



Salud Sogamoso E.S.E.

SALUD SOGAMOSO E.S.E.
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
OCTUBRE 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, 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.

Servicios de salud por IPS privada	5,069,168.00	5,069,168.00	0.00%	0.25%	0.27%
Servicios de salud por entidades con regimen especial	3,400,400.00	3,310,900.00	2.70%	0.17%	0.17%
Atención acciones salud pública	68,522,961.80	68,522,961.80	0.00%	3.41%	3.59%
Atención con cargo al subsidio a la oferta	3,026,532.00	2,722,432.00	11.17%	0.15%	0.14%
Giro Directo (CR)	-68,961,301.48	-73,480,999.48	-6.15%	-3.43%	-3.85%
Otras cuentas de Servicio de Salud	76,306,740.14	0.00	0.00%	3.80%	0.00%
Total	2,009,916,108.06	1,910,940,128.92	5.18%	100.00%	100.00%

La cartera presenta un incremento del 5.18% en la prestación de servicio de salud a 31 de octubre, en comparación con el saldo reflejado a 30 de septiembre 2024, que corresponde a la factura del convenio 20240842 contrato interadministrativo con el Municipio de Sogamoso y salud total con la facturación por evento por la suma de \$76.306.740.14.

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 41.67% 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 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.



Salud Sogamoso E.S.E.

Construcciones en curso	2,331,192,892.69	2,170,743,834.57	7.39%	18.28%	17.21%
Edificaciones	7,270,994,636.86	7,270,994,636.86	0.00%	57.00%	57.66%
Planta ductos y túneles	79,123,492.50	79,123,492.50	0.00%	0.62%	0.63%
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%	0.59%	0.59%
Equipo médico científico	1,550,429,262.07	1,550,429,262.07	0.00%	12.16%	12.30%
Muebles enseres y equipos de oficina	960,459,026.22	960,459,026.22	0.00%	7.53%	7.62%
Equipo de comunicación y computación	797,751,344.09	797,751,344.09	0.00%	6.25%	6.33%
Equipo de transporte, tracción y elevac.	871,198,958.00	871,198,958.00	0.00%	6.83%	6.91%
Depreciación acumulada	-2,917,920,563.45	-2,902,524,758.70	0.53%	-22.88%	-23.02%
Deterioro acumulado de PPYE	-40,521,949.00	-40,521,949.00	0.00%	-0.32%	-0.32%
Total	12,755,098,315.34	12,610,045,061.97	1.15%	100.00%	100.00%

En Propiedad planta y equipo se presenta un incremento del 1.15% a octubre 31 de 2024 comparado con septiembre de 2024, que corresponde a la construcción en curso de la UBA Magdalena con un incremento del 7.39%.

NOTA 4. CUENTAS POR PAGAR

Cifras en pesos Colombianos	% Participación				
	31/10/2024	30/09/2024	VARIACIÓN 2024 vs 2024	31/10/2024	30/09/2024
Recursos a favor de terceros	207,725,469.46	114,627,358.90	81.22%	68.99%	61.93%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	44,057,369.91	30,900,772.99	42.58%	14.63%	16.70%
Impuestos contribuciones y tasas por pagar	49,296,906.75	39,560,956.76	24.61%	16.37%	21.37%
Total	301,079,746.12	185,089,088.65	62.67%	100.00%	100.00%



Salud Sogamoso E.S.E.

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 octubre de 2024 sean ejecutado la suma de \$2.466.107.117 de los ingresos recibidos por subvenciones condicionadas.

NOTA 7. PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS

Cifras en pesos Colombianos	% Participación				
	31/10/2024	30/09/2024	VARIACIÓN 2024 vs 2024	31/10/2024	30/09/2024
Capital fiscal	6,246,304,387.00	6,246,304,387.00	0.00%	34.45%	35.08%
Resultados Ejercicios anteriores	10,012,677,272.18	10,012,677,272.18	0.00%	55.23%	56.23%
Resultado del ejercicio	1,870,887,588.34	1,548,072,171.85	20.85%	10.32%	8.69%
Total	18,129,869,247.52	17,807,053,831.03	1.81%	100.00%	100.00%

La utilidad con corte a octubre 31 de 2024 asciende a \$1.870.887.588.34, mientras que para septiembre de 2024, registró una utilidad de \$1.548.072.171.85, evidenciándose un incremento del 1.81%, en el mes de octubre 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 octubre 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.



Salud Sogamoso E.S.E.

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

% Participación

Cifras en pesos Colombianos	31/10/2024	31/10/2023	VARIACIÓN 2024 vs 2023	31/10/2024	31/10/2023
Sueldos y salarios	859,155,249.00	635,556,832.00	35.18%	40.37%	38.95%
Contribuciones efectivas	215,407,802.00	160,025,037.00	34.61%	10.12%	9.81%
Aportes sobre la nómina	42,012,020.00	32,388,620.00	29.71%	1.97%	1.98%
Prestaciones sociales	253,287,945.00	157,844,462.00	60.47%	11.90%	9.67%
Gastos personales diversos	169,913,877.50	95,645,878.32	77.65%	7.98%	5.86%
Gastos generales	575,539,068.42	542,437,328.58	6.10%	27.04%	33.24%
Impuesto contribuciones y tasas	12,888,157.54	7,783,614.00	65.58%	0.61%	0.48%
Total	2,128,204,119.46	1,631,681,771.90	30.43%	100.00%	100.00%

Los gastos operacionales de administración incrementan en el 30.43% a 31 de octubre 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.

NOTA 10. DETERIORO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

Cifras en pesos Colombianos	31/10/2024	30/09/2023	VARIACIÓN N 2024 vs 2023	31/08/2024	31/08/2023
Deterioro de cuentas por cobrar	15,693,405.00	101,198,209.00	-84.49%	10.65%	36.71%
Depreciación de propiedad planta y equipo	74,955,466.75	80,392,860.04	-6.76%	50.85%	29.16%
Amortización de activos intangible	23,975,136.39	94,084,748.71	-74.52%	16.27%	34.13%



Salud Sogamoso E.S.E.

NOTA 13. OTROS GASTOS

Cifras en pesos Colombianos	% Participación				
	31/10/2024	31/10/2023	VARIACIÓN 2024 vs 2023	31/10/2024	31/10/2023
Financieros	263,335.00	6,036,097.79	-95.64%	70.56%	99.68%
Gastos diversos	109,887.93	13,733.61	700.14%	29.44%	0.23%
Devoluciones rebajas y descuentos en venta de servicios	0.00	5,676.25	-100.00%	0.00%	0.09%
Total	373,222.93	6,055,507.65	-93.84%	100.00%	100.00%

En los gastos financieros a 31 de octubre de 2024 disminuyen en el 93.84%, 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

Diana Marcela Cabrera Neira
FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO
DIANA MARCELA CABRERA NEIRA
C.C. 1.053.585.704

Isabel Gonzalez Nova
FIRMA CONTADOR
ISABEL GONZALEZ NOVA
T.P. 145838-T