



Salud Sogamoso E.S.E.

**SALUD SOGAMOSO E.S.E.
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ABRIL 30 DE LAS VIGENCIAS 2024 Y 2023**

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 194,1956 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 abril de 2024 comparados con los saldos reflejados en el mismo período de la vigencia 2023, 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 febrero se cancela el CDT y a su vez se apertura nuevamente con los intereses generados por el mismo.



Salud Sogamoso E.S.E.

Cifras en pesos Colombianos	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			% participación	
	30/04/2024	31/03/2024	VARIACIÓN 2024 vs 2024	30/04/2024	31/03/2024
Caja	3,351,600	2,719,900	23.23%	0.04%	0.04%
Depósitos en instituciones financieras - cuenta corriente	1,453,560,970	1,453,604,270	0.00%	18.81%	19.74%
Depósitos en instituciones financieras - cuenta de ahorro	5,237,211,378	4,874,112,768	7.45%	67.78%	66.20%
Certificados de depósito de ahorro a término	1,032,506,000	1,032,506,000	0.00%	13.36%	14.02%
Total	7,726,629,947	7,362,942,938	4.94%	100.00%	100.00%

NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR

A 30 de abril de 2024 Salud Sogamoso E.S.E. Presenta unas cuentas por cobrar por valor de \$776.194.504; las cuales se componen de:

Cuentas por cobrar por concepto de prestación de servicios de salud por \$1.513.441.771, las cuales se componen de una cartera radicada de \$1.305.289.941 y una cartera pendiente por radicar \$197.951.304.

Otras cuentas por cobrar por \$150.044.731 y
Deterioro de cuentas por cobrar por \$887.291.998.

A continuación se relaciona la cartera por prestación de servicios de salud de manera detallada por régimen a 30 de abril de 2024 y 31 de marzo de 2024, respectivamente:

Cifras en pesos Colombianos	Cuentas por Cobrar Servicios de Salud			% Participación	
	30/04/2024	31/03/2024	VARIACIÓN 2024 vs 2024	30/04/2024	31/03/2024
Plan obligatorio de salud (POS) por EPS	132,745,421	129,120,225	2.81%	8.77%	8.59%
Plan subsidiado de salud (POSS) por EPS	1,384,485,182	1,357,429,140	1.99%	91.48%	90.30%
Servicios de salud por IPS privada	6,589,968	6,475,468	1.77%	0.44%	0.43%
Servicios de salud por entidades con régimen especial	5,219,200	4,889,300	6.75%	0.34%	0.33%
Atención acciones salud pública	0	0	0.00%	0.00%	0.00%



Salud Sogamoso E.S.E.

Atención con cargo al subsidio a la oferta	65,173,362	65,173,362	0.00%	4.31%	4.34%
Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada	1,533,232	1,533,232	0.00%	0.10%	0.10%
Giro Directo (CR)	-82,304,593	-82,304,593	0.00%	-5.44%	-5.48%
Otras cuentas por cobrar	0	20,925,112	100.00%	0.00%	1.39%
Total	1,513,441,771	1,503,241,245	0.68%	100.00%	100.00%

La cartera presenta un incremento de \$10.200.526 en comparación con el saldo reflejado a 31 de marzo 2024, el cual corresponde al incremento de la UPC a partir del mes de abril con COOSALUD EPS.

Es importante señalar que la cartera que adeudan las entidades que se encuentran en proceso de liquidación asciende a \$857.239.677, valor que constituye el 54.79% 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 \$887.291.998, 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, cruz blanca, Caprecom, Comfaboy 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 \$99.796.941, 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.



Salud Sogamoso E.S.E.

Se adelantaron actividades de cobro persuasivo con todas las entidades respecto de la facturación radicada con corte a 30 de abril de 2024, 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 31 de marzo de 2024 suman \$144.730.885, 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	17.412.633
FAMISANAR EPS	16.720.898
ARL POSITIVA	39.506.898
COMPENSAR EPS	3.274.946
NUEVA EPS	17.782.337
COOSALUD EPS	14.854.936
MEDIMAS EPS	40.492.083
TOTAL	150.044.731

El valor más representativo de estas cuentas por cobrar corresponde a Positiva ARL con el 26%, Medimas en liquidación adeuda el 27%, Sanitas 12%, En el mes de febrero se realizó revisión, depuración y aplicación de los pagos recaudados por esta cartera en la actual vigencia, de igual forma se radica derecho de petición ante Coosalud solicitando el pago de las incapacidades, adicionalmente se diseñó e implementa una herramienta en hoja electrónica excel que permitirá efectuar trazabilidad a las incapacidades desde talento humano, contabilidad, cartera y jurídica..

Es importante señalar que Medimas EPS se encuentran en proceso de liquidación por cuanto el pago de esta acreencia se tramita a través del agente liquidador de esta entidad.

NOTA 3. CUENTAS POR PAGAR

Cifras en pesos Colombianos	CUENTAS POR PAGAR		VARIACIÓN 2024 vs 2024	% Participación	
	30/04/2024	31/03/2024		30/04/2024	31/03/2024
Adquisición de bienes y servicios nacionales	0	5,647,088	-100.00%	0.00%	2.73%
Recursos a favor de terceros	122,228,007	106,757,005	14.49%	88.40%	51.57%



Salud Sogamoso E.S.E.

Descuentos de nómina	93,400	0	0.00%	0.07%	0.00%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	7,394,898	59,422,661	-87.56%	5.35%	28.70%
Impuestos contribuciones y tasas por pagar	8,554,403	35,200,401	-75.70%	6.19%	17.00%
Total	138,270,707	207,027,155	-33.21%	100.00%	100.00%

En la partida de cuentas por pagar presenta un disminución del 33.21%, que corresponde a la adquisición de bienes y servicio e impuestos, los recursos a favor de terceros presentando incremento del 14.49%, variación que pese a las solicitudes insistentes por parte de la ESE no se ha logrado determinar con algunas EPS los pagos realizados; como son Comparta, Positiva, Nueva EPS, compensar, Famisanar y Coosalud entre otras remitiendo giros sin relación de abonos para el descargue de la respectiva cartera.

El rubro correspondiente a retención en la fuente e impuestos contribuciones y tasas, obedece a los impuestos generados en el mes de abril de 2024, los cuales son cancelados en el mes de mayo de 2024.

NOTA 5. PROVISIONES

Cifras en pesos Colombianos	30/04/2024	31/03/2024	VARIACIÓN 2024 vs 2024	30/04/2024	31/03/2024
Litigios y demandas	47,556,701	47,556,701	0.00%	100.00%	100.00%
Total	47,556,701	47,556,701	0.00%	100.00%	100.00%

En las provisiones de litigios y demandas a 31 de marzo de 2024 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

Cifras en pesos Colombianos	30/04/2024	31/03/2024	VARIACIÓN 2024 vs 2024	% Participación	
				30/04/2024	31/03/2024
Ingresos recibidos por anticipado	211,493,488	211,493,488	0.00%	5.59%	5.59%
Otros pasivos diferidos	3,570,978,638	3,570,978,638	0.00%	94.41%	94.41%
Total	3,782,472,126	3,782,472,126	0.00%	100.00%	100.00%



Salud Sogamoso E.S.E.

La suma de \$211.493.488; que corresponde a ingresos recibidos por anticipado por el Fondo Nacional de Gestión del Riesgo por la suma de \$136.710.700 y \$25.955.900 de la Unidad Nacional para la Gestión del riesgo de Desastres, ya que se encuentra pendiente de aprobación por el Ministerios 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 por la prestación de servicios de salud.

En la partida de otros pasivos diferidos se registra los ingresos diferidos por subvenciones condicionados con la Gobernación de Boyacá según convenio interadministrativo No. 20221023, por la suma de \$1.800.000.000,00, y el convenio suscritos con la Alcaldía Municipal de Sogamoso por la suma de \$1.771.978.638, convenios suscritos que contribuyen para aunar esfuerzos para la construcción de la UBA Magdalena.

Se observa que en estas partidas no presenta variación alguna, entre los meses de marzo de 2024 y abril de 2024.

NOTA 7. PATRIMONIO

Cifras en pesos Colombianos	% Participación				
	30/04/2024	31/03/2024	VARIACIÓN 2024 vs 2024	30/04/2024	31/03/2024
Capital fiscal	6,246,304,387	6,246,304,387	0.00%	36.19%	37.01%
Resultados Ejercicios anteriores	10,012,677,272	10,012,677,272	0.00%	58.01%	59.33%
Resultado del ejercicio	1,002,464,951	617,690,749	62.29%	5.81%	3.66%
Total	17,261,446,610	16,876,672,408	2.28%	100.00%	100.00%

La utilidad con corte a abril 30 de 2024 asciende a \$1.002.464.951, mientras que para marzo de 2024, registró una utilidad de \$617.690.749, evidenciándose un incremento del 2.28%, de mes a mes de la vigencia 2024.

NOTA 8. INGRESOS OPERACIONALES Y COSTO DE VENTAS

INGRESOS OPERACIONALES Y COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS			% Participación		
Cifras en pesos Colombianos	30/04/2024	30/04/2023	VARIACIÓN 2024 vs 2023	30/04/2024	30/04/2023
Venta de servicios	4,433,858,625	4,325,524,106	2.50%	100.00%	100.00%
Costo de ventas	2,648,511,262	2,267,046,051	16.83%	59.73%	52.41%
Utilidad bruta	1,785,347,363	2,058,478,055	-13.27%	40.27%	47.59%



Salud Sogamoso E.S.E.

La venta de servicios de salud con corte a 30 de abril de 2024 asciende a la suma de \$4.433.858.625, presentando un incremento de 2.50%, que corresponde al ajuste de la actualización de la UPC para la presente vigencia, también obedece a la facturación de OIM y fondo nacional del Riesgo.

Las devoluciones con corte a 30 de abril de 2024 por la suma de \$8.145.900, corresponden a mayor valor facturado a Organización Internacional para las Migraciones OIM.

Los costos de venta incrementan en 16.83%, reflejándose en la partida de actividades de laboratorio clínico, farmacia e insumos hospitalarios, salud oral, incluyendo el reajuste salarial del 14.62%, el cual fue dado en junio de 2023, e incremento del IPC en los contratos de prestación de servicios, suministros y arrendamiento, así mismo presenta incremento en la partida de mantenimiento la cual fue realiza en la sede centro.

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.

Cifras en pesos Colombianos	GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION			% Participación	
	30/04/2024	30/04/2023	VARIACIÓN 2024 vs 2023	30/04/2024	30/04/2023
Sueldos y salarios	345,777,676	218,553,430	58.21%	44.70%	43.27%
Contribuciones efectivas	61,039,310	55,042,039	10.90%	7.89%	10.90%
Aportes sobre la nómina	12,199,287	11,547,477	5.64%	1.58%	2.29%
Prestaciones sociales	71,774,339	56,344,697	27.38%	9.28%	11.16%
Gastos personales diversos	34,629,016	16,798,000	106.15%	4.48%	3.33%
Gastos generales	247,295,951	146,773,506	68.49%	31.97%	29.06%
Impuesto contribuciones y tasas	830,698	0	0.00%	0.11%	0.00%
Total	773,546,277	505,059,149	53.16%	100.00%	100.00%



Salud Sogamoso E.S.E.

Los gastos operacionales de administración incrementan en el 53.16% a 30 de abril 2024, siendo importante mencionar el incremento en la remuneración y las contraprestaciones directas, así mismo se presenta incremento en los gastos generales que corresponden a la baja de inventarios por consumo, mantenimiento de la infraestructura e incremento en gastos de personal diverso que corresponde a capacitación y bienestar social y contratos de personal temporal entre otros.

NOTA 10. DETERIORO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

Cifras en pesos Colombianos	30/04/2024	30/04/2023	VARIACIÓN N 2024 vs 2023	30/04/2024	30/04/2023
Deterioro de cuentas por cobrar	2,857,548	49,241,661	-94.20%	5.19%	41.56%
Depreciación de propiedad planta y equipo	29,836,650	32,662,991	-8.65%	54.16%	27.57%
Amortización de activos intangible	22,392,320	36,567,739	-38.76%	40.65%	30.87%
TOTAL	55,086,517	118,472,391	-53.50%	100.00%	100.00%

El deterioro de cuentas por cobrar disminuye en el 94.20%. En cuanto a la depreciación de propiedad planta y equipo por valor \$29.836.650 presenta disminución del 8.65%, y la amortización correspondiente a los activos intangibles por la suma de \$22.392.320.

NOTA 11. 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	30/04/2024	30/04/2023	VARIACIÓN 2024 vs 2023	% Participación	
				30/04/2024	30/04/2023
Financieros	45,976,756	5,361,048	757.61%	99.92%	51.86%
Otros ingresos ordinarios	38,075	1,155,364	-96.70%	0.08%	11.18%
Reversión de las perdidas por deterioro de valor	0	3,820,878	-100.00%	0.00%	36.96%
Total	46,014,831	10,337,290	345.13%	100.00%	100.00%

Los ingresos financieros representados en la cuenta 4802, correspondiente a los rendimientos financieros generados en las cuentas de ahorros de la entidad, evidenciándose un incremento del 757.61%, en este periodo.



Salud Sogamoso E.S.E.

NOTA 12. OTROS GASTOS

Cifras en pesos Colombianos	% Participación				
	30/04/2024	30/04/2023	VARIACIÓN 2024 vs 2023	30/04/2024	30/04/2023
Financieros	263,335	322,060	-18.23%	99.58%	98.78%
Otros Gastos Ordinarios	0	0	0.00%	0.00%	0.00%
Gastos diversos	1,114	3,976	-72.00%	0.42%	1.22%
Total	264,449	326,036	-18.89%	100.00%	100.00%

En los gastos financieros a 30 de abril de 2024, que corresponden a gastos bancarios; al igual que en los gastos diversos.


FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
JAIME VARGAS SALAMANCA
C.C.74.187.056


FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO
NORA OFELIA BARACALDO RAMIREZ
C.C.46.353.942


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