

E.S.E HOSPITAL DEL SARARE

Análisis del Estado Situación Financiera comparativo de Julio de 2023 Vs Julio de 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 19A - 82, creada por ordenanza número 3E del 8 de Julio 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 Julio 2023 – Julio 2022.

Estado de Situación Financiera:

Activo: Presenta un aumento del 10% equivalente a **\$11.594.669.041** comparado con julio del 2022. El activo se clasifica en corriente y no corriente.

Activo Corriente: Tiene una disminución del 2% con relación al corte del mes de Julio de la vigencia anterior, equivalente a **\$1.059.130.343**, incluyendo las siguientes cuentas: El efectivo y equivalente al efectivo tuvo un aumento del 31% correspondiente a una variación de **\$5.730.587.889**. Las cuentas por cobrar presentan una disminución del 25%, equivalente a un valor de **\$9.955.223.515**. El inventario disminuyo un 30% equivalente a **\$1.241.717.272**. El rubro de otros activos tuvo un incremento del 156% equivalente a **\$4.407.222.555**, originado en la avances y anticipos entregados, que corresponde al anticipo del contrato cmc-001 del 18 de abril del 2023 suministro e instalaciones de equipos para la ejecución del proyecto de renovación de tecnologías biomédicas para los servicios de urgencias, cirugía general e imagen logia del hospital del Sarare ese del municipio de Saravena departamento de Arauca, y anticipos a otros proveedores en la adquisición de bienes y servicios.

Activo No Corriente: Tuvo un aumento del 27% equivalente a un valor de **\$12.653.799.384**. Dentro de esta variación están las siguientes cuentas: Las cuentas por cobrar tiene un incremento del 70%, equivalente a **\$10.107.429.163**; la cuenta más relevante de este grupo son las cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud con una variación positiva del 107% equivalente a **\$16.019.400.031**, las cuentas por cobrar de difícil recaudo que corresponde a las empresas en liquidación presentan una disminución del 6% equivalente a **\$551.721.175**. El rubro de Propiedad, Planta y Equipo presenta un aumento del 9% con relación a julio del 2022 con variación de **\$2.901.977.441** en razón a las adquisiciones y donaciones de equipos medico científico necesario para la atención en el servicio UCI, equipo de computación, maquinaria y equipo, el grupo más representativo es equipos médicos científico. Igualmente, las edificaciones han tenido incremento por las adecuaciones y construcciones que se han

realizado como son: adecuaciones de consultorios el área de consulta externa, adecuación de espacios internos para conectar urgencias, medicina interna con la nueva infraestructura de unidad de cuidados intensivos de la sede a del hospital del Sarare e.s.e., construcción de la infraestructura de unidad de cuidados intensivos de la sede a del hospital del Sarare e.s.e. El grupo de otros activos, la cuenta 1906 bienes y servicios pagados por anticipado presenta una disminución del 12% equivalente a **\$9.012.478** con relación a Julio 2022.

Pasivo: Presenta un aumento del 59% equivalente a **\$10.120.198.122**. El pasivo se clasifica en corriente y no corriente.

Pasivo Corriente: Presenta un aumento del 62%, equivalente a **\$9.425.844.313**, representado en: Cuentas por pagar disminuye un 21% equivalente a **\$1.271.100.773**. Los beneficios a empleados aumentaron en un 3% con una variación de **\$140.797.258**. Los pasivos estimados disminuyeron un 17% que corresponde al ajuste de provisiones de litigios de demandas equivalente a una variación de **\$220.374.956** y otros pasivos aumentaron un 376% por un valor de **\$10.776.522.784** la cuenta más representativa corresponde a: 2990 Otros pasivos diferidos 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 con una variación de **\$10.992.929.737**, la cuenta 2910: Ingresos recibidos por anticipado con una variación de **\$87.026.318**, que corresponde al giro recibido anticipado por modalidad de contratación Cápita con las eps.

Pasivo No Corriente: Presenta un aumento del 37% equivalente a **\$694.353.809**. representados así: cuentas por pagar con un aumento del 539% con una variación de **\$43.626.788**, la cuenta más representativa es la de recursos a favor a terceros que corresponde a aumento de 548% con una variación de **\$43.626.788** por la legalización de depósitos de las eps con el cruce de cartera.

Pasivos estimados: Tiene un incremento del 37%, con una variación de **\$662.942.331**, 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 6.632% con relación a Julio del 2022 equivalente a una variación de **\$7.773.152.806** corresponde a que los ingresos del mes de Julio del 2023 presentaron un aumento (14%) frente a Julio 2022, a su vez los costos aumentaron (1%) en menor proporción al periodo comparado y los gastos operacionales (-4%) y no operacionales (-22%) presentaron disminución en relación a Julio 2022.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

⋮

Este estado lo componen 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 17% equivalente a **\$8.104.254.133** con relación al corte de Julio del año 2022.

Ingresos No Operacionales: Presenta disminución del 21% con una variación de **\$915.297.694** con relación al corte de Julio del 2022, el valor más representativo en esta disminución corresponde a la reversión de pérdidas por deterioro por valor de **\$1.113.496.071** y la cuenta otras subvenciones presenta un aumento frente a Julio 2022 por valor de **\$254.997.077**.

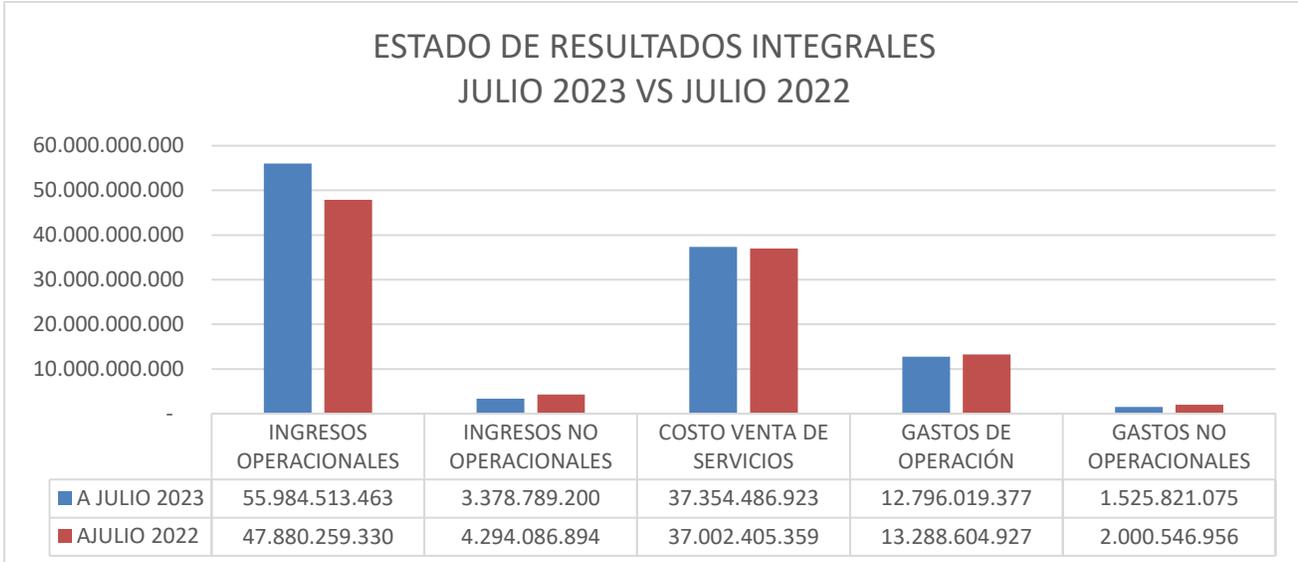
En tanto los costos presentaron aumento del 1% equivalente a **\$352.081.564**, los gastos de operación disminuyeron 4% equivalente a **\$492.585.550**, las cuentas más relevantes de este gasto corresponden al grupo de deterioro, depreciaciones y amortizaciones, así mismo los gastos no operacionales presentaron disminución frente a Julio 2022 de 22% equivalente a **\$443.692.381** variación que se refleja en la cuenta

gastos diversos (facturas de periodos anteriores que fueron glosadas por la eps) con disminución del 24% equivalente a **\$473.525.730** 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 EDITH BALAGUERA RODRIGUEZ
 Contador Público
 T.P 141029-T