



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

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				% participación	
Cifras en pesos Colombianos	31/07/2022	31/07/2021	VARIACIÓN 2022 vs 2021	31/07/2022	31/07/2021
Caja	3,035,350	2,979,350	1.88%	0.05%	0.04%
Depósitos en instituciones financieras - cuenta corriente	1,143,371,560	854,725,578	33.77%	20.47%	10.71%
Depósitos en instituciones financieras - cuenta de ahorro	4,440,083,745	7,121,192,887	-37.65%	79.48%	89.25%
Total	5,586,490,655	7,978,897,815	-29.98%	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 julio de 2022 y 2021, respectivamente:

CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD				% Participación	
Cifras en pesos Colombianos	31/07/2022	31/07/2021	VARIACIÓN 2022 vs 2021	31/07/2022	31/07/2021
Plan obligatorio de salud (POS) por EPS	127,831,228	118,220,339	8.13%	6.21%	7.42%
Plan subsidiado de salud (Poss) por EPS	1,749,007,616	1,411,267,199	23.93%	84.96%	88.62%
Servicios de salud por IPS privada	6,134,600	9,424,200	-34.91%	0.30%	0.59%



Servicios de salud por entidades con regimen especial	1,376,500	2,872,200	-52.08%	0.07%	0.18%
Sevicios de salud por particulares	0	300,000	-100.00%	0.00%	0.02%
Atención acciones salud pública	171,830,751	47,146,600	264.46%	8.35%	2.96%
Atención con cargo al subsidio a la oferta	2,554,569	3,187,133	-19.85%	0.12%	0.20%
Total	2,058,735,264	1,592,417,671	29.28%	100.00%	100.00%

La cartera de Salud Sogamoso E.S.E. con corte a julio 31 del 2022 asciende a la suma \$2.058.735.264 por prestación de servicios de Salud a las diferentes EAPB presentando un incremento en la partida de régimen contributivo y regimen 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 \$107.673.925, 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 29.28%, 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, estos últimos 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, así como también Medimas entidad en liquidación con una cartera por prestación de servicios de \$5.977.600 y por incapacidades por la suma de \$40.492.083.

Se concilian saldos con la EPS Cajacopi por concepto de cartera adeudada y se informa el cierre de servicios hasta tanto no se genere el pago por prestación de servicios.

De igual manera, es importante mencionar que el saldo por reclasificar por valor de \$220.869.462, corresponde a pagos realizados por las diferentes EAPB, y que pese a que la ESE a través de diferentes solicitudes se 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 \$638.875.807 correspondiente al valor capitado de los contratos suscritos con Nueva EPS, Comfamiliar Huila, Coosalud, Cajacopi, el cual se encuentra

pendiente de radicar y de cruzar en el mes de agosto. En cuanto al Fondo Nacional de Gestión del Riesgo de desastre se encuentra pendiente de facturar y legalizar los procesos surtidos por el ministerio de salud de acuerdo a la ejecución del Plan Nacional de Vacunación Covid-19.

Por otro lado, es importante mencionar que se aplazan las conciliaciones extrajudiciales solicitadas ante la Superintendencia Nacional de Salud con Asmet Salud, Cajacopi, Capresoca, Famisanar y Nueva EPS.

De igual manera y en cumplimiento de los compromisos adquiridos de la mesa No. 2 de julio del 2022 de la circular 030, se llevó a cabo depuración de la cartera con la EPS Famisanar, Sanitas, Compensar, Coosalud, Comfamiliar, Cajacopi y Nueva EPS las cuales se encuentran en verificación por las dos partes para generar acuerdo de pago.

Se realiza mesa de trabajo con Famisanar de facturas en estado de devolución por XML y soporte de la aplicación de Biologicos. También se genera mesa de trabajo el día 22 de julio con Nueva EPS para la revisión de estado de cuenta y recobros, así como la revisión de la liquidación mensual de afiliados LMA de las vigencias pendientes de liquidar contratos.

En aplicación del manual de cartera en sus diferentes instancias y surtido el cobro persuasivo; se remite para cobro pre jurídico a Cajacopi, Capitalsalud, Ecoopsos.

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, conciliando para el presente mes frecuencia de uso con la EPS Comfamiliar correspondiente a la vigencia 2019, de igual manera se concilian glosas con la EPS Famisanar de la vigencia 2021, soportando a Salud Sogamoso el valor inicial de la glosa.

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



CUENTAS POR PAGAR

% Participación

Cifras en pesos Colombianos	31/07/2022	31/07/2021	VARIACIÓN 2022 vs 2021	31/07/2022	31/07/2021
Adquisición de bienes y servicios nacionales	280,909,213	32,416,365	766.57%	51.37%	15.66%
Recursos a favor de terceros	220,869,462	109,907,042	100.96%	40.39%	53.11%
Descuentos de nómina	0	29,107,653	-100.00%	0.00%	14.07%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	25,435,126	20,027,001	27.00%	4.65%	9.68%
Impuestos contribuciones y tasas por pagar	19,652,136	15,468,419	27.05%	3.59%	7.47%
Otras cuentas por pagar	0	22,316	-100.00%	0.00%	0.01%
Total	546,865,936	206,948,796	164.25%	100.00%	100.00%

Dentro de las cuentas por pagar, la adquisición de bienes y servicios nacionales presenta un incremento del 766.57% que corresponde a las cuentas causadas en el mes de julio a proveedores y canceladas en el mes de agosto, 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, también se encuentra la retención en la fuente con un incremento del 27.00% e impuestos con el 27.05% 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.

NOTA 4. PATRIMONIO

PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS

% Participación

Cifras en pesos Colombianos	31/07/2022	31/07/2021	VARIACIÓN 2022 vs 2021	31/07/2022	31/07/2021
Capital fiscal	6,246,304,387	6,246,304,387	0.00%	40.84%	41.81%
Resultados Ejercicios anteriores	8,136,413,394	7,525,982,357	8.11%	53.20%	50.37%
Resultado del ejercicio	910,308,745	1,167,695,979	-22.04%	5.95%	7.82%
Total	15,293,026,526	14,939,982,723	2.36%	100.00%	100.00%



La utilidad con corte a julio 31 de 2022 asciende a \$910.308.745, mientras que para la vigencia 2021 con corte a julio registro una utilidad de \$1.167.695.979, evidenciándose una disminución 22.04%; 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 período, el cual asciende a la suma de \$676.282.072, que 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 software almera entre otros.

NOTA 5. INGRESOS OPERACIONALES Y COSTO DE VENTAS

Cifras en pesos Colombianos	31/07/2022	31/07/2021	VARIACIÓN 2022 vs 2021	% Participación	
				31/07/2022	31/07/2021
Venta de servicios	5,075,468,447	5,630,987,082	-9.87%	94.72%	95.43%
Devoluciones rebajas y descuentos	-267,786,157	-257,267,314	4.09%	0.00%	0.00%
Costo de ventas	4,315,070,172	3,131,687,892	37.79%	85.02%	55.62%
Utilidad bruta	492,612,119	2,242,031,876	-78.03%	9.71%	39.82%

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 julio 31 de 2022 asciende a la suma de \$5.075.468.447 con una disminución del 9.87% que corresponde a la liquidación y traslado de usuarios a diferentes EAPB, disminuyendo aproximadamente el número de usuarios en 7.000.

En la venta de servicios de salud se registran también devoluciones por valor de \$267.786.157 que corresponde a la anulación de facturación por concepto de inconsistencias en las mismas.



Los costos de ventas incrementan en el 37.79%, con la partida de sueldos y salarios a su vez el incremento a partir del mes de abril que comparado este ajuste con la vigencia 2021 este se registra en agosto, gastos de personal diverso, gastos generales, materiales y suministros (baja por consumo de inventarios) seguido de prestaciones sociales, parafiscales, seguridad social; igualmente se presenta la inclusión de otros servicios como es lavandería, servicio de vigilancia, arrendamiento programa aimera, incremento de los servicios públicos, así como también 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	
	31/07/2022	31/07/2021	VARIACIÓN 2022 vs 2021	31/07/2022	31/07/2021
Sueldos y salarios	368,143,479	322,890,085	14.02%	34.07%	33.53%
Contribuciones Imputadas	0	346,669	-100.00%	0.00%	0.04%
Contribuciones efectivas	90,273,652	67,192,461	34.35%	8.36%	6.98%
Aportes sobre la nómina	18,281,900	13,543,860	34.98%	1.69%	1.41%
Prestaciones sociales	87,669,028	81,051,668	8.16%	8.11%	8.42%
Gastos personales diversos	100,794,572	114,568,888	-12.02%	9.33%	11.90%
Gastos generales	407,968,433	359,018,954	13.63%	37.76%	37.28%
Impuesto contribuciones y tasas	7,306,547	4,326,597	68.88%	0.68%	0.45%
Total	1,080,437,611	962,939,182	12.20%	100.00%	100.00%

Los gastos operacionales de administración incrementan en el 12.20% a 31 de julio 2022, siendo la partida más representativa, impuestos contribuciones y tasas que corresponde al pago de la contribución a la Superintendencia de Salud y la sobre tasa bomberil de los predios propiedad de Salud



Sogamoso, seguido aportes sobre la nómina, contribuciones efectivas, sueldos y salarios y gastos generales.

NOTA 7. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

Cifras en pesos Colombianos	OTROS INGRESOS			% Participación	
	30/07/2022	30/07/2021	VARIACIÓN 2022 vs 2021	30/07/2022	30/07/2021
Subvenciones	1,494,958,192	5,147,976	28939.73%	100.00%	100.00%
Total	1,494,958,192	5,147,976	28939.73%	100.00%	100.00%

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	OTROS INGRESOS			% Participación	
	31/07/2022	31/07/2021	VARIACIÓN 2022 vs 2021	31/07/2022	31/07/2021
Financieros	27,525,401	37,739,516	-27.06%	27.34%	52.03%
Otros ingresos ordinarios	2,080,932	4,501,608	-53.77%	2.07%	6.21%
Reversión de las perdidas por deterioro de valor	71,059,651	30,288,703	134.61%	70.59%	41.76%
Total	100,665,985	72,529,827	38.79%	100.00%	100.00%

OTROS INGRESOS: Esta partida representa en la cuenta 4802 por intereses sobre depósitos financieros con un disminución del 27.06%; correspondiente a los rendimientos financieros de la cuenta de ahorros de la entidad. En la partida de otros ingresos ordinarios su disminución del 53.77% 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 DE CONTADOR
ISABEL GONZALEZ NOVA
T.P.145838-T

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

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