

**SALUD SOGAMOSO E.S.E.  
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
JUNIO 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 secretaría 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 junio 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:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO				% Participación	
Cifras en pesos Colombianos	30/06/2022	30/06/2021	VARIACIÓN 2022 vs 2021	30/06/2022	30/06/2021
Caja	3,284,130	3,662,913	-10.34%	0.05%	0.05%
Depósitos en instituciones financieras - cuenta corriente	1,185,080,679	967,669,082	22.47%	19.46%	11.91%
Depósitos en instituciones financieras - cuenta de ahorro	4,902,690,691	7,154,812,234	-31.48%	80.49%	88.05%
<b>Total</b>	<b>6,091,055,500</b>	<b>8,126,144,229</b>	<b>-25.04%</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 30 de junio de 2022 y 2021, respectivamente:

				% Participación	
Cifras en pesos Colombianos	30/06/2022	30/06/2021	VARIACIÓN 2022 vs 2021	30/06/2022	30/06/2021
Plan obligatorio de salud (POS) por EPS	127,620,357	98,492,137	29.57%	6.79%	7.16%
Plan subsidiado de salud (Poss) por EPS	1,698,373,725	1,205,826,202	40.85%	90.36%	87.68%
Servicios de salud por IPS privada	5,811,300	9,078,600	-35.99%	0.31%	0.66%



Servicios de salud por entidades con régimen especial	1,016,100	2,531,400	-59.86%	0.05%	0.18%
Particulares	0	300,000	-100.00%	0.00%	0.02%
Atención acciones salud pública	44,290,751	55,861,312	-20.71%	2.36%	4.06%
Atención con cargo al subsidio a la oferta	2,554,569	3,187,133	-19.85%	0.14%	0.23%
<b>Total</b>	<b>1,879,666,802</b>	<b>1,375,276,784</b>	<b>36.68%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>

La cartera de Salud Sogamoso E.S.E. con corte a junio 30 del 2022 asciende a la suma \$1.879.666.802 por prestación de servicios de Salud a las diferentes EAPB presentando un incremento en la partida de régimen contributivo y régimen subsidiado, 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 \$103.794.267, correspondiente a la cartera por licencias e incapacidades de trabajadores y un deterioro de cartera que asciende a la suma de \$794.125.940.

La cartera por servicios de salud presenta un incremento del 36.68%, 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, 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 \$243.696.883, 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 \$540.919.044 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 julio. El Fondo Nacional de Gestión del Riesgo de desastre se encuentra pendiente de facturar y legalizar.



Se realizó solicitud de conciliación extrajudicial ante la Superintendencia Nacional de Salud de las EPS: Asmet Salud, Caja Copi, Capresoca, Famisanar y Nueva EPS; de igual manera y en cumplimiento de los compromisos de la mesa 2 de 2022 de la circular 030, se realizó depuración con la EPS Famisanar Sanitas, Compensar, Coosalud, Comfamiliar, Caja Copi y Nueva EPS las cuales se encuentran en verificación por las dos partes para conciliación.

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.

### NOTA 3. CUENTAS POR PAGAR

Cifras en pesos Colombianos	30/06/2022	30/06/2021	VARIACIÓN 2022 vs 2021	% Participación	
				30/06/2022	30/06/2021
Adquisición de bienes y servicios nacionales	223,387,618	101,432,969	120.23%	45.00%	31.20%
Recursos a favor de terceros	243,723,112	167,058,148	45.89%	49.10%	51.39%
Descuentos de nómina	0	9,650,241	-100.00%	0.00%	2.97%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	14,009,457	27,499,533	-49.06%	2.82%	8.46%
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	15,263,588	19,425,312	-21.42%	3.07%	5.98%
Otras cuentas por pagar	0	0	0.00%	0.00%	0.00%
<b>Total</b>	<b>496,383,775</b>	<b>325,066,203</b>	<b>52.70%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>

Dentro de las cuentas por pagar, la adquisición de bienes y servicios nacionales presenta un incremento del 120.23% que corresponde a las cuentas causadas en el mes de junio a proveedores y canceladas en el mes de julio, también se encuentra 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	30/06/2022	30/06/2021	VARIACIÓN 2021 vs 2020	% Participación	
				30/06/2022	30/06/2021
Capital fiscal	6.246,304,387	6.246,304,387	0.00%	40.56%	42.22%
Resultados Ejercicios anteriores	8,136,413,396	7,525,982,358	8.11%	52.83%	50.87%
Resultado del ejercicio	1,017,088,016	1,022,002,084	-0.48%	6.60%	6.91%
<b>Total</b>	<b>15,399,805,799</b>	<b>14,794,288,829</b>	<b>4.09%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>

La utilidad con corte a junio 30 de 2022 asciende a \$1.017.088.016, mientras que para la vigencia 2021 con corte a junio registro una utilidad de \$1.022.002.084, evidenciándose una disminución 0.48%; 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 \$567.126.414, el cual corresponde al incremento de costos y gastos representado en el reajuste salarial para la presente vigencia, personal diverso, servicio de vigilancia, instalación del sistema de video vigilancia para la UBA Monquirá, servicios públicos, baja por consumo de inventarios, servicio de lavandería, arriendo del programa almera entre otros. Presenta una utilidad total de \$1.017.088.016 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	30/06/2022	30/06/2021	VARIACIÓN 2021 vs 2020	% Participación	
				30/06/2022	30/06/2021
Venta de servicios	4,017,354,850	4,606,544,107	-12.79%	100.00%	100.00%
Costo de ventas	3,592,922,635	2,637,095,348	36.25%	89.44%	57.25%
<b>Utilidad bruta</b>	<b>424,432,215</b>	<b>1,969,448,759</b>	<b>-78.45%</b>	<b>10.56%</b>	<b>42.75%</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 junio 30 de 2022 asciende a la suma de \$4.017.354.850 con una disminución del 12.79% que corresponde a la liquidación diferentes EAPB, 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 36.25%, con la partida de materiales y suministros seguido de sueldos y salarios, personal diverso, baja por consumo de inventarios, lavandería, servicio de vigilancia, 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	30/06/2022	30/06/2021	VARIACIÓN 2021 vs 2020	% Participación	
				30/06/2022	30/06/2021
Sueldos y salarios	315,001,488	274,967,516	14.56%	34.49%	32.83%



Licencias	0	346,669	-100.00%	0.00%	0.04%
Contribuciones efectivas	77,232,235	67,192,461	14.94%	8.46%	8.02%
Aportes sobre la nómina	15,640,500	13,543,860	15.48%	1.71%	1.62%
Prestaciones sociales	73,583,878	69,797,277	5.43%	8.06%	8.33%
Gastos personales diversos	76,857,655	85,260,111	-9.86%	8.42%	10.18%
Gastos generales	354,796,302	322,006,234	10.18%	38.85%	38.45%
Impuestos contribuciones y tasas	151,491	4,326,597	-96.50%	0.02%	0.52%
<b>Total</b>	<b>913,263,549</b>	<b>837,440,725</b>	<b>9.05%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>

Los gastos operacionales de administración incrementan en el 9.05% a 30 de junio 2022, siendo la partida más representativa, gastos generales aportes sobre la nómina, contribuciones efectivas, sueldos y salarios, baja por consumo en inventarios, servicios públicos y pólizas.

#### NOTA 7. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

Cifras en pesos Colombianos	30/06/2022	30/06/2021	VARIACIÓN 2022 vs 2021	% Participación	
				30/06/2022	30/06/2021
Donaciones	0	5,144,370	-100.00%	0.00%	0.00%
Subvenciones por recursos	1,494,958,192	0	0.00%	100.00%	0.00%
<b>Total</b>	<b>1,494,958,192</b>	<b>5,144,370</b>	<b>28960.08%</b>	<b>100.00%</b>	<b>0.00%</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	30/06/2022	30/06/2021	VARIACIÓN 2021 vs 2020	% Participación	
				30/06/2022	30/06/2021
Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	23,826,325	31,329,059	-23.95%	24.57%	47.42%
Recuperaciones	1,475,367	3,303,402	-55.34%	1.52%	5.00%
Otros ingresos diversos	600,384	1,149,501	-47.77%	0.62%	1.74%
Cuentas por cobrar (reversión de las pérdidas por deterioro de valor)	71,059,652	30,288,703	134.61%	73.29%	45.84%
<b>Total</b>	<b>96,961,728</b>	<b>66,070,665</b>	<b>46.75%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>




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

*Salud. tarea de todos*

**OTROS INGRESOS:** Esta partida representa en la cuenta 4802 por intereses sobre depósitos financieros con un disminución del 23.95%; correspondiente a los rendimientos financieros de la cuenta de ahorros de la entidad. En la partida de otros ingresos ordinarios su disminución del 55.34% corresponde a los ajustes de pagos de impuestos, recuperaciones entre otros. Con respecto a la reversión de las perdidas 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