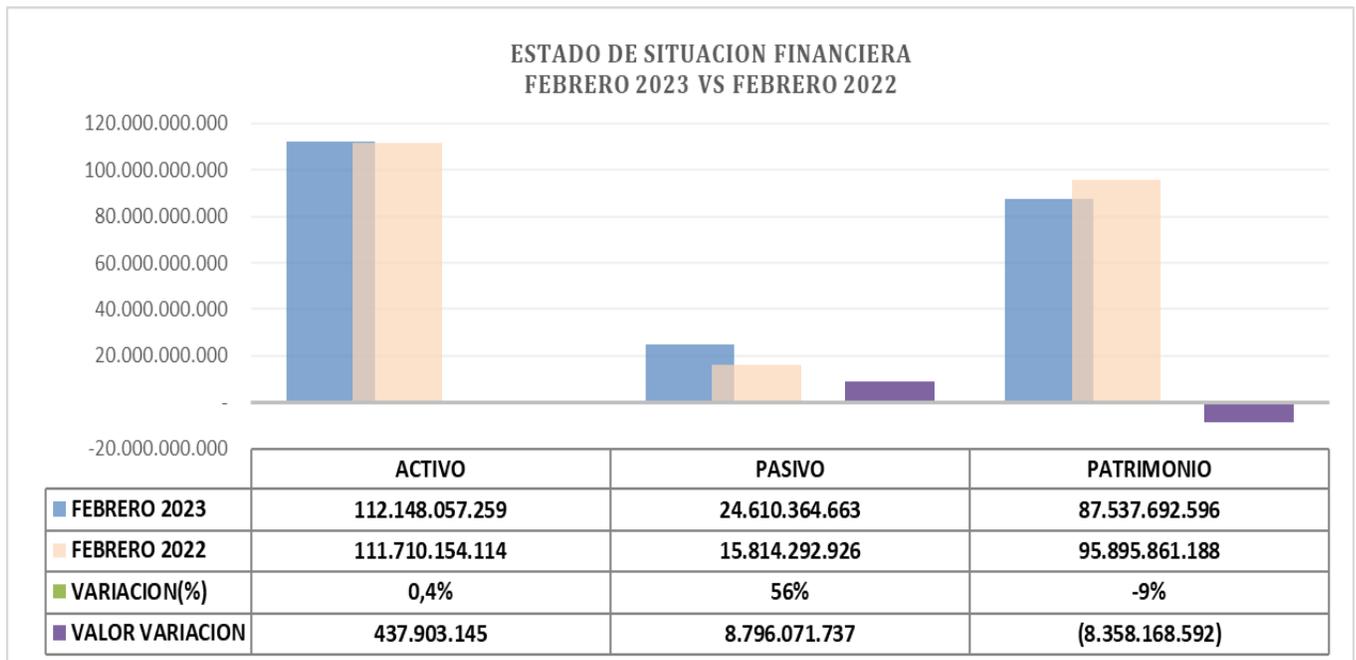
Este estado lo compone los ingresos: operacionales y no operacionales, los costos de ventas, gastos de administración, provisiones, depreciación, deterioro y otros gastos no operacionales.

**Ingresos Operacionales:** Tiene un aumento del 2% equivalente a **\$269.945.359** con relación a FEBRERO del 2022.

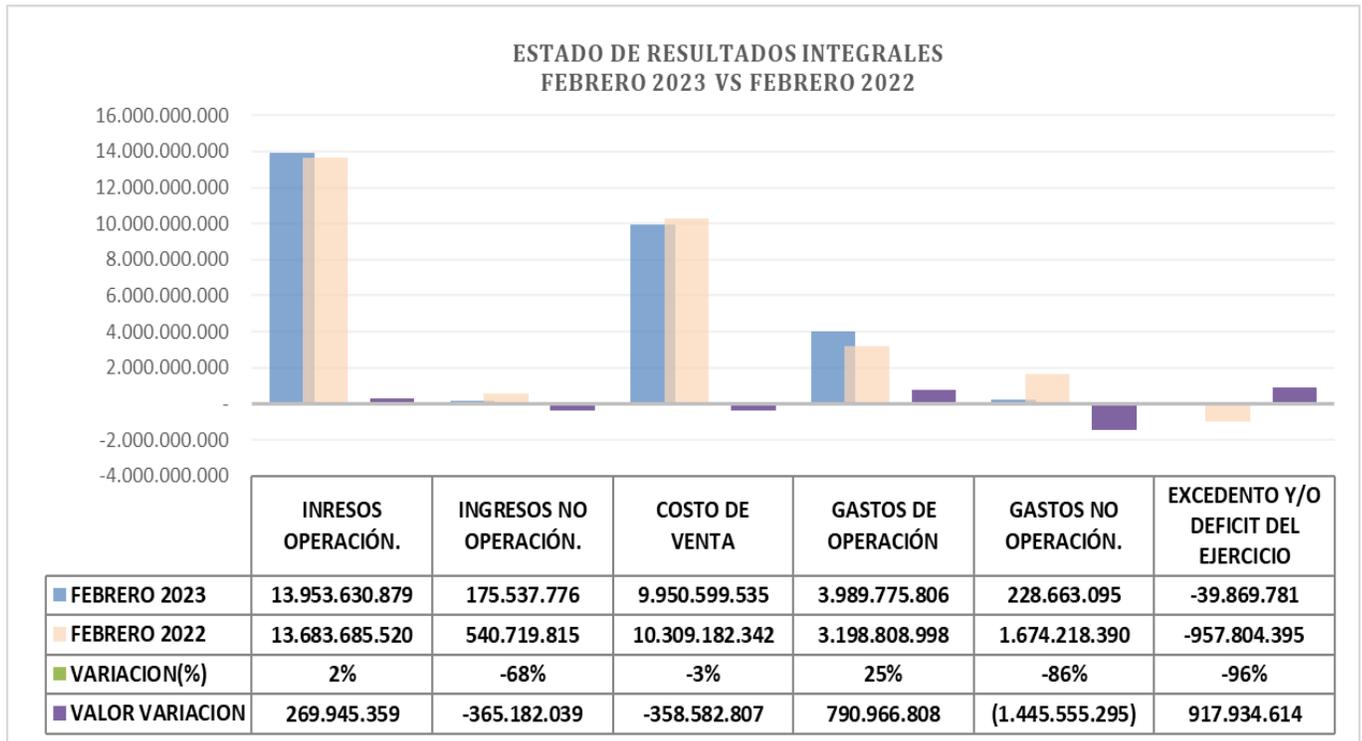
**Ingresos No Operacionales:** Tiene una disminución del 68% con una variación de **\$365.182.039**, donde el valor más relevante son ingresos por subvenciones las cuales disminuyeron en 99% con un valor de **\$52.619.488** debido a la superación de la pandemia COVID-19 no se recibieron donaciones.

En tanto los costos han tenido una disminución del 3% equivalente a **\$358.582.807** y los gastos de operación un incremento del 25% equivalente a **\$790.966.808**, las cuentas más relevantes de incremento en este último gasto corresponden al deterioro; los gastos no operacionales presentaron disminución del 86% equivalente a **\$1.445.555.295** variación que se refleja en la cuenta gastos diversos (facturas de periodos anteriores que fueron glosadas por la eps) con disminución del 86% equivalente a **\$1.446.136.495**.

### 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