



Salud Sogamoso E.S.E.

**SALUD SOGAMOSO E.S.E.
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ENERO 31 DE LAS VIGENCIAS 2025 Y 2024**

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 enero de 2025 comparados con los saldos reflejados en el mismo período de la vigencia 2024, 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 en la cuenta corriente y la cuenta de ahorros corresponde a traslados entre ellas y al incremento en el recaudo en este periodo.



Salud Sogamoso E.S.E.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO				% participación	
Cifras en pesos Colombianos	31/01/2025	31/12/2024	VARIACIÓN 2025 vs 2024	31/01/2025	31/12/2024
Caja	4,912,100.00	2,776,101.00	76.94%	0.07%	0.05%
Depósitos en instituciones financieras - cuenta corriente	1,025,803,552.72	1,009,546,852.72	1.61%	14.75%	16.82%
Depósitos en instituciones financieras - cuenta de ahorro	4,283,728,116.52	3,348,900,008.24	27.91%	61.58%	55.78%
Certificados de depósito de ahorro a término	1,642,042,119.00	1,642,042,119.00	0.00%	23.60%	27.35%
Total	6,956,485,888.24	6,003,265,080.96	-5.71%	100.00%	100.00%

NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR

A 31 de enero de 2025 Salud Sogamoso E.S.E. Presenta unas cuentas por cobrar por valor de \$1'491.304.235; las cuales se componen de:

Cuentas por cobrar por concepto de prestación de servicios de salud por \$2'480.623.808
Otras cuentas por cobrar por \$154,650.176 y Deterioro de cuentas por cobrar por \$1,143.969.749

A continuación, se relaciona la cartera por prestación de servicios de salud de manera detallada por régimen a 31 de enero de 2025 y 31 de diciembre de 2024, respectivamente:

CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD

Cifras en pesos Colombianos	31/01/2025	31/12/2024	VARIACIÓN 2025 vs 2024	% Participacion	
				31/01/2025	31/12/2024
Plan obligatorio de salud (POS) por EPS	186,203,938.58	126,690,427.00	46.98%	7.56%	10.10%
Plan subsidiado de salud (Poss) por EPS	2,285,920,377.02	1,116,493,858.35	104.74%	92.76%	88.99%
Servicios de salud por IPS privada	5,069,168.00	6,732,768.00	-24.71%	0.21%	0.54%
Servicios de salud por entidades con regimen especial	4,225,300.00	4,611,000.00	-8.36%	0.17%	0.37%
Atención acciones salud pública	80,579,645.00	50,959,736.00	58.12%	3.27%	4.06%



Salud Sogamoso E.S.E.

Atención con cargo al subsidio a la oferta	3,026,532.00	1,533,232.00	97.40%	0.12%	0.12%
Giro Directo (CR)	-141,555,841.48	-82,364,625.37	71.86%	-5.74%	-6.56%
Otras cuentas de Servicio de Salud	57,154,689.41	29,995,616.00	36.49%	1.66%	2.39%
Total	2,480,623,808.5	1,254,652,011.98	96.42%	100.00%	100.00%

La cartera presenta una disminución del 7,15 % en la prestación de servicio de salud a 31 de Enero, en comparación con el saldo reflejado a 31 de diciembre 2024, que corresponde a aumento en el recaudo en las cuentas por cobrar del plan subsidiado de salud; con las acciones pertinentes para la 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 \$1.143.969.749,78, 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 \$158.973.211,00 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.

Se adelantaron actividades de cobro persuasivo con todas las entidades respecto de la facturación radicada con corte a 31 de enero de 2025, 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 31 de enero de 2025 suman \$154'650.76, 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:



Salud Sogamoso E.S.E.

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			VARIACIÓN 2025 vs 2024	% Participación	
	31/01/2025	31/12/2024		31/01/2025	31/12/2024
Terrenos	1,762,629,291.00	1,762,629,292.00	0.00%	13.55%	13.54%
Construcciones en curso	2,524,643,619.13	2,524,643,619.00	0.00%	19.41%	19.39%
Edificaciones	7,270,994,636.86	7,270,994,637.00	0.00%	55.89%	55.83%
Planta ductos y tuneles	79,123,492.50	79,123,492.00	0.00%	0.61%	0.61%
Redes líneas y cables	14,973,514.73	14,973,515.00	0.00%	0.12%	0.11%
Maquinaria y equipo	74,788,409.63	74,788,409.00	0.00%	0.57%	0.57%
Equipo médico científico	1,630,144,797.62	1,630,144,797.00	0.00%	12.53%	12.52%
Muebles enseres y equipos de oficina	960,459,026.22	960,459,026.00	0.00%	7.38%	7.38%
Equipo de comunicación y computación	820,430,588.09	820,430,588.00	0.00%	6.31%	6.30%
Equipo de transporte, tracción y elevac.	871,198,958.00	871,198,958.00	0.00%	6.70%	6.69%
Depreciación acumulada	-2,960,093,571.03	-2,946,569,748.00	0.46%	-22.75%	-22.63%
Deterioro acumulado de PPYE	-40,521,949.00	-40,521,949.00	0.00%	-0.31%	-0.31%
Total	13,008,770,813.75	13,022,294,636.00	-0.10%	100.00%	100.00%

En Propiedad planta y equipo se presenta un incremento del 0,10 % a enero 31 de 2025 comparado con octubre de 2024, la cifra más significativa en la variación corresponde a la construcción en curso de la UBA Magdalena.

NOTA 4. CUENTAS POR PAGAR

Cifras en pesos Colombianos			VARIACIÓN 2025 vs 2024	% Participación	
	31/01/2025	31/12/2024		31/01/2025	31/12/2024
Adquisición de bienes y servicios nacionales	37,800,105.00	37,210,175.00	1.59%	11.10%	19.63%
Recursos a favor de terceros	293,614,411.58	143,544,078.00	104.55%	86.22%	75.73%
Descuentos de nómina	0.00	0.00	0.00%	0.00%	0.00%



Salud Sogamoso E.S.E.

Acreedores	0.00	0.00	0.00%	0.00%	0.00%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	342,997.00	0.00	0.00%	0.10%	0.00%
Impuestos contribuciones y tasas por pagar	0.00	0.00	0.00%	0.00%	0.00%
Otras cuentas por pagar	8,791,700.00	8,791,700.00	0.00%	2.58%	4.64%
Total	340,549,213.58	189,545,953.00	79.67%	100.00%	100.00%

En la partida de cuentas por pagar presenta un incremento del 79.67%, que corresponde a, retención en le fuente e impuestos contribuciones y tasas, que obedece a los impuestos generados en el mes de enero de 2025, Mientras que para los recursos a favor de terceros presenta una incremento del 104 %, variación por pagos que no se ha logrado determinar con algunas EPS los pagos realizados, identificando giros sin y haciendo el abonos para el descargo de la cartera.

NOTA 5. PROVISIONES

Cifras en pesos Colombianos	PROVISIONES					% Participación	
	30/13/2025	30/12/2024	VARIACIÓN 20245 vs 2024	31/01/2025	31/12/2024		
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 enero de 2025 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 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.



Salud Sogamoso E.S.E.

NOTA 6. OTROS PASIVOS

OTROS PASIVOS DIFERIDOS			% Participacion		
Cifras en pesos Colombianos	31/01/2025	31/12/2024	VARIACIÓN 2025 vs 2024	31/01/2025	31/12/2024
Avances y Anticipos recibidos	0.00	0.00	0.00%	0.00%	0.00%
Ingresos recibidos por anticipado	158,973,211.00	158,973,211.00	0.00%	3.63%	3.63%
Otros pasivos diferidos	4,225,627,352.11	4,225,627,352.00	0.00%	96.37%	96.37%
Total	4,384,600,563.11	4,384,600,563.00	0.00%	100.00%	100.00%

La suma de \$158.973.211; 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. Y nos queda un saldo \$ de los ingresos recibidos por subvenciones condicionadas recibidos por el ministerio para los programas de APS

PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS

PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS			% Participación		
Cifras en pesos Colombianos	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%	34.87%	35.52%
Resultados Ejercicios anteriores	11,338,681,418.62	10,012,677,272.18	13.24%	63.31%	56.94%
Resultado del ejercicio	325,653,319.47	1,326,004,142.00	-75.44%	1.82%	7.54%
Impactos por la transición al nuevo marco	0.00	0.00	0.00%	0.00%	0.00%
Total	17,910,639,125.09	17,584,985,801.18	1.85%	100.00%	100.00%

La utilidad con corte a enero 31 de 2025 asciende a \$325'653.319, mientras que para diciembre de 2024, registró una utilidad de \$1'326.004.142, reportados en el cierre de año



Salud Sogamoso E.S.E.

inmediatamente anterior evidenciándose un incremento del 1.85% en el total del patrimonio en el cierre de mes.

NOTA 8. INGRESOS OPERACIONALES Y COSTO DE VENTAS

INGRESOS OPERACIONALES Y COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS

Cifras en pesos Colombianos			VARIACIÓN 2025 vs 2024	% Participación	
	31/01/2025	31/01/2024		31/01/2025	31/01/2024
Venta de servicios	1,117,672,729.00	1,025,482,538.00	8.99%	100.00%	100.00%
Costo de ventas	624,035,935.61	202,175,276.83	208.66%	55.83%	19.72%
Utilidad bruta	493,636,793.39	823,307,261.17	-40.04%	44.17%	80.28%

La venta de servicios de salud con corte a 31 de enero de 2025 asciende a la suma de \$1'117.672.729, presentando un incremento de 8.99%, por la venta de medicamentos de Coosalud contrato que se firmó en el mes de del 2024, en enero de 2025 no se generaron devoluciones en ventas

Los costos de venta incrementan en 208.66 %; porcentaje representativo ya que en el mes de enero del 2024 no se generaron costos de nóminas de la planta temporal ni la planta permanente igualmente se da 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 enero de 2025.

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.

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Cifras en pesos Colombianos			VARIACIÓN 2025 vs 2024	% Participación	
	31/01/2025	31/01/2025		31/01/2025	31/01/2025
Sueldos y salarios	80,060,812.00	0.00	0.00%	54.66%	0.00%
Contribuciones efectivas	20,217,582.00	0.00	0.00%	13.80%	0.00%
Aportes sobre la nómina	3,881,240.00	0.00	0.00%	2.65%	0.00%
Prestaciones sociales	18,396,498.00	0.00	0.00%	12.56%	0.00%



Salud Sogamoso E.S.E.

Gastos personales diversos	0.00	1,030,000.00	-100.00%	0.00%	7.29%
Gastos generales	23,911,669.30	13,093,018.88	82.63%	16.33%	92.71%
Impuesto contribuciones y tasas	0.00	0.00	0.00%	0.00%	0.00%
Total	146,467,801.30	14,123,018.88	937.09%	100.00%	100.00%

Los gastos operacionales de administración incrementan en el 937.09% a 31 de enero de 2025, siendo importante mencionar que para el mes de enero del 2024 no se causó en la contabilidad de la entidad los gastos de nómina, contribuciones, seguridad social y gastos diversos de personal de ese mes, por otro lado se da el gasto mantenimiento de la infraestructura y contratos de personal temporal;

NOTA 10. DETERIORO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

Cifras en pesos Colombianos	31/01/2025	31/01/2024	VARIACIÓN 2025 vs 2024	31/01/2025	31/01/2024
Deterioro de cuentas por cobrar	0.00	0.00	0.00%	0.00%	0.00%
Depreciación de propiedad planta y equipo	6,343,347.72	7,766,751.14	-18.33%	26.80%	44.24%
Amortización de activos intangible	328,999.98	9,787,722.67	-96.64%	1.39%	55.76%
Provisión Litigios y Demandas	17,000,000.00	0.00	0.00%	71.81%	0.00%
TOTAL	23,672,347.70	17,554,473.81	34.85%	100.00%	100.00%

El deterioro, la depreciación y amortización aumenta en el 34.85%, con las partidas de deterioro de cuentas por cobrar, depreciación de propiedad planta y equipo por valor \$6'343.347 presentando disminución del 18.83%, se presenta un ajuste en la provisión de litigios y demandas por posible demanda en contratos del año 2024.

NOTA 11. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

Cifras en pesos Colombianos	31/01/2025	31/01/2024	VARIACIÓN 2025 vs 2024	31/01/2025	31/01/2024
SUBVENCIONES	0	0	0 %	100,00%	100,00%
TOTAL	3.319.593.171,00	216.632.270,00	1432,36%	100,00%	100,00%

Otros ingresos no presentan ninguna variación en el periodo



Salud Sogamoso E.S.E.

NOTA 12. OTROS INGRESOS

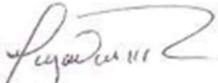
En esta categoría se incluye todo lo relacionado con recuperación de costos y gastos por daños, indemnizaciones recibidas y aprovechamientos, entre otros.

Cifras en pesos Colombianos	OTROS INGRESOS					% Participación	
	31/01/2025	31/01/2024	VARIACIÓN 2025 vs 2024	31/01/2025	31/01/2024	31/01/2025	31/01/2024
Financieros	2,161,268.00	2,533,197.52	-14.68%	99.35%	99.14%		
Otros ingresos ordinarios	14,100.00	21,950.00	-35.76%	0.65%	0.86%		
Reversion de las perdidas por deterioro de valor	0.00	0.00	0.00%	0.00%	0.00%		
Total	2,175,368.00	2,555,147.52	-14.86%	100.00%	100.00%		

Los ingresos financieros, corresponden a los rendimientos financieros generados en las cuentas de ahorros de la entidad.

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
JAIME VARGAS SALAMANCA
C.C.74.187.056

FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO
MARIETA BARRETO MEDINA
C.C. 46'665.914


FIRMA CONTADOR
MIRYAN EDITH NARANJO
T.P. 108329-T