



Salud
SOGOMOSO E.S.E.
Salud. Para todos.

SALUD SOGOMOSO E.S.E.
NIT 826.000.923-1

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
PARA EL PERIODO DE FEBRERO A FEBRERO DE 2021 Y 2020



VIGILADO Supersalud

CODIGO	CUENTA CONTABLE	NOTA	2021		2020		ABSOLUTA	RELATIVA
			FEBRERO	FEBRERO	FEBRERO	FEBRERO		
43	VENTA DE SERVICIOS		1,101,281,546	1,815,921,320	-714,639,774.00	-39.35%		
4312	SERVICIOS DE SALUD	5	1,101,615,846	1,815,921,320	-714,305,474.00	-39.34%		
4395	DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS		-334,300	0	-334,300.00			
TOTAL			524,380,022	1,815,921,320	-714,639,774.00	-39.35%		
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	5	524,380,022	579,366,756	-54,986,734.29	-9.49%		
6310	SERVICIOS DE SALUD		524,380,022	579,366,756	-54,986,734.29	-9.49%		
TOTAL COSTOS DE VENTAS			524,380,022	579,366,756	-54,986,734.29	-9.49%		
UTILIDAD BRUTA			576,901,524	1,236,554,564	-659,653,039.71	-53.35%		
GASTOS								
51	ADMINISTRACIÓN	6	158,258,052	182,852,284	-24,594,232.21	-13.45%		
5101	SUELDOS Y SALARIOS		81,083,952	92,163,759	-11,079,807.00	-12.02%		
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		8,765,042	24,072,224	-15,307,182.00	-63.59%		
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA		1,748,300	4,379,500	-2,631,200.00	-60.08%		
5107	PRESTACIONES SOCIALES		22,127,874	23,295,610	-1,167,736.00	-5.01%		
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		8,337,937	15,520,060	-7,182,123.00	-46.28%		
5111	GENERALES		36,194,947	23,421,131	12,773,815.79	54.54%		
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		0	0	0.00	0.00%		
53	DETERIORO* DEPRECIACIONES* AMORTIZACIONES Y PROVISIOI		16,418,591	17,777,104	-1,358,512.69	-7.64%		
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		15,922,600	16,186,587	-263,986.52	-1.63%		
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		383,833	1,590,517	-1,206,683.69	-75.87%		
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DENMANDAS		0	0	0.00	0.00%		
TOTAL GASTOS			174,676,643	200,629,388	-25,952,744.90	-12.94%		
UTILIDAD OPERACIONAL			402,224,881	1,035,925,176	-633,700,294.81	-61.17%		
48	OTROS INGRESOS	7	12,332,393	27,680,753	-15,348,359.55	-55.45%		
4802	FINANCIEROS		8,079,635	12,777,425	-4,697,789.57	-36.77%		
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS		4,252,758	14,903,328	-10,650,569.98	-71.46%		
TOTAL OTROS INGRESOS			12,332,393	27,680,753	-15,348,359.55	-55.45%		
58	OTROS EGRESOS	8	334,270	206,436,884	-206,102,613.89	-99.84%		
5804	FINANCIEROS		324,538	26,949	297,589.02	1104.27%		
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS		0	0	0.00	0.00%		
5890	GASTOS DIVERSOS		2,111	206,409,935	-206,407,824.49	-100.00%		
5893	DEVOLUCION Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES		7,622	0	7,621.58	0.00%		
5895	DEVOLUCION Y REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIO		0	0	0.00	0.00%		
TOTAL OTROS EGRESOS			334,270	206,436,884	-206,102,613.89	-99.84%		
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS			414,223,005	857,169,047	-442,946,042.47	-51.68%		

DIANA CATALINA 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

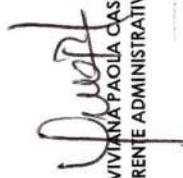
ISABEL GONZÁLEZ NOVA
CONTADORA
T.P. 145838-T

CODIGO	ACTIVO	CUENTA CONTABLE	NOTA	2021		2020		ABSOLUTA	RELATIVA
				FEBRERO	FEBRERO	FEBRERO	FEBRERO		
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO		1	7,649,736,999	4,011,824,771	3,637,912,227.45	90.68%		
1105	CAJA			3,524,350	3,355,721	168,628.90	5.03%		
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS			7,646,212,649	4,008,469,050	3,637,743,598.55	90.75%		
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	1,140,388,800	1,567,928,867	-427,540,066.76	-27.27%		
1319	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD			1,433,583,296	1,848,496,375	-414,913,079.32	-22.45%		
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR			43,156,853	29,803,431	13,353,421.56	44.80%		
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR			-336,351,348	-310,370,939	-25,980,409.00	8.37%		
15	INVENTARIOS			412,562,014	354,038,353	58,523,661.39	16.53%		
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA			232,418,730	81,380,257	151,038,473.35	185.60%		
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS			180,143,284	272,658,096	-92,514,811.96	-33.93%		
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			6,528,417,409	6,551,344,193	-22,926,783.52	-0.35%		
1605	TERRENOS			1,380,013,969	1,380,013,969	0.00	0.00%		
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO			67,050,000	67,050,000	0.00	0.00%		
1640	EDIFICACIONES			4,125,996,774	4,028,726,837	97,269,937.00	2.41%		
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			1,102,931,331	1,085,435,983	17,495,348.00	1.61%		
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			616,208,938	616,208,938	0.00	0.00%		
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)			-2,130,273,441	-1,904,099,267	-226,174,174.48	11.88%		
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			-40,521,949	-40,521,949	0.00	0.00%		
19	OTROS ACTIVOS			744,215,012	2,259,512,147	-1,515,297,134.45	-67.06%		
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO			10,334,439	6,662,784	3,671,655.00	55.11%		
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS			605,614,319	35,107,581	570,506,738.00	1625.02%		
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION			537,078	1,883,474,238	-1,882,937,160.31	-99.97%		
1910	CARGOS DIFERIDOS			0	0	0.00	0.00%		
1910	CARGOS DIFERIDOS			149,923,348	154,803,514	-4,880,166.48	-3.15%		
1970	INTANGIBLES			-100,552,098	-100,552,098	0.00	0.00%		
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)			78,357,927	280,016,127	-201,658,200.66	-72.02%		
1986	ACTIVOS DIFERIDOS			16,480,320,235	14,749,648,331	1,730,671,904.11	11.73%		
24	CUENTAS POR PAGAR		3	236,547,027	231,066,162	5,480,864.43	2.37%		
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES			925,004	78,347,345	-77,422,341.10	-98.82%		
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS			200,637,416	113,031,240	87,606,176.19	77.51%		
2424	DESCUENTOS DE NOMINA			31,032,512	31,743,653	-711,141.00	-2.24%		
2425	ACREEDORES			238,900	165,400	73,500.00	0.00%		
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE			1,884,298	3,528,121	-1,643,822.70	-46.59%		
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR			1,828,897	2,011,743	-182,845.96	0.00%		
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR			0	2,238,661	-2,238,661.00	0.00%		
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL			272,349,466	515,657,917	-243,308,451.00	-47.18%		
2511	BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO			272,349,466	515,657,917	-243,308,451.00	-47.18%		

27	PROVISIONES	0	236,696,937	-236,696,937.00	-100.00%	
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	0	78,831,187	-78,831,187.00	-100.00%	
2790	PROVISIONES DIVERSAS	0	157,865,750	-157,865,750.00	-100.00%	
29	OTROS PASIVOS	1,789,224,043	500,842,422	1,288,381,620.96	257.24%	
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	1,494,958,192	500,000,000	994,958,191.96	0.00%	
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	294,265,851	842,422	293,423,429.00	34830.93%	
	TOTAL PASIVO	2,298,120,536	1,484,263,438	813,857,097.39	54.83%	
	PATRIMONIO					
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	4	14,182,199,699	13,265,384,893	916,814,806.09	6.91%
3208	CAPITAL FISCAL		6,246,304,387	0.00	0.00%	
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		7,521,672,308	6,161,911,459	1,359,760,848.56	22.07%
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO		414,223,005	857,169,047	-442,946,042.47	-51.68%
3268	IMPACTO POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION		0	0.00	0.00%	
	TOTAL PATRIMONIO		14,182,199,699	13,265,384,893	916,814,806.09	6.91%
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		16,480,320,235	14,749,648,332	1,730,671,903.48	11.73%
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS					
81	ACTIVOS CONTINGENTES		4,986,100	4,986,100	0.00	0.00%
8120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLI		4,986,100	0.00	0.00%	
83	DEUDORAS DE CONTROL		236,741,533	236,741,533	0.00	0.00%
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS		235,737,625	0.00	0.00%	
8333	FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS DE SALUD		1,003,908	0.00	0.00%	
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-241,727,633	-241,727,633	0.00	0.00%
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)		-4,986,100	0.00	0.00%	
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)		-236,741,533	0.00	0.00%	
91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		140,152,063	169,141,875	-28,989,812.00	-17.14%
9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		140,152,063	169,141,875	-28,989,812.00	-17.14%
93	ACREEDORAS DE CONTROL		500,361,270	500,361,270	0.00	0.00%
9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA		500,361,270	0.00	0.00%	
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		-640,513,333	-669,503,145	28,989,812.00	-4.33%
9905	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB)		-140,152,063	-169,141,875	28,989,812.00	-17.14%
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)		-500,361,270	0.00	0.00%	


 DIANA CATALINA DELGADO JIMENEZ
 REPRESENTANTE LEGAL
 C.C.46.377.505


 ADRIANA FERRER PACHECO
 REVISOR FISCAL
 T.P. 1011363-T


 VIVIANA PAOLA CASTRO TOVAR
 SUBGERENTE ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO


 ISABEL GONZALEZ NOVA
 CONTADORA
 T.P. 145838-T



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

Salud. tarea de todos

**SALUD SOGAMOSO E.S.E.
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
FEBRERO 28 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, 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 y los estados de resultados integrales a 28 de febrero 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 y el traslado del fondo de inversión a una cuenta de ahorros registrándose de la siguiente forma:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO				% participación	
Cifras en pesos Colombianos	28/02/2021	28/02/2020	VARIACIÓN 2021 vs 2020	28/02/2021	28/02/2020
Caja	3,524,350	3,355,721	5.03%	0.05%	0.08%
Depósitos en instituciones financieras - cuenta corriente	1,083,874,757	2,420,795,681	-55.23%	14.17%	60.34%
Depósitos en instituciones financieras - cuenta de ahorro	6,562,337,892	1,587,673,369	313.33%	85.79%	39.57%
Total	7,649,736,999	4,011,824,771	90.68%	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 28 de febrero de 2021 y 2020, respectivamente:

CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD				% Participación	
Cifras en pesos Colombianos	28/02/2021	28/02/2020	VARIACIÓN 2021 vs 2020	28/02/2021	28/02/2020
Plan obligatorio de salud (POS) por EPS	111,344,557	147,579,618	-24.55%	7.77%	7.98%
Plan subsidiado de salud (Poss) por EPS	1,290,470,981	1,597,193,059	-19.20%	90.02%	86.40%
Servicios de salud por IPS privada	10,425,100	11,608,000	-10.19%	0.73%	0.63%



Servicios de salud por entidades con regimen especial	1,787,000	1,272,600	40.42%	0.12%	0.07%
Atención acciones salud pública	16,368,525	83,738,200	-80.45%	1.14%	4.53%
Atención con cargo al subsidio a la oferta	3,187,133	7,104,898	-55.14%	0.22%	0.38%
Total	1,433,583,296	1,848,496,375	-22.45%	100.00%	100.00%

La cartera de Salud Sogamoso E.S.E. a febrero 28 del 2021 asciende a la suma \$1.433.583.296 por prestación de servicios de Salud a las diferentes EAPB, otras cuentas por cobrar, las cuales ascienden a la suma de \$43.156.853, representados en cartera por licencias e incapacidades de trabajadores entre otras y un deterioro de cartera que asciende a la suma de \$336.351.348.

La cartera por servicios de salud presenta una disminución del 22.45%, teniendo en cuenta el recaudo de los acuerdos de pagos; resultado de la liquidación de los contratos de las vigencias 2018-2019 con compartas y el pago del municipio de Sogamoso del saldo a 31 de diciembre del 2020.

De igual manera, es de anotar que se encuentra en recaudos a favor de terceros consignaciones por reclasificar por valor de \$200.637.416, por concepto de pagos realizados por las diferentes EAPB, siendo importante mencionar que la ESE a través de diferentes solicitudes ha requerido la información para la aplicación de dichos pagos sin lograr cruzar estos pagos y descargar la cartera correspondiente.

En procura del recaudo efectivo de estos servicios, Salud Sogamoso ESE, viene 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 siguen 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.



NOTA 3. CUENTAS POR PAGAR

Cifras en pesos Colombianos	CUENTAS POR PAGAR		VARIACIÓN 2021 vs 2020	% Participación	
	28/02/2021	28/02/2020		28/02/2021	28/02/2020
Adquisición de bienes y servicios nacionales	925,004	78,347,345	-98.82%	0.39%	33.91%
Recursos a favor de terceros	200,637,416	113,031,240	77.51%	84.82%	48.92%
Descuentos de nómina	31,032,512	31,743,653	-2.24%	13.12%	13.74%
Acreedores	238,900	165,400	44.44%	0.10%	0.07%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	1,884,298	3,528,121	-46.59%	0.80%	1.53%
Impuestos contribuciones y tasas por pagar	1,828,897	2,011,743	-9.09%	0.77%	0.87%
Otras cuentas por pagar	0	2,238,661	-100.00%	0.00%	0.97%
Total	236,547,027	231,066,162	2.37%	100.00%	100.00%

Dentro de las cuentas por pagar el rubro más representativo corresponde a recursos a favor de terceros con un incremento del 77.51%, que corresponden a consignaciones por reclasificar y por identificar; sin embargo es de anotar que pese a las solicitudes insistentes por parte de la ESE no se ha logrado determinar con algunas EPS los pagos realizados; como es compartá, comfamiliar Huila, Nueva EPS, capitas salud, entre otras remitiendo giros sin relación de abonos para el descargue de la respectiva cartera.

NOTA 4. PATRIMONIO

Cifras en pesos Colombianos	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS		VARIACIÓN 2021 vs 2020	% Participación	
	28/02/2021	28/02/2020		28/02/2021	28/02/2020
Capital fiscal	6,246,304,387	6,246,304,387	0.00%	44.04%	47.09%
Resultados Ejercicios anteriores	7,521,672,308	6,161,911,459	22.07%	53.04%	46.45%
Resultado del ejercicio	414,223,005	857,169,047	-51.68%	2.92%	6.46%
Total	14,182,199,699	13,265,384,893	6.91%	100.00%	100.00%



La utilidad a febrero 28 de 2021 es de \$414.223.005, mientras que para la vigencia 2020 con corte febrero registro una utilidad de \$857.169.047, evidenciándose un disminución 51.68%, teniendo en cuenta que los costos se disminuyen en el 9.49% para la vigencia 2021 comparado con la vigencia 2020 de igual manera se presenta una disminución en las ventas del 39.34%, teniendo en cuenta las restricciones y lineamientos establecidos por el Ministerio de Salud en el marco de la pandemia por Covid-19 a nivel nacional para la prestación de servicios de salud.

NOTA 5. INGRESOS OPERACIONALES Y COSTO DE VENTAS

Cifras en pesos Colombianos	INGRESOS OPERACIONALES Y COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS			% Participación	
	28/02/2021	28/02/2020	VARIACIÓN 2021 vs 2020	28/02/2021	28/02/2020
Venta de servicios	1,101,615,846	1,815,921,320	-39.34%	100.00%	100.00%
Costo de ventas	524,380,022	579,366,756	-9.49%	47.60%	31.90%
Utilidad bruta	577,235,824	1,236,554,564	-53.32%	52.40%	68.10%

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 febrero 28 de 2021 asciende a la suma de \$1.101.615.846 con una disminución del 39.34% comparado con la vigencia 2020 así:

Cifras en pesos Colombianos	28/02/2021	28/02/2020	VARIACIÓN 2021 vs 2020	28/02/2021	28/02/2020	VARIACION
Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	184,089,210	341,710,000.00	-46.13%	16.71%	18.82%	-157,620,790
Servicios ambulatorios - Salud oral	56,581,000	262,519,900.00	-78.45%	5.14%	14.46%	-205,938,900
Servicios ambulatorios - Promoción y prevención	108,540,899	591,568,610.00	-81.65%	9.85%	32.58%	-483,027,711
Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	190,320,419	356,035,370.00	-46.54%	17.28%	19.61%	-165,714,951
Apoyo diagnóstico - Otras unidades de apoyo diagnóstico	10,000	160,000.00	-93.75%	0.00%	0.01%	-150,000



Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos hospitalarios	86,779,200	178,174,740.00	-51.30%	7.88%	9.81%	-91,395,540
Servicios conexos a la salud - Servicios de ambulancias	1,251,000	2,014,500.00	-37.90%	0.11%	0.11%	-763,500
Servicios conexos a la salud - Otros servicios	2,516,000	83,738,200.00	-97.00%	0.23%	4.61%	-81,222,200
SERVICIOS DE SALUD PRESTADOS CON EL MECANISMO DE PAGO POR CAPITACIÓN	471,528,118	0.00	0.00%	42.80%	0.00%	471,528,118
Total	1,101,615,846	1,815,921,320	-39.34%	100.00%	100.00%	-714,305,474

Según los lineamientos del ministerio de salud se restringe los servicios de promoción y prevención, salud oral, laboratorio clínico y adicionalmente la venta de medicamentos no quedo incluida dentro del contrato para los meses de enero y febrero.

Otro factor que obedece a dicha disminución es que para la vigencia 2020 la utilidad por margen de contratación se registraba en la cuenta 480822 por valor de \$14.025.075 y la pérdida en la 580890 con \$206.408.577; para la vigencia 2021 se si hubiesen registrado de esa misma forma, en la cuenta 480822 por valor de \$645.298.377 y en la 580890 \$16.850.668, y por cambios en la normatividad de la Contaduría General de La Nación para la vigencia 2020 el margen de contratación se registra directamente en la cuenta 4312 ventas de servicios de salud, así como también las restricciones y lineamientos establecidos por el Ministerio de Salud en el marco de la pandemia por Covid-19 a nivel nacional para la prestación de servicios de salud.

Los costos de ventas disminuyen en el 9.49%, debido a la disminución en la producción de servicios.

Al registrar el margen de contratación de la misma manera en las dos vigencias, es decir registrando la utilidad y/o pérdida dentro de la cuenta 4312 venta de servicios de salud la variación real presenta una disminución del 32.15% como se evidencia a continuación:



INGRESOS OPERACIONALES Y COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS

% Participación

Cifras en pesos Colombianos	28/02/2021	28/02/2020	VARIACIÓN 2021 vs 2020	28/02/2021	28/02/2020
Venta de servicios	1,101,615,846	1,623,537,818	-32.15%	100.00%	100.00%
Costo de ventas	524,380,022	579,366,756	-9.49%	47.60%	35.69%
Utilidad bruta	577,235,824	1,044,171,062	-44.72%	52.40%	64.31%

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:

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

% Participación

Cifras en pesos Colombianos	28/02/2021	28/02/2020	VARIACIÓN 2021 vs 2020	28/02/2021	28/02/2020
Sueldos y salarios	81,083,952	92,163,759	-12.02%	51.24%	50.40%
Contribuciones efectivas	8,765,042	24,072,224	-63.59%	5.54%	13.16%
Aportes sobre la nómina	1,748,300	4,379,500	-60.08%	1.10%	2.40%
Prestaciones sociales	22,127,874	23,295,610	-5.01%	13.98%	12.74%
Gastos personales diversos	8,337,937	15,520,060	-46.28%	5.27%	8.49%
Gastos generales	36,194,947	23,421,131	54.54%	22.87%	12.81%
Total	158,258,052	182,852,284	-13.45%	100.00%	100.00%

Los gastos de administración disminuyen en el 13.45% a 28 de febrero 2021 ya que en enero no se contrató la planta temporal. La partida que presenta incremento del 54% corresponde al arriendo operativo de la sede Monquirá que para la presente vigencia se inició el proceso constructivo. Se recalca nuevamente la importancia de causar contablemente los costos y gastos en el mes que efectivamente correspondan para que la comparación sea homogénea.

NOTA 7. OTROS INGRESOS



Cifras en pesos Colombianos	OTROS INGRESOS					% Participación	
	28/02/2021	28/02/2020	VARIACIÓN 2021 vs 2020	28/02/2021	28/02/2020		
Financieros	8,079,635	12,777,425	-36.77%	65.52%	46.16%		
Otros ingresos ordinarios	4,252,758	14,903,328	-71.46%	34.48%	53.84%		
Total	12,332,393	27,680,753	-55.45%	100.00%	100.00%		

OTROS INGRESOS: En esta partida se presenta el rubro de intereses sobre depósitos financieros con una disminución del 36.77%. Es necesario recordar que nuestra tasa de cambio es flexible, razón por la cual con la emergencia económica, social y ecológica declarada por la pandemia por COVID 19, impactó para el caso colombiano, en dos variables que se deterioraron un poco más que en otros países por dos razones. La primera, por el carácter petrolero que tuvo el shock. La segunda, porque nuestro mercado de TES es más profundo que en la mayoría de los mercados de deuda emergente y actúa como fuente de recursos en las decisiones de portafolio de muchos inversionistas, y teniendo en cuenta el riesgo que se corre por la volatilidad del mercado bursátil Salud Sogamoso ESE, culmina el encargo fiduciario y por ende disminuye la rentabilidad que generaba este tipo de inversión por intereses.

En el rubro margen de contratación disminuye en el 100% ya que esta cuenta se reclasifica según resolución 058 del 27 de febrero de 2020 modificación catálogo de cuentas a la 431296 servicios de salud prestados con el mecanismo de pago por capitación.

NOTA 8. OTROS GASTOS

Cifras en pesos Colombianos	OTROS GASTOS					% Participación	
	28/02/2021	28/02/2020	VARIACIÓN 2021 vs 2020	28/02/2021	28/02/2020		
Financieros	324,538	26,949	1104.27%	97.09%	0.01%		
Gastos diversos	2,111	206,409,935	-100.00%	0.63%	99.99%		
Devolución y descuentos ingresos ficalaes	7,622	0	0.00%	2.28%	0.00%		
Total	334,270	206,436,884	-99.84%	100.00%	100.00%		

Los gastos financieros incrementan según las las transacciones bancarias.

Para la vigencia 2020 se encontraba en gastos diversos el margen de contratación de servicios; sin embargo esta cuenta se reclasifica para marzo del 2020 según lo establecido en la Resolución 058 del 27 de febrero de 2020, modificando el catálogo de cuentas a la cuenta 431296 servicios de salud prestados con el mecanismo de pago por capitación.



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