

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

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

### **ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**ACTIVO:** Presenta aumento del 2% comparado con MAYO del 2022, equivalente a **\$1.874.823.000**. El activo se clasifica en corriente y no corriente.

**Activo Corriente:** Tiene disminución del 16% con relación al corte del mes de MAYO de la vigencia anterior, equivalente a **\$10.639.544.303**. Incluyendo las siguientes cuentas: El efectivo y equivalente al efectivo presentó aumento del 135% correspondiente a una variación de **\$11.532.505.359**. Las cuentas por cobrar tienen disminución del 49%, equivalente a **\$25.422.060.875**, producto esto de la disminución en la cartera del régimen subsidiado. El inventario disminuyó 25% equivalente a **\$1.128.284.912**. El rubro de otros activos tuvo aumento del 124% equivalente a **\$4.378.296.125**, originado en la cuenta de

anticipos entregados a proveedores para suministros proyecto renovación equipos biomédicos por donación recibida del Ministerio de Salud y avances de obras en curso-construcción UCI.

**Activo No Corriente:** Tuvo un incremento del 28% equivalente a un valor de **\$12.514.367.303**. Dentro de esta variación están las siguientes cuentas: Las cuentas por cobrar presentaron aumento del 63% equivalente a **\$9.397.174.000**, 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 **\$3.381.608.040**.

**PASIVO:** Presenta un incremento del 27% equivalente a **\$5.000.682.773**. El pasivo se clasifica en corriente y no corriente.

**Pasivo Corriente:** Presenta un incremento del 23%, equivalente a **\$3.978.701.265**, representado en: Cuentas por pagar disminuyó 31% equivalente a **\$1.623.747.405**. Los beneficios a empleados disminuyeron 33% con variación de **\$1.604.397.515**. Los pasivos estimados disminuyeron 23% que corresponde a ajuste de reclasificación a no corriente equivalente a **\$312.014.212** y otros pasivos incrementaron 133% con variación de **\$7.518.860.397**, la cuenta más representativa de este grupo de pasivos son los ingresos diferidos por subvenciones 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 64% equivalente a **\$1.021.981.508** comparado con el mes de MAYO 2022, las cuentas por pagar tuvieron aumento de 1276% equivalente a **\$50.677.813** que corresponde a recursos a favor de terceros. Los pasivos estimados incrementaron 62% equivalente a **\$931.608.536** 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 1144% con relación a MAYO del 2022 equivalente a una variación de **\$3.445.776.982**, producto esto del aumento de ingresos 9%, disminución de costos 1,1% con el periodo comparado y disminución de gastos en 3%.

## ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

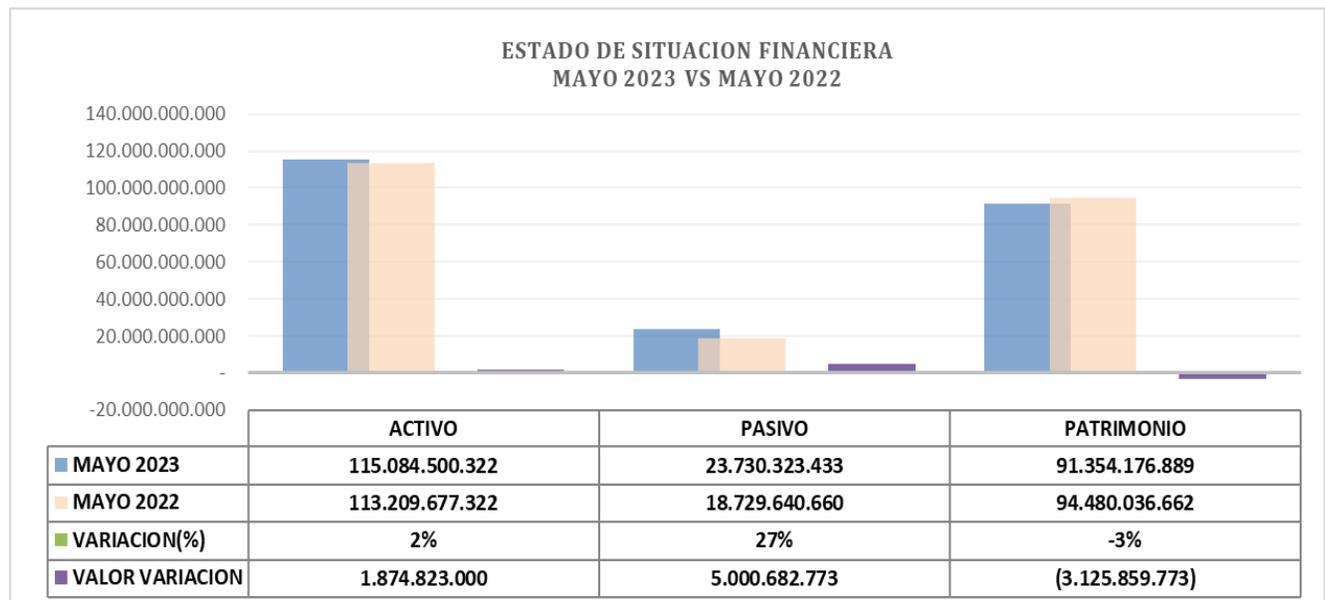
Este estado lo compone los ingresos: operacionales y no operacionales, los costos de ventas, gastos de administración, provisiones, depreciación, deterioro y otros gastos no operacionales.

**Ingresos Operacionales:** Tiene aumento del 9% equivalente a **\$3.197.886.334** con relación a MAYO del 2022.

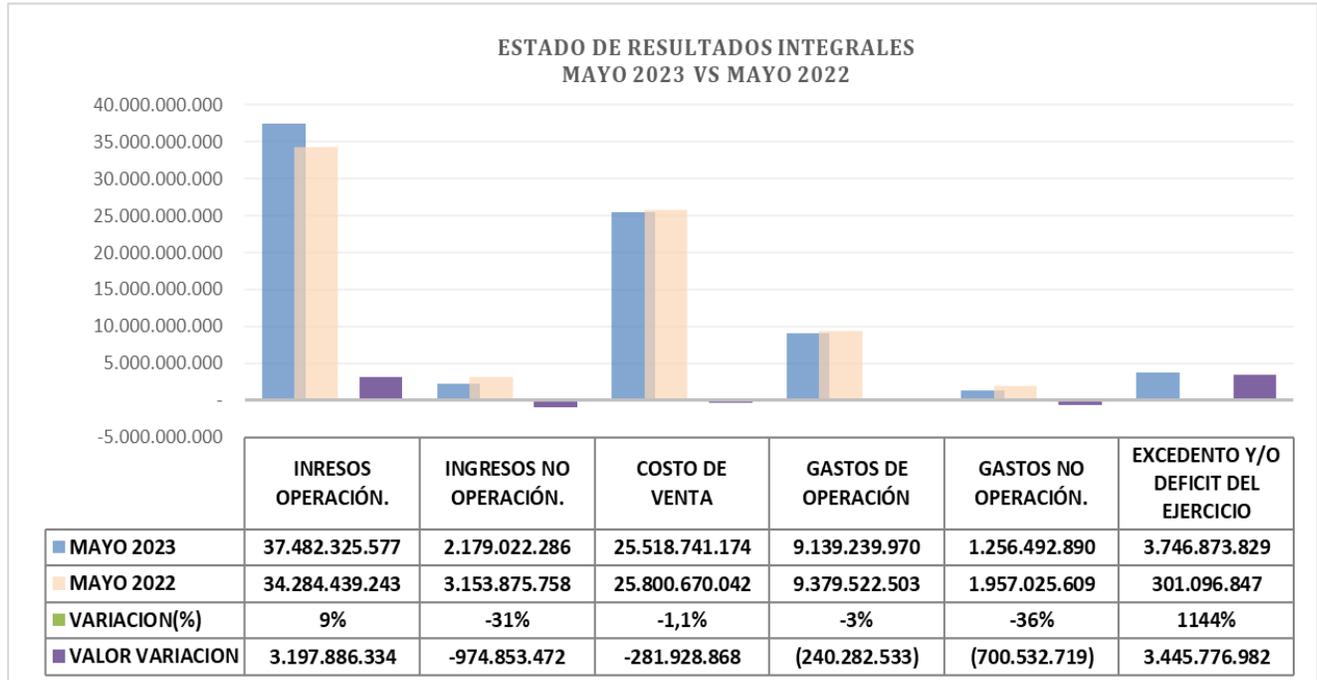
**Ingresos No Operacionales:** Tiene una disminución del 31% con una variación de **\$974.853.472**, donde el valor más relevante son ingresos por subvenciones las cuales disminuyeron 100% con un valor de **\$505.831.433** debido a la superación de la pandemia COVID-19 no se recibieron donaciones.

En tanto los costos presentaron disminución del 1.1% equivalente a **\$281.928.868** y los gastos de operación disminuyeron 3% equivalente a **\$240.282.533**, las cuentas más relevantes de esta disminución corresponden a la provisión de litigios y demandas; los gastos no operacionales presentaron disminución del 36% equivalente a **\$700.532.719** variación que se refleja en la cuenta gastos diversos (facturas de periodos anteriores que fueron glosadas por la eps) con disminución del 36% equivalente a **\$699.851.489** frente al periodo comparado.

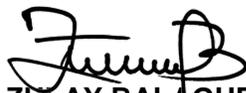
### REPRESENTACION GRAFICA



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