

E.S.E HOSPITAL DEL SARARE

Análisis del Estado Situación Financiera comparativo de Noviembre de 2023 Vs Noviembre 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 noviembre 2023 – noviembre 2022.

Estado de Situación Financiera:

Activo: Presenta un aumento del 23% equivalente a **\$24.512.191.969** comparado con noviembre del 2022. El activo se clasifica en corriente y no corriente.

Activo Corriente: Tiene un aumento del 26% con relación al corte del mes de noviembre de la vigencia anterior, equivalente a **\$14.226.600.054**, incluyendo las siguientes cuentas: El efectivo y equivalente al efectivo tuvo un aumento del 12% correspondiente a una variación de **\$1.945.516.823**. Las cuentas por cobrar presentan un aumento de 24%, equivalente a un valor de **\$7.719.745.229**. El inventario disminuyo un 27% equivalente a **\$992.181.508**. El rubro de otros activos tuvo un incremento del 371% equivalente a **\$5.658.475.021**, 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 19% equivalente a un valor de **\$10.285.591.915**. Dentro de esta variación están las siguientes cuentas: Las cuentas por cobrar tiene un incremento del 23%, equivalente a **\$4.794.669.241**; la cuenta más relevante de este grupo son las cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud con una variación positiva del 45% equivalente a **\$10.052.552.654**, las cuentas por cobrar de difícil recaudo que corresponde a las empresas en liquidación presentan una disminución del 3% equivalente a **\$307.655.493**. El rubro de Propiedad, Planta y Equipo presenta un aumento del 17% con relación a noviembre del 2022 con variación de **\$5.568.452.492**. En razón a las adquisiciones y donaciones de equipos medico científico necesario para la atención en el servicio UCI, y los equipos de renovación tecnológica biomédicas para los servicios de urgencias, cirugía general e imagenología, equipo de computación, maquinaria y equipo, el grupo más representativo es equipos

médicos científico. el grupo de otros activos, la cuenta 1906 bienes y servicios pagados por anticipado presenta un aumento del 94% equivalente a **\$11.087.511** con relación a noviembre de 2022 en razón a avances para viáticos y gastos de viaje y anticipo para adquisición de bienes y servicios.

Pasivo: Presenta un aumento del 29% equivalente a **\$5.178.657.525**. El pasivo se clasifica en corriente y no corriente.

Pasivo Corriente: Presenta un aumento del 30%, equivalente a **\$4.771.517.895**, representado en: Cuentas por pagar aumento un 50% equivalente a **\$2.496.439.797**. Los beneficios a empleados disminuyeron en 28% con una variación de **\$1.713.511.797**. Los pasivos estimados disminuyeron un 23% que corresponde al ajuste de provisiones de litigios de demandas equivalente a una variación de **\$308.888.431** y otros pasivos aumentaron un 138% por un valor de **\$4.297.478.325** la cuenta más representativa corresponde a: 2990 Otros pasivos diferidos correspondientes a recursos girados por el gobierno nacional según resolución N. 2539 del 19 de diciembre del 2022 del programa de desarrollo de la salud ley 100/1993-renovación de tecnologías biomédicas para los servicios de urgencias, cirugía general e imagenología. con una variación de **\$6.134.899.727**, la cuenta 2910: Ingresos recibidos por anticipado con una disminución del 60% con una variación de **\$1.757.404.604**, que corresponde al giro recibido anticipado por modalidad de contratación Cápita con las eps.

Pasivo No Corriente: Presenta un aumento del 19% equivalente a **\$407.139.630**. representados así: cuentas por pagar con un aumento del 479% con una variación de **\$38.136.281** La cuenta más representativa es la de recursos a favor a terceros que corresponde a un aumento del 487% con una variación de **\$38.136.281** por la legalización de depósitos de las Esp con el cruce de cartera.

Pasivos estimados: Tiene un incremento del 19%, con una variación de **\$397.401.906**, que corresponde al ajuste de provisiones de litigios y demandas según reporte recibido por concepto reparación directa.

Patrimonio: Este grupo comprende el capital fiscal, los resultados de ejercicios anteriores y el resultado del ejercicio. El resultado del ejercicio, con relación a noviembre del 2022 presenta una variación de **\$22.795.971.302**, esto corresponde a que los ingresos del mes de noviembre del 2023 presentaron un aumento frente a noviembre de 2022 y a su vez los costos y gastos disminuyeron comparado con noviembre de 2022.

Estado de Resultados Integral del Periodo:

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: Tienen un aumento del 23% equivalente a **\$17.096.962.031**, con relación al corte de noviembre del año 2022.

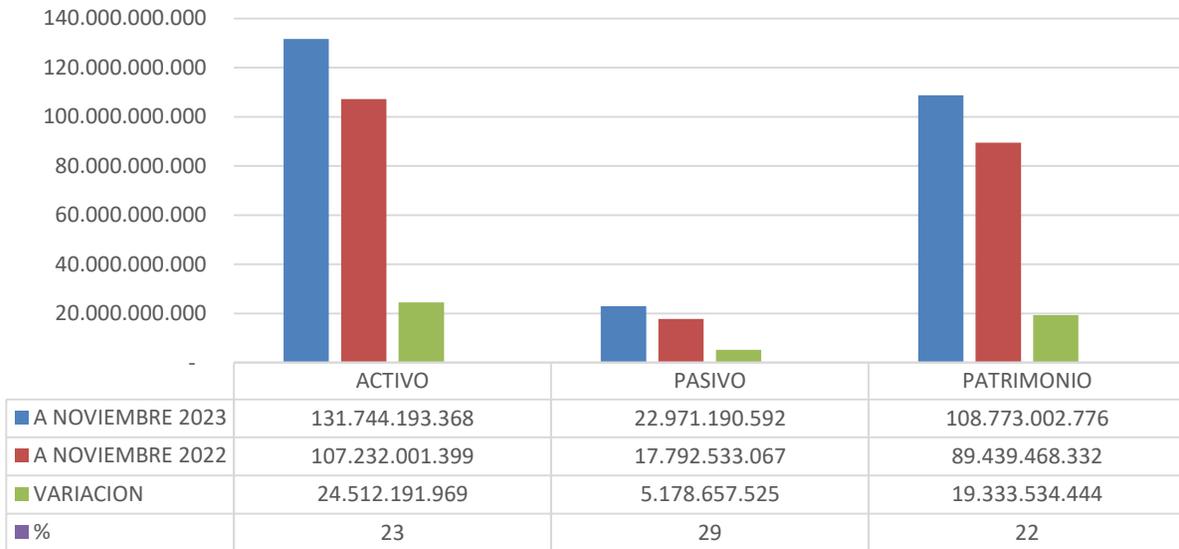
Ingresos No Operacionales: Presenta un aumento del 84% con una variación de **\$4.337.607.321**, con relación al corte de noviembre del 2022.

En cuanto a los costos han tenido una disminución del 1% con una variación por un valor de **\$469.872.622** y gastos de operación una disminución del 15% equivalente a **\$3.262.397.604**, las cuentas más relevantes de este gasto corresponden al grupo de deterioro, depreciaciones y amortizaciones.

REPRESENTACION GRAFICA

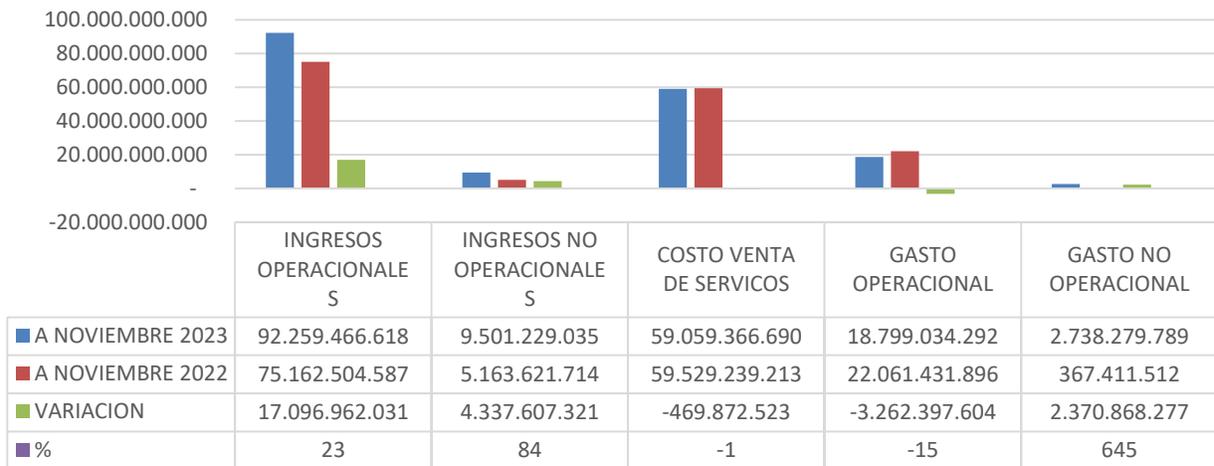


ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO A NOVIEMBRE DE 2023 VRS NOVIEMBRE 2022



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

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES COMPARATIVO A NOVIEMBRE 2023 VRS NOVIEMBRE 2022



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

ZULAY EDITH BALAGUERA RODRIGUEZ
Contador Público
T.P 141029-T