



**Salud**  
**Sogamoso E.S.E.**  
*Salud, tarea de todos*

*Salud, tarea de todos*

**SALUD SOGAMOSO E.S.E.**  
**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**NOVIEMBRE 30 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 30 de noviembre 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 corresponde a traslado de fondos entre ellas; es de anotar que en el mes de noviembre se transfirieron recursos de la cuenta corriente Davivienda para constituir un CDT en el Banco Popular.



EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO				% participación	
Cifras en pesos Colombianos	30/11/2023	30/11/2022	VARIACIÓN 2023 vs 2022	30/11/2023	30/11/2022
Caja	2,806,904	3,320,478	-15.47%	0.04%	0.04%
Depósitos en instituciones financieras - cuenta corriente	1,034,664,535	2,092,775,855	-50.56%	12.96%	26.80%
Depósitos en instituciones financieras - cuenta de ahorro	5,948,587,311	5,711,515,207	4.15%	74.49%	73.15%
certificados de depósito de ahorro a término	1,000,000,000	0	0.00%	12.52%	0.00%
<b>Total</b>	<b>7,986,058,750</b>	<b>7,807,611,541</b>	<b>2.29%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>

#### NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR

A 30 de noviembre de 2023 Salud Sogamoso E.S.E. Presenta unas cuentas por cobrar por valor de \$833.647.183; las cuales se componen de:

Cuentas por cobrar por concepto de prestación de servicios de salud por \$1.618.774.861, las cuales se componen de una cartera radicada de \$1.501.220.656 y una cartera pendiente por radicar \$199.608.675.

Otras cuentas por cobrar por \$147.401.829 y

Deterioro de cuentas por cobrar por \$932.529.507

A continuación se relaciona la cartera por prestación de servicios de salud de manera detallada por régimen a 30 de noviembre de 2023 y 31 de octubre de 2023, respectivamente:

CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD				% Participacion	
Cifras en pesos Colombianos	30/11/2023	31/10/2023	VARIACIÓN N 2023 vs 2023	30/11/2023	31/10/2023
Plan obligatorio de salud (POS) por EPS	123,573,005	128,176,809	-3.59%	7.63%	9.03%
Plan subsidiado de salud (Poss) por EPS	1,215,321,864	1,217,950,933	-0.22%	75.08%	85.78%
Servicios de salud por IPS privada	6,253,768	6,055,368	3.28%	0.39%	0.43%



Servicios de salud por entidades con regimen especial	5,405,900	5,207,500	3.81%	0.33%	0.37%
Atención acciones salud pública	0	177,500	-100.00%	0.00%	0.01%
Atención con cargo al subsidio a la oferta	340,785,514	141,306,688	141.17%	21.05%	9.95%
Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada	1,533,232	1,533,232	0.00%	0.09%	0.11%
Giro Directo (CR)	-82,054,470	-87,651,692	-6.39%	-5.07%	-6.17%
Otras cuentas por cobrar	7,956,048	7,059,236	12.70%	0.49%	0.50%
<b>Total</b>	<b>1,618,774,861</b>	<b>1,419,815,574</b>	<b>14.01%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>

La cartera presenta un incremento de \$198.959.287 en comparación con el saldo reflejado a noviembre 30, como consecuencia especialmente de la emisión de la facturación del PIC Municipal en el mes de octubre y noviembre, sin embargo se observa el 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 03\_2023 propiciada por la secretaria de salud Boyacá en el mes de agosto 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, logrando la disminución de la cartera con Cajacopi EPS, Sanitas, Medisalud, Aliansalud, Asociación indígena del Cauca, Sura EPS y Capresoca.

Es importante señalar que la cartera que adeudan las entidades que se encuentran en proceso de liquidación asciende a \$852.967.839, valor que constituye el 54% del total de esta cartera. Al respecto se han adelantado las acciones pertinentes para su recuperación participando de la masa liquidadora de manera oportuna con cada una de ellas.

De otra parte, el deterioro de la cartera acumulado asciende a la suma de \$932.529.507, valor que corresponde a las acreencias que presentan alto riesgo de no recuperación ya sea por su elevada antigüedad, como es el caso de Compensar, Cajacopi e incapacidades que presentan incremento en la cartera mayor a 360 días 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 por la suma de \$211.493.488 que corresponden a recursos girados por el Fondo Nacional de Gestión del Riesgo \$136.710.700 y la suma de \$25.955.900 que corresponde a la Unidad Nacional para la Gestión de Riesgo de Desastres, 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; así mismo, la



suma de \$48.662.658 de Nueva EPS que se encuentra pendiente por determinar el concepto y valor a facturar.

De igual forma ocurre con los recaudos por reclasificar por valor de \$84.929.868, 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 a nivel de factura, según los abonos efectuados; no obstante se continua con una gestión permanente para lograr su identificación.

Se adelantaron actividades de cobro persuasivo con todas las entidades respecto de la facturación radicada con corte a 30 de noviembre de 2023, establecidas en el manual de cartera, así como las actividades de cobro pre jurídico.

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 30 de noviembre de 2023 suman \$145.825.551, sin embargo, no han sido canceladas en su totalidad, razón por la cual se han adelantado las gestiones de cobro persuasivo dado aplicación al manual de cartera para el recaudo de estas incapacidades. A continuación, se detalla el saldo por cobrar por cada EPS y ARL al corte del periodo informado:

ENTIDAD	SALDO X COBRAR
EPS SANITAS	22.951.233
COOMEVA EPS	663.944
FAMISANAR EPS	3.217.266
ARL POSITIVA	43.841.319
COMPENSAR EPS	3.338.866
NUEVA EPS	16.465.904
COOSALUD EPS	14.854.936
MEDIMAS EPS	40.492.083
<b>TOTAL</b>	<b>145.825.551</b>

El valor más representativo de estas cuentas por cobrar corresponde a Positiva ARL con el 30.06%, Medimas en liquidación adeuda el 27.77%, Sanitas 15.74%. En el mes de noviembre se realizó revisión, depuración y aplicación de pagos a esta cartera, con EPS Sanitas y Compensar, presentando una disminución, sin embargo se recibe respuesta de la entidad posterior al cierre de este periodo por lo que su resultado se verá reflejado en el siguiente periodo.

De igual forma y de manera conjunta entre las áreas de contabilidad, cartera y talento humano, se revisa y depura estos saldos, lo que ha permitido identificar y aplicar todos los pagos recibidos durante la actual vigencia por concepto de incapacidades.

Es importante señalar que Coomeva EPS y Medimas EPS se encuentran en proceso de liquidación por cuanto el pago de estas acreencias se tramita a través del agente liquidador de estas entidades, así mismo se informa que la acreencia de Coosalud EPS se traslada a cobro pre jurídico.

### NOTA 3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La propiedad planta y equipo se registra a su costo, el cual se determina con el valor de adquisición del bien más los costos incurridos atribuibles a su ubicación en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma previstas.

Cifras en pesos Colombianos			VARIACIÓN 2023 vs 2023		
	30/11/2023	31/10/2023		30/11/2023	31/10/2023
Terrenos	1,762,629,291.00	1,762,629,291.00	0.00%	16.60%	16.57%
Construcciones en curso	311,000,097.92	309,402,257.55	0.52%	-2.93%	2.91%
Edificaciones	7,102,704,341.43	7,102,704,341.43	0.00%	66.87%	66.78%
Planta ductos y túneles	79,123,492.50	79,123,492.50	0.00%	0.74%	0.74%
Redes líneas y cables	14,973,514.73	14,973,514.73	0.00%	0.14%	0.14%
Maquinaria y equipo	74,788,409.63	74,788,409.63	0.00%	0.70%	0.70%
Equipo médico científico	1,469,074,902.95	1,469,074,902.95	0.00%	13.83%	13.81%
Muebles enseres y equipos de oficina	940,824,621.22	940,824,621.22	0.00%	8.86%	8.85%
Equipo de comunicación y computación	783,292,844.09	783,292,844.09	0.00%	7.37%	7.36%
Equipo de transporte, tracción y elevac.	871,198,958.00	871,198,958.00	0.00%	8.20%	8.19%
Depreciación acumulada	-2,747,858,723.47	-2,731,550,784.76	0.60%	-25.87%	-25.68%
Deterioro acumulado de PPYE	-40,521,949.00	-40,521,949.00	0.00%	-0.38%	-0.38%
<b>Total</b>	<b>10,621,229,801.00</b>	<b>10,635,939,899.34</b>	<b>-0.14%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>

En la partida de construcciones en curso a 30 de noviembre presenta una disminución de 0.14%, que corresponde a la depreciación.

En lo que se refiere a las demás partidas, no se observa variación con respecto al mes anterior de la vigencia 2023.

El cálculo de la depreciación de la propiedad planta y equipo se realiza por el método de línea recta sobre el 100% del valor del activo.

### NOTA 4. CUENTAS POR PAGAR



CUENTAS POR PAGAR

Cifras en pesos Colombianos	% Participación				
	30/11/2023	31/10/2023	VARIACIÓN 2023 vs 2023	30/11/2023	31/10/2023
Adquisición de bienes y servicios nacionales	258,361,424	258,361,424	0.00%	71.12%	70.17%
Recursos a favor de terceros	86,073,405	84,532,085	1.82%	23.70%	22.96%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	7,682,827	12,284,250	-37.46%	2.12%	3.34%
Impuestos contribuciones y tasas por pagar	11,134,837	13,034,100	-14.57%	3.07%	3.54%
<b>Total</b>	<b>363,252,493</b>	<b>368,211,859</b>	<b>-1.35%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>

Dentro de las cuentas por pagar, se presenta disminución del 1.35%, que obedece a la reducción de impuestos por pagar.

En la partida de adquisición de bienes y servicios corresponde al proceso de liquidación del contrato de obra N° 01 de 2021, de la construcción de la UBA Monquirá por el valor de \$258.361.424; teniendo en cuenta que aún se encuentran pendiente de liquidar. Así mismo, es importante indicar que en esta partida de cuenta por pagar no es mayor a 360 días.

En los recursos a favor de terceros presentando un incremento del 1.82% los cuales pese a las solicitudes insistentes por parte de la ESE no se ha logrado determinar con algunas EPS los pagos realizados; como son Sanitas, Comparta, Positiva, Nueva EPS y Coosalud entre otras remitiendo giros sin relación de abonos para el descargue de la respectiva cartera.

La retención en la fuente corresponde a los impuestos retenidos en el mes de noviembre los cuales son cancelados en el mes siguiente y presentan disminución del 37.46%. Así mismo los impuestos contribuciones y tasas los cuales corresponden a las estampillas municipales y presentan disminución del 14.57% comparados a octubre 31 de 2023.

**NOTA 5. PROVISIONES**

PROVISIONES

Cifras en pesos Colombianos	% Participación				
	30/11/2023	31/10/2023	VARIACIÓN 2023 vs 2023	30/11/2023	31/10/2023
Litigios y demandas	47,556,701	47,556,701	0.00%	100.00%	100.00%
<b>Total</b>	<b>47,556,701</b>	<b>47,556,701</b>	<b>0.00%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>

En las provisiones de litigios y demandas a 30 de noviembre de 2023 según tabla de procesos judiciales, la entidad cuenta con seis procesos judiciales, a nombre de Sandra



Patricia Guevara por la cuantía de \$10.464.761 y Martha Cecilia Sossa Pacheco por la suma de \$68.366.426; por acción de nulidad y restablecimiento del derecho, que según cálculo de estimación para los procesos jurídicos corresponde a la suma de \$47.556.701, los cuales a la fecha presentan una probabilidad de riesgo alto.

#### NOTA 6. OTROS PASIVOS

otros pasivos	% Participación					
	Cifras en pesos Colombianos	30/11/2023	31/10/2023	VARIACIÓN 2023 vs 2023	30/11/2023	31/10/2023
Avances y Anticipos recibidos		1,770,978,638	1,770,978,638	0.00%	46.82%	46.82%
Ingresos recibidos por anticipado		211,493,488	211,493,488	0.00%	5.59%	5.59%
Otros pasivos diferidos		1,800,000,000	1,800,000,000	0.00%	47.59%	47.59%
<b>Total</b>		<b>3,782,472,126</b>	<b>3,782,472,126</b>	<b>0.00%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>

Los anticipos sobre convenios y acuerdos por valor \$1.770.978.638 corresponden a los convenios suscritos con la Alcaldía Municipal de Sogamoso para la construcción de la UBA Magdalena, y la suma de \$211.493.488; que corresponde a ingresos recibidos por anticipado del Fondo Nacional de Gestión del Riesgo \$136.710.700 y \$25.955.900, debido a que se encuentra pendiente la aprobación por el Ministerio de Salud de acuerdo a la ejecución del Plan Nacional de Vacunación Covid-19, según los lineamientos establecidos para el trámite y pago de dichas cuentas. También se encuentra la suma de \$48.662.658 de Nueva EPS, la cual se encuentra pendiente de facturar para realizar su respectivo cruce el cual será ejecutado en el mes de diciembre.

En la partida de otros pasivos diferidos se registra los ingresos diferidos por subvenciones condicionados por la Gobernación de Boyacá por la suma de \$1.800.000.000,00 para aunar esfuerzos para la construcción de Magdalena, según convenio interadministrativo No. 20221023.

Se observa que en estas partidas no presenta variación alguna, entre los meses de noviembre y octubre de 2023.

#### NOTA 7. PATRIMONIO

PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	% Participación					
	Cifras en pesos Colombianos	30/11/2023	30/11/2022	VARIACIÓN 2023 vs 2022	30/11/2023	30/11/2022
Capital fiscal		6,246,304,387	6,246,304,387	0.00%	36.87%	37.49%
Resultados Ejercicios anteriores		8,050,548,941	8,050,548,941	0.00%	47.52%	48.32%



Resultado del ejercicio	2,645,566,501	2,363,266,483	11.95%	15.62%	14.19%
<b>Total</b>	<b>16,942,419,829</b>	<b>16,660,119,811</b>	<b>1.69%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>

La utilidad con corte a noviembre 30 de 2023 asciende a \$2.645.566.501, mientras que para la vigencia 2023 con corte a octubre, registró una utilidad de \$2.363.266.483, evidenciándose un incremento 11.95% que obedece al crecimiento de los ingresos en el 42.57%, que corresponde al reajuste del valor de la UPC e incremento en la venta de servicios por las contrataciones adelantadas con las diferentes ERP presentes en el municipio.

También el incremento obedece a otros ingresos como son las transferencia y subvenciones e ingresos financieros, ajuste al peso, reversión de deterioro en cuentas por cobrar.

Incremento en los costos y gastos por la falta oportuna de causación de los mismos en el mes correspondiente.

El resultado de ejercicios anteriores no presenta variación alguna respecto de los meses comparados.

#### **NOTA 8. INGRESOS OPERACIONALES Y COSTO DE VENTAS**

Cifras en pesos Colombianos	INGRESOS OPERACIONALES Y COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS			% Participación	
	30/11/2023	30/11/2022	VARIACIÓN 2023 vs 2022	30/11/2023	30/11/2022
Venta de servicios	11,989,443,067	8,409,640,305	42.57%	99.52%	.
Devoluciones y rebajas	-57,696,639	-460,639,413	-87.47%	99.52%	94.52%
Costo de ventas	7,563,914,313	7,181,392,869	5.33%	63.09%	85.39%
<b>Utilidad bruta</b>	<b>4,367,832,115</b>	<b>767,608,023</b>	<b>469.02%</b>	<b>36.43%</b>	<b>9.13%</b>

La venta de servicios de salud con corte a 30 de noviembre de 2023 asciende a la suma de \$11.989.443.067, con un incremento de 42.57%, que corresponde al reajuste de la UPC e incremento en la venta de servicios por las contrataciones adelantadas con las diferentes ERP presentes en el municipio.

El incremento también obedece a la inclusión de nuevos servicios de Nueva EPS correspondientes al mes de diciembre de 2022, enero y febrero de 2023; a su vez se suscribe contrato por prestación de servicios, con la organización Internacional para las Migraciones y el PIC Departamental en el mes de julio se factura el retroactivo de los meses de febrero marzo y abril de la presente vigencia con por el incremento del valor usuario mes.

Las devoluciones con corte a 30 de noviembre de 2023 por la suma de \$57.696.639, corresponden a mayor valor facturado a Coosalud por la suma de \$9.863.173, la suma de \$32.522.005 a Gobernación de Boyacá según acta de liquidación del contrato 2276 de 2022 ya que no se ejecutaron todas las actividades y Compensar por la suma d \$15.273.861 por aceptación factura 31307 según aceptación plataforma Elyon; mientras que para la



vigencia 2022 reporta la suma de \$459.914.813 que corresponde a la anulación de facturación por concepto de errores en las mismas.

Los costos de venta incrementan en 5.33%, reflejándose en la partida de actividades de promoción y prevención, laboratorio clínico, farmacia e insumos hospitalarios; teniendo en cuenta el incremento de usuarios.

Es de anotar que pese al reajuste salarial correspondiente al 14.62% se refleja una austeridad en los costos para el presente mes.

#### **NOTA 9. GASTOS DE ADMINISTRACION**

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:

Cifras en pesos Colombianos	GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION		% Participación		
	30/11/2023	30/11/2022	VARIACIÓN 2023 vs 2022	30/11/2023	30/11/2022
Sueldos y salarios	711,849,213	578,960,394	22.95%	39.50%	34.66%
Contribuciones efectivas	179,556,663	143,201,704	25.39%	9.96%	8.57%
Aportes sobre la nómina	36,249,287	29,540,400	22.71%	2.01%	1.77%
Prestaciones sociales	175,663,997	150,027,959	17.09%	9.75%	8.98%
Gastos personales diversos	107,850,311	188,811,811	-42.88%	5.99%	11.30%
Gastos generales	582,977,626	572,686,332	1.80%	32.35%	34.28%
Impuesto contribuciones y tasas	7,783,614	7,306,547	6.53%	0.43%	0.44%
<b>Total</b>	<b>1,801,930,712</b>	<b>1,670,535,147</b>	<b>7.87%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>

Los gastos operacionales de administración incrementan en el 7.87% a 30 de noviembre 2023, siendo la partida más representativa, contribuciones efectivas, aporte sobre la nómina prestaciones sociales, sueldos y salarios; ya que para el mes de junio según Decreto No. 0905 del 2 de junio de 2023 se autoriza el reajuste salarial fijándose un incremento del 14.62% para la vigencia 2023. Así mismo, la partida de gastos generales incrementa en el 1.80%, siendo importante mencionar que el rubro de Seguros Generales presenta un incremento representativo, debido a la adquisición de las pólizas por una vigencia de 18 meses, así como también se incrementa el valor de propiedad planta y equipo por la culminación del proceso de construcción de la UBA Monquirá, se adquieren equipos de cómputo y equipo biomédico y una nueva ambulancia producto de la gestión realizada ante el Ministerio de Salud y Protección Social, siendo estos bienes objeto de aseguramiento.



Los impuestos contribuciones y tasas corresponden a la tasa bomberil y a la contribución de la Superintendencia de Salud, presentando un incremento del 6.53% comparado con la vigencia 2022.

#### NOTA 10. DETERIORO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

Cifras en pesos Colombianos	30/11/2023	30/11/2022	VARIACIÓN 2023 vs 2022	30/11/2023	30/11/2022
Deterioro de cuentas por cobrar	101,198,209	112,862,995	-10.34%	34.49%	54.53%
Depreciación de propiedad planta y equipo	88,375,732	91,198,563	-3.10%	30.12%	44.06%
Amortización de activos intangible	103,872,471	0	0.00%	35.40%	0.00%
PROVISION LITIGIOS Y DENMANDAS	0	2,908,727	-100.00%	0.00%	1.41%
<b>TOTAL</b>	<b>293,446,413</b>	<b>206,970,285</b>	<b>41.78%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>

Esta partida corresponde al deterioro de cuentas por cobrar por la suma de \$101.198.209, depreciación de propiedad planta y equipo por valor \$80.392.860 y la amortización correspondiente a los activos intangibles por la suma de \$103.872.47; presentando incremento del 41.78% con este rubro.

#### NOTA 11. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

Cifras en pesos Colombianos	30/11/2023	30/11/2022	VARIACIÓN SEPT 2023 vs SEPT 2022	% Participación	
				30/11/2023	30/11/2022
Subvenciones por recursos	216,632,270	1,494,958,192	-85.51%	100.00%	100.00%
<b>Total</b>	<b>216,632,270</b>	<b>1,494,958,192</b>	<b>-85.51%</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 y los recursos entregados según resolución 2539 de 2022 por el Ministerio de Hacienda y crédito público para la adquisición de una ambulancia la cual ya fue adquirida y puesta en marcha; que comparado con la vigencia 2022 el Municipio de Sogamoso aporó recursos para adelantar el proceso de construcción de la UBA Monquirá por la suma de \$1.494.963.722.



## NOTA 12. OTROS INGRESOS

En esta categoría se incluye todo lo relacionado con recuperación de costos y gastos por daños, indemnizaciones recibidas y aprovechamientos, entre otros.

Cifras en pesos Colombianos	OTROS INGRESOS					% Participación	
	30/11/2023	30/11/2022	VARIACIÓN N 2023 vs 2022	30/11/2023	30/11/2022	30/11/2023	30/11/2022
Financieros	150,995,240	40,666,355	271.30%	92.89%	35.47%		
Otros ingresos ordinarios	7,731,370	2,908,679	165.80%	4.76%	2.54%		
Reversion de las perdidas por deterioro de valor	3,820,878	71,059,651	-94.62%	2.35%	61.99%		
<b>Total</b>	<b>162,547,488</b>	<b>114,634,685</b>	<b>41.80%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>		

Los ingresos financieros representados en la cuenta 4802, correspondiente a los rendimientos financieros generados en las cuentas de ahorros de la entidad y un CDT, evidenciándose un incremento del 271.30%, en este periodo. También se encuentran recuperaciones, otros ingresos diversos que corresponde a valores ajuste de pago de impuestos y reversión de deterioro en cuentas por cobrar.

## NOTA 13. OTROS GASTOS

Cifras en pesos Colombianos	OTROS GASTOS					% Participación	
	30/11/2023	30/11/2022	VARIACIÓN 2023 vs 2022	30/11/2023	30/11/2022	30/11/2023	30/11/2022
Financieros	6,045,856	18,006,399	-66.42%	99.63%	95.98%		
Otros Gastos Ordinarios	0	0	0.00%	0.00%	0.00%		
Gastos diversos	16,716	432,562	-96.14%	0.28%	2.31%		
Devoluciones rebajas y descuentos en venta de servicios	5,676	322,228	-98.24%	0.09%	1.72%		
Devoluciones , rebajas y descuentos en venta de servicios	0	62,883,112	-100.00%	0.00%	335.18%		
<b>Total</b>	<b>6,068,248</b>	<b>18,761,190</b>	<b>-67.66%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>		

En los gastos financieros por valor de \$6.045.856 corresponden a gastos bancarios; donde se aclara que en esta partida se encuentra la suma de \$5.311.463 por gravamen financiero, así mismo se solicita reintegro de dicha cifra Banco Davivienda, los gastos diversos corresponden a ajustes al peso en los pagos de impuestos.



**Salud**  
**Sogamoso E.S.E**  
*Salud, tarea de todos*

*Salud, tarea de todos*

En la partida de devoluciones y descuentos se registra la suma de \$5.676 que corresponde a la devolución de intereses por concepto en el contrato interadministrativo con la Gobernación de Boyacá No.2276 de 2022 generados desde el mes de noviembre hasta diciembre de 2022 y el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, por recursos girados para la adquisición de la ambulancia.

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