



Salud Sogamoso E.S.E.

**SALUD SOGAMOSO E.S.E.
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
JULIO 31 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 secretaria 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 31 de julio 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 aclarar que se apertura una cuenta de ahorros, donde ingreso los recursos para el programa de APS, por la suma de \$6.241.872.150; razón por la cual se evidencia un incremento



Salud Sogamoso E.S.E.

representativo en las cuentas de ahorro; también 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.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO				% participación	
Cifras en pesos Colombianos	31/07/2024	30/06/2024	VARIACIÓN 2024 vs 2024	31/07/2024	30/06/2024
Caja	3,774,300.00	3,029,900.00	24.57%	0.03%	0.04%
Depósitos en instituciones financieras - cuenta corriente	951,449,720.72	951,493,020.72	0.00%	6.99%	12.61%
Depósitos en instituciones financieras - cuenta de ahorro	11,090,990,866.80	5,028,463,042.81	120.56%	81.51%	66.65%
Certificado de depósito de ahorro a término	1,561,346,990.00	1,561,346,990.00	0.00%	11.47%	20.70%
Total	13,607,561,877.52	7,544,332,953.53	80.37%	100.00%	100.00%

NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR

A 31 de julio de 2024 Salud Sogamoso E.S.E. Presenta unas cuentas por cobrar por valor de \$839.161.232; las cuales se componen de:

Cuentas por cobrar por concepto de prestación de servicios de salud por \$1.813.686.152.92,
Otras cuentas por cobrar por \$135.979.160.06 y
Deterioro de cuentas por cobrar por \$900.127.855.

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

CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD				% Participación	
Cifras en pesos Colombianos	31/07/2024	30/06/2024	VARIACIÓN 2024 vs 2024	31/07/2024	30/06/2024
Plan obligatorio de salud (POS) por EPS	143,685,452.58	139,142,702.58	3.26%	8.23%	8.82%
Plan subsidiado de salud (Poss) por EPS	1,671,416,871.02	1,446,918,298.02	15.52%	95.77%	91.74%
Servicios de salud por IPS privada	5,567,268.00	5,573,468.00	-0.11%	0.32%	0.35%
Servicios de salud por entidades con régimen especial	5,737,900.00	5,420,500.00	5.86%	0.33%	0.34%
Atención acciones salud pública	0.00	50,959,736.00	-100.00%	0.00%	3.23%



Salud Sogamoso E.S.E.

Atención con cargo al subsidio a la oferta	2,177,432.00	2,046,532.00	6.40%	0.12%	0.13%
Giro Directo (CR)	-83,421,732.48	-72,942,558.48	14.37%	-4.78%	-4.63%
Total	1,745,163,191.12	1,577,118,678.12	10.66%	100.00%	100.00%

La cartera presenta un incremento en la prestación de servicio de salud de \$10.66% en comparación con el saldo reflejado a 31 de julio 2024, el cual corresponde a la facturación de los servicios capitados, con EPS sanitas y Salud total EPS los cuales no fueron cancelados a través de giro directo en el mes de julio.

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 \$158.973.241 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.

De igual forma ocurre con los recaudos por reclasificar por valor de \$110.623.921.79, que corresponde a pagos realizados por los 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 31 de julio 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



Salud Sogamoso E.S.E.

EPS o ARL respectivamente, las cuales a 31 de julio de 2024 suman \$135.499.418, 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	17.186.069
FAMISANAR EPS	4.301.451
ARL POSITIVA	39.506.898
COMPENSAR EPS	3.355.767
NUEVA EPS	15.802.214
COOSALUD EPS	14.854.936
MEDIMAS EPS	40.492.083
TOTAL	135.499.418

Los valores más representativos de estas cuentas por cobrar corresponde a Positiva ARL con el 29.16%, Medimas en liquidación adeuda el 29.88%. 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. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Cifras en pesos Colombianos	31/07/2024	30/06/2024	VARIACIÓN 2024 vs 2024	31/07/2024	30/06/2024
Terrenos	1,762,629,291.00	1,762,629,291.00	0.00%	14.18%	14.41%
Construcciones en curso	1,976,407,976.41	1,801,193,789.25	9.73%	15.90%	14.73%
Edificaciones	7,270,994,636.86	7,270,994,636.86	0.00%	58.51%	59.45%
Planta ductos y túneles	79,123,492.50	79,123,492.50	0.00%	0.64%	0.65%
Redes líneas y cables	14,973,514.73	14,973,514.73	0.00%	0.12%	0.12%
Maquinaria y equipo	74,788,409.63	74,788,409.63	0.00%	0.60%	0.61%
Equipo médico científico	1,550,429,262.07	1,512,647,762.07	2.50%	12.48%	12.37%
Muebles enseres y equipos de oficina	940,824,621.22	940,824,621.22	0.00%	7.57%	7.69%



Salud Sogamoso E.S.E.

Equipo de comunicación y computación	797,751,344.09	797,751,344.09	0.00%	6.42%	6.52%
Equipo de transporte, tracción y elevac.	871,198,958.00	871,198,958.00	0.00%	7.01%	7.12%
Depreciación acumulada	-2,871,674,462.90	-2,856,159,226.94	0.54%	-23.11%	-23.35%
Deterioro acumulado de PPYE	-40,521,949.00	-40,521,949.00	0.00%	-0.33%	-0.33%
Total	12,426,925,094.61	12,229,444,643.41	1.61%	100.00%	100.00%

En Propiedad planta y equipo se presenta un incremento del 1.61% a julio 31 de 2024 comparado con junio de 2024, que corresponde a la construcción en curso de la UBA Magdalena con un incremento del 9.73%.

En el rubro de equipo médico científico presenta incremento del 2.50%, el cual obedece a una donación por la Gobernación de Boyacá de un refrigerador por suma \$37.781.500

NOTA 4. CUENTAS POR PAGAR

Cifras en pesos Colombianos	CUENTAS POR PAGAR			% Participación	
	31/07/2024	30/06/2024	VARIACIÓN 2024 vs 2024	31/07/2024	30/06/2024
Recursos a favor de terceros	114,543,306.69	102,113,654.33	12.17%	73.02%	67.70%
Descuentos de nómina	0.00	10.00	-100.00%	0.00%	0.00%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	23,990,227.31	30,709,952.65	-21.88%	15.29%	20.36%
Impuestos contribuciones y tasas por pagar	17,829,307.11	18,017,028.54	-1.04%	11.37%	11.94%
Otras cuentas por pagar	500,000.00	0.00	0.00%	0.32%	0.00%
Total	156,862,841.11	150,840,645.52	3.99%	100.00%	100.00%

En la partida de cuentas por pagar presenta incremento del 3.99%, que corresponde a , retención en le fuente e impuestos contribuciones y tasas, que obedece a los impuestos generados en el mes de julio de 2024, los cuales son cancelados en el mes de agosto de 2024. Mientras que para los recursos a favor de terceros presenta incremento del 12.17%, 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.



Salud Sogamoso E.S.E.

NOTA 5. PROVISIONES

Cifras en pesos Colombianos	% Participación				
	31/07/2024	30/06/2024	VARIACIÓN 2024 vs 2024	31/07/2024	30/06/2024
Litigios y demandas	80,334,601.00	80,334,601.00	0.00%	100.00%	100.00%
Total	80,334,601.00	80,334,601.00	0.00%	100.00%	100.00%

En las provisiones de litigios y demandas a 31 de julio de 2024 según tabla de procesos judiciales, la entidad cuenta con seis procesos judiciales, a nombre de Sandra Patricia Guevara por la cuantía de \$11.347.312 y Martha Cecilia Sossa Pacheco por la suma de \$68.987.289; por acción de nulidad y restablecimiento del derecho, que según cálculo de estimación para los procesos jurídicos corresponde a la suma de \$80.334.601, los cuales a la fecha presentan una probabilidad de riesgo alto, y que comparado con el mes de junio no presenta variación alguna.

NOTA 6. OTROS PASIVOS

Cifras en pesos Colombianos	% Participación				
	31/07/2024	30/06/2024	VARIACIÓN 2024 vs 2024	31/07/2024	30/06/2024
Ingresos recibidos por anticipado	158,973,241.00	158,973,241.00	0.00%	1.59%	4.26%
Otros pasivos diferidos	9,812,850,788.11	3,570,978,638.11	174.79%	98.41%	95.74%
Total	9,971,824,029.11	3,729,951,879.11	167.34%	100.00%	100.00%

La suma de \$158.973.241; 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.

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.

En el mes de julio de 2024, se registra también en el rubro de ingresos diferidos por subvenciones condicionadas la suma de \$6.241.872.150, según Resolución 1034 del 11 de junio de 2024, donde se asignan recursos, para el fortalecimiento del nivel primario, basado



Salud Sogamoso E.S.E.

en la atención primaria en salud a través de la conformación y operación de equipos básicos de salud, programa que se encuentra en ejecución.

Se observa que en la partida de ingresos recibidos por anticipado, no presenta variación alguna, entre los meses de junio de 2024 y julio de 2024.

NOTA 7. PATRIMONIO

PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS

Cifras en pesos Colombianos				% Participación	
	31/07/2024	30/06/2024	VARIACIÓN 2024 vs 2024	31/07/2024	30/06/2024
Capital fiscal	6,246,304,387.00	6,246,304,387.00	0.00%	35.37%	35.74%
Resultados Ejercicios anteriores	10,012,677,272.18	10,012,677,272.18	0.00%	56.69%	57.28%
Resultado del ejercicio	1,401,962,888.53	1,219,867,221.60	14.93%	7.94%	6.98%
Total	17,660,944,547.71	17,478,848,880.78	1.04%	100.00%	100.00%

La utilidad con corte a julio 31 de 2024 asciende a \$1.401.962.888.53, mientras que para junio de 2024, registró una utilidad de \$1.219.867.221.60, evidenciándose un incremento del 14.86%, de mes a de la vigencia 2024, que corresponde al ajuste de la actualización de la UPC para la presente vigencia, también obedece a la facturación de OIM, fondo nacional del Riesgo y PIC.

NOTA 8. INGRESOS OPERACIONALES Y COSTO DE VENTAS

INGRESOS OPERACIONALES Y COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS

Cifras en pesos Colombianos				% Participación	
	31/07/2024	31/07/2023	VARIACIÓN 2024 vs 2023	31/07/2024	31/07/2023
Venta de servicios	7,963,464,370.80	7,325,948,122.20	8.70%	100.00%	100.00%
Costo de ventas	5,094,954,996.13	4,312,428,208.22	18.15%	63.98%	58.87%
Utilidad bruta	2,868,509,374.67	3,013,519,913.98	-4.81%	36.02%	41.13%

La venta de servicios de salud con corte a 31 de julio de 2024 asciende a la suma de \$7.963.464.370.80, presentando un incremento de 8.70%, que corresponde al ajuste de la actualización de la UPC para la presente vigencia, también obedece a la facturación de OIM, fondo nacional del Riesgo, Salud Total y PIC.

Las devoluciones con corte a 31 de julio de 2024 por la suma de \$8.197.900, corresponden a mayor valor facturado a Organización Internacional para las Migraciones OIM.



Salud Sogamoso E.S.E.

Los costos de venta incrementan en 18.15%, reflejándose en la partida de sueldos y salarios, y contraprestaciones directas, de acuerdo al incremento salarial del 10.88% según decreto salarial 301 de 2024, también se refleja en las actividades de laboratorio clínico, farmacia e insumos hospitalarios, salud oral, 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 realizada en la sede centro. Adicionalmente todos los costos del mes de julio no se registran con oportunidad.

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	% Participación				
	31/07/2024	31/07/2023	VARIACIÓN 2024 vs 2023	31/07/2024	31/07/2023
Sueldos y salarios	624,515,271.00	380,038,726.00	64.33%	42.82%	36.07%
Contribuciones efectivas	127,849,232.00	94,748,884.00	34.93%	8.77%	8.99%
Aportes sobre la nómina	25,392,807.00	19,292,248.00	31.62%	1.74%	1.83%
Prestaciones sociales	186,464,469.00	104,003,689.00	79.29%	12.78%	9.87%
Gastos personales diversos	97,341,540.50	65,704,516.00	48.15%	6.67%	6.24%
Gastos generales	385,454,440.08	382,212,517.39	0.85%	26.43%	36.28%
Impuesto contribuciones y tasas	11,486,854.00	7,629,111.00	50.57%	0.79%	0.72%
Total	1,458,504,613.58	1,053,629,691.39	38.43%	100.00%	100.00%

Los gastos operacionales de administración incrementan en el 38.43% a 31 de julio 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.



Salud Sogamoso E.S.E.

NOTA 10. DETERIORO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

Cifras en pesos Colombianos	31/07/2024	31/07/2023	VARIACIÓN 2024 vs 2023	31/07/2024	31/07/2023
Deterioro de cuentas por cobrar	15,693,405.00	68,762,633.00	-77.18%	16.98%	36.20%
Depreciación de propiedad `planta y equipo	52,405,540.62	56,477,968.81	-7.21%	56.71%	29.73%
Amortización de activos intangible	24,304,134.37	64,721,580.70	-62.45%	26.30%	34.07%
TOTAL	92,403,079.99	189,962,182.51	-51.36%	100.00%	100.00%

El deterioro, la depreciación y amortización disminuye en el 51.36%, con las partidas de deterioro de cuentas por cobrar, depreciación de propiedad planta y equipo por valor \$52.405.540.62 presentando disminución del 7.21%, y la amortización correspondiente a los activos intangibles por la suma de \$24.304.134.37 con una disminución del 62.45%.

NOTA 11. OTROS INGRESOS

Cifras en pesos Colombianos	31/07/2024	31/07/2023	VARIACIÓN 2024 vs 2023	31/07/2024	31/07/2023
Subvenciones	37,781,500.00	216,632,270.00	-82.56%	100.00%	100.00%
TOTAL	37,781,500.00	216,632,270.00	-82.56%	100.00%	100.00%

Otros ingresos presenta una disminución 82.56%, ya que con corte a julio de 2024 se ha recibido una donación por la Gobernación de Boyacá de un refrigerador por suma \$37.781.500

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	31/07/2024	31/07/2023	VARIACIÓN 2024 vs 2023	% Participación	
				31/07/2024	31/07/2023
Financieros	87,649,647.60	98,370,780.60	-10.90%	99.86%	89.65%
Otros ingresos ordinarios	119,983.70	7,533,863.33	-98.41%	0.14%	6.87%
Reversión de las perdidas por deterioro de valor	0.00	3,820,878.00	-100.00%	0.00%	3.48%



Salud Sogamoso E.S.E.

Total	87,769,631.30	109,725,521.93	-20.01%	100.00%	100.00%
-------	---------------	----------------	---------	---------	---------

Los ingresos financieros, corresponden a los rendimientos financieros generados en las cuentas de ahorros de la entidad, evidenciándose una disminución del 10.90%, en este periodo.

NOTA 13. OTROS GASTOS

Cifras en pesos Colombianos	% Participación				
	31/07/2024	31/07/2023	VARIACIÓN 2024 vs 2023	31/07/2024	31/07/2023
Financieros	263,335.00	563,605.00	-53.28%	98.95%	97.50%
Otros Gastos Ordinarios	0.00	0.00	0.00%	0.00%	0.00%
Gastos diversos	2,788.87	8,775.71	-68.22%	1.05%	1.52%
Devoluciones rebajas y descuentos en venta de servicios	0.00	5,676.25	-100.00%	0.00%	0.98%
Total	266,123.87	578,056.96	-53.96%	100.00%	100.00%

En los gastos financieros a 30 de julio de 2024 disminuyen en el 53.96%, los cuales corresponden a gastos bancarios, y gastos diversos como es ajuste al pesos entre otros.


FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
JAIME VARGAS SALAMANCA
C.C.74.187.056


FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO
DIANA MARCELA CABRERA NEIRA
C.C. 1.053.585.704


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