

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

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

### **ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**ACTIVO:** Presenta aumento del 9% comparado con JUNIO del 2022, equivalente a **\$9.914.559.849**. El activo se clasifica en corriente y no corriente.

**Activo Corriente:** Tiene disminución del 2% con relación al corte del mes de JUNIO de la vigencia anterior, equivalente a **\$1.434.247.179**. Incluyendo las siguientes cuentas: El efectivo y equivalente al efectivo presentó aumento del 72% correspondiente a una variación de **\$8.638.756.572**. Las cuentas por cobrar presentan disminución del 32%, equivalente a **\$13.269.574.322**, producto esto de la disminución en la cartera de los regímenes subsidiado, IPS privadas, entidades del regimen especial y atenciones con



cargo subsidio a la oferta. El inventario disminuyó 37% equivalente a **\$1.648.342.481**. El rubro de otros activos tuvo aumento del 166% equivalente a **\$4.844.913.052**, originado en la cuenta 1906 avances y anticipos entregados que corresponde a las amortizaciones de los anticipos según las actas parciales cobradas por parte del contratista para la construcción de la UCI y para el contrato de interventoría, supervisión construcción UCI, y anticipo para la adquisición de equipos biomedicos para los servicios de urgencias del hospital por donacion recibida del Ministerio de Salud.

**Activo No Corriente:** Tuvo un incremento del 25% equivalente a un valor de **\$11.348.807.028**. Dentro de esta variación están las siguientes cuentas: Cuentas por cobrar presentaron aumento del 56% equivalente a **\$8.850.926.574**, 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 10% con un valor de **\$2.872.098.088**.

**PASIVO:** Presenta un incremento del 89% equivalente a **\$10.990.984.701**. El pasivo se clasifica en corriente y no corriente.

**Pasivo Corriente:** Presenta un incremento del 98%, equivalente a **\$10.296.630.892**, representado en: Cuentas por pagar disminuyó 13% equivalente a **\$551.185.951**. Los beneficios a empleados disminuyeron 24% con variación de **\$703.144.752**. Los pasivos estimados disminuyeron 11% que corresponde a ajuste de reclasificación a no corriente equivalente a **\$131.861.481** y otros pasivos incrementaron 579% con variación de **\$11.682.823.076**, la cuenta más representativa de este grupo, son 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.

**Pasivo No Corriente:** Tiene un aumento del 37% equivalente a **\$694.353.809** comparado con el mes de junio 2022, las cuentas por pagar aumentaron el 539% equivalente a **\$43.626.788** que corresponde a recursos a favor de terceros. Los pasivos estimados incrementaron 37% equivalente a **\$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 700% con relación a junio del 2022 equivalente a **\$5.208.744.545**, producto esto del aumento de ingresos 16%, aumento de costos 2% con el periodo comparado y disminución de gastos en 2%.

## ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

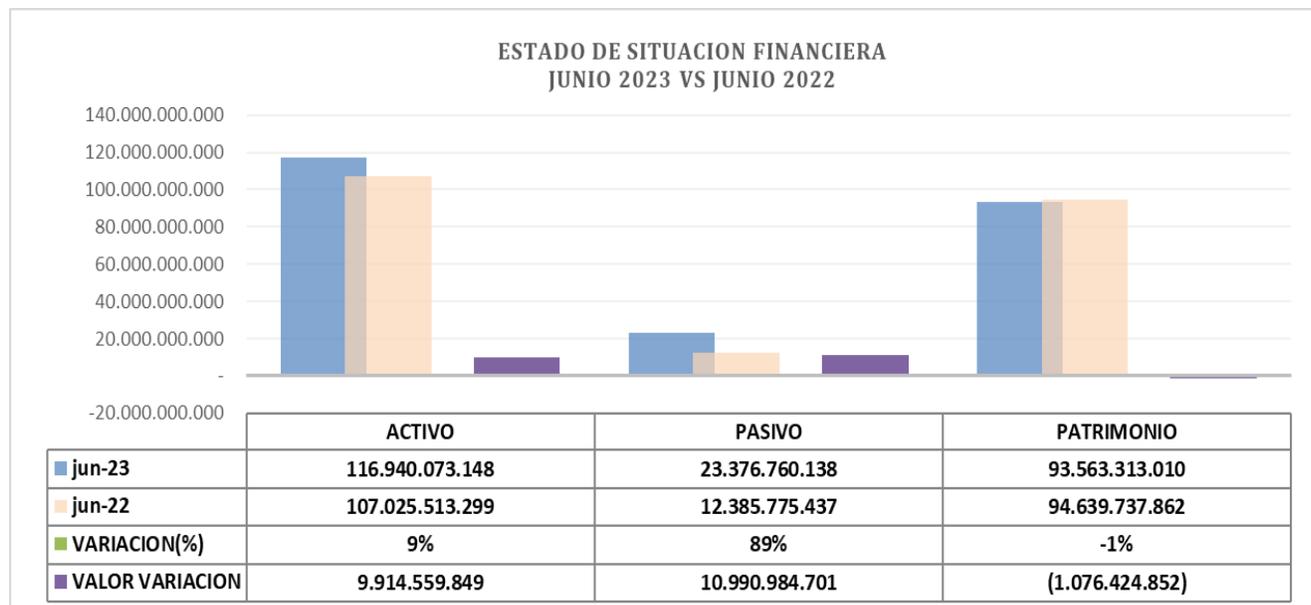
Este estado lo compone los ingresos: operacionales y no operacionales, los costos de ventas, gastos de administración, provisiones, depreciación, deterioro y otros gastos no operacionales.

**Ingresos Operacionales:** Tiene aumento del 16% equivalente a **\$6.432.304.961** con relación a junio del 2022.

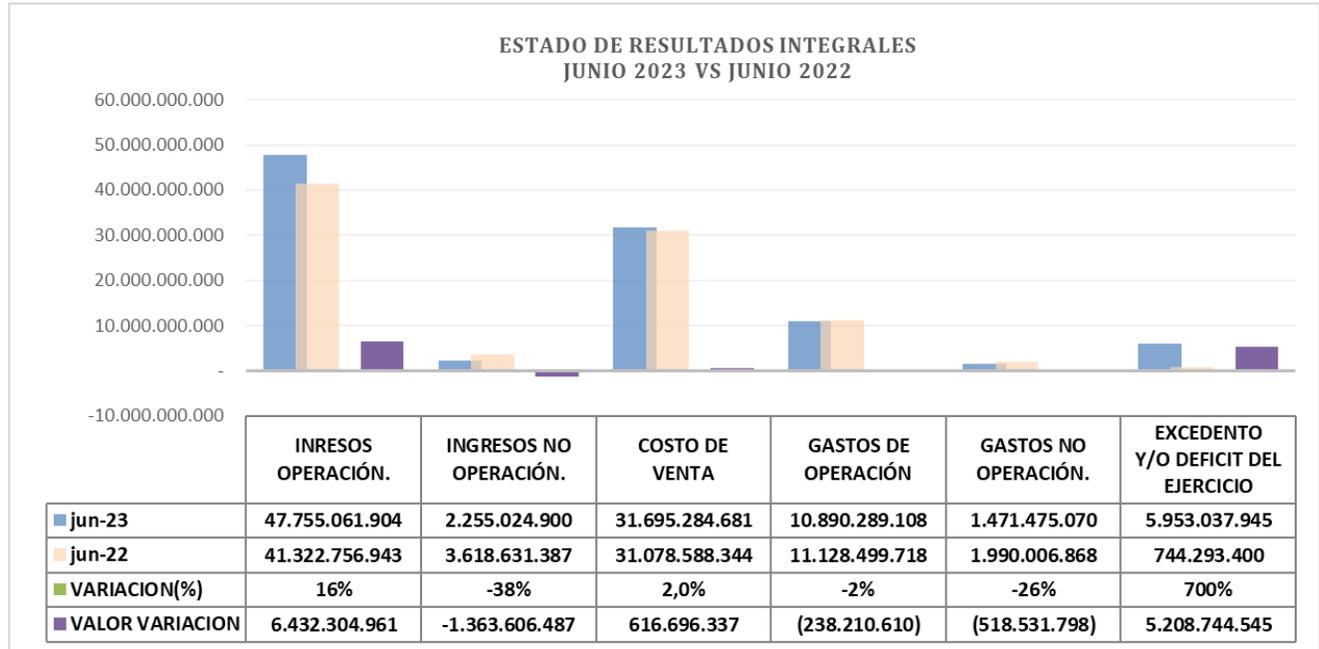
**Ingresos No Operacionales:** Tiene una disminución del 38% con una variación de **\$1.363.606.487**, donde el valor más relevante son ingresos por subvenciones las cuales disminuyeron 100% con un valor de **\$532.616.519**.

En tanto los costos presentaron aumento del 2% equivalente a **\$616.696.337**, los gastos de operación disminuyeron 2% equivalente a **\$238.210.610**; los gastos no operacionales presentaron disminución del 26% equivalente a **\$518.531.798** variación que se refleja en la cuenta gastos diversos (facturas de periodos anteriores que fueron glosadas por la eps) con disminución del 26% equivalente a **\$517.762.440** 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 BALAGUERA RODRIGUEZ**  
 Contador Público  
 T.P 141029-T