



**SALUD SOGAMOSO E.S.E.**  
**NIT 826.000.923-1**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**PARA EL PERIODO DE MAYO 2023 - ABRIL 2023**



CODIGO	CUENTA CONTABLE	NOTA	2023 MAYO	2023 ABRIL	ABSOLUTA	RELATIVA
<b>11</b>	<b>ACTIVO</b>					
	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO</b>		<b>4,751,074,129.86</b>	<b>4,450,153,635.99</b>	<b>300,920,493.87</b>	6.76%
1105	CAJA		3,180,500.00	3,661,900.00	-481,400.00	-13.15%
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		3,542,893,629.86	3,241,491,735.99	301,401,893.87	9.30%
1133	CERTIFICADOS DE DEPÓSITO DE AHORRO A TÉRMINO		1,205,000,000.00	1,205,000,000.00	0.00	0.00%
<b>12</b>	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>		<b>5,000,000.00</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	0.00%
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDES AL COSTO		5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	0.00%
<b>13</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>1,325,755,849.71</b>	<b>1,799,895,489.47</b>	<b>-474,139,639.76</b>	-26.34%
1319	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD		2,059,758,568.71	2,535,855,363.47	-476,096,794.76	-18.77%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		146,570,240.00	144,613,085.00	1,957,155.00	1.35%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR		-880,572,959.00	-880,572,959.00	0.00	0.00%
<b>15</b>	<b>INVENTARIOS</b>		<b>566,119,916.60</b>	<b>547,391,453.17</b>	<b>18,728,463.43</b>	3.42%
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA		308,420,654.81	269,782,678.28	38,637,976.53	14.32%
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS		257,699,261.79	277,608,774.89	-19,909,513.10	-7.17%
<b>16</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>10,361,057,382.97</b>	<b>10,371,868,225.98</b>	<b>-10,810,843.01</b>	-0.10%
1605	TERRENOS		1,919,394,929.00	1,919,394,929.00	0.00	0.00%
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO		848,411,152.43	848,411,152.43	0.00	0.00%
1640	EDIFICACIONES		6,498,827,073.43	6,498,827,073.43	0.00	0.00%
1645	PLANTAS DUCTOS Y TUNELES		79,123,492.50	79,123,492.50	0.00	0.00%
1650	REDES LINEAS Y CABLES		14,973,514.73	14,973,514.73	0.00	0.00%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		74,788,409.63	74,788,409.63	0.00	0.00%
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO		1,285,473,927.95	1,285,473,927.95	0.00	0.00%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA		940,824,621.22	940,824,621.22	0.00	0.00%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		771,770,300.09	765,519,552.58	6,250,747.51	0.82%
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		616,208,958.00	616,208,958.00	0.00	0.00%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)		-2,648,217,047.01	-2,631,155,456.49	-17,061,590.52	0.65%
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		-40,521,949.00	-40,521,949.00	0.00	0.00%
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>		<b>222,040,740.16</b>	<b>219,924,607.26</b>	<b>2,116,132.90</b>	0.96%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		15,254,875.72	16,214,237.72	-959,362.00	-5.92%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		608,229.45	603,268.09	4,961.36	0.82%
1970	INTANGIBLES		215,849,201.37	215,904,034.70	-54,833.33	-0.03%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)		-152,061,281.70	-142,933,055.36	-9,128,226.34	6.39%
1986	ACTIVOS DIFERIDOS		142,389,715.32	130,136,122.11	12,253,593.21	9.42%
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>17,231,048,019.30</b>	<b>17,394,233,411.87</b>	<b>-163,185,392.57</b>	-0.94%
	<b>PASIVO</b>					
<b>24</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>528,129,956.61</b>	<b>731,337,027.06</b>	<b>-203,207,070.45</b>	-27.79%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		289,503,461.95	391,297,562.40	-101,794,100.45	-26.01%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		225,962,496.88	314,145,571.48	-88,183,074.60	-28.07%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		4,142,590.34	12,035,526.24	-7,892,935.90	-65.58%
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		8,521,407.44	13,858,366.94	-5,336,959.50	-38.51%
<b>25</b>	<b>OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL</b>		<b>451,885,078.00</b>	<b>380,310,772.00</b>	<b>71,574,306.00</b>	18.82%
2511	BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO		451,885,078.00	380,310,772.00	71,574,306.00	18.82%
<b>27</b>	<b>PROVISIONES</b>		<b>47,556,701.00</b>	<b>47,556,701.00</b>	<b>0.00</b>	0.00%
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS		47,556,701.00	47,556,701.00	0.00	0.00%
<b>29</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>		<b>326,710,730.00</b>	<b>370,290,706.31</b>	<b>-43,579,976.31</b>	-11.77%
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		136,710,730.00	180,290,706.31	-43,579,976.31	-24.17%
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS		190,000,000.00	190,000,000.00	0.00	0.00%
	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>1,354,282,465.61</b>	<b>1,529,495,206.37</b>	<b>-175,212,740.76</b>	-11.46%
	<b>PATRIMONIO</b>					
<b>32</b>	<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>		<b>15,876,765,553.69</b>	<b>15,864,738,205.50</b>	<b>12,027,348.19</b>	0.08%
3208	CAPITAL FISCAL		6,246,304,387.00	6,246,304,387.00	0.00	0.00%
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		8,146,862,472.27	8,146,862,472.27	0.00	0.00%
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO		1,483,598,694.42	1,471,571,346.23	12,027,348.19	0.82%
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>15,876,765,553.69</b>	<b>15,864,738,205.50</b>	<b>12,027,348.19</b>	0.08%
	<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>17,231,048,019.30</b>	<b>17,394,233,411.87</b>	<b>-163,185,392.57</b>	-0.94%
	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>					
<b>81</b>	<b>ACTIVOS CONTINGENTES</b>		<b>4,986,100.00</b>	<b>4,986,100.00</b>	<b>0.00</b>	0.00%
8120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTO		4,986,100.00	4,986,100.00	0.00	0.00%
<b>83</b>	<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>		<b>383,590,627.00</b>	<b>383,371,727.00</b>	<b>218,900.00</b>	0.06%
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS		235,737,625.00	235,737,625.00	0.00	0.00%

*Handwritten signature or mark.*



SALUD SOGAMOSO E.S.E.  
NIT 826.000.923-1  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
PARA EL PERIODO DE MAYO 2023 - ABRIL 2023

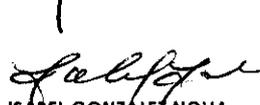
VIGILADO Supersalud

CODIGO	CUENTA CONTABLE	NOTA	2023	2023	ABSOLUTA	RELATIVA
8333	FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS DE SALUD		147,853,002.00	147,634,102.00	218,900.00	0.00%
<b>89</b>	<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>		<b>-388,576,727.00</b>	<b>-388,357,827.00</b>	<b>-218,900.00</b>	<b>0.06%</b>
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)		-4,986,100.00	-4,986,100.00	0.00	0.00%
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)		-383,590,627.00	-383,371,727.00	-218,900.00	0.06%
<b>91</b>	<b>RESPONSABILIDADES CONTINGENTES</b>		<b>8,765,975.00</b>	<b>8,765,975.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>
9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		8,765,975.00	8,765,975.00	0.00	0.00%
<b>93</b>	<b>ACREEDORAS DE CONTROL</b>		<b>500,361,270.00</b>	<b>500,361,270.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>
9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA		500,361,270.00	500,361,270.00	0.00	0.00%
<b>99</b>	<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>		<b>-509,127,245.00</b>	<b>-509,127,245.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>
9905	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB)		-8,765,975.00	-8,765,975.00	0.00	0.00%
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)		-500,361,270.00	-500,361,270.00	0.00	0.00%

  
DIANA CATALINA DELGADO JIMENEZ  
REPRESENTANTE LEGAL  
C.C.46.377.505

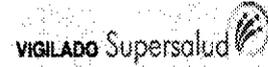
  
ADRIANA FERRER PACHECO  
REVISOR FISCAL  
T.P. 101383-T

  
VIVIANA PAOLA CASTRO TOVAR  
SUBGERENTE ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO  
C.C.46.384.732

  
ISABEL GONZALEZ NOVA  
CONTADORA  
T.P. 145838-T



SALUD SÓGAMOSO E.S.E.  
NIT 826.000.923-1  
ESTADO DE RESULTADOS  
PARA EL PERIODO DE MAYO A MAYO DE 2023 Y 2022



CODIGO	CUENTA CONTABLE	2023 MAYO	2022 MAYO	ABSOLUTA	RELATIVA
43	VENTA DE SERVICIOS	5,075,325,992.20	3,352,588,750.46	1,722,737,241.74	51.39%
4312	SERVICIOS DE SALUD	5,085,189,165.20	3,619,958,607.46	1,465,230,557.74	40.48%
4395	DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS	-9,863,173.00	-267,369,857.00	257,506,684.00	-96.31%
<b>TOTAL</b>					
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	2,863,935,183.30	2,855,635,343.08	8,299,840.22	0.29%
6310	SERVICIOS DE SALUD	2,863,935,183.30	2,855,635,343.08	8,299,840.22	0.29%
<b>TOTAL COSTOS DE VENTAS</b>					
		2,863,935,183.30	2,855,635,343.08	8,299,840.22	0.29%
		8,333,000.00			
<b>UTILIDAD BRUTA</b>					
		2,211,390,808.90	496,953,407.38	1,714,437,401.52	344.99%
<b>GASTOS</b>					
51	ADMINISTRACIÓN	631,508,254.03	714,435,852.86	-82,927,598.83	-11.61%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	273,346,269.00	251,638,267.00	21,708,002.00	8.63%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	69,009,037.00	61,869,997.00	7,139,040.00	11.54%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	14,193,905.00	12,533,500.00	1,660,405.00	13.25%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	70,428,147.00	61,033,596.00	9,394,551.00	15.39%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	21,408,324.00	71,189,655.00	-49,781,331.00	-69.93%
5111	GENERALES	183,122,572.03	256,019,346.86	-72,896,774.83	-28.47%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0.00	151,491.00	-151,491.00	-100.00%
53	DETERIORO* DEPRECIACIONES* AMORTIZACIONES Y PROVISIO	135,664,546.27	69,812,309.33	65,852,236.94	94.33%
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	49,241,661.00	28,197,062.00	21,044,599.00	74.63%
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	40,672,086.91	41,615,247.33	-943,160.42	-2.27%
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	45,750,798.36	0.00	45,750,798.36	0.00%
<b>TOTAL GASTOS</b>					
		767,172,800.30	784,248,162.19	-17,075,361.89	-2.18%
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>					
		1,444,218,008.60	-287,294,754.81	1,731,512,763.41	-602.70%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	26,632,270.00	1,494,963,722.96	-1,468,331,452.96	-98.22%
4430	SUBVENCIONES	26,632,270.00	1,494,963,722.96	-1,468,331,452.96	-98.22%
48	OTROS INGRESOS	13,155,949.43	93,076,433.98	-79,920,484.55	-85.87%
4802	FINANCIEROS	8,119,731.83	19,997,381.45	-11,877,649.62	-59.40%
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	1,215,339.60	2,019,401.16	-804,061.56	-39.82%
4830	REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	3,820,878.00	71,059,651.37	-67,238,773.37	-94.62%
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>					
		13,155,949.43	93,076,433.98	-79,920,484.55	-85.87%
58	OTROS EGRESOS	407,533.61	3,350,029.66	-2,942,496.05	-87.83%
5804	FINANCIEROS	402,575.00	2,903,279.27	-2,500,704.27	-86.13%
5890	GASTOS DIVERSOS	4,958.61	425,236.39	-420,277.78	-98.83%
5893	DEVOLUCION Y DESCUENTOS EN INGRESOS FISCALES	0.00	21,514.00	-21,514.00	-100.00%
<b>TOTAL OTROS EGRESOS</b>					
		407,533.61	3,350,029.66	-2,942,496.05	-87.83%
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>					
		1,483,598,694.42	1,297,395,372.47	186,203,321.95	14.35%

  
DIANA CAROLINA DELGADO JIMENEZ  
REPRESENTANTE LEGAL  
C.C.46.377.505

  
VIVIANA PAOLA CASTRO TOVAR  
SUBGERENTE ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO  
C.C.46.384.732

  
ADRIANA FERRER PACHECO  
REVISOR FISCAL  
T.P. 101383-T

  
ISABEL GONZALEZ NOVA  
CONTADORA  
T.P. 145838-T

## NOTAS EXPLICATIVAS A ESTADOS FINANCIEROS MES DE MAYO 2023

Cuentas por Cobrar	% Participación				
	Cifras en pesos Colombianos	31/05/2023	30/04/2023	VARIACIÓN 2023 vs 2023	31/05/2023
Prestación servicios de Salud	2,059,758,568.71	2,535,855,363.47	-18.77%	155.36%	140.89%
Otras cuentas por Cobrar	146,570,240.00	144,613,085.00	1.35%	11.06%	8.03%
Deterioro acumulado	-880,572,959.00	-880,572,959.00	0.00%	-66.42%	-48.92%
<b>Total</b>	<b>1,325,755,849.71</b>	<b>1,799,895,489.47</b>	<b>-26.34%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>

Las cuentas por cobrar por concepto de servicios de salud a 31 de mayo de 2023, presentan una disminución de \$476.096.794.76 equivalente al 18.77% en comparación con el periodo 30 de abril de 2023; esta variación obedece a que se registra el pago del giro directo por concepto de la cápita de Nueva EPS por \$198.015.054, EPS Sanitas \$130.513.950, Coosalud \$198.479.343; de igual forma como resultado de las conciliaciones adelantadas en aplicación del cobro persuasivo y de las mesas de circular 030 se recauda cartera de vigencias anteriores con Mutual Ser por \$251.800, Asociación Indígena del Cauca por \$822.000, Famisanar EPS 57.432 y capital salud \$33.100.

Es importante señalar que la cartera que adeudan las entidades que se encuentran en proceso de liquidación suma \$809.371.020, del total de esta cartera. Al respecto se han adelantado las acciones pertinentes para su recuperación haciéndonos parte de la masa liquidadora de manera oportuna con cada una de ellas, Para el mes de febrero se presenta recurso de reposición a la Resolución N° A-011904 de 2023 expedida por el agente liquidador de Coomeva EPS en liquidación, en el cual se soporta la cartera no reconocida en los términos establecidos para tal fin.

Se participó en las mesas de circular 030 programadas por la Secretaría de Salud departamental llevadas a cabo del 15 al 21 de mayo de 2023, con las siguientes ERP: EPS Famisanar, EPS Sura, Coosalud EPS, Nueva EPS, Salud Total, Cajacopi EPS, Gobernación de Boyacá, Compensar EPS y EPS Sanitas; producto de estas mesas se concertaron citas para conciliación de cartera y Devoluciones, convenir acuerdo para pago por cartera adeudada.

De otra parte, el deterioro de la cartera acumulado asciende a la suma de \$880.572.959, valor que corresponde a las acreencias que presentan alto riesgo de no recuperación ya sea por su elevada antigüedad y/o por las entidades que se encuentran en proceso de liquidación, siendo este último caso el que representa la mayor participación en este monto; teniendo en cuenta que a la fecha es necesario registrar deterioro del 100% de la cartera con las siguientes entidades: Comfamiliar Huila, Medimas, Salud Vida, Coomeva, Emdisalud y Comparta.

Adicionalmente, se encuentran ingresos recibidos por anticipado del Fondo Nacional de Gestión del Riesgo \$136.710.700, debido a que se está a la espera de la aprobación por parte del Ministerio de Salud para emitir correspondiente la factura, de acuerdo a la ejecución del Plan Nacional de Vacunación Covid-19 según los lineamientos establecidos para el trámite y pago de dichas cuentas.

De igual forma ocurre con los recaudos por reclasificar por valor de \$225.962.496, que corresponde a pagos realizados por las diferentes ERP, y que, pese a que la ESE a través de diferentes solicitudes se ha requerido la información para la aplicación de dichos pagos sin lograr cruzar los mismos y descargar la cartera correspondiente, según los abonos efectuados.

Se adelantaron actividades de cobro persuasivo con todas las entidades respecto de la facturación radicada en con corte a 31 de mayo de 2023, establecidas en el manual de cartera.

Las otras cuentas por cobrar corresponden a licencias e incapacidades de los colaboradores de la entidad, las cuales han sido radicadas en su oportunidad ante cada EPS o ARL respectivamente, las cuales a 31 de mayo de 2023 asciende a \$144.993.962, sin embargo, no han sido canceladas en su totalidad, razón por la cual se han adelantado las gestiones de cobro persuasivo agotando las instancias del manual de cartera para el recaudo de estas incapacidades.

**INGRESOS OPERACIONALES Y COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS**

**% Participación**

Cifras en pesos Colombianos				% Participación	
	31/05/2023	31/05/2022	VARIACIÓN 2023 vs 2022	31/05/2023	31/05/2022
Venta de servicios	5,085,189,165.20	3,619,958,607.46	40.48%	100.00%	100.00%
Costo de ventas	2,863,935,183.30	2,855,635,343.08	0.29%	56.32%	78.89%
<b>Utilidad bruta</b>	<b>2,221,253,981.90</b>	<b>764,323,264.38</b>	<b>190.62%</b>	<b>43.68%</b>	<b>21.11%</b>

La venta de servicios de salud con corte a mayo 31 de 2023 asciende a la suma de \$5.085.189.165.20 con un incremento de 40.48% que corresponde al reajuste con Nueva EPS del valor de la UPC de la vigencia 2022 e incremento en el número de usuarios asignados para la prestación de servicios de salud en la ESE así como también la gestión adelantada por la gerencia para lograr la contratación de los usuarios cedidos a las diferentes ERP presentes en el Municipio, producto de las liquidaciones de las EPS Comparta y Comfamiliar en las vigencia 2021 y 2022; permitiendo con esto, incrementar de 36.000 a 44.550 usuarios y por ende mayo flujo de recursos.

El incremento también obedece a la inclusión de nuevos servicios contratados (implante subdermico) con Nueva EPS correspondientes al mes de diciembre de 2022, enero y febrero de 2023; a su vez se factura también a la Organización Internacional para las Migraciones los servicios contratados y el PIC departamental.

Las devoluciones con corte a 31 de mayo de 2023 por la suma de \$9.863.173 corresponden a mayor valor facturado a Coosalud, mientras que para la vigencia 2022 reporta la suma de \$267.369.857 que corresponde a la anulación de facturación por concepto de errores en las mismas.

## TRASFERENCIAS Y SUBVENCIONES

Cifras en pesos Colombianos	31/05/2023	31/05/2022	VARIACIÓN 2023 vs 2022	31/05/2023	31/05/2022
SUBVENCIONES	26,632,270.00	1,494,963,722.96	-98.22%	100.00%	100.00%
<b>TOTAL</b>	<b>26,632,270.00</b>	<b>1,494,963,722.96</b>	<b>-98.22%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>

La subvención corresponde a donación por la Organización para las Migraciones de: dotación hospitalaria por la suma de \$26.632.270; que comparado con la vigencia 2022 el Municipio de Sogamoso apporto recursos para adelantar el proceso de construcción de la UBA Monquirá por la suma de \$1.494.963.722.

Los costos de venta incrementan en 0.29% con la partida de actividades de promoción y prevención, laboratorio clínico, farmacia e insumos hospitalarios teniendo en cuenta el incremento de usuarios y el incremento del IPC de los contratos de prestación de servicios, suministros y arrendamiento. Se reitera nuevamente que los costos y gastos sean causados con oportunidad, para la comparación homogénea en cada periodo.

Las glosas con corte mayo 31 ascienden \$147.634.102 que corresponden a las notificaciones efectuadas que quedaron pendientes de respuesta del mes de abril y a las que se encuentran en proceso de conciliación por la entidad responsable como es el caso de Coosalud quien presenta el valor más representativo.

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