



Salud Sogamoso E.S.E.

**SALUD SOGAMOSO E.S.E.**  
**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**SEPTIEMBRE 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, 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 agosto 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 en el Banco Popular con los intereses generados por el mismo en el mes de agosto.

Cifras en pesos Colombianos	30/09/2024	30/06/2024	VARIACIÓN SEPT 2024 vs JUNIO 2024	% Participación	
				30/09/2024	30/06/2024
Caja	3,751,450	3,029,900	23.81%	0.03%	0.04%
Depósitos en instituciones financieras - cuenta corriente	933,285,860	951,493,021	-1.91%	7.73%	12.61%
Depósitos en instituciones financieras - cuenta de ahorro	9,531,841,789	5,028,463,042	89.56%	78.96%	66.65%
Certificados de Depositos de Ahorro a Termino	1,602,287,757	1,561,346,990	2.62%	13.27%	20.70%
<b>Total</b>	<b>12,071,166,856</b>	<b>7,544,332,953</b>	<b>60.00%</b>	<b>100.00%</b>	<b>79.30%</b>

### NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR

A 30 de septiembre de 2024 Salud Sogamoso E.S.E. Presenta unas cuentas por cobrar por valor de \$1.157.383.359; las cuales se componen de:

Cuentas por cobrar por concepto de prestación de servicios de salud por \$1.910.940.130,  
Otras cuentas por cobrar por \$146.571.084 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 30 de septiembre de 2024 y 30 de junio de 2024, respectivamente:

Cifras en pesos Colombianos	30/09/2024	30/06/2024	VARIACIÓN SEPT 2024 vs JUNIO 2024	% Participación	
				30/09/2024	30/06/2024
Plan obligatorio de salud (POS) por EPS	153,210,266	139,142,703	10.11%	8.02%	8.74%



## Salud Sogamoso E.S.E.

Plan subsidiado de salud (Poss) por EPS	1,751,585,401	1,446,918,298	21.06%	91.66%	90.92%
Servicios de salud por IPS privada	5,069,168	5,573,468	-9.05%	0.27%	0.35%
Servicios de salud por entidades con regimen especial	3,310,900	5,420,500	-38.92%	0.17%	0.34%
Particulares	0	0	0.00%	0.00%	0.00%
Atención acciones salud pública	68,522,962	65,173,362	5.14%	3.59%	4.10%
Atención con cargo al subsidio a la oferta	2,722,432	2,046,532	33.03%	0.14%	0.13%
Giro Directo (CR)	-73,480,999	-72,942,558	0.74%	-3.85%	-4.58%
Otras cuentas por cobrar de Servicios de Salud	0	0	0.00%	0.00%	0.00%
<b>Total</b>	<b>1,910,940,130</b>	<b>1,591,332,305</b>	<b>20.08%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>

La cartera presenta una disminución en la prestación de servicio de salud de \$20.08% a 30 de septiembre, en comparación con el saldo reflejado a 30 de junio 2024, corresponde al pago de capita de dos meses de Sanitas, aplicación de pagos de Nueva EPS y Compensar.

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 \$900.127.855, 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



## Salud Sogamoso E.S.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 \$158.973.211 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 \$96.572.942, 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 septiembre de 2024, establecidas en el manual de cartera, así como las actividades de cobro pre jurídico, y se asiste a mesas de circular 030.

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 septiembre de 2024 suman \$137.610.187, 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	16.076.798
FAMISANAR EPS	4.301.451
ARL POSITIVA	39.506.898
COMPENSAR EPS	5.156.849
NUEVA EPS	16.755.549
COOSALUD EPS	14.854.936
MEDIMAS EPS	40.492.083
<b>TOTAL</b>	<b>137.144.564</b>



## Salud Sogamoso E.S.E.

Los valores más representativos de estas cuentas por cobrar corresponde a Positiva ARL con el 28.81%, Medimas en liquidación adeuda el 29.53%. 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

#### PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Cifras en pesos Colombianos	30/09/2024	30/06/2024	VARIACIÓN SEPT 2024 vs JUNIO 2024	% Participación	
				30/09/2024	30/06/2024
Terrenos	1,762,629,292	1,762,629,292	0.00%	13.98%	14.41%
Construcciones en curso	2,170,743,835	1,801,193,789	20.52%	17.21%	14.73%
Edificaciones	7,270,994,637	7,270,994,637	0.00%	57.66%	59.45%
Planta ductos y túneles	79,123,492	79,123,492	0.00%	0.63%	0.65%
Redes líneas y cables	14,973,515	14,973,515	0.00%	0.12%	0.12%
Maquinaria y equipo	74,788,409	74,788,409	0.00%	0.59%	0.61%
Equipo médico científico	1,550,429,262	1,512,647,762	2.50%	12.30%	12.37%
Muebles, enseres y equipos de oficina	960,459,026	940,824,621	2.09%	7.62%	7.69%
Equipos de cómputo y comunicación	797,751,344	797,751,344	0.00%	6.33%	6.52%
Equipos de transporte, tracción y elevación	871,198,958	871,198,958	0.00%	6.91%	7.12%
Depreciación acumulada (CR)	-2,902,524,759	-2,856,159,227	1.62%	-23.02%	-23.35%
Deterioro acumulado de PPYPE	-40,521,949	-40,521,949	0.00%	-0.32%	-0.33%
<b>Total</b>	<b>12,610,045,062</b>	<b>12,229,444,643</b>	<b>3.11%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>

En Propiedad planta y equipo se presenta un incremento del 3.11% a septiembre 30 de 2024 comparado con junio de 2024, que corresponde a la construcción en curso de la UBA Magdalena con un incremento del 20.52%.



## Salud Sogamoso E.S.E.

En el rubro de equipo médico científico presenta incremento del 2.52%, con la adquisición de cinco escritorios, veinte sillas IBIZA y 3 sillas para cajero por la suma de \$19.634.405, también una donación por la Gobernación de Boyacá de un refrigerador por suma \$37.781.500.

### NOTA 4. CUENTAS POR PAGAR

Cifras en pesos Colombianos	30/09/2024	30/06/2024	VARIACIÓN SEPT 2024 vs JUNIO 2024	% Participación	
				30/09/2024	30/06/2024
Recursos a favor de terceros	114,627,359	102,113,654	12.25%	61.93%	67.70%
Descuentos de nómina	0	10	-100.00%	0.00%	0.00%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	30,900,773	30,709,953	0.62%	16.70%	20.36%
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	39,560,957	18,017,029	119.58%	21.37%	11.94%
<b>Total</b>	<b>185,089,089</b>	<b>150,840,646</b>	<b>22.71%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>

En la partida de cuentas por pagar presenta incremento del 22.71%, que corresponde a , retención en le fuente e impuestos contribuciones y tasas, que obedece a los impuestos generados en el mes de septiembre de 2024, los cuales son cancelados en el mes de octubre de 2024. Mientras que para los recursos a favor de terceros presenta disminución del 12.25%, 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.

### NOTA 5. PROVISIONES

Cifras en pesos Colombianos	30/09/2024	30/06/2024	VARIACIÓN 2021 vs 2020	% Participación	
				30/09/2024	30/06/2024
Litigios y demandas	68,797,839	80,334,601	-14.36%	100.00%	100.00%
<b>Total</b>	<b>68,797,839</b>	<b>80,334,601</b>	<b>-14.36%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>

En las provisiones de litigios y demandas a 30 de septiembre de 2024 según tabla de procesos judiciales, la entidad cuenta con cuatro procesos judiciales, ya que el que se encontraba a nombre de Sandra Patricia Guevara por la cuantía de \$11.347.312, el 20 de agosto de 2024, el juzgado primero administrativo oral de Sogamoso, profirió sentencia a favor de la ESE, negando las pretensiones de la demanda; el cual no fue apelado por la



## Salud Sogamoso E.S.E.

demandante por tal razón la provisión disminuye quedando el proceso de 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 \$68.797.839, los cuales a la fecha presentan una probabilidad de riesgo alto.

### NOTA 6. OTROS PASIVOS

Cifras en pesos Colombianos	30/09/2024	30/06/2024	VARIACIÓN 2021 vs 2020	% Participación	
				30/09/2024	30/06/2024
Ventas	158,973,211	158,973,241	0.00%	1.87%	4.26%
Ingreso diferido por subvenciones condicionadas	8,323,615,071	3,570,978,638	133.09%	98.13%	95.74%
<b>Total</b>	<b>8,482,588,282</b>	<b>3,729,951,879</b>	<b>127.42%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>

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 en la atención primaria en salud a través de la conformación y operación de equipos básicos de salud, programa que se encuentra en desarrollo, de los cuales a 30 de septiembre de 2024 sean ejecutado la suma de \$1.527.017.217 de los ingresos recibidos por subvenciones condicionadas.

### NOTA 7. PATRIMONIO

Cifras en pesos Colombianos	30/09/2024	30/06/2024	VARIACIÓN N SEPT 2024 vs JUNIO 2024	% participación	
				30/09/2024	30/06/2024



## Salud Sogamoso E.S.E.

Capital fiscal	6,246,304,387	6,246,304,387	0.00%	35.08%	35.74%
Resultados Ejercicios anteriores	10,012,677,272	10,012,677,272	0.00%	56.23%	57.28%
Resultado del ejercicio	1,548,072,172	1,219,867,221	26.90%	8.69%	6.98%
<b>Total</b>	<b>17,807,053,831</b>	<b>17,478,848,880</b>	<b>1.88%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>

La utilidad con corte a septiembre 30 de 2024 asciende a \$1.548.072.172, mientras que para junio de 2024, registró una utilidad de \$1.219.867.221, evidenciándose un incremento del 26.90%, en el mes de septiembre de la vigencia 2024, que corresponde al ajuste de la actualización de la UPC para la presente vigencia de Nueva EPS, Coosalud y Cajacopi, adicionalmente se factura medicamento para Coosalud. Es de aclarar que para el mes de agosto y septiembre de 2024, se registra costos y gastos correspondientes al programa de la atención primaria en salud, al igual que los ingresos recibidos por subvenciones condicionadas.

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

Cifras en pesos Colombianos	30/09/2024	30/09/2023	VARIACIÓN JUNIO 2024 vs JUNIO 2023	% participación	
				30/09/2024	30/09/2023
Venta de servicios	10,190,928,858	9,565,053,674	6.54%	100.00%	100.00%
Costo de ventas	8,236,500,885	6,065,030,095	35.80%	80.82%	63.41%
<b>Utilidad bruta</b>	<b>1,954,427,973</b>	<b>3,500,023,579</b>	<b>-44.16%</b>	<b>19.18%</b>	<b>36.59%</b>

La venta de servicios de salud con corte a 30 de septiembre de 2024 asciende a la suma de \$10.190.928.858, presentando un incremento de 6.54%, que corresponde al ajuste de la actualización de la UPC para la presente vigencia de Nueva EPS, Coosalud, Cajacopi, y facturación de medicamentos de Coosalud, a su vez se registran los costos del programa de atención Primaria en Salud, al igual que sus correspondientes ingresos por transferencia y subvenciones.

Las devoluciones con corte a 30 de septiembre de 2024 por la suma de \$59.637.436, corresponden a mayor valor facturado a Organización Internacional para las Migraciones OIM, también se genera nota crédito a Salud Total por devolución de facturas por no existir contrato, los cuales se facturarán en el mes siguiente. A sí mismo para la Gobernación de Boyacá, ya que el valor facturado no era igual al acta de liquidación del contrato.





## Salud Sogamoso E.S.E.

Los costos de venta incrementan en 35.80%; porcentaje representativo ya que se registran en esta partida los costos correspondientes a la ejecución del programa de atención primaria en salud por la suma de \$1.527.017.217, adicionalmente se refleja 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 realiza en la sede centro. El incremento correspondiente a los costos que se generan por la prestación de servicios de salud corresponden al 10.63% con corte a 30 de septiembre de 2024.

### 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	30/09/2024	30/09/2023	VARIACIÓN JUNIO 2024 vs JUNIO 2023	% participación	
				31/03/2024	30/09/2023
Sueldos y salarios	774,220,432	569,518,053	35.94%	39.92%	38.63%
Contribuciones efectivas	192,188,100	142,693,195	34.69%	9.91%	9.68%
Aportes sobre la nómina	37,551,147	28,854,002	30.14%	1.94%	1.96%
Prestaciones sociales	230,153,429	141,377,147	62.79%	11.87%	9.59%
Gastos personales diversos	146,490,568	76,869,357	90.57%	7.55%	5.21%
Gastos generales	547,458,721	507,048,048	7.97%	28.23%	34.40%
Impuestos contribuciones y tasas	11,486,854	7,783,614	47.58%	0.59%	0.53%
<b>Total</b>	<b>1,939,549,251</b>	<b>1,474,143,416</b>	<b>31.57%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>

Los gastos operacionales de administración incrementan en el 31.57% a 30 de septiembre de 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	30/09/2024	30/09/2023	VARIACIÓN JUNIO 2024 vs JUNIO 2023	% participación	
				31/03/2024	30/09/2023
Deterioro de cuentas por cobrar	15,693,405	101,198,209	-84.49%	11.22%	39.24%
Depreciación de propiedad planta y equipo	67,438,551	72,428,984	-6.89%	48.21%	28.08%
Amortización de activos intangibles	23,975,136	84,297,026	-71.56%	17.14%	32.68%
Provisión Litigios y Demandas	32,777,900	0	0.00%	23.43%	0.00%
<b>Total</b>	<b>139,884,992</b>	<b>257,924,219</b>	<b>-45.77%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>

El deterioro, la depreciación y amortización disminuye en el 45.77%, con las partidas de deterioro de cuentas por cobrar, depreciación de propiedad planta y equipo por valor \$67.438.551 presentando disminución del 6.89%, y la amortización correspondiente a los activos intangibles por la suma de \$23.777.900.

### NOTA 11. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

Cifras en pesos Colombianos	30/09/2024	30/09/2023	VARIACIÓN JUNIO 2024 vs JUNIO 2023	% participación	
				31/03/2024	30/09/2023
Subvenciones por recursos	1,527,017,217	216,632,270	604.89%	100.00%	100.00%
<b>Total</b>	<b>1,527,017,217</b>	<b>216,632,270</b>	<b>604.89%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>

Otros ingresos presenta una incrementan 604.89%, ya que con corte a septiembre 30 de 2024 se ha recibido una donación por la Gobernación de Boyacá de un refrigerador por suma \$37.781.500 y se registra el ingreso del Programa de Equipo Primaria en Salud.

### 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	30/09/2024	30/09/2023	VARIACIÓN JUNIO 2024 vs JUNIO 2023	% participación	
				31/03/2024	30/09/2023
Otros ingresos Financieros	134,664,830	143,735,814	-6.31%	91.96%	92.61%



## Salud Sogamoso E.S.E.

Recuperaciones	111,800	0	0.00%	0.08%	0.00%
Otros ingresos diversos	11,657,470	7,650,736	52.37%	7.96%	4.93%
Cuentas por cobrar (reversión de las perdidas por deterioro de valor)	0	3,820,878	-100.00%	0.00%	2.46%
<b>Total</b>	<b>146,434,100</b>	<b>155,207,428</b>	<b>-5.65%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>

Los ingresos financieros, corresponden a los rendimientos financieros generados en las cuentas de ahorros de la entidad, evidenciándose una disminución del 6.31%, en este periodo.

### NOTA 12. OTROS GASTOS

Cifras en pesos Colombianos	30/09/2024	30/09/2023	VARIACIÓN JUNIO 2024 vs JUNIO 2023	% participación	
				31/03/2024	30/09/2023
Financieros	263,335	6,036,098	-95.64%	70.62%	99.71%
Gastos diversos	109,540	11,894	820.97%	29.38%	0.20%
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALS	0	5,676	-100.00%	0.00%	0.09%
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	0	0	0.00%	0.00%	0.00%
<b>Total</b>	<b>372,875</b>	<b>6,053,668</b>	<b>-93.84%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>

En los gastos financieros a 30 de septiembre de 2024 disminuyen en el 93.84%, 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