

E.S.E HOSPITAL DEL SARARE

Análisis del Estado Situación Financiera comparativo de Octubre de 2023 Vs Octubre 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 octubre 2023 – octubre 2022.

Estado de Situación Financiera:

Activo: Presenta un aumento del 16% equivalente a **\$17.602.804.657** comparado con octubre del 2022. El activo se clasifica en corriente y no corriente.

Activo Corriente: Tiene un aumento del 17% con relación al corte del mes de octubre de la vigencia anterior, equivalente a **\$9.268.944.238**, incluyendo las siguientes cuentas: El efectivo y equivalente al efectivo tuvo un aumento del 22% correspondiente a una variación de **\$3.606.181.132**. Las cuentas por cobrar presentan un aumento de 5%, con una variación de **\$1.692.876.274**. El inventario disminuyo un 18% equivalente a una variación de **\$598.875.073**. El rubro de otros activos tuvo un incremento del 205% equivalente a **\$4.568.761.905**, originado de los 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 16% equivalente a un valor de **\$8.333.860.419**. 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 12% con relación a octubre del 2022 con una variación de **\$3.824.835.289**. 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. el grupo de otros activos, la cuenta 1906 bienes y servicios pagados por anticipado presenta una

disminución del 71% equivalente a **\$57.300.109** con relación a octubre 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 50% equivalente a **\$8.17.338.940**. El pasivo se clasifica en corriente y no corriente.

Pasivo Corriente: Presenta un aumento del 54%, equivalente a **\$7.763.199.310**, representado en: Cuentas por pagar disminuyo un 2% equivalente a **\$106.353.756**. Los beneficios a empleados aumentaron en un 4% con una variación de **\$203.453.764**. Los pasivos estimados disminuyeron un 17% que corresponde al ajuste de provisiones de litigios de demandas equivalente a una variación de **\$220.3740956** y otros pasivos aumentaron un 346% por un valor de **\$7.886.474.258** 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-renovacion de tecnologías biomédicas para los servicios de urgencias, cirugía general e imagenología. con una variación de **\$8.951.832.427**, la cuenta 2910: Ingresos recibidos por anticipado con una disminución del 47% con una variación de **\$985.203.220**, 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 presenta una variación de \$12.894.499.743, con relación a octubre del 2022 esto corresponde a que los ingresos del mes de octubre del 2023 presentaron un aumento frente a octubre de 2022 y a su vez los costos y gastos aumentaron en un valor muy por bajito comparado con el incremento que tuvieron los ingresos.

Estado de Resultados Integral del Periodo:

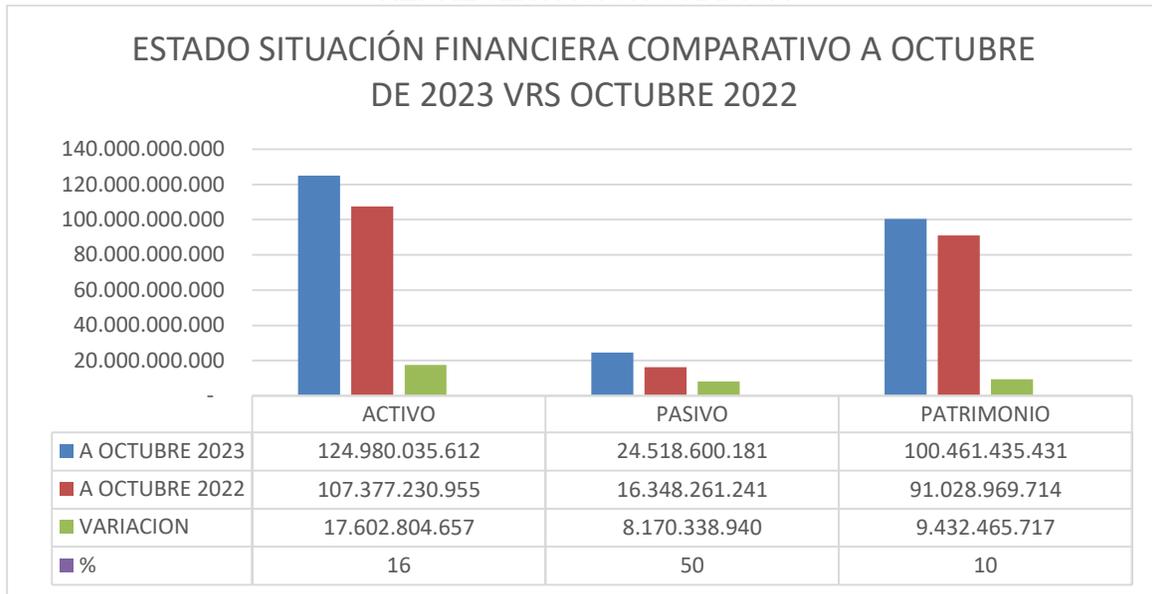
Este estado lo componen los ingresos: operacionales y no operacionales, los costos de ventas, gastos de administración, provisiones, depreciación, deterioro y otros gastos no operacionales.

Ingresos Operacionales: Tienen un aumento del 18% equivalente a **\$12.143.497.535**, con relación al corte de octubre del año 2022.

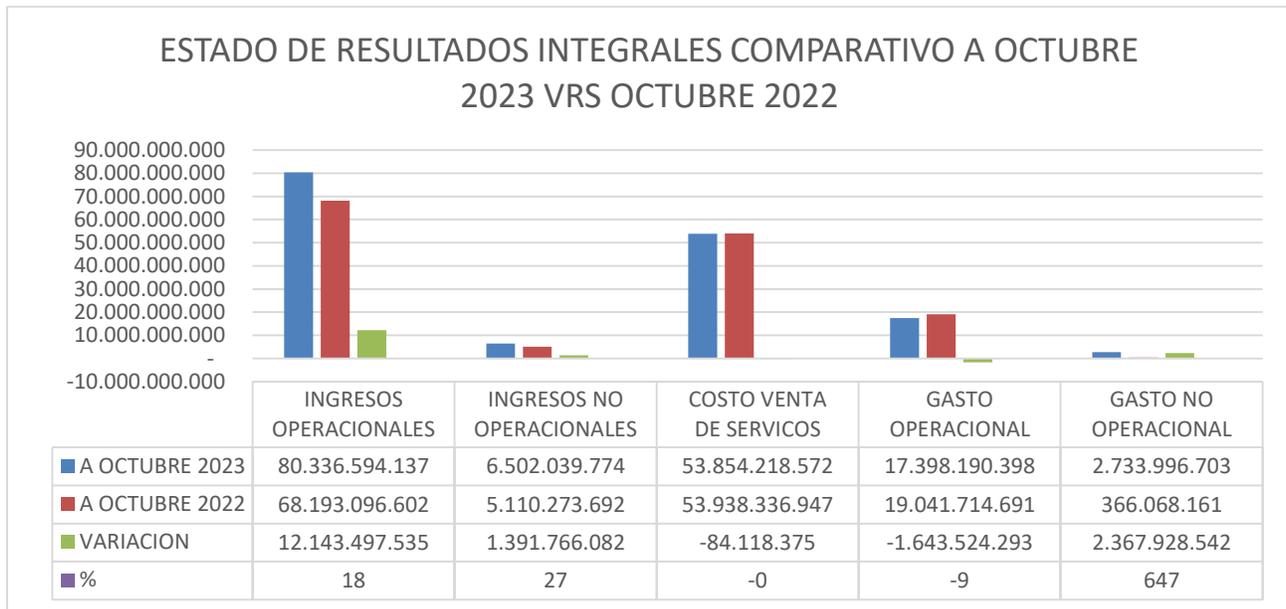
Ingresos No Operacionales: Presenta un aumento del 27% con una variación de **\$1.391.766.082**, con relación al corte de octubre del 2022.

En tanto los costos han tenido una disminución con una variación por un valor de **\$84.118.375** y gastos de operación una disminución del 9% equivalente a **\$1.643.524.293**, las cuentas más relevantes de este gasto corresponden al grupo de deterioro, depreciaciones y amortizaciones.

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