



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

Salud. tarea de todos

**SALUD SOGAMOSO E.S.E.
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
MAYO 31 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 31 de mayo 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	31/05/2022	31/05/2021	VARIACIÓN 2022 vs 2021	% participación	
				31/05/2022	31/05/2021
Caja	3,327,850	3,069,200	8.43%	0.05%	0.04%
Depósitos en instituciones financieras - cuenta corriente	1,126,560,656	1,238,439,381	-9.03%	18.29%	15.03%
Depósitos en instituciones financieras - cuenta de ahorro	5,029,576,027	6,998,456,412	-28.13%	81.66%	84.93%
Total	6,159,464,533	8,239,964,993	-25.25%	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 31 de mayo de 2022 y 2021, respectivamente:

Cifras en pesos Colombianos	31/05/2022	31/05/2021	VARIACIÓN 2022 vs 2021	% Participación	
				31/05/2022	31/05/2021
Plan obligatorio de salud (POS) por EPS	145,404,399	216,003,109	-32.68%	6.94%	16.37%
Plan subsidiado de salud (Poss) por EPS	1,752,308,752	1,074,724,367	63.05%	83.62%	81.43%
Servicios de salud por IPS privada	5,551,600	22,592,909	-75.43%	0.26%	1.71%
Servicios de salud por entidades con regimen especial	1,016,100	2,668,305	-61.92%	0.05%	0.20%
Atención acciones salud pública	188,456,751	0	0.00%	8.99%	0.00%
Atención con cargo al subsidio a la oferta	2,720,299	3,790,767	-28.24%	0.13%	0.29%
Total	2,095,457,901	1,319,779,457	58.77%	100.00%	100.00%

La cartera de Salud Sogamoso E.S.E. con corte a mayo 31 del 2022 asciende a la suma \$2.095.457.901 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 \$97.517.105, correspondiente a la cartera por licencias e incapacidades de trabajadores y un deterioro de cartera que asciende a la suma de \$792.264.003.

La cartera por servicios de salud presenta un incremento del 58.77%, teniendo en cuenta la liquidación forzosa de Comparta; cartera de Nueva EPS correspondiente a los saldos pendientes por liquidación de contratos según LMA, Comfamiliar, Coosalud, Cajacopi, compensar, por falta de soporte para aplicar los giros directos y cartera pendiente por radicar en el mes de junio para su respectivo abono, 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 \$281.524.816, 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 \$592.170.286 correspondiente al valor capitado de los contratos suscritos con Nueva EPS, Comfamiliar Huila, Coosalud, Caja Copi, el cual se encuentra pendiente de radicar y de cruzar con la radicación en el mes de junio. El Fondo Nacional de Gestión del Riesgo de desastre se encuentra pendiente de facturar y legalizar.

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	31/05/2022	31/05/2021	VARIACIÓN 2022 vs 2021	% Participación	
				31/05/2022	31/05/2021
Adquisición de bienes y servicios nacionales	121,533,763	68,713,208	76.87%	27.47%	23.56%
Recursos a favor de terceros	281,524,816	194,956,139	44.40%	63.63%	66.84%
Descuentos de nómina	0	7,341,035	-100.00%	0.00%	2.52%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	24,936,022	9,118,045	173.48%	5.64%	3.13%
Impuestos contribuciones y tasas por pagar	14,460,270	11,565,566	25.03%	3.27%	3.96%
Total	442,454,871	291,693,992	51.68%	100.00%	100.00%

Dentro de las cuentas por pagar, la adquisición de bienes y servicios nacionales presenta un incremento del 76.87% que corresponde a las cuentas causadas en el mes de mayo de proveedores y canceladas en el mes de junio, también se encuentra la retención en la fuente con un incremento del 173.48% e impuestos con el 25.03% 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, Coosalud entre otras remitiendo giros sin relación de abonos para el descargue de la respectiva cartera.

NOTA 4. PATRIMONIO

Cifras en pesos Colombianos	31/05/2022	31/05/2021	VARIACIÓN 2022 vs 2021	% Participación	
				31/05/2022	31/05/2022
Capital fiscal	6,246,304,387	6,246,304,387	0.00%	39.84%	41.91%
Resultados Ejercicios anteriores	8,136,413,394	7,525,982,356	8.11%	51.89%	50.50%
Resultado del ejercicio	1,297,395,372	1,131,166,414	14.70%	8.27%	7.59%
Total	15,680,113,154	14,903,453,157	5.21%	100.00%	100.00%



La utilidad con corte a mayo 31 de 2022 asciende a \$1.297.395.372, mientras que para la vigencia 2021 con corte a mayo registro una utilidad de \$1.131.166.414, evidenciándose un incremento 14.70%; 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 operacional presenta un saldo negativo para este periodo que asciende a \$284.247.752, el cual corresponde al incremento de costos y gastos representado en el reajuste salarial para la presente vigencia, servicios públicos, baja por consumo de inventarios, servicio de lavandería, arriendo del programa almera entre otros. Presenta una utilidad total de \$1.297.395.372 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

INGRESOS OPERACIONALES Y COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS

% Participación

Cifras en pesos Colombianos	31/05/2022	31/05/2021	VARIACIÓN 2022 vs 2021	31/05/2022	31/05/2021
Venta de servicios	3,619,958,607	3,952,050,165	-8.40%	100.00%	100.00%
Costo de ventas	2,855,635,343	2,019,729,145	41.39%	78.89%	51.11%
Utilidad bruta	764,323,264	1,932,321,020	-60.45%	21.11%	48.89%

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 mayo 31 de 2022 asciende a la suma de \$3.619.958.607 con una disminución del 8.40% que corresponde a la liquidación diferentes EAPB, 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 \$267.369.857 que corresponde a la anulación de facturación por concepto de inconsistencias en las mismas.

Los costos de ventas incrementan en el 41.39%, con la partida de materiales y suministros seguido de sueldos y salarios de personal diverso, baja por consumo de inventarios, lavandería, arriendo programa almera, 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:

Cifras en pesos Colombianos	GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION			% Participación	
	31/05/2022	31/05/2021	VARIACIÓN 2022 vs 2021	31/05/2022	31/05/2022
Sueldos y salarios	251,638,267	227,039,807	10.83%	35.22%	35.84%
Contribuciones efectivas	61,869,997	55,367,925	11.74%	8.66%	8.74%
Aportes sobre la nómina	12,533,500	11,160,600	12.30%	1.75%	1.76%
Prestaciones sociales	61,033,596	57,369,124	6.39%	8.54%	9.06%
Gastos personales diversos	71,189,655	65,734,004	8.30%	9.96%	10.38%
Gastos generales	256,019,347	216,088,731	18.48%	35.84%	34.11%
Impuesto contribuciones y tasas	151,491	749,069	-79.78%	0.02%	0.12%
Total	714,435,853	633,509,260	12.77%	100.00%	100.00%

Los gastos operacionales de administración incrementan en el 12.77% a 31 de mayo 2022, siendo la partida más representativa, gastos generales 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	31/05/2022	31/05/2021	VARIACIÓN 2022 vs 2021	31/05/2022	31/05/2022
Subvenciones	1,494,963,723	0	0.00%	100.00%	0
Total	1,494,963,723	0	0.00%	100.00%	0

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

NOTA 8. OTROS INGRESOS

OTROS INGRESOS

% Participación

Cifras en pesos Colombianos	31/05/2022	31/05/2021	VARIACIÓN 2022 vs 2021	31/05/2022	31/05/2022
Financieros	19,997,381	25,306,389	-20.98%	21.48%	42.21%
Otros ingresos ordinarios	2,019,401	4,351,768	-53.60%	2.17%	7.26%
Reversión de las pérdidas por deterioro de valor	71,059,651	30,288,703	134.61%	76.35%	50.53%
Total	93,076,434	59,946,861	55.26%	100.00%	100.00%

OTROS INGRESOS: Esta partida representa en la cuenta 4802 por intereses sobre depósitos financieros con un disminución del 20.98%; correspondiente a los rendimientos financieros de la cuenta de ahorros de la entidad. En la partida de otros ingresos ordinarios su disminución del 53.60% 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