



Salud Sogamoso E.S.E.

NIT 826.000.923-1

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

PARA EL PERIODO DE MAYO A MAYO DE 2021 Y 2020

VIGILADO Supersalud

CODIGO	CUENTA CONTABLE	NOTA	2021 MAYO	2020 MAYO	ABSOLUTA	RELATIVA
<b>43</b>	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>		<b>3.897,761,997</b>	<b>3.790,859,960</b>	<b>106,902,037.00</b>	<b>2.82%</b>
4312	SERVICIOS DE SALUD	5	3,952,050,165	3,790,859,960	161,190,205.00	4.25%
4395	DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS		-54,288,168	0	-54,288,168.00	
<b>63</b>	<b>TOTAL</b>		<b>2,019,729,145</b>	<b>1,805,776,703</b>	<b>213,952,442.83</b>	<b>11.85%</b>
6310	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	5	2,019,729,145	1,805,776,703	213,952,442.83	11.85%
	SERVICIOS DE SALUD		2,019,729,145	1,805,776,703	213,952,442.83	11.85%
<b>51</b>	<b>TOTAL COSTOS DE VENTAS</b>		<b>2,019,729,145</b>	<b>1,805,776,703</b>	<b>213,952,442.83</b>	<b>11.85%</b>
	UTILIDAD BRUTA		1,878,032,852	1,985,083,257	-107,050,405.83	-5.39%
<b>GASTOS</b>						
<b>51</b>	<b>ADMINISTRACIÓN</b>	6	<b>633,855,929</b>	<b>461,271,501</b>	<b>172,584,427.79</b>	<b>37.41%</b>
5101	SUELDOS Y SALARIOS		227,039,807	184,832,705	42,207,102.00	22.84%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		346,669	0	346,669.00	0.00%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		55,367,925	47,506,276	7,861,649.00	16.55%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA		11,160,600	10,091,000	1,069,600.00	10.60%
5107	PRESTACIONES SOCIALES		57,369,124	57,229,838	139,286.00	0.24%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		65,734,004	65,458,240	275,764.00	0.42%
5111	GENERALES		216,088,731	90,828,274	125,260,456.68	137.91%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		749,069	5,325,168	-4,576,098.89	0.00%
<b>53</b>	<b>DETERIORO* DEPRECIACIONES* AMORTIZACIONES Y PROVISIO</b>		<b>85,282,711</b>	<b>44,148,490</b>	<b>41,134,220.38</b>	<b>93.17%</b>
5360	DEPRECIACION DE PROPIEADES PLANTA Y EQUIPO		40,086,404	40,858,141	-771,737.08	-1.89%
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES		548,333	0	548,333.00	0.00%
5368	PROVISION LITIGIOS Y DENMANDAS		44,647,974	0	44,647,974.00	0.00%
	TOTAL GASTOS		719,138,639	505,419,991	213,718,648.17	42.29%
<b>48</b>	<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>1,158,894,212</b>	<b>1,479,663,266</b>	<b>-320,769,054.00</b>	<b>-21.68%</b>
4802	OTROS INGRESOS	7	59,946,861	89,922,270	-29,975,409.43	-33.33%
4808	FINANCIEROS		25,306,389	1,313,815	23,992,574.69	1826.18%
4830	OTROS INGRESOS ORDINARIOS		4,351,768	88,608,456	-84,256,687.12	-95.09%
	REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR		30,288,703	0	30,288,703.00	0.00%
	TOTAL OTROS INGRESOS		59,946,861	89,922,270	-29,975,409.43	-33.33%
<b>58</b>	<b>OTROS EGRESOS</b>	8	<b>87,674,659</b>	<b>62,430,648</b>	<b>25,244,010.70</b>	<b>40.44%</b>
5804	FINANCIEROS		80,377,239	46,895,510	33,481,729.41	71.40%
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS		80,832	0	80,832.00	0.00%
5890	GASTOS DIVERSOS		3,894	15,109,762	-15,105,867.91	-99.97%
5893	DEVOLUCION Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES		7,212,693	0	7,212,693.20	0.00%
5895	DEVOLUCION Y REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIO		0	425,376	-425,376.00	0.00%
	TOTAL OTROS EGRESOS		87,674,659	62,430,648	25,244,010.70	40.44%
	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		1,131,166,414	1,507,161,988	-375,995,574.13	-24.95%

DIANA CARATÍVA DELGADO JIMENEZ  
REPRESENTANTE LEGAL  
C.C.46.377.505

VIVIANA PAOLA CASTRO TOVAR  
SUBGERENTE ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

ADRIANA FERRER PACHECO  
REVISOR FISCAL  
T.P. 1011383-T

ISABEL GONZÁLEZ NOVA  
CONTADORA  
T.P. 145838-T



SALUD SOGAMOSO E.S.E.

NIT 826.000.923-1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

PARA EL PERIODO DE MAYO A MAYO DE 2021 Y 2020



CODIGO	ACTIVO	CUENTA CONTABLE	NOTA	2021		2020		ABSOLUTA	RELATIVA
				MAYO	MAYO	MAYO	MAYO		
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO		1	8,239,964,993	7,159,230,814	1,080,734,179,69	15.10%		
1105	CAJA			3,069,200	3,467,000	-397,799,66	-11.47%		
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS			8,236,895,793	7,155,763,814	1,081,131,979,35	15.11%		
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS			5,000,000	5,000,000	0,00	0.00%		
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDES AL COSTO			5,000,000	5,000,000	0,00	0.00%		
13	CUENTAS POR COBRAR		2	1,092,389,892	1,551,325,416	-458,935,523,76	-29.58%		
1319	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD			1,319,779,457	1,823,458,725	-503,679,268,32	-27.62%		
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR			78,673,081	38,237,630	40,435,450,56	105.75%		
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR			-306,062,645	-310,370,939	4,308,294,00	-1.39%		
15	INVENTARIOS			496,198,771	637,378,199	-141,179,427,95	-22.15%		
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA			229,646,396	157,879,077	71,767,319,24	45.46%		
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS			266,552,375	479,499,122	-212,946,747,19	-44.41%		
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			6,994,869,655	6,495,216,902	499,652,753,07	7.69%		
1605	TERRENOS			1,480,177,969	1,380,013,969	100,164,000,00	7.26%		
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO			560,265,190	67,050,000	493,215,190,00	0.00%		
1640	EDIFICACIONES			4,025,832,774	4,028,726,837	-2,894,063,00	-0.07%		
1645	PLANTAS DUCTOS Y TUNELES			75,670,010	75,082,150	587,860,00	0.78%		
1650	REDES LINEAS Y CABLES			14,971,914	12,140,800	2,831,114,00	23.32%		
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO			40,709,700	40,709,700	0,00	0.00%		
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO			1,127,465,331	1,088,339,557	39,125,774,00	3.59%		
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA			770,246,836	706,358,785	63,888,051,00	9.04%		
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION			505,413,308	484,238,227	21,175,080,96	4.37%		
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION			616,208,958	616,208,958	0,00	0.00%		
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)			-2,181,570,385	-1,963,130,131	-218,440,253,89	11.13%		
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			-40,521,949	-40,521,949	0,00	0.00%		
19	OTROS ACTIVOS			511,465,631	462,881,150	48,584,480,92	10.50%		
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO			4,072,784	53,275,103	-49,202,319,00	-92.36%		
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS			457,649,762	35,107,581	422,542,181,00	1203.56%		
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION			536,335	527,437	8,898,54	1.69%		
1910	CARGOS DIFERIDOS			0	0	0,00	0.00%		
1970	INTANGIBLES			149,758,848	153,103,681	-3,344,833,24	-2.18%		
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)			-100,552,098	-100,552,098	0,00	0.00%		
1986	ACTIVOS DIFERIDOS			0	321,419,446	-321,419,446,38	-100.00%		
	<b>TOTAL ACTIVO PASIVO</b>			<b>17,339,888,943</b>	<b>16,311,032,481</b>	<b>1,028,856,461,97</b>	<b>6.31%</b>		
24	CUENTAS POR PAGAR		3	291,693,992	339,286,180	-47,592,187,33	-14.03%		
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES			68,713,208	164,122,832	-95,409,624,07	-58.13%		
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS			194,956,139	153,887,911	41,068,228,06	26.69%		
2424	DESCUENTOS DE NOMINA			7,341,035	0	7,341,035,00	0.00%		
2425	ACREDORES			0	0	0,00	0.00%		
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE			9,118,045	8,365,469	752,575,69	9.00%		
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR			11,565,566	10,931,813	633,752,99	0.00%		
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR			0	1,978,155	-1,978,155,00	0.00%		
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL			436,521,400	402,702,104	33,819,296,00	8.40%		
2511	BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO			436,521,400	402,702,104	33,819,296,00	8.40%		



*Salud. Tarea de todos*

*Salud. Tarea de todos*  
Sogamoso E.S.E.



**SALUD SOGAMOSO E.S.E.  
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
MAYO 31 DE LAS VIGENCIAS 2021 Y 2020.**

**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 con 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 y los estados de resultados a 31 de mayo de 2021 comparados con los saldos reflejados en el mismo periodo de la vigencia 2020.

**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:

Salud. Tarea de todos

Salud. Tarea de todos

Sogamoso E.S.E

Salud



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 Económico 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 registrándose de la siguiente forma:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		% participación	
Cifras en pesos Colombianos	31/05/2021	31/05/2020	VARIACIÓN 2021 vs 2020
Caja	3,069,200	3,467,000	-11.47%
Depósitos en instituciones financieras - cuenta corriente	1,238,439,381	850,801,362	45.56%
Depósitos en instituciones financieras - cuenta de ahorro	6,998,456,412	6,304,962,451	11.00%
<b>Total</b>	<b>8,239,964,993</b>	<b>7,159,230,814</b>	<b>15.10%</b>
			100.00%
			88.07%
			11.88%
			0.05%
Cifras en pesos Colombianos	31/05/2021	31/05/2020	VARIACIÓN 2021 vs 2020
			0.04%
			100.00%

## NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR

El valor de las cuentas por cobrar comprende los siguientes saldos por estado de cartera a 31 de mayo de 2021 y 2020, respectivamente:

CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD		% Participación	
Cifras en pesos Colombianos	31/05/2021	31/05/2020	VARIACIÓN 2021 vs 2020
Plan obligatorio de salud (POS) por EPS	216,003,109	140,183,645	54.09%
Plan subsidiado de salud (Poss) por EPS	1,074,724,367	1,581,652,682	-32.05%
			81.43%
			86.74%

En procura del recaudo efectivo de estos servicios, Salud Sogamoso ESE, viene solicitando y adelantando conciliaciones con las diferentes EAPB en

abonos efectuados. De igual manera, es importante mencionar que el saldo por reclasificar por EAPB por concepto de anticipos, pese a que la ESE a través de diferentes solicitudes ha requerido la información para la aplicación de dichos pagos sin lograr cruzar los mismos y descargar la cartera correspondiente, según los

De igual manera, es importante mencionar que el saldo por reclasificar por EAPB por concepto de anticipos, pese a que la ESE a través de diferentes solicitudes ha requerido la información para la aplicación de dichos pagos sin lograr cruzar los mismos y descargar la cartera correspondiente, según los

Se logra también, el recaudo de Coosalud y Comafamiliar por concepto de prestación de servicios de la vigencia 2020. Se evidencia que con la gestión de cartera también se ha logrado recuperar saldos por servicios prestados modalidad evento con EPS tales como Medimas, Coosalud, Famisanar, Capital Salud, Sanitas, Emsanar, Sura, entre otros.

La cartera por servicios de salud presenta una disminución del 27.62%, por el recuento de los saldos de los acuerdos de pago objeto de la liquidación de los contratos cédula suscritos entre Salud Sogamoso ESE y Comparta correspondiente a las vigencias 2018-2019. Así mismo, se recauda el saldo de la cartera con el Municipio de Sogamoso por concepto del Plan de Intervenciones Colectivas de la vigencia 2020.

Total		1,319,779,457	1,823,458,725	-27.62%	100.00%	100.00%
privada	22,592,909	9,234,100	144.67%	1.71%	0.51%	
servicios de salud por IPS						
servicios de salud por entidades con regimen especial	2,668,305	1,545,200	72.68%	0.20%	0.08%	
Atención acciones salud pública	0	83,738,200	-100.00%	0.00%	4.59%	
Atención con cargo al subsidio a la oferta	3,790,767	7,104,898	-46.65%	0.29%	0.39%	
<b>Total</b>	<b>1,319,779,457</b>	<b>1,823,458,725</b>	<b>-27.62%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>	

La cartera de Salud Sogamoso E.S.E. con corte a mayo 31 del 2021 asciende a la suma \$1.319.779.457 por prestación de servicios de Salud a las diferentes EAPB. Otras cuentas por cobrar, por la suma de \$78.673.080, correspondiente a la cartera por licencias e incapacidades de trabajadores, liquidación de contratos de vigencias anteriores entre otras y un deterioro de cartera que asciende a la suma de \$306.062.645.

Salud, tarea de todos

Salud, tarea de todos

Sogamoso E.S.E.

Salud





lo relacionado con glosas de promoción y prevención, cobros y frecuencias de uso, valores que se ven reflejados en la cartera y viene realizando también cruces y depuración de saldos.

Así mismo, la entidad se hace partícipe de las mesas de conciliación extrajudicial convocadas por la Superintendencia Nacional de Salud, solicitando conciliación con Nueva EPS y Coomeva.

Se realiza cruce con la EPS Comfamiliar y se establece el compromiso de revisión de las bases de datos de los usuarios compensados del régimen contributivo von el propósito de cruzar a cartera y liquidar las vigencias objeto de la prestación de este servicios para el 26 de agosto de la vigencia en curso.

Se solicita al ente territorial las liquidaciones de los contratos con la EPS Cajacopi de las vigencias 2006 y 2007 con el propósito de conciliar la cartera adeudada y liquidar los contratos suscritos para estas vigencias.

Salud Sogamoso ESE, se hace parte de la masa liquidadora de la EPS Emdisalud, para recuperar la cartera adeudada.

Como resultado de las mesas de conciliación en virtud de la circular 030 de Nueva EPS por valor de \$1.020.086, Gobernación de Boyacá por valor de \$191.500.

Se sigue dando aplicación a las acciones establecidas en el manual de cartera de la Institución con el fin de gestionar y tener un recaudo efectivo por concepto de cartera morosa, se circulariza de manera mensual por el giro directo incompleto por parte de las EPB y de manera constante se insta a conciliar los valores objetados por las mismas. Con respecto a la cartera por concepto de Covid-19 se ha circularizado a las diferentes EAPBs con el propósito de dar cumplimiento a los lineamientos establecidos por el Ministerio para la gestión de pagos, sin embargo cabe resaltar que estos lineamientos han sido objeto de modificaciones en la etapa de cobro, dificultando su proceso de radicación.

Salud. Tarea de todos

Salud. Tarea de todos

Sogamoso E.S.E

Salud



### NOTA 3. CUENTAS POR PAGAR

Cifras en pesos Colombianos	31/05/2021	31/05/2020	VARIACIÓN 2021 vs 2020	31/05/2021	31/05/2020	% Participación
Adquisición de bienes y servicios nacionales	68,713,208	164,122,832	-58.13%	23.56%	48.37%	
Recursos a favor de terceros	194,956,139	153,887,911	26.69%	66.84%	45.36%	
Descuentos de nómina	7,341,035	0	0.00%	2.52%	0.00%	
Acreedores	0	0	0.00%	0.00%	0.00%	
Retención en la fuente e impuesto de timbre	9,118,045	8,365,469	9.00%	3.13%	2.47%	
Impuestos contribuciones y tasas por pagar	11,565,566	10,931,813	5.80%	3.96%	3.22%	
Otras cuentas por pagar	0	1,978,155	-100.00%	0.00%	0.58%	
<b>Total</b>	<b>291,693,992</b>	<b>339,286,180</b>	<b>-14.03%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>	

CUENTAS POR PAGAR

% Participación

Dentro de las cuentas por pagar el rubro más representativo corresponde a los recursos a favor de terceros con el 26.69%, que corresponden a consignaciones por reclasificar y por identificar, que como se menciona en el acápite anterior obedece a pagos anticipados sin previo cruce para su validación y descargue de cartera; también incrementan los impuestos de retenciones en un 9%, contribuciones y tasas con el 5.80% que corresponde a los valores retenidos por la adquisición de bienes y servicios los cuales se cancelan en el mes siguiente, siendo un valor muy relevante la contribución del impuesto de guerra por concepto del proceso constructivo de la UBA Monquirá.

### NOTA 4. PATRIMONIO

Cifras en pesos Colombianos	31/05/2021	31/05/2020	VARIACIÓN 2021 vs 2020	31/05/2021	31/05/2020	% Participación
Resultados Ejercicios anteriores	7,525,982,356	6,161,911,459	22.14%	50.50%	44.28%	
Capital fiscal	6,246,304,387	6,246,304,387	0.00%	41.91%	44.89%	

PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS

% Participación



Los ingresos comprenden el valor razonable de la venta de servicios en el curso normal de las operaciones y se reconocen en el momento de la prestación de los mismos. La venta de servicios de salud a mayo 31 de 2021 asciende a la suma de \$3.952.050,165 con un incremento del 4.25% que corresponde a la ejecución del Plan Nacional de Vacunación contra el covid-19, toma de muestras covid-19 y atención domiciliaria, suministro de

Cifras en pesos Colombianos		VARIACIÓN N 2021 vs 2020		INGRESOS OPERACIONALES Y COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	
31/05/2021	31/05/2020	%	% Participación	31/05/2021	31/05/2020
3,952,050,165	3,790,859,960	4.25%	100.00%	2,019,729,145	1,805,776,703
1,932,321,020	1,985,083,257	-2.66%	48.89%	1,932,321,020	1,985,083,257
Costo de ventas	2,019,729,145	11.85%	51.11%	Costo de ventas	2,019,729,145
Utilidad bruta	1,932,321,020	-2.66%	52.36%	Utilidad bruta	1,932,321,020

### NOTA 5. INGRESOS OPERACIONALES Y COSTO DE VENTAS

La utilidad a mayo 31 de 2021 es de \$1.131.166.414, mientras que para la vigencia 2020 con corte mayo registro una utilidad de \$1.507.161.988, evidenciándose un disminución 24.95%, teniendo en cuenta que es equivalente al incremento de 4.25% en la venta de servicios de salud frente a los costos, los cuales incrementan en el 11.85% como producto de la reactivación de los servicios ambulatorios de salud oral, laboratorio, programas especiales y ejecución del Plan Nacional de vacunación, siendo necesario transformar nuestro Modelo de atención y prestación de servicios institucional favoreciendo la prevención y mitigación en la transmisión del virus y la atención en salud en condiciones de seguridad, continuidad, oportunidad, accesibilidad y pertinencia, realizando para ello, la apertura de nuevas modalidades de atención tales como atención médica domiciliaria, entrega de medicamentos en el domicilio, toma de muestras de laboratorio clínico en el domicilio, atención a través de modalidades de tele salud tales como tele consulta y tele orientación, con el propósito de fortalecer la atención ambulatoria de medicina general e impulsar las actividades de promoción de las salud y prevención de la enfermedad.

Resultado del ejercicio		Impactos por la transición al nuevo marco		Total	
1,131,166,414	1,507,161,988	0	0	14,903,453,157	13,915,377,834
7.59%	-24.95%	0.00%	0.00%	7.10%	7.10%
10.83%	100.00%	0.00%	100.00%	100.00%	100.00%

Salud, tarea de todos

Salud, tarea de todos

Sogamoso E.S.E

Salud





medicamentos a partir del mes de abril con la EAPB Comparta dado que se excluyeron por parte de la EPS varios servicios de la negociación inicial del acuerdo de voluntades.

Así mismo, en cumplimiento a los lineamientos emanados por el Ministerio se reactivan los servicios ambulatorios de salud oral, laboratorio, programas especiales. Adicionalmente se ve reflejado el incremento mensual en la venta de servicios producto del incremento de la UPC en la negociación con las diferentes EAPBs.

En la venta de servicios de salud se registran devoluciones por valor de \$54.288.168 que corresponde a facturación de vigencias anteriores que no se ejecuta el 100% de las actividades y en facturación electrónica de vacunación-19 por las modificaciones efectuadas por el ente rector a los lineamientos para la radicación y cobro por este concepto.

Los costos de ventas incrementan en el 11.85%, como producto de la reactivación de los servicios ambulatorios de salud oral, laboratorio, programas especiales y ejecución del Plan Nacional de vacunación, siendo nuestra institución la que mayor población vacuna de manera mensual en el municipio y ha sido seleccionada por el ente territorial de salud del municipio de Sogamoso (Secretaría de Salud) y las EAPBs que operan en el municipio, como IPS Vacunadora contra el SARS Cov2 de la población Sogamosense.

Por lo anterior, y con el fin de dar respuesta a las necesidades del servicio de vacunación en el marco del Plan Nacional de Vacunación contra COVID-19 adoptado bajo el Decreto 109 del 29 de enero de 2021, y en atención a los lineamientos emitidos por el Ministerio de Salud y Protección Social para ejecución del Plan Nacional de vacunación contra el COVID-19, y en cumplimiento de los mismos la ESE debe garantizar la contratación del talento humano para la gestión y operación del Plan Nacional de Vacunación contra el COVID-19, siendo este otro factor que incide en el incremento de los costos para a presente vigencia.

Es importante mencionar, que Salud Sogamoso ESE ante la eminente y urgente necesidad de contar con los elementos de protección personal e insumos para limpieza y desinfección, tanto en la atención intramural como extramural y domiciliaria, y dado que éste es un riesgo latente y constante para nuestro personal de salud, en la prestación del servicio, se hizo necesario abastecerse y garantizar la disponibilidad de estos insumos,

*Salud. Tarea de todos*

*Salud. Tarea de todos*

Sogamoso E.S.E

**Salud**



acorde a los lineamientos establecidos por el Ministerio y el plan de contingencia establecido al interior de la ESE para hacerle frente a la pandemia por Covid-19; lo anterior teniendo en cuenta que el Modelo de atención en Salud define el marco de referencia para las políticas, esfuerzos y recursos requeridos para alcanzar la misión, visión y objetivos institucionales, siendo a su vez coherente el incremento presentado en la adquisición de insumos de esterilización, laboratorio clínico en cumplimiento a la ruta de promoción y mantenimiento de la salud, con el objetivo de cumplir con su misión y por ende con las obligaciones contractuales pactadas con las diferentes EAPB.

## NOTA 6. GASTOS OPERACIONALES

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; detallándose así:

Cifras en pesos Colombianos	31/05/2021	31/05/2020	VARIACIÓN N 2021 vs 2020	31/05/2021	31/05/2020	% Participación
Sueldos y salarios	227,039,807	184,832,705	22.84%	35.84%	40.07%	
Contribuciones efectivas	55,367,925	47,506,276	16.55%	8.74%	10.30%	
Aportes sobre la nómina	11,160,600	10,091,000	10.60%	1.76%	2.19%	
Prestaciones sociales	57,369,124	57,229,838	0.24%	9.06%	12.41%	
Gastos personales diversos	65,734,004	65,458,240	0.42%	10.38%	14.19%	
Gastos generales	216,088,731	90,828,274	137.91%	34.11%	19.69%	
Impuesto contribuciones y tasas	749,069	5,325,168	-85.93%	0.12%	1.15%	
<b>Total</b>	<b>633,509,260</b>	<b>461,271,501</b>	<b>37.34%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>	

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION



Los gastos operacionales de administración incrementan en el 37.34% a 31 de mayo 2021, siendo la partida más representativa los gastos generales por concepto de baja por consumo en inventarios, así mismo el incremento presentado servicios públicos, vigilancia, servicio de aseo, y arrendamiento de las sedes de Monquirá y Magdalena. Se insta a todos los procesos de la entidad para causar contablemente los costos y gastos en el mes que efectivamente correspondan para que la comparación sea homogénea.

**NOTA 7. OTROS INGRESOS**

OTROS INGRESOS		Cifras en pesos Colombianos		VARIACIÓN 2021 vs 2020		% Participación	
		31/05/2021	31/05/2020	31/05/2021	31/05/2020	31/05/2021	31/05/2020
Financieros		25.306.389	1.313.815	1826.18%	42.21%	1.46%	
Otros ingresos ordinarios		4.351.768	88.608.456	-95.09%	7.26%	98.54%	
Reversión de las pérdidas por deterioro de valor		30.288.703	0	0.00%	50.53%	0.00%	
<b>Total</b>		<b>59.946.861</b>	<b>89.922.270</b>	<b>-33.33%</b>			

**OTROS INGRESOS:** Esta partida representa en la cuenta 4802 por intereses sobre depósitos financieros con un incremento del 1826.18%; correspondiente a los rendimientos financieros de la cuenta de ahorros de la entidad donde se recauda el giro directo mensual y el deterioro de cartera a 31 de mayo 2021.

**NOTA 8. OTROS GASTOS**

OTROS GASTOS		Cifras en pesos Colombianos		VARIACIÓN 2021 vs 2020		% Participación	
		31/05/2021	31/05/2020	31/05/2021	31/05/2020	31/05/2021	31/05/2020
Financieros		80.377.239	46.895.510	71.40%	91.68%	75.12%	
Otros Gastos Ordinarios		80.832	0	0.00%	0.09%	0.00%	
Gastos diversos		3.894	15.109.762	-99.97%	0.00%	24.20%	
Devoción y descuentos Ingresos fiscales		7.212.693	0	0.00%	8.23%	0.00%	
Devoluciones rebajas y descuentos en venta de servicios		0	425.376	-100.00%	0.00%	0.68%	
<b>Total</b>		<b>87.674.659</b>	<b>62.430.648</b>	<b>40.44%</b>			

Salud, tarea de todos

Salud, tarea de todos



En los gastos financieros se encuentra la partida perdida por baja en cuentas por cobrar que corresponde al valor acumulado de las glosas aceptadas por concepto de PYP, resolutiveidad y recobros de la vigencia 2019 producto de la conciliación con la EPS Comparta por la suma de \$79.757.427, según consta en acta de liquidación y finalización del contrato No.21575901191CS01. Se presenta una disminución del 99.97% en gastos diversos correspondiente a la pérdida generada en rentabilidad del encargo fiduciario para la vigencia 2020 como consecuencia de la pandemia por SARS-COV2 Covid-19. En la partida de devoluciones y descuentos se registra la suma de \$7.205.071.62 corresponde a la devolución de intereses generados en la cuenta apertura para el manejo de los recursos aportados por el Municipio de Sogamoso para el proyecto constructivo de la UBA Monquirá.

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL  
DIANA CATALINA DELGADO JIMENEZ  
C.C.46.377.505

FIRMA DE CONTADOR  
ISABEL GONZALEZ NOVA  
I.P.145838-1

FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA  
VIVIANA PAOLA CASTRO TOVAR

FIRMA REVISOR FISCAL  
ADRIANA FERRER PACHECO  
I.P. 1011383-1