



**SALUD SOGAMOSO E.S.E.
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
JUNIO 30 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 secretaría 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 y los estados de resultados a 30 de junio de 2021 comparados con los saldos reflejados en el mismo período 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:



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:

Cifras en pesos Colombianos	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO			% Participación	
	30/06/2021	30/06/2020	VALOR VARIACIÓN	30/06/2021	30/06/2020
Caja	3,662,913	2,893,500	769,413	0.05%	0.04%
Depósitos en instituciones financieras - cuenta corriente	967,669,082	1,546,561,169	-578,892,087	11.91%	22.07%
Depósitos en instituciones financieras - cuenta de ahorro	7,154,812,234	5,458,630,576	1,696,181,658	88.05%	77.89%
Total	8,126,144,229	7,008,085,245	1,118,058,984	100.00%	100.00%

NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR

El valor de las cuentas por cobrar comprende los siguientes saldos por estado de cartera a 30 de junio de 2021 y 2020, respectivamente:

Cifras en pesos Colombianos	CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD			% Participación	
	30/06/2021	30/06/2020	VALOR VARIACIÓN	30/06/2021	30/06/2020
Plan obligatorio de salud (POS) por EPS	98,492,137	137,234,903	-28.23%	7.16%	7.12%
Plan subsidiado de salud (Poss) por EPS	1,205,826,202	1,687,689,143	-28.55%	87.68%	87.60%



Servicios de salud por IPS privada	9,078,600	9,182,400	-1.13%	0.66%	0.48%
Servicios de salud por entidades con régimen especial	2,531,400	1,658,000	52.68%	0.18%	0.09%
Particulares	300,000	0	0.00%	0.02%	0.00%
Atención acciones salud pública	55,861,312	83,738,200	-33.29%	4.06%	4.35%
Atención con cargo al subsidio a la oferta	3,187,133	7,104,898	-55.14%	0.23%	0.37%
Total	1,375,276,784	1,926,607,544	-28.62%	100.00%	100.00%

La cartera de Salud Sogamoso E.S.E. con corte a junio 30 del 2021 asciende a la suma \$1.375.276.784 por prestación de servicios de Salud a las diferentes EAPB. Otras cuentas por cobrar, por la suma de \$45.019.267, 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.

La cartera por servicios de salud presenta una disminución del 28.62%, por el recaudo de los saldos de los acuerdos de pago objeto de la liquidación de los contratos cápita 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.

Se logra también, el recaudo de Coosalud y Comfamiliar 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.

De igual manera, es importante mencionar que el saldo por reclasificar por valor de \$167.058.148, corresponde a pagos realizados por las diferentes 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 abonos efectuados.

En procura del recaudo efectivo de estos servicios, Salud Sogamoso ESE, viene solicitando y adelantando conciliaciones con las diferentes EAPB en lo relacionado con glosas de promoción y prevención, recobros y



frecuencias de uso, valores que se ven reflejados en la cartera y viene realizando también cruces y depuración de saldos.

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 con el propósito de cruzar la cartera y liquidar las vigencias objeto de la prestación de este servicio para el 26 de agosto de la vigencia en curso.

También se logra recaudar cartera por licencias e incapacidades por valor de \$11.246.956.

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 EAPB 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.

NOTA 3. CUENTAS POR PAGAR

Cifras en pesos Colombianos	% Participación				
	30/06/2021	30/06/2020	VALOR VARIACIÓN	30/06/2021	30/06/2020
Adquisición de bienes y servicios nacionales	101,432,969	47,933,050	111.61%	31.20%	26.33%
Recursos a favor de terceros	167,058,148	122,686,067	36.17%	51.39%	67.38%
Descuentos de nómina	9,650,241	1,123,286	759.11%	2.97%	0.62%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	27,499,533	5,783,551	375.48%	8.46%	3.18%
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	19,425,312	4,547,212	327.19%	5.98%	2.50%
Otras cuentas por pagar	0	6,000	100.00%	0.00%	0.00%
Total	325,066,203	182,079,166	78.53%	100.00%	100.00%

Dentro de las cuentas por pagar el rubro más representativo corresponde a los descuentos de nómina con el 759.11% que corresponde al diplomado



en acreditación en salud que realizan los colaboradores de Salud Sogamoso como preparación y fortalecimiento de competencias en el sistema único de acreditación en salud, en aras de la futura postulación de la institución ante el ente acreditador; también incrementan los impuestos de retenciones en un 375.48%, contribuciones y tasas con el 327.19% 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, adquisición de bienes y servicios con el 111.61%, recursos a favor de terceros con el 36.17%, 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;

NOTA 4. PATRIMONIO

Cifras en pesos Colombianos	PATRIMONIO DE LA EMPRESA		VALOR VARIACIÓN	% Participación	
	30/06/2021	30/06/2020		30/06/2021	30/06/2020
Capital fiscal	6,246,304,387	6,246,304,387	0.00%	42.22%	46.43%
Resultados Ejercicios anteriores	7,525,982,358	6,161,911,460	22.14%	50.87%	45.81%
Resultado del ejercicio	1,022,002,084	1,043,584,458	-2.07%	6.91%	7.76%
Total	14,794,288,829	13,451,800,305	9.98%	100.00%	100.00%

La utilidad a junio 30 de 2021 es de \$1.022.002.084, mientras que para la vigencia 2020 con corte junio registro una utilidad de \$1.043.584.458, evidenciándose un disminución 2.07%, teniendo en cuenta que equivale al incremento de 2.13% en la venta de servicios de salud y por ende sus costos, los cuales disminuyen en el 2.50%. Los gastos operacionales incrementan en el 12.69% por concepto de la realización 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; así mismo se recalca la contabilización oportuna de los costos y gastos mensuales.

NOTA 5. INGRESOS OPERACIONALES Y COSTO DE VENTAS

INGRESOS OPERACIONALES Y COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS

% Participación



Cifras en pesos Colombianos			VALOR VARIACIÓN		
	30/06/2021	30/06/2020		30/06/2021	30/06/2020
Venta de servicios	4,606,544,107	4,510,262,568	2.13%	100.00%	100.00%
Costo de ventas	2,637,095,348	2,704,579,731	-2.50%	57.25%	59.97%
Utilidad bruta	1,969,448,759	1,805,682,837	9.07%	42.75%	40.03%

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 junio 30 de 2021 asciende a la suma de \$4.606.544.107 con un incremento del 2.13% como consecuencia de la implementación y ejecución del Plan Nacional de Vacunación contra el covid-19.

En la venta de servicios de salud se registran devoluciones por valor de \$124.621.101 que corresponde a facturación de vigencias anteriores que no se ejecuta el 100% de las actividades y en facturación electrónica de vacunación covid-19 por las modificaciones efectuadas por el ente rector a los lineamientos para la radicación y cobro por este concepto.

Los costos de ventas disminuyen en el 2.50%, teniendo en cuenta que no se registra el 100% de los mismos no se registraron en el periodo correspondiente.

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			VALOR VARIACIÓN	% Participación	
	30/06/2021	30/06/2020		30/06/2021	30/06/2020
Sueldos y salarios	274,967,516	284,665,827	-3.41%	32.85%	38.32%
Contribuciones efectivas	67,192,461	72,900,628	-7.83%	8.03%	9.81%
Aportes sobre la nómina	13,543,860	15,221,400	-11.02%	1.62%	2.05%



Prestaciones sociales	69,797,277	70,151,032	-0.50%	8.34%	9.44%
Gastos personales diversos	85,260,111	81,928,300	4.07%	10.19%	11.03%
Gastos generales	322,006,234	212,651,548	51.42%	38.47%	28.63%
Impuestos contribuciones y tasas	4,326,597	5,325,168	-18.75%	0.52%	0.72%
Total	837,094,056	742,843,903	12.69%	100.00%	100.00%

Los gastos operacionales de administración incrementan en el 12.69% a 30 de junio 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				% Participación	
Cifras en pesos Colombianos	30/06/2021	30/06/2020	VALOR VARIACIÓN	30/06/2021	30/06/2020
Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	31,329,059	1,818,696	1622.61%	47.42%	1.90%
Recuperaciones	3,303,402	93,926,144	-96.48%	5.00%	98.04%
Otros ingresos diversos	1,149,501	57,737	1890.93%	1.74%	0.06%
Cuentas por cobrar(reversion de las perdidas por deterioro de valor)	30,288,703	0	0.00%	45.84%	0.00%
Total	66,070,665	95,802,577	-31.03%	100.00%	100.00%

OTROS INGRESOS: Esta partida representa en la cuenta 4802 por intereses sobre depósitos financieros con un incremento del 1622.61%; 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 30 de junio 2021.

NOTA 8. OTROS GASTOS

OTROS GASTOS				% Participación	
Cifras en pesos Colombianos	30/06/2021	30/06/2020	VALOR VARIACIÓN	30/06/2021	30/06/2020
Financieros	80,625,447	46,906,528	71.89%	122.03%	48.96%



Salud
Sogamoso E.S.E.
Salud. tarea de todos

Salud. tarea de todos

Gastos diversos	50,276	15,110,405	-99.67%	0.08%	15.77%
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios de salud	7,212,693	0	0.00%	10.92%	0.00%
Total	87,888,416	62,016,933	41.72%	133.02%	64.73%

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 y confamiliar Huila por la suma de 80.832 por mayor valor facturado. Se presenta una disminución del 99.97% en gastos diversos correspondiente a la perdida 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 aperturada para el manejo de los recursos aportados por el Municipio de Sogamoso para el proyecto constructivo de la UBA Monquirá y la suma de \$7.621.58 devolución intereses al ministerio de hacienda y crédito público según resolución No. 2017.


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


FIRMA DE CONTADOR
ISABEL GONZALEZ NOVA
T.P.145838-T


FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
VIVIANA PAOLA CASTRO TOVAR


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