



SALUD SOGAMOSO E.S.E.

NIT 826.000.923-1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
PARA EL PERIODO DE ABRIL A ABRIL DE 2019 Y 2018

Salud Sogamoso E.S.E.

Somos vida, protegemos tu salud

CUENTA CONTABLE	NOTA	Abril	Abril	VARIACION	
		2019	2018	ABSOLUTA	RELATIVA
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	1	3,358,074,410.96	2,746,167,119.39	611,907,291.57	0.22
1105 CAJA		3,260,316.30	2,717,987.00	542,329.30	0.20
1110 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		3,354,814,094.66	2,743,449,132.39	611,364,962.27	0.22
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		0	2,000,000,000.00	(2,000,000,000.00)	-1.00
1201 INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ EN TITULOS DI		0	2,000,000,000.00	(2,000,000,000.00)	-1.00
13 CUENTAS POR COBRAR	2	1,646,000,906.93	1,061,195,119.00	584,805,787.93	0.55
1319 PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD		1,665,552,817.89	1,401,229,232.00	264,323,585.89	0.19
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR		365,232,815.00	30,605,305.00	334,627,510.00	10.93
1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR		(384,784,725.96)	(370,639,418.00)	(14,145,307.96)	0.04
15 INVENTARIOS		219,833,443.16	155,950,380.88	63,883,062.28	0.41
1510 MERCANCIAS EN EXISTENCIA		92,911,067.21	51,428,408.04	41,482,659.17	0.81
1514 MATERIALES Y SUMINISTROS		126,922,375.95	104,521,972.84	22,400,403.11	0.21
1518 MATERIALES PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS					
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		6,345,176,903.80	5,046,840,673.31	1,298,336,230.49	0.26
1605 TERRENOS		1,380,013,969.00	1,380,013,969.00		0.00
1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO		0.00	1,068,352,127.52	(1,068,352,127.52)	-1.00
1640 EDIFICACIONES		3,819,055,521.07	1,477,253,752.00	2,341,801,769.07	1.59
1645 PLANTAS DUCTOS Y TUNELES		71,732,150.00	65,087,150.00	6,645,000.00	0.10
1650 REDES LINEAS Y CABLES		12,140,800.00	1,930,000.00	10,210,800.00	5.29
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO		30,672,563.67	32,268,400.00	(1,595,836.33)	-0.05
1660 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO		1,025,296,952.88	1,048,875,460.00	(23,578,507.12)	-0.02
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA		685,107,835.33	492,350,786.00	192,757,049.33	0.39
1670 EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION		454,434,587.00	338,772,370.00	115,662,217.00	0.34
1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION		616,208,958.00	616,208,958.00		0.00
1685 DEPRECIACION ACUMULADA (CR)		(1,708,964,484.15)	(1,433,750,350.21)	(275,214,133.94)	0.19
1695 DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		(40,521,949.00)	(40,521,949.00)		0.00
19 OTROS ACTIVOS		1,392,471,083.64	354,235,948.68	1,038,235,134.96	2.93
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		1,252,316.00	11,718,885.00	(10,466,569.00)	-0.89
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		113,610,312.99	183,075,526.60	(69,465,213.61)	-0.38
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION		1,043,438,595.13	31,202,846.07	1,012,235,749.06	32.44
1970 INTANGIBLES		157,545,180.67	131,488,362.00	26,056,818.67	0.20
1975 AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)		(97,260,348.00)	(96,601,998.00)	(658,350.00)	0.01
1986 ACTIVOS DIFERIDOS		173,885,026.85	93,352,327.01	80,532,699.84	0.86
TOTAL ACTIVO		12,961,556,748.49	11,364,389,241.26	1,597,167,507.23	0.14
PASIVO					
24 CUENTAS POR PAGAR	3	207,087,328.92	332,966,298.63	(125,878,969.71)	-0.38
2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		105,147,408.89	258,508,556.82	(153,361,147.93)	-0.59
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		87,302,236.18	26,138,892.00	61,163,344.18	2.34
2424 DESCUENTOS DE NOMINA		2.00	20,322,126.00	(20,322,124.00)	-1.00
2436 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		6,098,233.14	16,297,332.81	(10,199,099.67)	-0.63
2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		6,988,718.71	0.00	6,988,718.71	0.00
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR		1,550,730.00	11,699,391.00	(10,148,661.00)	-0.87
25 OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGR		248,156,507.00	483,509,169.00	(235,352,662.00)	-0.49
2511 BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO		248,156,507.00	483,509,169.00	(235,352,662.00)	-0.49
27 PROVISIONES		236,696,937.00	393,853,011.00	(157,156,074.00)	-0.40
2701 LITIGIOS Y DEMANDAS		78,831,187.00	235,987,261.00	(157,156,074.00)	-0.67
2790 PROVISIONES DIVERSAS		157,865,750.00	157,865,750.00		0.00
29 OTROS PASIVOS		135,541,797.00	209,084,034.92	(73,542,237.92)	-0.35
2901 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS		134,010,000.00	0.00	134,010,000.00	0.00
2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		1,531,797.00	209,084,034.92	(207,552,237.92)	-0.99
TOTAL PASIVO		827,482,569.92	1,419,412,513.55	(591,929,943.63)	-0.42
PATRIMONIO	4				
32 PATRIMONIO INSTITUCIONAL		12,472,706,433.79	9,944,976,727.02	2,527,729,706.77	0.25
3208 CAPITAL FISCAL		6,246,304,387.00	6,246,304,387.00		0.00
3225 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		4,558,253,589.32	1,469,554,260.00	3,088,699,329.32	2.10
3230 RESULTADOS DEL EJERCICIO		1,329,516,202.25	1,441,217,348.02	(111,701,145.77)	-0.08
3268 IMPACTO POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGUL		0	787,900,732.00	(787,900,732.00)	-1.00
TOTAL PATRIMONIO		12,134,074,178.57	9,944,976,727.02	2,189,097,451.55	0.22
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		12,961,556,748.49	11,364,389,240.57	1,597,167,507.92	0.14
83 DEUDORAS DE CONTROL		249,027,937.00	393,922,642.00	(144,894,705.00)	-0.37
8315 BIENES Y DERECHOS RETIRADOS		235,737,625.00	235,737,625.00		0.00
8333 FACTURACION GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS DE SALU		13,290,312.00	158,185,017.00	(144,894,705.00)	-0.92
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)		(249,027,937.00)	(393,922,642.00)	144,894,705.00	-0.37
8915 DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)		(249,027,937.00)	(393,922,642.00)	144,894,705.00	-0.37
91 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		169,141,875.00	0.00	169,141,875.00	0.00
9120 Litigios y mecanismos alternativos de solucion de conflictos		169,141,875.00	0.00	169,141,875.00	0.00
93 ACREEDORAS DE CONTROL		500,361,270.00	500,361,270.00	0.00	0.00
9306 BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA		500,361,270.00	500,361,270.00		0.00
99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		(669,503,145.00)	(500,361,270.00)	(169,141,875.00)	0.34
9905 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB)		(169,141,875.00)	0.00	(169,141,875.00)	0.00
9915 ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)		(500,361,270.00)	(500,361,270.00)		0.00

DIANA CATALINA BELGADO JIMENEZ
REPRESENTANTE LEGAL
C.C.46.377.505

ISABEL GONZALEZ NOVA
CONTADOR
TARJ. PROF.145838-T



Salud Sogamoso E.S.E. PARA EL PERIODO DE ABRIL A ABRIL DE 2019 Y 2018
Somos vida, protegemos tu salud

SALUD SOGAMOSO E.S.E.
NIT 826.000.923-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Código	Cuenta Contable	NOTA	2019	2018	VARIACION	
			Abril	Abril	ABSOLUTA	RELATIVA
INGRESOS						
43	VENTA DE SERVICIOS		4,076,409,359.00	3,572,559,526.60	503,849,832.40	0.14
4312	SERVICIOS DE SALUD		4,076,409,359.00	2,872,559,526.60	1,203,849,832.40	0.42
4430	SUBVENCIONES		0.00	700,000,000.00	(700,000,000.00)	-1.00
	TOTAL INGRESOS	5	4,076,409,359.00	3,572,559,526.60	503,849,832.40	0.14
COSTOS DE VENTAS						
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS		1,371,689,304.79	1,249,802,004.00	121,887,300.79	0.10
6310	SERVICIOS DE SALUD		1,371,689,304.79	1,249,802,004.00	121,887,300.79	0.10
	TOTAL COSTOS DE VENTAS		1,371,689,304.79	1,249,802,004.00	121,887,300.79	0.10
	UTILIDAD BRUTA		2,704,720,054.21	2,322,757,522.60	381,962,531.61	0.16
GASTOS						
51	ADMINISTRACIÓN	6	381,210,207.91	407,855,239.00	(26,645,031.09)	-0.07
5101	SUELDOS Y SALARIOS		140,368,271.00	130,076,237.00	10,292,034.00	0.08
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		32,711,532.00	32,868,127.00	(156,595.00)	0.00
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA		6,633,500.00	6,946,500.00	(313,000.00)	-0.05
5107	PRESTACIONES SOCIALES		44,845,235.00	46,454,781.00	(1,609,546.00)	-0.03
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		42,109,625.00	80,739,027.00	(38,629,402.00)	-0.48
5111	GENERALES		114,542,044.91	110,770,567.00	3,771,477.91	0.03
53	DETERIORO* DEPRECIACIONES* AMORTIZACIONES Y PROVISIC		31,787,060.40	62,754,114.49	(30,967,054.09)	-0.49
5330	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		9,091.50		9,091.50	
5345	AMORTIZACIÓN DE INTANGIBLES		329,175.00		329,175.00	
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES* PLANTA Y EQUIPO		31,064,785.57	52,289,353.49	(21,224,567.92)	-0.41
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		384,008.33		384,008.33	
	TOTAL GASTOS		412,997,268.31	470,609,353.49	(57,612,085.18)	-0.12
	UTILIDAD OPERACIONAL		2,291,722,785.90	1,852,148,169.11	439,574,616.79	0.24
OTROS INGRESOS						
48	OTROS INGRESOS		145,723,390.04	358,366,895.59	(212,643,505.55)	-0.59
4802	FINANCIEROS		11,858,463.04	15,893,243.61	(4,034,780.57)	-0.25
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS		133,864,651.00	297,976,573.98	(164,111,922.98)	-0.55
410	EXTRAORDINARIOS		276.00	0.00	276.00	
4830	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR		0.00	44,497,078.00	(44,497,078.00)	-1.00
	TOTAL OTROS INGRESOS		145,723,390.04	358,366,895.59	(212,643,505.55)	-0.59
OTROS EGRESOS						
58	OTROS EGRESOS		1,107,929,973.69	769,297,716.68	338,632,257.01	0.44
5804	FINANCIEROS		15,016,085.44	482,679.86	14,533,405.58	30.11
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS		0.00	77,065,533.00	(77,065,533.00)	-1.00
5890	GASTOS DIVERSOS		1,092,913,888.25	691,749,503.82	401,164,384.43	0.58
	TOTAL OTROS EGRESOS		1,107,929,973.69	769,297,716.68	338,632,257.01	0.44
	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		1,329,516,202.25	1,441,217,348.02	(111,701,145.77)	-0.08


DIANA CATALINA DELGADO JIMENEZ
REPRESENTANTE LEGAL
C.C.46.377.505


ISABEL GONZALEZ NOVA
CONTADOR
TARJ. PROF.145838-T



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

**E.S.E. SALUD SOGAMOSO
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ABRIL 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 Abril del 2019 comparados con los saldos a Abril 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 corrientes corresponden a los fondos generales para cancelación de los costos y gastos de la Entidad, que no tiene ninguna restricción para su manejo y se registran de la siguiente forma:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Cifras en pesos Colombianos	30/04/2019	30/04/2018	VARIACIÓN 2019 vs 2018	30/04/2019	30/04/2018
Caja	3,260,316.30	2,717,987.00	19.95%	0.10%	0.10%
Depósitos en instituciones financieras - cuenta corriente	1,969,830,878.29	1,495,510,260.05	31.72%	58.66%	54.46%
Depósitos en instituciones financieras - cuenta de ahorro	1,384,983,216.37	1,247,938,872.34	10.98%	41.24%	45.44%
Total	3,358,074,410.96	2,746,167,119.39	22.28%	100.00%	100.00%





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

NOTA 2 CUENTAS POR COBRAR

El valor de las cuentas por cobrar comprende los siguientes saldos por estado de cartera a 30 de Abril de 2019 y 2018.

CUENTAS POR COBRAR

% Participacion

Cifras en pesos Colombianos	30/04/2019	30/04/2018	VARIACIÓN 2019 vs 2018	30/04/2019	30/04/2018
Prestación servicios de Salud	1,665,552,818	1,401,229,232	18.86%	101.19%	132.04%
Otras cuentas por Cobrar	365,232,815	30,605,305	1093.36%	22.19%	2.88%
Deterioro acumulado	-384,784,726	-370,639,418	3.82%	-23.38%	-34.93%
Total	1,646,000,907	1,061,195,119	55.11%	100.00%	100.00%

La cartera de Salud Sogamoso E.S.E. a abril 30 del 2019 fue de \$1.646.000.907 de la cual \$1.665.552.818 corresponde a servicios de Salud y el valor de \$365.232.815 corresponde a otros deudores dentro de los cuales se registra comparta con \$289.373.166 por liquidación de contratos de vigencias anteriores por LMA, licencias e incapacidades entre otras. La cartera por servicios de salud presenta un incremento del 13.07% siendo comparta el deudor con mayor cartera en mora.

CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD

% Participacion

Cifras en pesos Colombianos	30/04/2019	30/04/2018	VARIACIÓN N 2019 vs 2018	30/04/2019	30/04/2018
Plan obligatorio de salud (POS) por EPS	109,173,667	60,689,138	79.89%	6.55%	4.33%
Plan subsidiado de salud (Poss) por EPS	1,525,327,728	1,311,460,326	16.31%	91.58%	93.59%
Servicios de salud por IPS privada	19,670,460	6,807,460	188.95%	1.18%	0.49%
Servicios de salud por entidades con regimen especial	1,856,200	11,605,700	-84.01%	0.11%	0.83%
Atencion con cargo a recursos de salud publica	9,524,763	10,666,608	-10.70%	0.57%	0.76%
Total	1,665,552,818	1,401,229,232	18.86%	100.00%	100.00%

NOTA 3. CUENTAS POR PAGAR

CUENTAS POR PAGAR

% Participacion

Cifras en pesos Colombianos	30/04/2019	30/04/2018	VARIACIÓN N 2019 vs 2018	30/04/2019	30/04/2019
Adquisición de bienes y servicios nacionales	105,147,408.89	258,508,556.82	-59.33%	50.77%	77.64%
Recursos a favor de terceros	87,302,236.18	26,138,892.00	233.99%	42.16%	7.85%
Descuentos de nómina	2.00	20,322,126.00	-100.00%	0.00%	6.10%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	6,098,233.14	16,297,332.81	-62.58%	2.94%	4.89%
Impuestos contribuciones y tasas por pagar	6,988,718.71	0.00	0.00%	3.37%	0.00%
Otras cuentas por pagar	1,550,730.00	11,699,391.00	-86.75%	0.75%	3.51%
Total	207,087,328.92	332,966,298.63	-37.81%	100.00%	100.00%

↓

Dentro de las cuentas por pagar el rubro más representativo es la adquisición de bienes y servicios nacionales con un porcentaje del 50.77%.



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

NOTA 4. PATRIMONIO

PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS

% Participacion

Cifras en pesos Colombianos	30/04/2019	30/04/2018	VARIACIÓN 2019 vs 2018	30/04/2019	30/04/2019
Capital fiscal	6,246,304,387	6,246,304,387	0.00%	51.48%	62.81%
Resultados Ejercicios anteriores	4,558,253,590	1,469,554,261	210.18%	37.57%	14.78%
Resultado del ejercicio	1,329,516,202	1,441,217,348	-7.75%	10.96%	14.49%
Impactos por la transición al nuevo marco	0	787,900,732	-100.00%	0.00%	7.92%
Total	12,134,074,179	9,944,976,728	22.01%	100.00%	100.00%

La utilidad a abril 30 de 2019 fue de \$1.329.516.202, el 7.75% menos que el de, abril 30 de 2018. A enero 1 de 2019 el saldo de la cuenta impactos por transición al nuevo marco se reclasifico a resultados de ejercicios anteriores según instrucciones de la contaduría general de la nación.

NOTA 5. INGRESOS OPERACIONALES

INGRESOS OPERACIONALES Y COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS

% Participacion

Cifras en pesos Colombianos	30/04/2019	30/04/2018	VARIACIÓN 2019 vs 2018	30/04/2019	30/04/2019
Venta de servicios	4,076,409,359.00	2,872,559,526.60	41.91%	100.00%	100.00%
Servicios de salud vigencias anteriores	0.00	0.00	0.00%	100.00%	100.00%
Costo de ventas	1,371,689,304.79	1,249,802,004.00	9.75%	33.65%	43.51%
Utilidad bruta	2,704,720,054.21	2,322,757,522.60	16.44%	66.35%	80.86%

La venta de servicios de salud a abril 30 de 2019 fue de \$4.076.409.359 el cual tuvo un incremento del 41.91% respecto a abril de 2018 en tanto que el costo de ventas aumento el 9.75%, por tanto aumento la utilidad bruta en el 16.44% incluyendo el servicios de salud de las vigencias anteriores.

NOTA 6. GASTOS OPERACIONALES

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:

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

% Participacion

Cifras en pesos Colombianos	30/04/2019	30/04/2018	VARIACIÓN 2019 vs 2018	30/04/2019	30/04/2019
Sueldos y salarios	140,368,271.00	130,076,237.00	7.91%	36.82%	31.89%
Contribuciones efectivas	32,711,532.00	32,868,127.00	-0.48%	8.58%	8.06%
Aportes sobre la nómina	6,633,500.00	6,946,500.00	-4.51%	1.74%	1.70%
Prestaciones sociales	44,845,235.00	46,454,781.00	-3.46%	11.76%	11.39%
Gastos personales diversos	42,109,625.00	80,739,027.00	-47.84%	11.05%	19.80%
Gastos generales	114,542,044.91	110,770,567.00	3.40%	30.05%	27.16%
Total	381,210,207.91	407,855,239.00	-6.53%	100.00%	100.00%

Los gastos operacionales disminuyen en el 6.53% a 30 de abril de 2019 respecto a 30 de abril de 2018.

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
DIANA CATALINA DELGADO
C.C.46.377.505

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