



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 JUNIO DE 2019
(Cifras en pesos)

VIGILADO Supersalud

Código	ACTIVO	JUN-30 2019	NOTA	JUN-30 2018	Código	PASIVO	JUN-30 2019	NOTA	JUN-30 2018
	CORRIENTE	6,076,360,263		4,884,236,153		CORRIENTE	860,172,660		1,052,181,004
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	3,268,434,202	(1)	1,695,120,411	24	Cuentas por pagar	128,077,071	(3)	143,965,343
1105	Caja	3,082,041		2,785,071	2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	45,073,472		59,869,769
1110	Depósitos en instituciones financieras	3,265,352,161		1,692,335,340	2407	Recursos a favor de terceros	61,268,862		27,046,541
1132	Efectivo de uso restringido	-		-	2424	Descuentos de nómina	252,701		18,986,428
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DE INVERSIÓN	-		2,000,000,000	2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	7,678,704		37,871,662
1221	Inversiones de administración de liquidez	-		2,000,000,000	2440	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	7,648,118		-
13	Cuentas por Cobrar	1,418,625,917	(2)	784,266,733	2490	Otras cuentas por pagar	6,155,214		190,943
1319	Prestación Servicios de Salud	1,055,019,234		778,181,323	25	Beneficios a los Empleados	360,546,230		383,138,438
1384	Otras cuentas por cobrar	363,606,683		6,085,410	2511	Beneficios a los empleados a corto plazo	360,546,230		383,138,438
1386	Deterioro Acumulado de CxC	-		-	27	Provisiones	236,696,937		236,696,937
15	Inventarios	181,593,978		202,381,833	2701	Litigios y demandas	78,831,187		78,831,187
1510	Materiales para la prestación de servicios	99,533,092		115,023,801	2790	Provisiones diversas	157,865,750		157,865,750
1514	Materiales y suministros	82,060,886		87,358,232	29	Otros Pasivos	134,852,422		288,380,286
19	Otros activos	1,207,706,166		202,467,176	2901	Avances y anticipos recibidos	134,010,000		-
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	43,524,855		58,675,677	2910	Ingresos Recibidos por Anticipado	842,422		288,380,286
1906	Avances y Anticipos entregados	113,610,313		112,407,103					
1908	Recursos entregados en administración	1,050,570,998		31,384,396					
1986	Activos diferidos	-		-					
	NO CORRIENTE	6,758,924,158		6,189,590,539		NO CORRIENTE	-		-
13	Cuentas por Cobrar	235,633,257	(2)	402,367,344	24	Cuentas Por Pagar	-		-
1319	Prestación Servicios de Salud	620,417,983		748,485,870	2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	-		-
1384	Otras cuentas por Cobrar	-		24,520,892	2407	Recursos a favor de terceros	-		-
1386	Deterioro Acumulado de CxC	384,784,726		370,839,418	2424	Descuentos de nómina	-		-
16	Propiedades, planta y equipo	6,301,439,934		5,652,779,725	25	Beneficios a los Empleados	-		-
1605	Terrenos	1,380,013,969		1,380,013,969	2511	Beneficios a los empleados a corto plazo	-		-
1615	Construcciones en curso	-		1,701,779,651	29	Otros Pasivos	-		-
1640	Edificaciones	3,819,055,521		1,477,253,752	2901	Avances y anticipos recibidos	-		-
1645	Plantas, ductos y tuneles	71,732,150		65,087,150					
1650	Redes, líneas y cables	12,140,800		1,930,000					
1655	Maquinaria y equipo	29,982,564		32,268,400					
1630	Equipo médico y científico	1,025,296,953		1,048,875,460					
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	685,797,835		492,350,786					
1670	Equipos de comunicación y computación	454,434,587		338,772,370					
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.	616,208,958		616,208,958					
1685	Depreciación acumulada	1,752,701,454		1,461,238,822					
1695	Deterioro acumulado de PPYE	40,521,949		40,521,949					
19	Otros activos	221,850,967		134,443,470		TOTAL PASIVO	860,172,660		1,052,181,004
1970	Activos Intangibles	157,435,514		131,488,362					
1975	Amortización acumulada de intangibles	97,918,698		96,601,998					
1986	Activos diferidos	162,334,151		99,557,106					
	TOTAL ACTIVO	12,835,284,421		11,073,826,692		PATRIMONIO	-	(4)	-
					32	Patrimonio de las Empresas	11,975,111,761		10,021,645,688
					3208	Capital fiscal	6,246,304,387		6,246,304,387
					3225	Utilidad o pérdida de ejerc. anteriores	4,558,253,588		1,469,554,260
					3230	Resultados del ejercicio	1,170,553,786		1,517,886,309
					3268	Impactos por la transición al nuevo marco	-		787,900,732
						TOTAL PATRIMONIO	11,975,111,761		10,021,645,688
						TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	12,835,284,421		11,073,826,692
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-		-		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-		500,361,270
8315	Bienes y derechos retirados	235,737,625		235,737,625	9120	Litigios y mecanismos alternativos	169,141,875		169,141,875
8333	Facturación glosada en venta de serv de	13,290,312		158,185,017	9306	Bienes recibidos en recaudo	500,361,270		500,361,270
8915	Deudoras de Control por contra (CR)	249,027,937		393,922,642	9905	Responsabilidades Conting. Por contra (DE -	169,141,875		169,141,875
					9915	Bienes Recibidos en custodia	-500,361,270		500,361,270

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



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

VIGILADO Supersalud

Salud Sogamoso E.S.E.

Somos vida, protegemos tu salud

Código	Concepto	JUN-30 2019 \$	NOTA	JUN-30 2018 \$	VARIACION 2019-2018	VARIACION 2019-2018
	INGRESOS OPERACIONALES	6,118,955,401		4,675,915,900	1,443,039,501	30.86%
43	Venta de Servicios	6,118,955,401	(5)	4,675,915,900	1,443,039,501	30.86%
4312	Servicios de salud	6,118,955,401		4,675,915,900.00	1,443,039,501	30.86%
	COSTO DE VENTAS	2,525,234,593		2,091,743,621	433,490,972	20.72%
63	Costo de ventas de servicios	2,525,234,593		2,091,743,621	433,490,972	20.72%
6310	Servicios de salud	2,525,234,593		2,091,743,621	433,490,972	20.72%
	UTILIDAD BRUTA	3,593,720,808		2,584,172,279	1,009,548,529	39.07%
	GASTOS OPERACIONALES	841,631,230		905,730,673	- 64,099,443	-7.08%
51	De administración	791,440,679	(6)	761,949,079	29,491,600	3.87%
5101	Sueldos y Salarios	277,428,407		199,214,461	78,213,946	39.26%
5103	Contribuciones Efectivas	66,672,683		49,949,705	16,722,978	33.48%
5104	Aportes sobre la Nómina	13,597,100		10,477,300	3,119,800	29.78%
5107	Prestaciones sociales	67,277,102		118,647,449	- 51,370,347	-43.30%
5108	Gastos personales diversos	105,900,187		162,256,655	- 56,356,468	-34.73%
5111	Generales	260,565,200		220,598,827	39,966,373	18.12%
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	-		804,682	- 804,682	-100.00%
53	Deterioro, depreciaciones y amortizaciones	50,190,551		143,781,594	- 93,591,043	-65.09%
5347	Deterioro cuentas por cobrar	-		-	-	0.00%
5360	Depreciación de propiedad, planta y equipo	48,709,351		64,950,407	- 16,241,056	-25.01%
5366	Amortizaciones de activos intangibles	1,481,200		-	1,481,200	0.00%
5368	Provisión Litigios y Demandas	-		78,831,187	- 78,831,187	-100.00%
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	2,752,089,578		1,678,441,606.0	1,073,647,972	63.97%
44	OTROS INGRESOS Y GASTOS	-		700,000,000	- 700,000,000	-100.00%
4430	Transferencias y subvenciones	-		700,000,000	- 700,000,000	-100.00%
4430	Subvenciones	-		700,000,000	- 700,000,000	-100.00%
48	OTROS INGRESOS	113,475,046		712,870,399	- 599,395,353	-84.08%
4802	Otros ingresos financieros	19,214,864		18,199,607	1,015,257	5.58%
4808	Otros Ingresos Diversos	94,260,182		650,173,714	- 555,913,532	-85.50%
4830	Reversión de la pérdidas por deterioro de valor	0		44,497,078	- 44,497,078	-100.00%
58	OTROS GASTOS	1,695,010,838		1,573,425,696	121,585,142	7.73%
5804	Financieros	15,814,229		284,471,806	- 268,657,577	-94.44%
5890	Otros gastos diversos	1,679,196,609		1,288,953,890	390,242,719	30.28%
	RESULTADOS DEL EJERCICIO	1,170,553,786		1,517,886,309	- 347,332,523	-22.88%

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
DIANA CATALINA DELGADO JIMÉNEZ

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.
Sociedad pública para el mejoramiento de la salud

**SALUD SOGAMOSO E.S.E.
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
JUNIO 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 secretaría 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 30 de Junio del 2019 comparados con los saldos a Junio 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:



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

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Cifras en pesos Colombianos	30/06/2019	30/06/2018	VARIACIÓN 2019 vs 2018	30/06/2019	30/06/2018
Caja	3,082,041.00	2,785,071.00	10.66%	0.09%	0.16%
Depósitos en instituciones financieras - cuenta corriente	1,260,085,478.00	914,157,422.00	37.84%	38.55%	53.93%
Depósitos en instituciones financieras - cuenta de ahorro	2,005,266,683.00	778,177,918.00	157.69%	61.35%	45.91%
Total	3,268,434,202.00	1,695,120,411.00	92.81%	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 Junio de 2019 y 2018, respectivamente:

Cifras en pesos Colombianos	30/06/2019	30/06/2018	VARIACIÓN 2019 vs 2018	30/06/2019	30/06/2018
Plan obligatorio de salud (POS) por EPS	118,749,344	86,276,539	37.64%	7.09%	5.65%
Plan subsidiado de salud (Poss) por EPS	1,527,706,810	1,408,505,971	8.46%	91.18%	92.26%
Servicios de salud por IPS privada	17,559,800	7,756,660	126.38%	1.05%	0.51%
Servicios de salud por entidades con regimen especial	2,013,400	12,340,700	-83.68%	0.12%	0.81%
Atencion con cargo a recursos de salud publica	9,407,863	11,787,323	-20.19%	0.56%	0.77%
Total	1,675,437,217	1,526,667,193	9.74%	100.00%	100.00%

La cartera de Salud Sogamoso E.S.E. a Junio 30 del 2019 asciende a la suma de \$1.654.259.174, de los cuales \$1.675.437.217 corresponde a cartera por prestación de servicios de Salud a las diferentes EAPB y el valor restante por \$363.606.683 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.



Salud Sogamoso E.S.E

Salud es vida, protégenla, tú salvas

Dentro de las cuentas por pagar el rubro más representativo otras cuentas por pagar con un porcentaje del 3123.59.70%, que corresponde a prestación de servicios.

NOTA 4. PATRIMONIO

PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS

% Participacion

Cifras en pesos Colombianos	30/06/2019	30/06/2018	VARIACIÓN 2019 vs 2018	30/06/2019	30/06/2019
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 junio 30 de 2019 fue de \$1.170.553.786, mientras que para la vigencia 2018 con corte a junio, 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	30/06/2019	30/06/2018	VARIACIÓN 2019 vs 2018	30/06/2019	30/06/2018
Venta de servicios	6,118,955,401.00	4,675,915,900.00	30.86%	100.00%	100.00%
Costo de ventas	2,525,234,593.00	2,091,743,621.00	20.72%	41.27%	44.73%
Utilidad bruta	3,593,720,808.00	2,584,172,279.00	39.07%	58.73%	55.27%

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 Junio 30 de 2019 fue de \$6.118.955.401 el cual tuvo un incremento del 30.86% respecto a junio de 2018 en tanto que el costo de ventas aumento el 20.72%, por tanto aumento la utilidad bruta en el 39.07%.



Salud Sogamoso E.S.E

promovemos salud por atender mejor nuestra población

La cartera por servicios de salud presenta un incremento del 9.74%, debido a la mora en pago por la falta de 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, incumpliendo con el contrato capitado.

Sin embargo, en procura del 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

CUENTAS POR
PAGAR

% Participacion

Cifras en pesos Colombianos	30/06/2019	30/06/2018	VARIACIÓN N 2019 vs 2018	30/06/2019	30/06/2018
Adquisición de bienes y servicios nacionales	45,073,472.00	59,869,769.00	-24.71%	35.19%	41.59%
Recursos a favor de terceros	61,268,862.00	27,046,541.00	126.53%	47.84%	18.79%
Descuentos de nómina	252,701.00	18,986,428.00	-98.67%	0.20%	13.19%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	7,678,704.00	37,871,662.00	-79.72%	6.00%	26.31%
Impuestos contribuciones y tasas por pagar	7,648,118.00	0.00	0.00%	5.97%	0.00%
Otras cuentas por pagar	6,155,214.00	190,943.00	3123.59%	4.81%	0.13%
Total	128,077,071.00	143,965,343.00	-11.04%	100.00%	100.00%



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

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

% Participacion

Cifras en pesos Colombianos	30/06/2019	30/06/2018	VARIACIÓN 2019 vs 2018	30/06/2019	30/06/2019
Sueldos y salarios	277,428,407.00	199,214,461.00	39.26%	35.05%	26.15%
Contribuciones efectivas	66,672,683.00	49,949,705.00	33.48%	8.42%	6.56%
Aportes sobre la nómina	13,597,100.00	10,477,300.00	29.78%	1.72%	1.38%
Prestaciones sociales	67,277,102.00	118,647,449.00	-43.30%	8.50%	15.57%
Gastos personales diversos	105,900,187.00	162,256,655.00	-34.73%	13.38%	21.29%
Gastos generales	260,565,200.00	220,598,827.00	18.12%	32.92%	28.95%
Impuesto contribuciones y tasas	0.00	804,682.00	-100.00%	0.00%	0.11%
Total	791,440,679.00	761,949,079.00	3.87%	100.00%	100.00%

Los gastos de administración aumentan en el 3.87% a 30 de junio de 2019 respecto a 30 de junio 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 DE CONTADOR
ISABEL GONZALEZ NOVA
T.P.145838-T


FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
VIVIANA PAOLA CASTRO TOVAR