



**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 marzo 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

El saldo en 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 las mismas; 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.



## Salud Sogamoso E.S.E.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO				% Participación	
Cifras en pesos Colombianos	31/03/2025	31/12/2024	VARIACIÓN MARZO 2025 vs DIC 2024	31/03/2025	31/12/2024
Caja	4,601,350	2,776,101	65.75%	0.06%	0.05%
Depósitos en instituciones financieras - cuenta corriente	1,016,788,978	1,009,546,853	0.72%	13.11%	16.82%
Depósitos en instituciones financieras - cuenta de ahorro	5,056,741,886	3,348,900,008	51.00%	65.18%	55.78%
Certificados de Depositos de Ahorro a Termino	1,680,490,535	1,642,042,119	2.34%	21.66%	27.35%
<b>Total</b>	<b>7,758,622,749</b>	<b>6,003,265,081</b>	<b>29.24%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>

### 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:

Cifras en pesos Colombianos	31/03/2025	31/12/2024	VARIACIÓN MARZO 2025 vs DIC 2024	% Participación	
				31/03/2025	31/12/2024
Prestación servicios de Salud	2,206,777,191	2,598,343,651	-15.07%	156.22%	161.78%
Otras cuentas por cobrar	151,668,303	151,727,027	-0.04%	10.74%	9.45%
Deterioro acumulado	-945,845,350	-1,143,969,750	-17.32%	-66.96%	-71.23%
<b>Total</b>	<b>1,412,600,144</b>	<b>1,606,100,928</b>	<b>-12.05%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>

La cartera presenta una disminución del -12,05 % en la prestación de servicio de salud a 31 de marzo, 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



## Salud Sogamoso E.S.E.

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 \$945'845.350, tuvo una variación positiva de 17.32; valor del deterioro 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, la suma de \$25.955.900 que corresponde a la Unidad Nacional para la Gestión de Riesgo de Desastres y \$164.200 de Coosalud, 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 marzo 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 marzo de 2025 suman \$ 135. 734.410, 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:

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.



## Salud Sogamoso E.S.E.

### NOTA 3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				% Participación	
Cifras en pesos Colombianos	31/03/2025	31/12/2024	VARIACIÓN MARZO 2025 vs DIC 2024	31/03/2025	31/12/2024
Terrenos	1,762,629,291	1,762,629,292	0.00%	22.72%	29.36%
Construcciones en curso	2,728,331,139	2,524,643,619	8.07%	35.17%	42.05%
Edificaciones	7,270,994,637	7,270,994,637	0.00%	93.72%	121.12%
Planta ductos y tuneles	79,123,493	79,123,492	0.00%	1.02%	1.32%
Redes líneas y cables	14,973,515	14,973,515	0.00%	0.19%	0.25%
Maquinaria y equipo	74,788,410	74,788,409	0.00%	0.96%	1.25%
Equipo medico científico	1,630,144,798	1,630,144,797	0.00%	21.01%	27.15%
Muebles, enseres y equipos de oficina	960,459,026	960,459,026	0.00%	12.38%	16.00%
Equipos de computo y comunicación	820,430,588	820,430,588	0.00%	10.57%	13.67%
Equipos de transporte, tracción y elevación	871,198,958	871,198,958	0.00%	11.23%	14.51%
Depreciación acumulada (CR)	-2,986,200,345	-2,946,569,748	1.34%	-38.49%	-49.08%
Deterioro acumulado de PPYPE	-40,521,949	-40,521,949	0.00%	-0.52%	-0.67%
<b>Total</b>	<b>13,186,351,560</b>	<b>13,022,294,636</b>	<b>1.26%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>

En Propiedad planta y equipo se presenta un incremento del 1,26 % a Marzo 31 de 2025 comparado con diciembre de 2024, la cifra más significativa en la variación corresponde a la construcción en curso de la UBA Magdalena.

### NOTA 4. CUENTAS POR PAGAR

CUENTAS POR PAGAR				% Participación	
Cifras en pesos Colombianos	31/03/2025	31/12/2024	VARIACIÓN MARZO 2025 vs DIC 2024	31/03/2025	31/12/2024
Adquisición de bienes y servicios nacionales	36,399,265	37,210,175	-2.18%	15.19%	19.63%
Recursos a favor de terceros	149,610,706	143,544,078	4.23%	62.42%	75.73%
Descuentos de nómina	0	0	0.00%	0.00%	0.00%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	21,099,100	0	0.00%	8.80%	0.00%



## Salud Sogamoso E.S.E.

Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	32,585,267	0	0.00%	13.59%	0.00%
Otras cuentas por pagar	0	8,791,700	-100.00%	0.00%	4.64%
<b>Total</b>	<b>239,694,338</b>	<b>189,545,953</b>	<b>26.46%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>

En la partida de cuentas por pagar presenta un incremento del 26.46%, que corresponde a, retención en la fuente e impuestos contribuciones y tasas, que obedece a los impuestos generados en el mes de marzo de 2025, Mientras que para los recursos a favor de terceros presenta un incremento del 4.23 %, 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	31/03/2025	31/12/2024	VARIACIÓN 2021 vs 2020	% Participación	
				31/03/2025	31/12/2024
Litigios y demandas	69,059,975	68,797,839	0.38%	100.00%	100.00%
Provisiones diversas	0	0	0.00%	0.00%	0.00%
<b>Total</b>	<b>69,059,975</b>	<b>68,797,839</b>	<b>0.38%</b>	<b>100.00%</b>	<b>0.00%</b>

En las provisiones de litigios y demandas a 31 de marzo 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

Cifras en pesos Colombianos	31/03/2025	31/12/2024	VARIACIÓN 2025 vs 2024	% Participacion	
				31/03/2025	31/12/2024
Anticipos sobre convenios y acuerdos	0	0	0.00%	0.00%	0.00%
Ventas	158,973,211	158,973,211	0.00%	3.63%	3.63%
INGRESO DIFERIDO POR SUBVENCIONES CONDICIONADAS	4,225,627,352	4,225,627,352	0.00%	96.37%	96.37%
<b>Total</b>	<b>4,384,600,563</b>	<b>4,384,600,563</b>	<b>0.00%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>

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

Cifras en pesos Colombianos	31/03/2025	31/12/2024	VARIACIÓN N MARZO 2025 vs DIC 2024	% Participación	
				31/03/2025	31/12/2024
Capital fiscal	6,246,304,387	6,246,304,387	0.00%	33.31%	45.20%
Resultados Ejercicios anteriores	11,338,681,419	6,246,304,387	81.53%	60.47%	45.20%
Resultado del ejercicio	1,165,582,003	1,326,004,142	-12.10%	6.22%	9.60%
<b>Total</b>	<b>18,750,567,809</b>	<b>13,818,612,916</b>	<b>35.69%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>



## Salud Sogamoso E.S.E.

La utilidad con corte a enero 31 de 2025 asciende a \$1'165.582.003, mientras que para diciembre de 2024, registró una utilidad de \$1'326.004.142, reportados en el cierre de año inmediatamente anterior evidenciándose un incremento en el total del patrimonio en el cierre de mes.

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

Cifras en pesos Colombianos	31/03/2025	31/03/2024	VARIACIÓN MARZO 2025 vs MARZO 2024	% Participación	
				31/03/2025	31/03/2024
Venta de servicios	3,447,807,796	3,323,180,054	3.75%	100.00%	100.00%
Costo de ventas	1,970,823,248	2,089,868,632	-5.70%	57.16%	62.89%
<b>Utilidad bruta</b>	<b>1,476,984,548</b>	<b>1,233,311,422</b>	<b>19.76%</b>	<b>42.84%</b>	<b>37.11%</b>

La venta de servicios de salud con corte a 31 de marzo de 2025 asciende a la suma de \$3'447.807.796, presentando un incremento de 3,75 %, por la venta de medicamentos de Coosalud contrato que se firmó en el mes de del 2024, en marzo de 2025 se generaron devoluciones en ventas por un valor de \$ 49, 861,640.00 Los costos de venta disminuyeron en 5.70 %; porcentaje representativo

### 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	31/03/2025	31/03/2024	VARIACIÓN MARZO 2025 vs MARZO 2024	31/03/2024	31/03/2024
Sueldos y salarios	245,156,496	251,859,543	-2.66%	46.91%	41.22%
Licencias	0	0	0.00%	0.00%	0.00%
Contribuciones efectivas	63,204,763	61,039,310	3.55%	12.10%	9.99%
Aportes sobre la nómina	11,850,820	12,199,287	-2.86%	2.27%	2.00%
Prestaciones sociales	38,426,079	52,756,133	-27.16%	7.35%	8.63%
Gastos personales diversos	48,480,431	19,616,612	147.14%	9.28%	3.21%
Gastos generales	114,573,998	212,659,835	-46.12%	21.93%	34.81%
Impuestos contribuciones y tasas	871,688	830,698	4.93%	0.17%	0.14%
<b>Total</b>	<b>522,564,275</b>	<b>610,961,418</b>	<b>-14.47%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>



## Salud Sogamoso E.S.E.

Los gastos operacionales de administración disminuyeron en el 14.47% a 31 de marzo de 2025, siendo importante mencionar que para el mes de marzo del 2024 por otro lado disminuyó el gasto mantenimiento de la infraestructura

### NOTA 10. DETERIORO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	% Participación					
	Cifras en pesos Colombianos	31/03/2025	31/03/2024	VARIACIÓN MARZO 2025 vs MARZO 2024	31/03/2025	31/03/2024
Deterioro de cuentas por cobrar		0	2,857,548	-100.00%	0.00%	6.10%
Depreciación de propiedad planta y equipo		18,723,712	22,405,035	-16.43%	100.00%	47.81%
Amortización de activos intangibles		0	21,600,912	-100.00%	0.00%	46.09%
<b>Total</b>		<b>18,723,712</b>	<b>46,863,495</b>	<b>-60.05%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>

El deterioro, la depreciación y amortización aumenta en el -60.05%, con las partidas de deterioro de cuentas por cobrar, depreciación de propiedad planta y equipo por valor \$18'723.712 presentando disminución del 16.43%, 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	5,625,004,936	0 %	100,00%	100,00%
<b>TOTAL</b>	<b>3.319.593.171</b>	<b>216.632.270,00</b>	<b>1432,36%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

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	31/03/2025	31/03/2024	VARIACIÓN MARZO 2025 vs MARZO 2024	% Participación	
				31/03/2025	31/03/2024
Otros ingresos Financieros	47,185,020	42,431,228	11.20%	19.10%	99.91%
Otros ingresos diversos	14,125	37,402	-62.23%	0.01%	0.09%
Cuentas por cobrar(reversion de las perdidas por deterioro de valor)	199,876,660	0	0.00%	80.90%	0.00%
<b>Total</b>	<b>247,075,805</b>	<b>42,468,630</b>	<b>481.78%</b>	<b>119.10%</b>	<b>100.00%</b>

Los ingresos financieros representados en las cuentas de la entidad, correspondiente a los rendimientos financieros generados en las cuentas de ahorros, evidenciándose un incremento del 481.78%, en este periodo.

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL  
**JAIME VARGAS SALAMANCA**  
C.C.74.187.056

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