



Salud Sogamoso E.S.E.

**SALUD SOGAMOSO E.S.E.
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
NOVIEMBRE 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 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, que ha venido disminuyendo conforme a la ejecución del proyecto.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO				% participación	
Cifras en pesos Colombianos	30/11/2024	31/10/2024	VARIACIÓN 2024 vs 2024	31/10/2024	30/09/2024
Caja	4.270.801.00	4.150.701.00	-2.89%	0.27%	0.33%
Depósitos en instituciones financieras - cuenta corriente	933.680.624.72	933.242.559.72	-0.05%	59.06%	74.07%
Depósitos en instituciones financieras - cuenta de ahorro	8.609.990.251.90	8.842.243.445.00	2.63%	544.59%	701.76%
Certificados de depósito de ahorro a término	1.602.287.757.00	1.602.287.757.00	0.00%	101.35%	127.17%
Total	11.381.924.462.72	12.071.166.855.91	-5.71%	100.00%	100.00%

NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR

A 30 de Noviembre de 2024 Salud Sogamoso E.S.E. Presenta unas cuentas por cobrar por valor de \$1'580.999.085,68; las cuales se componen de:

Cuentas por cobrar por concepto de prestación de servicios de salud por \$2'330.354.242,92, Otras cuentas por cobrar por \$150'772.697,76 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 Noviembre de 2024 y 30 de octubre de 2024, respectivamente:

Cifras en pesos Colombianos	30/11/2024	31/10/2024	VARIACIÓN 2024 vs 2024	30/11/2024	31/10/2024
Plan obligatorio de salud (POS) por EPS	166.828.688,58	162.095.288,58	-3%	7,16%	8,06%
Plan subsidiado de salud (Poss) por EPS	2.153.920.589,02	1.760.456.319,02	-22%	92,43%	87,59%
Servicios de salud por IPS privada	5.069.168,00	5.069.168,00	0%	0,22%	0,25%
Servicios de salud por entidades con regimen especial	3.524.600,00	3.400.400,00	-4%	0,15%	0,17%



Salud Sogamoso E.S.E.

Atención acciones salud pública	68.522.961,80	68.522.961,80	0%	2,94%	3,41%
Atención con cargo al subsidio a la oferta	3.026.532,00	3.026.532,00	0%	0,13%	0,15%
Giro Directo (CR)	-70.538.296,48	-68.961.301,48	-2%	-3,03%	-3,43%
Otras cuentas de Servicio de Salud	0,00	76.306.740,14	100%	0,00%	3,80%
Total	2.330.354.242,92	2.009.916.108,06	-15,94%	100,00%	100,00%

La cartera presenta un incremento del 15.94% en la prestación de servicio de salud a 31 de noviembre, en comparación con el saldo reflejado a 30 de septiembre 2024, que corresponde a incremento en las cuentas por cobrar del plan subsidiado de salud; 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 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 \$235.279.951.14 que corresponden a recursos girados por el Fondo Nacional de Gestión del Riesgo \$132.853.111 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 \$116'121.205, 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 31 de noviembre de 2024, establecidas en el manual de cartera, así como las actividades de cobro pre jurídico, y se asiste a mesas de circular 030.



Salud Sogamoso E.S.E.

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 noviembre de 2024 suman \$137.187.898, 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:

Los valores más representativos de estas cuentas por cobrar corresponde a Positiva ARL con el 28.81%, Medimas en liquidación adeuda el 29.53%. Se realiza la aplicación de los pagos recibidos durante la vigencia.

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	30/11/2024	31/10/2024	VARIACIÓN 2024 vs 2024 -	31/10/2024	30/09/2024
Terrenos	1.762.629.291,00	1.762.629.291,00	0,0%	13,70%	13,82%
Construcciones en curso	2.458.382.536,69	2.331.192.892,69	5,5%	19,11%	18,28%
Edificaciones	7.270.994.636,86	7.270.994.636,86	0,0%	56,51%	57,00%
Planta ductos y tuneles	79.123.492,50	79.123.492,50	0,0%	0,61%	0,62%
Redes líneas y cables	14.973.514,73	14.973.514,73	0,0%	0,12%	0,12%
Maquinaria y equipo	74.788.409,63	74.788.409,63	0,0%	0,58%	0,59%
Equipo medico científico	1.550.429.262,07	1.550.429.262,07	0,0%	12,05%	12,16%
Muebles enseres y equipos de oficina	960.459.026,22	960.459.026,22	0,0%	7,46%	7,53%
Equipo de comunicación y computación	797.751.344,09	797.751.344,09	0,0%	6,20%	6,25%
Equipo de transporte, tracción y elevac.	871.198.958,00	871.198.958,00	0,0%	6,77%	6,83%
Depreciación acumulada	-2.932.502.886,85	-2.917.920.563,45	0,5%	-22,79%	-22,88%
Deterioro acumulado de PPYE	-40.521.949,00	-40.521.949,00	0,0%	-0,31%	-0,32%
Total	12.867.705.635,94	12.755.098.315,34	0,88%	100,00%	100,00%



Salud Sogamoso E.S.E.

En Propiedad planta y equipo se presenta un incremento del 0,88 % a noviembre 31 de 2024 comparado con octubre de 2024, la cifra más significativa en la variación corresponde a la construcción en curso de la UBA Magdalena con un incremento del 5,5%.

NOTA 4. CUENTAS POR PAGAR

Cifras en pesos Colombianos	CUENTAS POR PAGAR				
	31/11/2024	30/10/2024	VARIACIÓN 2024 vs 2024	% Participación	
				31/10/2024	30/09/2024
Adquisición de bienes y servicios nacionales	67.590.531,03	0,00	0,0%	25,27%	0,00%
Recursos a favor de terceros	123.053.387,82	207.725.469,46	-40,8%	46,00%	68,99%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	35.702.466,47	44.057.369,91	-19,0%	13,35%	14,63%
Impuestos contribuciones y tasas por pagar	41.150.805,01	49.296.906,75	-16,5%	15,38%	16,37%
Total	267.497.191,33	301.079.746,12	-33,60%	100,00%	100,00%

En la partida de cuentas por pagar presenta una disminución del 33,60%, que corresponde a , retención en le fuente e impuestos contribuciones y tasas, que obedece a los impuestos generados en el mes de octubre de 2024, los cuales son cancelados en el mes de noviembre de 2024. Mientras que para los recursos a favor de terceros presenta una disminución del 40,8 %, variación positiva por la gestión parte de la ESE se ha logrado determinar con algunas EPS los pagos realizados, identificando giros sin y haciendo el abonos para el descargue de la cartera.

NOTA 5. PROVISIONES

Cifras en pesos Colombianos	PROVISIONES				
	31/11/2024	30/10/2024	VARIACIÓN 2024 vs 2024	% Participación	
				31/10/2024	30/09/2024
Litigios y demandas	68.797.839,24	68.797.839,24	0,00%	100,00%	100,00%
Total	68.797.839,24	68.797.839,24	0,00%	100,00%	100,00%

En las provisiones de litigios y demandas a 31 de noviembre de 2024 según tabla de procesos judiciales, la entidad cuenta con cuatro procesos judiciales, ya que el que se



Salud Sogamoso E.S.E.

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 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	31/11/2024	30/10/2024	VARIACIÓN 2024 vs 2024	% Participación	
				31/10/2024	30/09/2024
Ingresos recibidos por anticipado	235.279.951,14	235.279.951,14	0,0%	3,48%	3,09%
Otros pasivos diferidos	6.531.039.117,11	7.384.525.171,11	-11,6%	96,52%	96,91%
Total	6.766.319.068,25	7.619.805.122,25	-11,20%	100,00%	100,00%

La suma de \$235.279.951.14; que corresponde a ingresos recibidos por anticipado por el Fondo Nacional de Gestión del Riesgo por la suma de \$132.853.111 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 registró 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 31 de noviembre de 2024 sean ejecutado la suma de \$3'319.593.171 de los ingresos recibidos por subvenciones condicionadas.



Salud Sogamoso E.S.E.

NOTA 7 PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS

Cifras en pesos Colombianos	31/11/2024	30/10/2024	VARIACIÓN 2024 vs 2024	% Participación	
				31/11/2024	30/10/2024
Capital fiscal	6.246.304.387,00	6.246.304.387,00	0,0%	34,12%	34,45%
Resultados Ejercicios anteriores	10.012.677.272,18	10.012.677.272,18	0,0%	54,69%	55,23%
Resultado del ejercicio	2.050.471.905,30	1.870.887.588,34	9,6%	11,20%	10,32%
Total	18.309.453.564,48	18.129.869.247,52	0,99%	100,00%	100,00%

La utilidad con corte a noviembre 31 de 2024 asciende a \$2'050.471.905,30, mientras que para octubre de 2024, registró una utilidad de \$1'870.887.588,34, evidenciándose un incremento del 0,99%, en el mes de noviembre 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 los meses de agosto y septiembre y noviembre 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	31/11/2024	30/11/2023	VARIACIÓN 2024 vs 2023		
				31/10/2024	31/10/2023
Venta de servicios	12.722.609.714,60	11.989.443.067,11	6,12%	100,00%	100,00%
Costo de ventas	11.578.795.277,31	7.563.914.313,00	53,08%	91,01%	63,09%
Utilidad bruta	1.143.814.437,29	4.425.528.754,11	-74,15%	8,99%	36,91%

La venta de servicios de salud con corte a 31 de noviembre de 2024 asciende a la suma de \$12'722.609.714,60, presentando un incremento de 6,12%, 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 y la facturación de salud total por evento, 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 31 de noviembre de 2024 por la suma de \$65.650.976, 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.

Los costos de venta incrementan en 53,08%; porcentaje representativo ya que se registran en esta partida los costos correspondientes a la ejecución del programa de atención



Salud Sogamoso E.S.E.

primaria en salud por la suma de \$3'319.593.171, 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 con corte a 30 de noviembre 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	31/10/2024	31/10/2023	VARIACIÓN 2024 vs 2023	31/10/2024	31/10/2023
Sueldos y salarios	937.530.040,00	711.849.213,00	31,70%	39,30%	39,50%
Contribuciones efectivas	235.900.834,00	179.556.663,00	31,38%	9,89%	9,96%
Aportes sobre la nómina	46.017.680,00	36.249.287,00	26,95%	1,93%	2,01%
Prestaciones sociales	273.294.624,00	175.663.997,00	55,58%	11,46%	9,75%
Gastos personales diversos	193.956.444,50	107.850.311,32	79,84%	8,13%	5,99%
Gastos generales	685.803.235,56	582.977.626,27	17,64%	28,75%	32,35%
Impuesto contribuciones y tasas	12.888.157,54	7.783.614,00	65,58%	0,54%	0,43%
Total	2.385.391.015,60	1.801.930.711,59	32,38%	100,00%	100,00%

Los gastos operacionales de administración incrementan en el 32.38% a 31 de noviembre 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; así mismo se evidencia el incremento en la contribución a la Superintendencia Nacional de Salud.



Salud Sogamoso E.S.E.

NOTA 10. DETERIORO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

Cifras en pesos Colombianos			VARIACIÓN 2024 vs 2023		
	31/11/2024	30/11/2023		31/11/2024	31/11/2023
Deterioro de cuentas por cobrar	15.693.405,00	101.198.209,00	-84,5%	10,19%	34,49%
Depreciación de propiedad `planta y equipo	81.596.654,22	88.375.732,16	-7,7%	52,97%	30,12%
Amortización de activos intangible	23.975.086,39	103.872.471,38	-76,9%	15,56%	35,40%
Provisión Litigios y Demandas	32.777.900,00	0,00	0,0%	21,28%	0,00%
TOTAL	154.043.045,61	293.446.412,54	-47,51%	100,00%	100,00%

El deterioro, la depreciación y amortización disminuye en el 47.51%, con las partidas de deterioro de cuentas por cobrar, depreciación de propiedad planta y equipo por valor \$81'596.654,22 presentando disminución del 7.7%, y la amortización correspondiente a los activos intangibles por la suma de \$23.975.136.39.

NOTA 11. TRANFERENCIAS Y SUBVENCIONES

Cifras en pesos Colombianos			VARIACIÓN 2024 vs 2023		
	30/11/2024	30/11/2023		30/11/2024	30/11/2023
SUBVENCIONES	3.319.593.171,00	216.632.270,00	1432,36%	100,00%	100,00%
TOTAL	3.319.593.171,00	216.632.270,00	1432,36%	100,00%	100,00%

Otros ingresos presenta una incrementan 1432.36%, ya que con corte a noviembre 30 de 2024 se registra el ingreso por subvenciones correspondiente al Programa de Equipo Primaria en Salud.

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			VARIACIÓN 2024 vs 2023		
	31/10/2024	31/10/2023		31/10/2024	31/10/2023
Financieros	180.769.266,97	150.995.239,89	19,7%	93,89%	92,89%
Otros ingresos ordinarios	11.773.328,28	7.731.370,36	52,3%	6,11%	4,76%



Salud Sogamoso E.S.E.

Reversion de las perdidas por deterioro de valor	0,00	3.820.878,00	-100,0%	0,00%	2,35%
Total	192.542.595,25	162.547.488,25	18,45%	100,00%	100,00%

Los ingresos financieros, corresponden a los rendimientos financieros generados en las cuentas de ahorros de la entidad, evidenciándose aumento de 18,45% en este periodo, por otra parte se en el rubro de otros ingresos se registra el valor del ajuste por recuperación según tabla de procesos jurídicos.

NOTA 13. OTROS GASTOS

Cifras en pesos Colombianos	30/11/2024	30/11/2023	VARIACIÓN 2024 vs 2023	30/11/2024	30/11/2023
Financieros	263.335,00	6.045.855,79	-95,64%	70,30%	99,63%
Gastos diversos	110.963,11	16.716,39	563,80%	29,62%	0,28%
Devoluciones rebajas y descuentos en venta de servicios	270,00	5.676,25	-95,24%	0,07%	0,09%
Total	374.568,11	6.068.248,43	-93,83%	100,00%	100,00%

En los gastos financieros a 31 de noviembre de 2024 disminuyen en el 93,83%, los cuales corresponden a gastos bancarios, y gastos diversos como es ajuste al pesos entre otros.

Jaime Vargas Salamanca
FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
JAIME VARGAS SALAMANCA
C.C.74.187.056

Diego Fernando Fuquen Fonseca
FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO
DIEGO FERNANDO FUQUEN FONSECA
C.C. 74'183.959

Miryan Edith Naranjo
FIRMA CONTADOR
MIRYAN EDITH NARANJO
T.P. 108329-T