



SALUD SOGAMOSO E.S.E.
NIT 826.000.923-1

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

CUENTA CONTABLE	NOTA			VARIACION		
		2019 Julio	2018 Julio	ABSOLUTA	RELATIVA	
ACTIVO						
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	1	3,270,625,509	2,033,694,864	1,236,930,645	0.61	
CAJA		3,302,666	2,969,171	333,495	0.11	
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		3,267,322,843	2,030,725,693	1,236,597,150	0.61	
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		0	1,000,000,000	-1,000,000,000	-1.00	
INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ EN TITULOS		0	1,000,000,000	-1,000,000,000	-1.00	
CUENTAS POR COBRAR	2	1,928,466,222	1,455,331,854	473,134,368	0.33	
PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD		1,962,160,843	1,561,257,999	400,902,844	0.26	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		351,090,105	264,713,273	86,376,832	0.33	
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR		-384,784,726	-370,639,418	-14,145,308	0.04	
INVENTARIOS		207,665,429	172,091,380	35,574,049	0.21	
MERCANCIAS EN EXISTENCIA		108,177,144	96,762,012	11,415,132	0.12	
MATERIALES Y SUMINISTROS		99,488,285	75,329,368	24,158,917	0.32	
MATERIALES PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS						
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		6,280,748,310	5,595,537,162	685,211,148	0.12	
TERRENOS		1,380,013,969	1,380,013,969	0	0.00	
CONSTRUCCIONES EN CURSO		0	1,699,399,650	-1,699,399,650	-1.00	
EDIFICACIONES		3,819,055,521	1,477,253,752	2,341,801,769	1.59	
PLANTAS DUCTOS Y TUNELES		71,732,150	65,087,150	6,645,000	0.10	
REDES LINEAS Y CABLES		12,140,800	1,930,000	10,210,800	5.29	
MAQUINARIA Y EQUIPO		29,982,564	32,268,400	-2,285,836	-0.07	
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO		1,025,296,953	1,048,875,460	-23,578,507	-0.02	
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA		685,797,835	492,350,786	193,447,049	0.39	
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION		454,434,587	338,772,370	115,662,217	0.34	
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION		616,208,958	616,208,958	0	0.00	
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)		-1,773,393,078	-1,516,101,385	-257,291,694	0.17	
DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		-40,521,949	-40,521,949	0	0.00	
OTROS ACTIVOS		1,434,870,150	1,369,511,052	65,359,098	0.05	
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		39,494,462	58,675,677	-19,181,215	-0.33	
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		113,610,313	112,407,103	1,203,211	0.01	
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION		1,054,133,289	1,046,721,844	7,411,445	0.01	
INTANGIBLES		157,216,181	131,488,362	25,727,819	0.20	
AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)		-98,247,873	-96,601,998	-1,645,875	0.02	
ACTIVOS DIFERIDOS		168,663,777	116,820,064	51,843,713	0.44	
TOTAL ACTIVO		13,122,375,619	11,626,166,312	1,496,209,307	0.13	
PASIVO						
CUENTAS POR PAGAR	3	133,408,583	136,417,590	-3,009,006	-0.02	
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		9,582,086	12,001,911	-2,419,824	-0.20	
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		61,271,862	65,361,371	-4,089,509	-0.06	
DESCUENTOS DE NOMINA		28,469,693	24,298,195	4,171,498	0.17	
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		12,313,491	21,921,552	-9,608,060	-0.44	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		11,059,987	0	11,059,987		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		10,711,464	12,834,561	-2,123,097	-0.17	
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRALES		418,515,730	562,653,474	-144,137,744	-0.26	
BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO		418,515,730	562,653,474	-144,137,744	-0.26	
PROVISIONES		236,696,937	236,696,937	0	0.00	
LITIGIOS Y DEMANDAS		78,831,187	78,831,187	0	0.00	
PROVISIONES DIVERSAS		157,865,750	157,865,750	0	0.00	
OTROS PASIVOS		365,063,789	301,083,528	63,980,261	0.21	
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS		134,010,000	0	134,010,000	0.00	
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		231,053,789	301,083,528	-70,029,739	-0.23	
TOTAL PASIVO		1,153,685,039	1,236,851,529	-83,166,489	-0.07	
PATRIMONIO						
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	4	11,968,690,580	10,389,314,783	1,579,375,797	0.15	
CAPITAL FISCAL		6,246,304,387	6,246,304,387	0	0.00	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		4,558,253,598	1,469,554,260	3,088,699,328	2.10	
RESULTADOS DEL EJERCICIO		1,164,132,605	1,885,555,404	-721,422,799	-0.38	
IMPACTO POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGIMEN CONTABLE		0	787,900,732	-787,900,732	-1.00	
TOTAL PATRIMONIO		11,968,690,580	10,389,314,783	1,579,375,797	0.15	
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		13,122,375,619	11,626,166,312	1,496,209,307	0.13	
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS						
DEUDORAS DE CONTROL		249,027,937	235,737,625	13,290,312	0.06	
BIENES Y DERECHOS RETIRADOS		235,737,625	235,737,625	0	0.00	
FACTURACION GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS DE SALUD		13,290,312	0	13,290,312	0.00	
DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-249,027,937	-235,737,625	-13,290,312	0.06	
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)		-249,027,937	-235,737,625	-13,290,312	0.06	
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		169,141,875	169,141,875	0	0.00	
Litigios y mecanismos alternativos de solucion de conflictos		169,141,875	169,141,875	0	0.00	
ACREEDORAS DE CONTROL		500,361,270	500,361,270	0	0.00	
BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA		500,361,270	500,361,270	0	0.00	
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		-669,503,145	-669,503,145	0	0.00	
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB)		-169,141,875	-169,141,875	0	0.00	
ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)		-500,361,270	-500,361,270	0	0.00	

DIANA CATALINA DELGADO JIMENEZ
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 46.677.505

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

VIVIANA PAOLA CASTRO TOVAR
SUBGERENTE ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

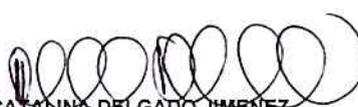
ISABEL GONZALEZ NOVA
CONTADOR
T.P. 145838-T

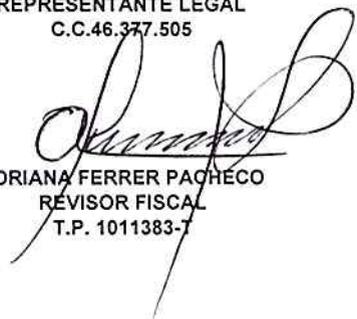


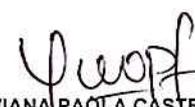
Salud Sogamoso E.S.E.
Siempre está, preparamos tu salud

SALUD SOGAMOSO E.S.E.
NIT 826.000.923-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
PARA EL PERIODO DE JULIO A JULIO DE 2019 Y 2018

CUENTA CONTABLE	NOTA	2019 Julio	2018 Julio	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
INGRESOS					
43 VENTA DE SERVICIOS		7,115,148,664	5,547,041,821	1,568,106,843	0.28
4312 SERVICIOS DE SALUD		7,115,148,664	5,547,041,821	1,568,105,843	0.28
TOTAL INGRESOS	5	7,115,148,664	5,547,041,821	1,568,106,843	0.28
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES					
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		0	906,520,756	-906,520,756	-1.00
4430 SUBVENCIONES		0	906,520,756	-906,520,756	-1.00
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS					
63 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS		3,045,880,374	2,480,856,336	565,024,038	0.23
6310 SERVICIOS DE SALUD		3,045,880,374	2,480,856,336	565,024,038	0.23
TOTAL COSTOS DE VENTAS		3,045,880,374	2,480,856,336	565,024,038	0.23
UTILIDAD BRUTA					
		4,069,268,290	3,066,185,485	1,003,082,806	0.33
GASTOS					
51 ADMINISTRACIÓN	6	978,802,470	867,850,570	110,951,899	0.13
5101 SUELDOS Y SALARIOS		324,652,586	231,129,829	93,522,757	0.40
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		78,017,773	58,105,665	19,912,108	0.34
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA		15,934,800	12,134,900	3,799,900	0.31
5107 PRESTACIONES SOCIALES		78,503,212	108,913,560	-30,410,348	-0.28
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		135,066,901	193,366,533	-58,299,632	-0.30
5111 GENERALES		346,627,198	262,807,335	83,819,862	0.32
5120 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS		0	1,392,748	-1,392,748	-1.00
53 DETERIORO* DEPRECIACIONES* AMORTIZACIONES*		59,394,988	168,973,727	-109,578,739	-0.65
5330 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQL		36,366	0	36,366	0.00
5345 AMORTIZACIÓN DE INTANGIBLES		329,175	0	329,175	0.00
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES* PLANTA Y EQL		57,328,914	90,142,540	-32,813,626	-0.36
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		1,700,533	0	1,700,533	0.00
5368 PROVISIONES LITIGIOS Y DEMANDAS		0	78,831,187	-78,831,187	-1.00
TOTAL GASTOS		1,038,197,458	1,036,824,298	1,373,160	0.00
UTILIDAD OPERACIONAL		3,031,070,832	2,029,361,187	1,001,709,645	0.49
OTROS INGRESOS					
48 OTROS INGRESOS		119,432,189	776,175,105	-656,742,916	-0.85
4802 FINANCIEROS		22,928,694	33,974,484	-11,045,790	-0.33
4808 OTROS INGRESOS ORDINARIOS		96,489,694	697,703,543	-601,213,849	-0.86
4810 EXTRAORDINARIOS		13,800	13,800	0	0.00
TOTAL OTROS INGRESOS		119,432,189	776,175,105	-656,742,916	-0.85
OTROS EGRESOS					
58 OTROS EGRESOS		1,986,370,416	1,826,501,644	159,868,772	0.09
5804 FINANCIEROS		15,111,228	2,179,410	12,931,818	5.93
5808 OTROS GASTOS ORDINARIOS		710,600	282,391,887	-281,681,287	-1.00
5890 GASTOS DIVERSOS		1,970,548,588	1,541,930,347	428,618,241	0.28
TOTAL OTROS EGRESOS		1,986,370,416	1,826,501,644	159,868,772	0.09
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		1,164,132,605	1,885,555,404	-721,422,799	


DIANA CATALINA DELGADO JIMENEZ
REPRESENTANTE LEGAL
C.C.46.377.505


ADRIANA FERRER PACHECO
REVISOR FISCAL
T.P. 1011383-7


VIVIANA PAOLA CASTRO TOVAR
SUBGERENTE ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO


ISABEL GONZALEZ NOVA
CONTADORA
T.P. 145838-T



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

**SALUD SOGAMOSO E.S.E.
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
JULIO 31 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, 195 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 31 de Julio del 2019 comparados con los saldos a Julio 31 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:



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

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL
EFFECTIVO**

Cifras en pesos Colombianos	31/07/2019	31/07/2018	VARIACIÓN 2019 vs 2018	31/07/2019	31/07/2018
Caja	3,302,666	2,969,171	11.23%	0.10%	0.15%
Depósitos en instituciones financieras - cuenta corriente	1,861,117,903	497,273,104	274.26%	56.90%	24.45%
Depósitos en instituciones financieras - cuenta de ahorro	1,406,204,940	1,533,452,589	-8.30%	42.99%	75.40%
Total	3,270,625,509	2,033,694,864	60.82%	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 31 de Julio de 2019 y 2018, respectivamente:

**CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE
SALUD**

Cifras en pesos Colombianos	31/07/2019	31/07/2018	VARIACIÓN 2019 vs 2018	% Participacion	
				31/07/2019	31/07/2018
Plan obligatorio de salud (POS) por EPS	128,220,670	79,988,461	60.30%	6.53%	5.12%
Plan subsidiado de salud (Poss) por EPS	1,806,220,210	1,448,256,295	24.72%	92.05%	92.76%
Servicios de salud por IPS privada	16,242,100	8,176,660	98.64%	0.83%	0.52%
Servicios de salud por entidades con regimen especial	2,070,000	12,428,900	-83.35%	0.11%	0.80%
Atencion con cargo a recursos de salud publica	9,407,863	12,407,683	-24.18%	0.48%	0.79%
Total	1,962,160,843	1,561,257,999	25.68%	100.00%	100.00%



Salud Sogamoso E.S.E

Somos vida, protegemos tu salud

La cartera de Salud Sogamoso E.S.E. a Julio 31 del 2019 asciende a la suma de \$1.928.466.222, de los cuales \$1.962.160.843 corresponde a cartera por prestación de servicios de Salud a las diferentes EAPB y el valor restante por \$351.044.937 corresponde a otros deudores por concepto de liquidaciones de contratos de vigencias anteriores por LMA con Comparta EPS por la suma de \$289.373.166, así como también se presenta cartera por licencias e incapacidades de trabajadores, entre otras.

La cartera por servicios de salud presenta un incremento del 25.68%, debido a la mora en pago por la falta de reconocimiento y la recepción de facturas pese a los términos y condiciones inicialmente pactados en las negociaciones con las EAPB, especialmente Comparta, siendo el deudor con mayor cartera en mora.

Sin embargo, en procura del reconocimiento y por ende el recaudo efectivo de estos servicios, Salud Sogamoso ESE, para evitar el caso descrito ha emprendido acciones para adelantar la negociación y trámites contractuales necesarios, logrando el recaudo efectivo de \$383.845.482, por concepto de liquidación de contratos con Comparta correspondientes a las vigencias 2013, 2015, 2016 y 2017.

Así mismo, se logra realizar cruce de estado de cuentas de las vigencias 2016, 2017 y 2018 por prestación de servicios de salud y el cierre de vigencia 2018 en lo relacionado con PYP con Nueva EPS para establecer compromisos de pago con esta EAPB.

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.

NOTA 3. CUENTAS POR PAGAR

Cifras en pesos Colombianos	% Participacion				
	31/07/2019	31/07/2018	VARIACIÓN 2019 vs 2018	31/07/2019	31/07/2018
Adquisición de bienes y servicios	9,582,086	12,001,911	-20.16%	7.18%	8.80%
Recursos a favor de terceros	61,271,862	65,361,371	-6.26%	45.93%	47.91%
Descuentos de nómina	28,469,693	24,298,195	17.17%	21.34%	17.81%
Retención en la fu	12,313,491	21,921,552	-43.83%	9.23%	16.07%
Impuestos contribuciones y tasas por pagar	11,059,987	0	0.00%	8.29%	0.00%
Otras cuentas por pagar	10,711,464	12,834,561	-16.54%	8.03%	9.41%
Total	133,408,583	136,417,590	-2.21%	100.00%	100.00%



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

Dentro de las cuentas por pagar el rubro más representativo descuentos de nomina con un porcentaje del 17.17%, que corresponde a la libranzas y seguridad social.

NOTA 4. PATRIMONIO

PATRIMONIO DE LAS
EMPRESAS

% Participacion

Cifras en pesos Colombianos	31/07/2019	31/07/2018	VARIACIÓN 2019 vs 2018	31/07/2019	31/07/2018
Capital fiscal	6,246,304,387	6,246,304,387	0.00%	52.16%	62.33%
Resultados Ejercicios anteriores	4,558,253,588	1,469,554,260	210.18%	38.06%	14.66%
Resultado del ejercicio	1,170,553,786	1,517,886,309	-22.88%	9.77%	15.15%
Impactos por la transición al nuevo marco	0	787,900,732	-100.00%	0.00%	7.86%
Total	11,975,111,761	10,021,645,688	19.49%	100.00%	100.00%

La utilidad a julio 31 de 2019 fue de \$1.170.553.786, mientras que para la vigencia 2018 con corte a julio, registro una utilidad de \$1.517.886.309, evidenciándose una disminución, debido a que en enero de 2019 y según los 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.

NOTA 5. INGRESOS OPERACIONALES

INGRESOS OPERACIONALES Y COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS			% Participacion		
Cifras en pesos Colombianos	31/07/2019	31/07/2018	VARIACIÓN 2019 vs 2018	31/07/2019	31/07/2018
Venta de servicios	7,115,148,664.00	5,547,041,821.00	28.27%	100.00%	100.00%
Costo de ventas	3,045,880,374.00	2,480,856,336.00	22.78%	42.81%	44.72%
Utilidad bruta	4,069,268,290.00	3,066,185,485.00	32.71%	57.19%	55.28%

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 Julio 31 de 2019 fue de \$7.115.148.664 el



Salud Sogamoso E.S.E

Somos vida, protegemos tu salud

cual tuvo un incremento del 28.27% respecto a julio de 2018 en tanto que el costo de ventas aumento el 22.78%, por tanto aumento la utilidad bruta en el 32.71%.

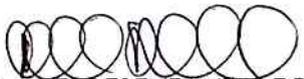
NOTA 6. GASTOS OPERACIONALES

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:

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Cifras en pesos Colombianos	31/07/2019	31/07/2018	VARIACIÓN 2019 vs 2018	% Participacion	
				31/07/2019	31/07/2019
Sueldos y salarios	324,652,586	231,129,829	40.46%	33.17%	26.63%
Contribuciones efectivas	78,017,773	58,105,665	34.27%	7.97%	6.70%
Aportes sobre la nómina	15,934,800	12,134,900	31.31%	1.63%	1.40%
Prestaciones sociales	78,503,212	108,913,560	-27.92%	8.02%	12.55%
Gastos personales diversos	135,066,901	193,366,533	-30.15%	13.80%	22.28%
Gastos generales	346,627,198	262,807,335	31.89%	35.41%	30.28%
Impuesto contribuciones y tasas	0	1,392,748	-100.00%	0.00%	0.16%
Total	978,802,470	867,850,570	12.78%	100.00%	100.00%

Los gastos de administración aumentan en el 12.78% a 31 de julio de 2019 respecto a 31 de julio de 2018, por la implementación de la planta de personal de la Institución aprobada mediante Acuerdos de Junta Directiva 019 y 020 de 2017.


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