



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

*Salud, tarea de todos*

**SALUD SOGAMOSO E.S.E.  
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
JULIO 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 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 julio 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:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO				% participación	
Cifras en pesos Colombianos	31/07/2021	31/07/2020	VARIACIÓN 2021 vs 2020	31/07/2021	31/07/2020
Caja	2,979,350	2,904,900	2.56%	0.04%	0.04%
Depósitos en instituciones financieras - cuenta corriente	854,725,578	2,196,314,620	-61.08%	10.71%	29.94%
Depósitos en instituciones financieras - cuenta de ahorro	7,121,192,887	5,137,273,620	38.62%	89.25%	70.02%
<b>Total</b>	<b>7,978,897,815</b>	<b>7,336,493,141</b>	<b>8.76%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>

## NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR

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

CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD				% Participación	
Cifras en pesos Colombianos	31/07/2021	31/07/2020	VARIACIÓN 2021 vs 2020	31/05/2021	31/05/2020
Plan obligatorio de salud (POS) por EPS	118,220,339	148,219,762	-20.24%	7.42%	7.41%
Plan subsidiado de salud (Poss) por EPS	1,411,267,199	1,745,891,656	-19.17%	88.62%	87.31%
Servicios de salud por IPS privada	9,424,200	9,431,500	-0.08%	0.59%	0.47%



Servicios de salud por entidades con régimen especial	2.872.200	1.761.400	63.06%	0.18%	0.09%
Servicios de salud por particulares	300.000	0	0.00%	0.02%	0.00%
Atención acciones salud pública	47.146.600	87.273.620	-45.98%	2.96%	4.36%
Atención con cargo al subsidio a la oferta	3.187.133	7.104.898	-55.14%	0.20%	0.36%
<b>Total</b>	<b>1.592.417.671</b>	<b>1.999.682.836</b>	<b>-20.37%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>

La cartera de Salud Sogamoso E.S.E. con corte a julio 31 del 2021 asciende a la suma \$1.592.417.671 por prestación de servicios de Salud a las diferentes EAPB. Otras cuentas por cobrar, por la suma de \$51.762.195, 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 20.37%, 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 \$109.907.042, 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.

Salud Sogamoso ESE en atención a la Resolución N° 008929 de 2019, se hace parte de la masa liquidadora de la EPS Emdisalud en liquidación forzosa por la suma de \$10.004.608.

Así mismo, mediante Resolución N° 202151000124996 de julio 26 de 2021, la Superintendencia Nacional de Salud, ordena la toma de posesión inmediata de los bienes, haberes y negocios y la intervención forzosa administrativa para liquidar a COMPARTA EPS, quedando pendiente a la fecha la liquidación del contrato suscrito para la vigencia 2020.

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, como también el reconocimiento tanto de la EPS como por parte del Ministerio, procesos que están demorando y dificultando con su pago.

### NOTA 3. CUENTAS POR PAGAR

Cifras en pesos Colombianos	31/07/2021	31/07/2020	VARIACIÓN 2021 vs 2020	31/07/2021	31/07/2020
Adquisición de bienes y servicios nacionales	32,416,365	9,696,182	234.32%	15.66%	6.15%
Recursos a favor de terceros	109,907,042	139,053,290	-20.96%	53.11%	88.21%
Descuentos de nómina	29,107,653	561,707	5082.00%	14.07%	0.36%



Retención en la fuente e impuesto de timbre	20,027,001	2,660,633	652.72%	9.68%	1.69%
Impuestos contribuciones y tasas por pagar	15,468,419	5,657,899	173.40%	7.47%	3.59%
Otras cuentas por pagar	22,316	6,000	271.93%	0.01%	0.00%
<b>Total</b>	<b>206,948,796</b>	<b>157,635,711</b>	<b>31.28%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>

Dentro de las cuentas por pagar, el rubro más representativo corresponde a los descuentos de nómina con un incremento 5082.00%, el cual obedece a los descuentos por concepto de aportes de seguridad social, sindicatos, libranzas y el diplomado en acreditación en salud entre otros que realizan los colaboradores de la entidad 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; del mismo modo, incrementan las retenciones en un 652.72% y contribuciones y tasas con el 173.40% respectivamente, de acuerdo a los movimientos efectuados en las cuentas por pagar y giros de la entidad, impuesto que es cancelado en el mes siguiente a su causación, 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 234.32%, recursos a favor de terceros con una disminución del 20.96%, teniendo en cuenta se identifican algunos valores de Comparta, Comfamiliar, Nueva EPS, sin embargo todavía contamos con consignaciones por reclasificar y por identificar, que como se menciona en el acápite anterior obedece a pagos anticipados sin previo cruce y remisión de información para su validación y descargue de cartera.

#### NOTA 4. PATRIMONIO

##### PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS

##### % Participación

Cifras en pesos Colombianos	31/07/2021	31/07/2020	VARIACIÓN 2021 vs 2020	31/07/2021	31/07/2020
Capital fiscal	6,246,304,387	6,246,304,387	0.00%	41.81%	44.89%
Resultados Ejercicios anteriores	7,525,982,356	6,161,911,459	22.14%	50.37%	44.28%
Resultado del ejercicio	1,167,695,979	1,506,763,507	-22.50%	7.82%	10.83%
<b>Total</b>	<b>14,939,982,722</b>	<b>13,914,979,353</b>	<b>7.37%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>



La utilidad a julio 31 de 2021 es de \$1.1167.695.979, mientras que para la vigencia 2020 con corte julio registro una utilidad de \$1.506.763.507, evidenciándose una disminución 22.14%, teniendo en cuenta el incremento los costos y gastos para la prestación de servicios de salud en cumplimiento de los lineamientos del Plan Nacional de Vacunación. Los gastos operacionales incrementan en el 20.85% 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 es necesario indicar que para lograr una comparación homogénea entre los períodos, la contabilización de los costos y gastos se debe llevar a cabo de forma oportuna mensualmente.

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

Cifras en pesos Colombianos	INGRESOS OPERACIONALES Y COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		% Participación		
	31/07/2021	31/07/2020	VARIACIÓN 2021 vs 2020	31/07/2021	31/07/2020
Venta de servicios	5,630,987,082	5,256,168,917	7.13%	95.43%	100.00%
Devoluciones rebajas y descuentos	-257,267,314	0	0.00%	0.00%	0.00%
Costo de ventas	3,131,687,892	2,887,672,140	8.45%	55.62%	54.94%
<b>Utilidad bruta</b>	<b>2,242,031,876</b>	<b>2,368,496,777</b>	<b>-5.34%</b>	<b>39.82%</b>	<b>45.06%</b>

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 julio 30 de 2021 asciende a la suma de \$5.630.987.082 con un incremento del 7.13%.

En la venta de servicios de salud se registran devoluciones por valor de \$257.267.314 que corresponde a las anulaciones de facturación por concepto de vacunación covid-19, según 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 8.45%, siendo el rubro de gastos de personal diverso el más representativo, el cual refleja un incremento en atención a la implementación del Plan Nacional de Vacunación.

## 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	GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION			% Participación	
	31/07/2021	31/07/2020	VARIACIÓN 2021 vs 2020	31/07/2021	31/07/2020
Sueldos y salarios	322,890,085	288,479,640	11.93%	33.54%	34.85%
Contribuciones efectivas	67,192,461	72,900,628	-7.83%	6.98%	8.81%
Aportes sobre la nómina	13,543,860	15,221,400	-11.02%	1.41%	1.84%
Prestaciones sociales	81,051,668	96,723,989	-16.20%	8.42%	11.68%
Gastos personales diversos	114,568,888	107,722,360	6.36%	11.90%	13.01%
Gastos generales	359,018,954	241,226,582	48.83%	37.30%	29.14%
Impuesto contribuciones y tasas	4,326,597	5,617,768	-22.98%	0.45%	0.68%
<b>Total</b>	<b>962,592,513</b>	<b>827,632,367</b>	<b>16.27%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>

Los gastos operacionales de administración incrementan en el 16.27% a 30 de julio 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.



## NOTA 7. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

### OTROS INGRESOS

Cifras en pesos Colombianos	30/07/2021	30/07/2020	VARIACIÓN 2021 vs 2020	30/07/2021	30/07/2020
Subvenciones	5,451,397,571	0	0.00%	3559.36%	0.00%
<b>Total</b>	<b>5,451,397,571</b>	<b>0</b>	<b>0.00%</b>	<b>3559.36%</b>	<b>0.00%</b>

Corresponde a la Donación efectuada por la Gobernación de Boyacá de un kit de apoyo terapéutico para la ejecución de los programas especiales de la entidad en conmemoración de la Semana Mundial de la Lactancia Materna.

## NOTA 8. OTROS INGRESOS

### OTROS INGRESOS

### % Participación

Cifras en pesos Colombianos	31/07/2021	31/07/2020	VARIACIÓN 2021 vs 2020	31/07/2021	31/07/2020
Financieros	37,739,516	2,281,794	1553.94%	52.03%	2.81%
Otros ingresos ordinarios	4,501,608	78,934,839	-94.30%	6.21%	97.19%
Reversión de las pérdidas por deterioro de valor	30,288,703	0	0.00%	41.76%	0.00%
<b>Total</b>	<b>72,529,827</b>	<b>81,216,634</b>	<b>-10.70%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>

**OTROS INGRESOS:** Esta partida representa en la cuenta 4802 por intereses sobre depósitos financieros con un incremento del 1553.94%; correspondiente a los rendimientos financieros de la cuenta de ahorros de la entidad. Con respecto al deterioro de cartera a 31 de julio 2021 se registra un valor de \$30.286.703, por la recuperación de la cartera adeudada, siendo necesario ajustar este valor.

## NOTA 9. OTROS GASTOS

### OTROS GASTOS

### % Participación

Cifras en pesos Colombianos	31/07/2021	31/07/2020	VARIACIÓN 2021 vs 2020	31/07/2021	31/07/2020
Financieros	80,633,658	46,906,528	71.90%	91.72%	75.12%
Otros Gastos Ordinarios	0	0	0.00%	0.00%	0.00%
Gastos diversos	67,084	15,111,436	-99.56%	0.08%	24.20%
Devolución y descuentos ingresos fiscales	7,212,693	0	0.00%	8.20%	0.00%



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

*Salud. tarea de todos*

Devoluciones rebajas y descuentos en venta de servicios	0	425,376	-100.00%	0.00%	0.68%
<b>Total</b>	<b>87,913,435</b>	<b>62,443,340</b>	<b>40.79%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>

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, resolutivez 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 99.56% 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 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, correspondientes a la devolución intereses realizada al Ministerio por los aportes realizados en virtud de la Resolución 2017 de 2020, para la financiación de la operación corriente en el pago de obligaciones surgidas en el año 2020 con el talento humano tanto de planta como de contrato.

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