



Salud Sogamoso E.S.E.
Somos vida, protegemos tu salud.

ANEXO No.2
SALUD SOGAMOSO E.S.E
NIT 826.000.923-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019
(Cifras en pesos)

VIGILADO Supersalud

Código	ACTIVO	SEP-30 2019	NOTA	SEP-30 2018	Código	PASIVO	SEP-30 2019	NOTA	SEP-30 2018
	CORRIENTE	6,387,617,097		5,419,211,684		CORRIENTE	819,606,605		963,458,453
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	3,469,705,317	(1)	2,103,025,145	24	Cuentas por pagar	149,308,055	(3)	194,400,274
1105	Caja	3,596,816		3,176,071	2401	Adquisición de bienes y servicios nacior	2,871,406		124,270,271
1110	Depósitos en instituciones financieras	3,466,108,501		2,099,849,074	2407	Recursos a favor de terceros	123,817,962		24,274,092
1132	Efectivo de uso restringido	-		-	2424	Descuentos de nómina	5,821,270		20,581,044
	12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVA	5,000,000		1,000,000,000	2436	Retención en la fuente e impuesto de ti	7,403,991		9,704,624
1221	Inversiones de administración de liqui	5,000,000		1,000,000,000	2440	Impuestos, contribuciones y tasas por p	9,393,426		-
	13 Cuentas por Cobrar	1,458,268,732	(2)	1,038,911,596	2490	Otras cuentas por pagar	-		15,570,243
1319	Prestación Servicios de Salud	1,168,312,871		1,032,826,186		25 Beneficios a los Empleados	432,759,191		486,190,575
1384	Otras cuentas por cobrar	289,955,861		6,085,410	2511	Beneficios a los empleados a corto pla	432,759,191		486,190,575
1386	Deterioro Acumulado de CxC	-		-		27 Provisiones	236,696,937		236,696,937
	15 Inventarios	245,107,724		204,033,692	2701	Litigios y demandas	78,831,187		78,831,187
1510	Materiales para la prestación de serv	129,691,380		87,691,934	2790	Provisiones diversas	157,865,750		157,865,750
1514	Materiales y suministros	115,416,344		116,341,758		29 Otros Pasivos	842,422		46,170,667
	19 Otros activos	1,209,535,324		1,073,241,251	2901	Avances y anticipos recibidos	-		-
1905	Bienes y servicios pagados por anticip	35,352,070		19,565,330	2910	Ingresos Recibidos por Anticipado	842,422		46,170,667
1906	Avances y Anticipos entregados	113,610,313		260,145		NO CORRIENTE	-		-
1908	Recursos entregados en administraci	1,060,572,941		1,053,415,776		24 Cuentas Por Pagar	-	(3)	-
1986	Activos diferidos	-		-	2401	Adquisición de bienes y servicios nacior	-		-
	NO CORRIENTE	6,846,478,070		6,431,190,591	2407	Recursos a favor de terceros	-		-
13	Cuentas por Cobrar	361,984,693	(2)	334,990,622	2424	Descuentos de nómina	-		-
1319	Prestación Servicios de Salud	746,769,419		681,109,148		25 Beneficios a los Empleados	-		-
1384	Otras cuentas por Cobrar	-		24,520,892	2511	Beneficios a los empleados a corto pla	-		-
1386	Deterioro Acumulado de CxC	-		370,639,418		29 Otros Pasivos	-		-
	16 Propiedades, planta y equippo	6,242,974,443		5,921,748,255	2901	Avances y anticipos recibidos	-		-
1605	Terrenos	1,380,013,969		1,380,013,969		TOTAL PASIVO	819,606,605		963,458,453
1615	Construcciones en curso	-		1,995,272,170		PATRIMONIO	-		-
1640	Edificaciones	3,819,055,521		1,477,253,752		32 Patrimonio de las Empresas	12,414,488,562	(4)	10,886,943,822
1645	Plantas, ductos y tuneles	71,732,150		67,367,150	3208	Capital fiscal	6,246,304,387		6,246,304,387
1650	Redes, líneas y cables	12,140,800		12,140,800	3225	Utilidad o pérdida de ejerc.anteriores	4,558,253,588		1,469,554,260
1655	Maquinaria y equipo	29,982,564		32,268,400	3230	Resultados del ejercicio	1,609,930,587		2,383,184,443
1660	Equipo médico y científico	1,025,296,953		1,048,875,460	3268	Impactos por la transición al nuevo ma	-		787,900,732
1665	Muebles, enseres y equipos de oficinc	685,797,835		511,240,787		TOTAL PATRIMONIO	12,414,488,562		10,886,943,822
1670	Equipos de comunicación y computc	454,434,587		367,492,370		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	13,234,095,167		11,850,402,275
1675	Equipo de transporte, tracción y elev.	616,208,958		616,208,958		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	500,361,270		500,361,270
1685	Depreciación acumulada	-		1,545,863,612	9120	Litigios y mecanismos alternativos	169,141,875		169,141,875
1695	Deterioro acumulado de PPYE	-		40,521,949	9306	Bienes recibidos en custodia	500,361,270		500,361,270
	19 Otros activos	241,518,934		174,451,714	9905	Responsabilidades Conting. Por contra	-		169,141,875
1970	Activos Intangibles	156,667,847		131,488,362	9915	Acreedores de control por contra (DB)	500,361,270		500,361,270
1975	Amortización acumulada de intangit-	98,906,223		96,601,998					
1986	Activos diferidos	183,757,310		139,565,350					
	TOTAL ACTIVO	13,234,095,167		11,850,402,275					
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-		-					
8120	Litigios y mecanismos alternativos de	4,986,100		-					
8315	Bienes y derechos retirados	235,737,625		235,737,625					
8333	Facturación glosada en venta de ser	13,290,312		-					
8905	Litigios y mecanismos alternativos de	4,986,100		-					
8915	Deudoras de Control por contra (CR)	249,027,937		235,737,625					

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
DIANA CATALINA DEIGADO JIMENEZ

FIRMA REVISOR FISCAL
ADRIANA FERRER PACHECO
T.P. 1011363-T

FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO
VIVIANA PAOLA CASTRO TOVAR

FIRMA CONTADOR
ISABEL GONZÁLEZ NOVA
T.P. 145838-T



Salud Sogamoso E.S.E
Somos vida, protegemos tu salud

Anexo No. 4
SALUD SOGAMOSO E.S.E
NIT 826.000.923-1
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019
(Cifras en pesos)

VIGILADO Supersalud

Código	Concepto	SEP-30 2019 \$	NOTA	SEP-30 2018 \$	VARIACION 2019-2018	VARIACION 2019-2018
INGRESOS OPERACIONALES						
43	Venta de Servicios	9,237,611,221	(5)	7,801,415,075	1,436,196,146	18.41%
4312	Servicios de salud	9,237,611,221		7,801,415,075.00	1,436,196,146	18.41%
COSTO DE VENTAS						
63	Costo de ventas de servicios	4,024,954,118	(5)	3,335,312,436	689,641,682	20.68%
6310	Servicios de salud	4,024,954,118		3,335,312,436	689,641,682	20.68%
UTILIDAD BRUTA						
		5,212,657,103		4,466,102,639	746,554,464	16.72%
GASTOS OPERACIONALES						
		1,315,157,207		1,357,129,292	- 41,972,085	-3.09%
51	De administración	1,237,876,325	(6)	1,173,228,553	64,647,772	5.51%
5101	Sueldos y Salarios	416,894,319		317,077,877	99,816,442	31.48%
5103	Contribuciones Efectivas	101,682,760		79,112,563	22,570,197	28.53%
5104	Aportes sobre la Nómina	21,413,200		16,358,600	5,054,600	30.90%
5107	Prestaciones sociales	100,955,432		125,048,409	- 24,092,977	-19.27%
5108	Gastos personales diversos	180,230,480		253,777,199	- 73,546,719	-28.98%
5111	Generales	415,430,337		380,461,157	34,969,180	9.19%
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	1,269,797		1,392,748	- 122,951	-8.83%
53	Deterioro, depreciaciones y amortizaciones	77,280,882		183,900,739	- 106,619,857	-57.98%
5347	Deterioro cuentas por cobrar	-		-	-	0.00%
5360	Depreciación de propiedad, planta y equipo	74,044,490		105,069,552	- 31,025,062	-29.53%
5366	Amortizaciones de activos intangibles	3,236,392		-	3,236,392	0.00%
5368	Provisión Litigios y Demandas	-		78,831,187	- 78,831,187	-100.00%
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL						
		3,897,499,896		3,108,973,347.0	788,526,549	25.36%
OTROS INGRESOS Y GASTOS						
44	Transferencias y subvenciones	-		906,459,169	- 906,459,169	-100.00%
4430	Subvenciones	-		906,459,169	- 906,459,169	-100.00%
48	OTROS INGRESOS	147,247,334		867,671,476	- 720,424,142	-83.03%
4802	Otros ingresos financieros	29,589,052		41,519,338	- 11,930,286	-28.73%
4808	Otros Ingresos Diversos	117,658,282		781,655,060	- 663,996,778	-84.95%
4830	Reversión de la pérdidas por deterioro de valor	0		44,497,078	- 44,497,078	-100.00%
58	OTROS GASTOS	2,434,816,643		2,499,919,549	- 65,102,906	-2.60%
5804	Financieros	56,083,587		305,849,150	- 249,765,563	-81.66%
5890	Otros gastos diversos	2,378,733,056		2,194,070,399	184,662,657	8.42%
RESULTADOS DEL EJERCICIO						
		1,609,930,587		2,383,184,443	- 773,253,856	-32.45%

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
DIANA CATALINA DELGADO JIMENEZ

FIRMA REVISOR FISCAL
ADRIANA FERRER PACHECO
T.P. 1011383-T

FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO
VIVIANA PAOLA CASTRO TOVAR

FIRMA CONTADOR
ISABEL GONZALEZ NOVA
T.P. 145838-T



Salud Sogamoso E.S.E.
Somos vida, protegemos tu salud

**SALUD SOGAMOSO E.S.E.
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 30 DE LAS VIGENCIAS 2019 Y 2018**

RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LAS CUENTAS

La empresa pública SALUD SOGAMOSO E.S.E. es una Empresa social del Estado con domicilio en el Municipio de Sogamoso (Boyacá) con sede en la CR 9 11-74.

Fue creada mediante acuerdo No. 082 del 30 de Diciembre de 1996 del Concejo Municipal como Entidad de categoría especial, descentralizada del orden Municipal, adscrita a la secretaria de salud: integrada; al sistema de seguridad social en salud y sometida al régimen jurídico previsto en el capítulo III artículos 194, 1956 y 197 de la ley 100 y las demás de su orden. La Empresa tiene autonomía administrativa, financiera y presupuestal, y cuenta personería jurídica y patrimonio propio. Su objeto social es la prestación de servicios de salud y la realización de actividades de promoción y prevención, dirigidas prioritariamente a la población pobre y vulnerable del Municipio. El órgano máximo de dirección de la empresa es la Junta Directiva, la cual es encargada de nombrar al Gerente, una vez surtido el proceso requerido para ello.

Los presentes Estados Financieros individuales se elaboran con base en el Marco normativo para Empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público. Dicho marco hace parte integrante del régimen de Contabilidad Pública, expedido por la Contaduría General de la Nación que es el organismo de regulación contable para las entidades Públicas Colombianas. Los Estados financieros presentados comprenden los estados de Situación Financiera y los estados de resultados integrales a 30 de septiembre del 2019 comparados con los saldos a septiembre 30 de 2018.

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

SALUD SOGAMOSO, presenta la Situación Financiera de cada rubro como parte integral de las Notas, con sus revelaciones, como a continuación se registra:

Los valores reflejados en la contabilidad son mensualmente conciliados con los valores que registran en los extractos bancarios, en forma tal que la situación Financiera Económico sea real.

Es importante revelar que las cuentas bancarias corresponden a los fondos generales para cancelación de los costos y gastos de la Entidad, que no tiene ninguna restricción para su manejo y que la variación entre la cuenta corriente y la cuenta de ahorros corresponde a traslado de fondos entre ellas y se registran de la siguiente forma:



Salud Sogamoso E.S.E
Somos vida, protegemos tu salud

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO				% Participación	
Cifras en pesos Colombianos	30/09/2019	30/09/2018	VARIACIÓN 2019 vs 2018	30/09/2019	30/09/2018
Caja	3.596.816	3.176.071	13,25%	0,10%	0,15%
Depósitos en instituciones financieras - cuenta corriente	247.538.941	1.500.136.065	-83,50%	7,13%	71,33%
Depósitos en instituciones financieras - cuenta de ahorro	3.218.569.560	599.713.009	436,68%	92,76%	28,52%
Total	3.469.705.317	2.103.025.145	64,99%	100,00%	100,00%

NOTA 2 CUENTAS POR COBRAR

El valor de las cuentas por cobrar comprende los siguientes saldos por estado de cartera a 30 de septiembre de 2019 y 2018, respectivamente:

CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD

Cifras en pesos Colombianos	30/09/2019	30/09/2018	VARIACIÓN 2019 vs 2018	30/09/2019	30/09/2018
Plan obligatorio de salud (POS) por EPS	148,329,697	87,429,150	69.66%	7.75%	5.10%
Plan subsidiado de salud (Poss) por EPS	1,743,765,220	1,496,109,174	16.55%	91.05%	87.29%
Servicios de salud por IPS privada	13,276,700	8,533,660	55.58%	0.69%	0.50%
Servicios de salud por entidades con regimen especial	1,832,100	13,201,700	-86.12%	0.10%	0.77%
Atencion con cargo a recursos de salud publica	7,878,573	108,661,650	-92.75%	0.41%	6.34%
Total	1,915,082,290	1,713,935,334	11.74%	100.00%	100.00%



Salud Sogamoso E.S.E

Somos vida, protegemos tu salud

La cartera de Salud Sogamoso E.S.E. a Septiembre 30 del 2019 asciende a la suma \$1.915.082.290 por prestación de servicios de Salud a las diferentes EAPB, otras cuentas por cobrar, las cuales ascienden a la suma de \$289.955.861, los cuales corresponde a otros deudores por concepto de liquidaciones de contratos de vigencias anteriores por LMA con Comparta EPS por la suma de \$194,059,461, y Nueva EPS \$62.039.299 correspondiente al Ajuste del retroactivo de las vigencias 2016-2018, así como también se presenta cartera por licencias e incapacidades de trabajadores entre otras y un deterioro de cartera de \$384.784726.

La cartera por servicios de salud presenta un incremento del 11.74%, debido a la mora en los pago; ya que según el artículo 10 de la ley 1608 de 2013 por medio de la cual el Ministerio autoriza a las EPS en medida de vigilancia especial intervenidas o en liquidación para que giren como mínimo el 80% de la unidades de pago por capitación reconocidas a las instituciones prestadoras de servicios de salud, como es el caso de la EPS COMPARTA, siendo el deudor con mayor cartera en mora, quien efectúa descuentos preventivos en el giro directo mensual por la prestación de servicios, pese a las diferentes solicitudes elevadas por la ESE para lograr el 100% del recaudo por este concepto.

Adicionalmente, la EAPB Comfamiliar Huila no realizo giro directo en los meses de agosto y septiembre; por encontrarse para ese período en negociación la nueva vigencia contractual. Así mismo, en búsqueda de depurar la cartera y recaudar los valores adeudados por esta EPS se está realizando liquidación del contrato de julio de 2018 a junio de 2019.

En procura del recaudo efectivo de estos servicios, Salud Sogamoso ESE, viene adelantando conciliaciones con las diferentes EAPB en lo relacionado con glosas de promoción y prevención, recobros y frecuencias de uso, valores que se ven reflejados en la cartera.

Así mismo, pese a la conciliación de las vigencias 2016, 2017 y 2018 por prestación de servicios de salud con la Nueva EPS no se ha podido realizar la liquidación de los contratos de estas vigencias, debido a que aún se encuentra pendiente la conciliación de la liquidación mensual de afiliados por parte de la EAPB, sin tener en cuenta la información remitida de manera oportuna por la ESE y las innumerables solicitudes y citas fallidas para llevar a cabo este proceso.

Se intensifican las acciones establecidas en el manual de cartera de la Institución con el fin de gestionar y tener un recaudo efectivo por concepto de cartera morosa, se circulariza de manera mensual por el giro directo incompleto por parte de las EAPB y de manera constante se insta a conciliarlos valores objetados por las mismas.



Salud Sogamoso E.S.E
Somos vida, protegemos tu salud

NOTA 3. CUENTAS POR PAGAR

CUENTAS POR PAGAR				% Participación	
Cifras en pesos Colombianos	30/09/2019	30/09/2018	VARIACIÓN 2019 vs 2018	30/09/2019	30/09/2018
Adquisición de bienes y servicios nacionales	2.871.406	124.270.271	-97,69%	1,92%	63,92%
Recursos a favor de terceros	123.817.962	24.274.092	410,08%	82,93%	12,49%
Descuentos de nómina	5.821.270	20.581.044	-71,72%	3,90%	10,59%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	7.403.991	9.704.624	-23,71%	4,96%	4,99%
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	9.393.426	0	0,00%	6,29%	0,00%
Otras cuentas por pagar	0	15.570.243	-100,00%	0,00%	8,01%
Total	149.308.055	194.400.274	-23,20%	100,00%	100,00%

Dentro de las cuentas por pagar el rubro más representativo recursos a favor de terceros con un porcentaje del 410.08%, que corresponde a la consignaciones por reclasificar y por identificar, como es el caso de NUEVA EPS quien realiza la giro por concepto de régimen contributivo cuando los valores facturados son por el servicio de vacunación que no cubren el total de lo consignando por este régimen, se ha solicitado a la EPS realizar cruce de saldos con el régimen subsidiado donde se encuentra una cartera para liquidar con dicho valor.

NOTA 4. PATRIMONIO

PATRIMONIO DE LA EMPRESA				% Participación	
Cifras en pesos Colombianos	30/09/2019	30/09/2018	VARIACIÓN 2019 vs 2018	30/09/2019	30/09/2018
Capital fiscal	6.246.304.387	6.246.304.387	0,00%	50,31%	57,37%
Resultados Ejercicios anteriores	4.558.253.588	1.469.554.260	210,18%	36,72%	13,50%
Resultado del ejercicio	1.609.930.587	2.383.184.443	-32,45%	12,97%	21,89%
Impactos por la transición al nuevo marco	0	787.900.732	-100,00%	0,00%	7,24%
Total	12.414.488.562	10.886.943.822	14,03%	100,00%	100,00%

La utilidad a Septiembre 30 de 2019 fue de \$1.609.930.587, mientras que para la vigencia 2018 con corte a Septiembre, registro una utilidad de \$2.383.184.443, evidenciándose una disminución, debido a que en enero de 2019 y según los



Salud Sogamoso E.S.E

Somos vida, protegemos tu salud

instructivo No. 001 para cierre del 2018 de la Contaduría General de la Nación y la Resolución 586 de 2018, se reclasifica el excedente del ejercicio 2018 a excedentes acumulados y de la misma manera el saldo reflejado en la cuenta de Impacto por Transición al Nuevo Marco de Regulación por valor de \$787.900.732.

La utilidad disminuye en el 32.45% teniendo en cuenta que los costos y gastos también aumentaron debido al incremento de la demanda de servicios, siendo necesario garantizar el personal e insumos y medicamentos para prestar servicios integrales de forma, oportuna, segura, eficiente y eficaz que generan la confianza y satisfacción plena de nuestros beneficiarios.

NOTA 5. INGRESOS OPERACIONALES Y COSTO DE VENTAS

INGRESOS OPERACIONALES Y COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS				% Participación	
Cifras en pesos Colombianos	30/09/2019	30/09/2018	VARIACIÓN 2019 vs 2018	30/09/2019	30/09/2018
Venta de servicios	9.237.611.221	7.801.415.075	18,41%	100,00%	100,00%
Costo de ventas	4.024.954.118	3.335.312.436	20,68%	43,57%	42,75%
Utilidad bruta	5.212.657.103	4.466.102.639	16,72%	56,43%	57,25%

Los ingresos comprenden el valor razonable de la venta de servicios en el curso normal de las operaciones y se reconocen en el momento de la prestación de los mismos. La venta de servicios de salud a Septiembre 30 de 2019 fue de \$9.237.611.221 el cual tuvo un incremento del 18.41% respecto a Septiembre de 2018 en tanto que el costo de ventas aumento el 20.68% debido al incremento en la producción de servicios por el aumento en la demanda de los mismos, garantizando el acceso y seguridad en la prestación de los servicios, guardando coherencia con el incremento en la facturación por venta de servicios y la utilidad bruta que presenta un incrementa en el 16.72%.

NOTA 6. GASTOS OPERACIONALES

Salud Sogamoso ESE, reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente. Representa el valor de la remuneración causada a favor de los empleados, como contraprestación directa por la prestación de sus servicios, tales como primas, sobresueldos, bonificaciones habituales, entre otras; detallándose así:



Salud Sogamoso E.S.E
Somos vida, protegemos tu salud

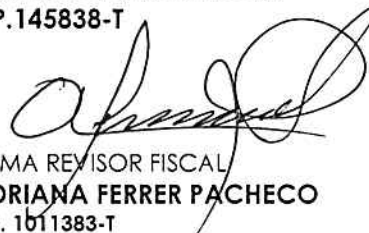
Cifras en pesos Colombianos	GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION			% Participación	
	30/09/2019	30/09/2018	VARIACIÓN 2019 vs 2018	30/09/2019	30/09/2018
Sueldos y salarios	416.894.319	317.077.877	31,48%	33,68%	27,03%
Contribuciones efectivas	101.682.760	79.112.563	28,53%	8,21%	6,74%
Aportes sobre la nómina	21.413.200	16.358.600	30,90%	1,73%	1,39%
Prestaciones sociales	100.955.432	125.048.409	-19,27%	8,16%	10,66%
Gastos personales diversos	180.230.480	253.777.199	-28,98%	14,56%	21,63%
Gastos generales	415.430.337	380.461.157	9,19%	33,56%	32,43%
Impuestos contribuciones y tasas	1.269.797	1.392.748	-8,83%	0,10%	0,12%
Total	1.237.876.325	1.173.228.553	5,51%	100,00%	100,00%

Los gastos de administración aumentan en el 5.51% a 30 de Septiembre de 2019 respecto a 30 de Septiembre de 2018, por la implementación de la planta de personal de la Institución aprobada mediante Acuerdos de Junta Directiva 019 y 020 de 2017. El incremento de los gastos también obedece al aumento en la producción de servicios de salud reflejando en mayor venta de servicios.


FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
DIANA CATALINA DELGADO
C.C.46.377.505


FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
VIVIANA PAOLA CASTRO TOVAR


FIRMA DE CONTADOR
ISABEL GONZALEZ NOVA
T.P.145838-T


FIRMA REVISOR FISCAL
ADRIANA FERRER PACHECO
T.P. 1011383-T