

CODIGO	CUENTA CONTABLE	NOTA	2023 JULIO	2023 JUNIO	ABSOLUTA	RELATIVA
<b>ACTIVO</b>						
11	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO</b>	(1)	<b>8,919,510,459.39</b>	<b>6,144,096,596.27</b>	<b>2,775,413,863.12</b>	45.17%
1105	CAJA		2,833,700.00	3,493,259.00	-659,559.00	-18.88%
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		8,395,483,934.39	4,935,603,337.27	3,459,880,597.12	70.10%
1133	CERTIFICADOS DE DEPÓSITO DE AHORRO A TÉRMINO		521,192,825.00	1,205,000,000.00	-683,807,175.00	-56.75%
12	<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%
13	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	(2)	<b>393,872,016.42</b>	<b>943,179,689.42</b>	<b>-549,307,673.00</b>	-58.24%
1319	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD		1,147,858,271.42	1,694,392,611.42	-548,534,340.00	-32.34%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		146,107,676.00	146,881,009.00	-773,333.00	-0.53%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR		-900,093,931.00	-900,093,931.00	0.00	0.00%
15	<b>INVENTARIOS</b>		<b>606,093,610.30</b>	<b>565,858,352.81</b>	<b>40,235,257.49</b>	7.11%
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA		301,111,328.40	299,890,499.16	1,220,829.24	0.41%
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS		304,982,281.90	265,967,853.65	39,014,428.25	14.67%
16	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	(3)	<b>10,780,382,307.79</b>	<b>10,798,653,765.38</b>	<b>-18,271,457.59</b>	-0.17%
1605	TERRENOS		1,919,394,929.00	1,919,394,929.00	0.00	0.00%
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO		308,139,491.43	308,139,491.43	0.00	0.00%
1640	EDIFICACIONES		7,042,252,234.43	7,042,252,234.43	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		1,469,074,902.95	1,452,374,902.95	16,700,000.00	1.15%
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		783,292,840.09	771,770,300.09	11,522,540.00	1.49%
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		871,198,958.00	900,708,958.00	-29,510,000.00	-3.28%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)		-2,682,159,137.19	-2,665,175,139.60	-16,983,997.59	0.64%
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		-40,521,949.00	-40,521,949.00	0.00	0.00%
19	<b>OTROS ACTIVOS</b>		<b>386,773,146.37</b>	<b>233,093,568.87</b>	<b>153,679,577.50</b>	65.93%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		139,690,368.03	14,158,645.72	125,531,722.31	886.61%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		617,780.63	613,617.12	4,163.51	0.68%
1970	INTANGIBLES		223,214,823.03	223,050,323.04	164,499.99	0.07%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)		-171,141,730.70	-161,189,508.04	-9,952,222.66	6.17%
1986	ACTIVOS DIFERIDOS		194,391,905.38	156,460,491.03	37,931,414.35	24.24%
<b>TOTAL ACTIVO</b>			<b>21,091,631,540.27</b>	<b>18,689,881,972.75</b>	<b>2,401,749,567.52</b>	12.85%
<b>PASIVO</b>						
24	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	(4)	<b>348,922,982.33</b>	<b>380,627,547.86</b>	<b>-31,704,565.53</b>	-8.33%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		258,431,414.15	258,431,414.15	0.00	0.00%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		70,191,811.54	62,120,261.64	8,071,549.90	12.99%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		8,837,227.09	30,776,850.71	-21,939,623.62	-71.29%
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		11,400,129.55	29,299,021.36	-17,898,891.81	-61.09%
25	<b>OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL</b>		<b>492,322,774.00</b>	<b>509,205,120.00</b>	<b>-16,882,346.00</b>	-3.32%
2511	BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO		492,322,774.00	509,205,120.00	-16,882,346.00	-3.32%
27	<b>PROVISIONES</b>	(5)	<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%
29	<b>OTROS PASIVOS</b>	(6)	<b>3,756,352,026.29</b>	<b>2,133,971,574.29</b>	<b>1,622,380,452.00</b>	76.03%
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS		1,770,978,638.11	1,770,978,638.11	0.00	0.00%
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		185,373,388.18	362,992,936.18	-177,619,548.00	-48.93%
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS		1,800,000,000.00	0.00	1,800,000,000.00	0.00%
<b>TOTAL PASIVO</b>			<b>4,645,154,483.62</b>	<b>3,071,360,943.15</b>	<b>1,573,793,540.47</b>	51.24%
<b>PATRIMONIO</b>						
32	<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>	(7)	<b>16,446,477,056.65</b>	<b>15,618,521,029.60</b>	<b>827,956,027.05</b>	5.30%
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		2,053,310,197.38	1,225,354,170.33	827,956,027.05	67.57%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			<b>16,446,477,056.65</b>	<b>15,618,521,029.60</b>	<b>827,956,027.05</b>	5.30%
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>			<b>21,091,631,540.27</b>	<b>18,689,881,972.75</b>	<b>2,401,749,567.52</b>	12.85%
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>						
81	<b>ACTIVOS CONTINGENTES</b>	(8)	<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 CONFLI		4,986,100.00	4,986,100.00	0.00	0.00%

X




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




CODIGO	CUENTA CONTABLE	NOTA	2023	2023	ABSOLUTA	RELATIVA
83	DEUDORAS DE CONTROL		384,804,635.00	383,590,627.00	1,214,008.00	0.32%
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS		235,737,625.00	235,737,625.00	0.00	0.00%
8333	FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS DE SALUD		149,067,010.00	147,853,002.00	1,214,008.00	0.00%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-389,790,735.00	-388,576,727.00	-1,214,008.00	0.31%
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)		-384,804,635.00	-383,590,627.00	-1,214,008.00	0.32%
91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	(9)	8,765,975.00	8,765,975.00	0.00	0.00%
9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		8,765,975.00	8,765,975.00	0.00	0.00%
93	ACREEDORAS DE CONTROL		233,432,790.00	233,432,790.00	0.00	0.00%
9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA		233,432,790.00	233,432,790.00	0.00	0.00%
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		-242,198,765.00	-242,198,765.00	0.00	0.00%
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)		-233,432,790.00	-233,432,790.00	0.00	0.00%

  
DIANA CATALINA 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



**SALUD SOGAMOSO E.S.E.**  
 NIT 826.000.923-1  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
 PARA EL PERIODO DE JULIO A JULIO DE 2023 Y 2022



CODIGO	CUENTA CONTABLE		2023 JULIO	2022 JULIO	ABSOLUTA	RELATIVA
43	VENTA DE SERVICIOS	(10)	7.283.550.544,53	4.807.682.290,46	2.475.868.254,07	51,50%
4312	SERVICIOS DE SALUD		7.325.948.122,20	5.075.468.447,46	2.250.479.674,74	44,34%
4395	DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS		-42.397.577,67	-267.786.157,00	225.388.579,33	-84,17%
<b>TOTAL</b>						
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	(10)	4.312.428.208,22	4.315.070.171,72	-2.641.963,50	-0,06%
6310	SERVICIOS DE SALUD		4.312.428.208,22	4.315.070.171,72	-2.641.963,50	-0,06%
<b>TOTAL COSTOS DE VENTAS</b>						
<b>UTILIDAD BRUTA</b>						
<b>2.971.122.336,31      492.612.118,74      2.478.510.217,57      503,14%</b>						
<b>GASTOS</b>						
51	ADMINISTRACIÓN	(11)	1.053.629.691,39	1.080.437.610,60	-26.807.919,21	-2,48%
5101	SUELDOS Y SALARIOS		380.038.726,00	368.143.479,00	11.895.247,00	3,23%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		94.748.884,00	90.273.652,00	4.475.232,00	4,96%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA		19.292.248,00	18.281.900,00	1.010.348,00	5,53%
5107	PRESTACIONES SOCIALES		104.003.689,00	87.669.028,00	16.334.661,00	18,63%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		65.704.516,00	100.794.572,00	-35.090.056,00	-34,81%
5111	GENERALES		382.212.517,39	407.968.432,60	-25.755.915,21	-6,31%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		7.629.111,00	7.306.547,00	322.564,00	4,41%
53	DETERIORO* DEPRECIACIONES* AMORTIZACIONES Y PR	(12)	189.962.182,51	88.456.580,51	101.505.602,00	114,75%
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		68.762.633,00	30.058.999,00	38.703.634,00	128,76%
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		56.477.968,81	58.397.581,51	-1.919.612,70	-3,29%
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		64.721.580,70	0,00	64.721.580,70	0,00%
<b>TOTAL GASTOS</b>						
<b>1.243.591.873,90      1.168.894.191,11      74.697.682,79      6,39%</b>						
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>						
<b>1.727.530.462,41      -676.282.072,37      2.403.812.534,78      -355,45%</b>						
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	(13)	216.632.270,00	1.494.958.191,96	-1.278.325.921,96	-85,51%
4430	SUBVENCIONES		216.632.270,00	1.494.958.191,96	-1.278.325.921,96	-85,51%
48	OTROS INGRESOS	(14)	109.725.521,93	100.665.984,78	9.059.537,15	9,00%
4802	FINANCIEROS		98.370.780,60	27.525.401,45	70.845.379,15	257,38%
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS		7.533.863,33	2.080.931,96	5.452.931,37	262,04%
4830	REVERSIÓN 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>						
<b>109.725.521,93      100.665.984,78      9.059.537,15      9,00%</b>						
58	OTROS EGRESOS	(15)	578.056,96	9.033.359,21	-8.455.302,25	-93,60%
5804	FINANCIEROS		563.605,00	8.585.368,70	-8.021.763,70	-93,44%
5890	GASTOS DIVERSOS		8.775,71	426.476,51	-417.700,80	-97,94%
5893	DEVOLUCIÓN Y DESCUENTOS EN INGRESOS FISCALES		5.676,25	21.514,00	-15.837,75	-73,62%
<b>TOTAL OTROS EGRESOS</b>						
<b>578.056,96      9.033.359,21      -8.455.302,25      -93,60%</b>						
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>						
<b>2.053.310.197,38      910.308.745,16      1.143.001.452,22      125,56%</b>						

  
 DIANA CATALINA 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



**SALUD SOGAMOSO E.S.E.**  
**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**JULIO 31 DE LAS VIGENCIAS 2023 Y 2022**

**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 el cual es comparado con el estado de situación financiera del mes inmediatamente anterior y los estados de resultados a 31 de julio de 2023 comparados con los saldos reflejados en el mismo período de la vigencia 2022, según lo establecido en el artículo 1 numeral 5.2 de la resolución No. 356 de diciembre 30 de 2022.

**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 Económica sea real.

Es importante revelar que las cuentas bancarias corresponden a los fondos generales para cancelación de los costos y gastos de la Entidad, y que la variación entre la cuenta corriente y la cuenta de ahorros y CDT corresponde a traslado de fondos entre ellas, esta variación también obedece a los recursos recibidos por la Gobernación de Boyacá para la construcción de la UBA Magdalena. Es de aclarar que el CDT que se encuentra constituido en el Banco Popular con No. 600-001-56730 de fecha marzo 01 de 2023.



Giro Directo (CR)	-76,992,958.31	-77,240,273.31	-0.32%	-6.71%	-4.55%
Otras cuentas por cobrar	0.00	23,853,980.00	-100.00%	0.00%	1.41%
<b>Total</b>	<b>1,147,858,271.42</b>	<b>1,696,392,611.42</b>	<b>-32.34%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>

Producto de la gestión realizada, esta cartera presenta una disminución de \$548.534.340 en comparación con el saldo reflejado a 30 de junio de 2023; esta variación se presenta como resultado de la gestión de cobro persuasivo mensual que se adelantó en aplicación del manual de cartera institucional, y a las conciliaciones efectuadas en el escenario de la mesa 02\_2023 propiciada por la secretaria de salud Boyacá en el mes de mayo de 2023 con Famisanar EPS, Sura EPS, Coosalud EPS, Nueva EPS, Salud total EPS, Cajacopi EPS, Gobernación de Boyacá, Compensar EPS y EPS Sanitas, lo que permitió la consecución del soporte de los pagos recibidos en 2023, y un avance con los pendientes de vigencia anteriores y efectuar su descargue en la respectiva cartera.

Se efectúa la aplicación de los pagos recibidos de Nueva EPS por concepto de retroactivo de la vigencia 2022 y reajuste de febrero, marzo y abril de 2023, las cuales se encontraban en la cuenta de ingresos recibidos por anticipado.

Es importante señalar que la cartera que adeudan las entidades que se encuentran en proceso de liquidación suma \$852.967.839, valor que constituye el 44% 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.

De otra parte, el deterioro de la cartera acumulado asciende a la suma de \$900.093.931.00, 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 respuesta por parte del Ministerio de Salud para adelantar la conciliación y efectuar el cobro correspondiente 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 una suma de \$48.662.658.18 de Nueva EPS correspondiente al valor sin identificar a que facturas se deben descargar.

De igual forma ocurre con los recaudos por reclasificar por valor de \$69.897.912.18, que corresponde a pagos realizados por las diferentes ERP en vigencias anteriores, y que, aunque se han adelantado diversas gestiones y solicitudes de la información para la aplicación de dichos pagos no ha sido posible cruzarlos en su totalidad y descargar la cartera correspondiente, según los abonos efectuados; no obstante se continúa con una gestión permanente para lograr su identificación.