



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

*Salud, tarea de todos*

**SALUD SOGAMOSO E.S.E.**  
**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**ABRIL 30 DE LAS VIGENCIAS 2022 Y 2021.**

**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 a 30 de abril de 2022 comparados con los saldos reflejados en el mismo período de la vigencia 2021.

**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.

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	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			% participación	
	30/04/2022	30/04/2021	VARIACIÓN 2022 vs 2021	30/04/2022	30/04/2021
Caja	2,970,050	2,771,450	7.17%	0.05%	0.03%
Depósitos en instituciones financieras - cuenta corriente	1,176,521,354	1,118,125,623	5.22%	18.40%	13.89%
Depósitos en instituciones financieras - cuenta de ahorro	5,215,280,326	6,928,824,452	-24.73%	81.56%	86.08%
<b>Total</b>	<b>6,394,771,730</b>	<b>8,049,721,525</b>	<b>-20.56%</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 marzo de 2022 y 2021, respectivamente:

Cifras en pesos Colombianos	CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD				
	30/04/2022	30/04/2021	VARIACIÓN 2022 vs 2021	% Participación	
	30/04/2022	30/04/2021	VARIACIÓN 2022 vs 2021	30/04/2022	30/04/2021
Plan obligatorio de salud (POS) por EPS	136,043,481	212,504,368	-35.98%	7.91%	15.51%
Plan subsidiado de salud (Poss) por EPS	1,385,558,821	1,127,088,772	22.93%	80.60%	82.25%
Servicios de salud por IPS privada	5,445,600	22,381,709	-75.67%	0.32%	1.63%



Servicios de salud por entidades con regimen especial	933,600	2,447,105	-61.85%	0.05%	0.18%
Atención acciones salud pública	188,456,751	2,085,908	8934.76 %	10.96%	0.15%
Atención con cargo al subsidio a la oferta	2,720,299	3,790,767	-28.24%	0.16%	0.28%
<b>Total</b>	<b>1,719,158,552</b>	<b>1,370,298,629</b>	<b>25.46%</b>	<b>100.00 %</b>	<b>100.00%</b>

La cartera de Salud Sogamoso E.S.E. con corte a abril 30 del 2022 asciende a la suma \$1.719.158.552 por prestación de servicios de Salud a las diferentes EAPB presentando un incremento en la partida en Atención Acciones Salud Publicas con el convenio Pic Municipal y Departamental, de igual manera se reitera que la EPS que cuenta con mayor cartera a la fecha es Comparta, en el total de la cartera también se registran; otras cuentas por cobrar por la suma de \$91.707.469, correspondiente a la cartera por licencias e incapacidades de trabajadores y un deterioro de cartera que asciende a la suma de \$789.217.000.

La cartera por servicios de salud presenta un incremento del 25.46%, teniendo en cuenta la liquidación forzosa de Comparta; cartera de Nueva EPS correspondiente a los saldos pendientes por liquidar según LMA y Comfamiliar por falta de soporte para aplicar los giros directos, Gobernación de Boyacá y alcaldía de Sogamoso, Medimas entidad en liquidación con una cartera por prestación de servicios de \$5.977.600 y por incapacidades por \$40.492.083.

De igual manera, es importante mencionar que el saldo por reclasificar por valor de \$176.913.181, corresponde a pagos realizados por las diferentes EAPB, y que 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 los ingresos recibidos por anticipado se encuentra el valor de \$664.606.301 correspondiente al valor capitado de los contratos suscritos con de Nueva EPS, Comfamiliar Huila, Coosalud, Caja Copi, Ecoopsos el cual se encuentra pendiente de radicar y de cruzar con la radicación en el mes de mayo. El Fondo Nacional de Gestión del Riesgo de desastre se encuentra pendiente de facturar y legalizar.

Se llevó acabo conciliaciones en el mes de abril con Sanitas Nueva EPS, Comfamiliar Huila, realizando cruces de saldos y se estableció con

Comfamiliar Huila cita de conciliación de glosas la cual fue incumplida por parte de la EPS

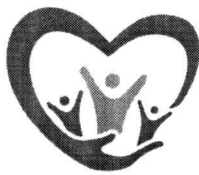
En procura del recaudo efectivo de estos servicios, Salud Sogamoso ESE, viene solicitando y adelantando conciliaciones con las diferentes EAPB en lo relacionado con glosas de promoción y prevención, recobros y frecuencias de uso, valores que se ven reflejados en la cartera y viene realizando también cruces y depuración de saldos.

Se 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.

### NOTA 3. CUENTAS POR PAGAR

Cifras en pesos Colombianos	CUENTAS POR PAGAR		VARIACIÓN 2022 vs 2021	% Participación	
	30/04/2022	30/04/2021		30/04/2022	30/04/2021
Adquisición de bienes y servicios nacionales	146,553,294	92,008,490	59.28%	36.45%	25.39%
Recursos a favor de terceros	176,913,181	188,807,970	-6.30%	44.00%	52.10%
Descuentos de nómina	26,856	16,917,629	-99.84%	0.01%	4.67%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	49,036,345	43,308,248	13.23%	12.20%	11.95%
Impuestos contribuciones y tasas por pagar	29,538,338	21,383,317	38.14%	7.35%	5.90%
<b>Total</b>	<b>402,068,014</b>	<b>362,425,654</b>	<b>10.94%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>

Dentro de las cuentas por pagar, el rubro más representativo corresponde a adquisición de bienes y servicios nacionales con un incremento del 59.28% que corresponde a las cuentas causadas en el mes de abril de proveedores y canceladas en el mes de mayo, también se encuentra la retención en la fuente con un incremento del 13.63% e impuestos con el 38.14% de acuerdo a los movimientos efectuados en las cuentas por pagar y giros de la entidad, impuestos que son cancelados en el mes siguiente a su causación. Los recursos a favor de terceros los cuales pese a las solicitudes insistentes por parte de la ESE no se ha logrado determinar con algunas EPS los pagos realizados; como es Comparta, Comfamiliar Huila, Nueva EPS, entre otras



remitiendo giros sin relación de abonos para el descargue de la respectiva cartera.

#### NOTA 4. PATRIMONIO

Cifras en pesos Colombianos	% Participación				
	30/04/2022	30/04/2021	VARIACIÓN 2022 vs 2021	30/04/2022	30/04/2021
Capital fiscal	6,246,304,387	6,246,304,387	0.00%	40.65%	42.24%
Resultados Ejercicios anteriores	8,136,413,394	7,525,982,356	8.11%	52.95%	50.90%
Resultado del ejercicio	983,412,147	1,014,397,001	-3.05%	6.40%	6.86%
<b>Total</b>	<b>15,366,129,928</b>	<b>14,786,683,744</b>	<b>3.92%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>

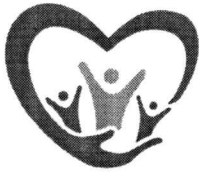
La utilidad con corte a abril 30 de 2022 asciende a \$983.412.147, mientras que para la vigencia 2021 con corte a abril registro una utilidad de \$1.014.397.001, evidenciándose una disminución 3.05%; teniendo en cuenta la disminución de los ingresos por la liquidación de EPS y traslado de usuarios; incremento de los costos y gastos para la prestación de servicios de salud en cumplimiento de los lineamientos del Plan Nacional de Vacunación y a la reactivación de los demás servicios de salud. Los costos incrementan de manera proporcional a los gastos teniendo en cuenta que la E.S.E. debe garantizar la capacidad instalada para satisfacer las necesidades de los usuarios.

La utilidad bruta para este periodo asciende a \$58.382.009, valor que corresponde a los ingresos por subvenciones o recursos recibidos por la Alcaldía de Sogamoso para la construcción de la UBA MONQUIRA.

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

Cifras en pesos Colombianos	% Participación				
	30/04/2022	30/04/2021	VARIACIÓN 2022 vs 2021	30/04/2022	30/04/2021
Venta de servicios	2,569,465,491	3,195,440,703	-19.59%	100.00%	100.00%
Costo de ventas	2,244,085,126	1,487,957,651	50.82%	87.34%	46.57%
<b>Utilidad bruta</b>	<b>325,380,366</b>	<b>1,707,483,052</b>	<b>-80.94%</b>	<b>12.66%</b>	<b>53.43%</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 con corte abril 30 de 2022 asciende a la suma de \$2.569.465.491 con una disminución del 19.59%, que corresponde a la no facturación del presente mes; por fallas técnicas, impidiendo el proceso; así como también la disminución en las dosis de vacunación por covid 19, toma de muestras por covid 19; y por supuesto la liquidación de EPS como Comparta disminuyendo aproximadamente el número de usuarios en 7.000.

En la venta de servicios de salud se registran también devoluciones por valor de \$266.998.357 que corresponde a la anulación de facturación por concepto de inconsistencias en las mismas.

Los costos de ventas incrementan en el 50.82%, con la partida de materiales y suministros seguido de sueldos y salarios de personal diverso, igualmente la falta de causación oportuna de los costos y gastos no permiten una comparación homogénea. Por tanto se reitera nuevamente que los costos y gastos sean causados con oportunidad.

## **NOTA 6. GASTOS OPERACIONALES**

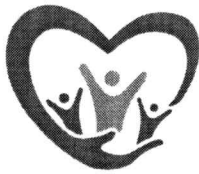
Salud Sogamoso ESE, reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente. Representa el valor de la remuneración causada a favor de los empleados, como contraprestación directa por la prestación de sus servicios, tales como primas, sobresueldos, bonificaciones habituales, entre otras; detallándose así:

### GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

### % Participación

Cifras en pesos Colombianos	30/04/2022	30/04/2021	VARIACIÓN 2022 vs 2021	30/04/2022	30/04/2021
Sueldos y salarios	205,229,803	178,272,868	15.12%	34.46%	35.77%
Contribuciones efectivas	49,180,945	31,647,645	55.40%	8.26%	6.35%
Aportes sobre la nómina	9,965,300	6,379,100	56.22%	1.67%	1.28%
Prestaciones sociales	49,094,516	45,616,978	7.62%	8.24%	9.15%
Gastos personales diversos	66,161,655	47,918,147	38.07%	11.11%	9.61%
Gastos generales	215,879,279	187,793,179	14.96%	36.25%	37.68%
Impuesto contribuciones y tasas	0	749,069	-100.00%	0.00%	0.15%
<b>Total</b>	<b>595,511,498</b>	<b>498,376,986</b>	<b>19.49%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>

Los gastos operacionales de administración incrementan en el 19.49% a 30 de abril 2022, siendo la partida más representativa, aportes sobre la nómina,



contribuciones efectivas, sueldos y salarios, gastos de personal diverso, baja por consumo en inventarios, servicios públicos y pólizas.

#### NOTA 7. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

Cifras en pesos Colombianos	30/04/2022	30/04/2021	VARIACIÓN 2022 vs 2021	30/04/2022	30/04/2021
Subvenciones	1,494,958,192	0	0.00%	100.00%	0
<b>Total</b>	<b>1,494,958,192</b>	<b>0</b>	<b>0.00%</b>	<b>100.00%</b>	<b>0</b>

La subvención corresponde a los recursos aportados por el Municipio para adelantar el proceso de construcción de la UBA Monquirá.

#### NOTA 8. OTROS INGRESOS

Cifras en pesos Colombianos	30/04/2022	30/04/2021	VARIACIÓN 2022 vs 2021	% Participación	
				30/04/2022	30/04/2021
Financieros	15,937,037	19,153,848	-16.79%	18.31%	81.68%
Otros ingresos ordinarios	39,722	4,296,973	-99.08%	0.05%	18.32%
Reversión de las pérdidas por deterioro de valor	71,059,651	0			
<b>Total</b>	<b>87,036,411</b>	<b>23,450,821</b>	<b>271.14%</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 disminución del 16.79%; correspondiente a los rendimientos financieros de la cuenta de ahorros de la entidad. En la partida de otros ingresos ordinarios su disminución del 99.08% corresponde a los ajustes de pagos de impuestos, recuperaciones entre otros. Con respecto a la reversión de las pérdidas por el deterioro de cuentas por cobrar por valor \$71.059.652; corresponde al ajuste realizado por deterioro en este periodo.

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

  
FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA  
**VIVIANA PAOLA CASTRO TOVAR**  
C.C.46.384.732

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

  
FIRMA REVISOR FISCAL  
**ADRIANA FERRER PACHECO**  
T.P. 101383-T