

Bogotá D.C. 24 de febrero de 2025

Doctora

LUZ ANGELICA VIZCAINO SOLANO

Secretaria General de Organismos de Control

CONCEJO DE BOGOTA

secretariageneral@concejobogota.gov.co

Ciudad

CONCEJO DE BOGOTA 24-02-2025 06:22:01

2025ER4805 O 1 Fol:1 Anex:0

ORIGEN: CAPITAL SALUD EPS/DIANA YINETH RODRIGUEZ NIÑO

DESTINO: SECRETARIA GENERAL/VIZCAINO SOLANO LUZ ANGELICA

ASUNTO: RESPUESTA PROPOSICION 249-2025 - CAPITAL SALUD


OBS: ---

REFERENCIA: Proposición No. 249 del 12 de febrero de 2025
RADICADO: 2025EE2744 del 14 de febrero de 2025.
ASUNTO: Respuesta Cuestionario

Cordial saludo,

En atención al cuestionario aprobado en la proposición No. 249 de 2025, y de acuerdo a los asuntos de competencia de CAPITAL SALUD EPS-S SAS, nos permitimos brindar respuesta a los numerales 2, 3, 5, 7, 8, 9, 11, 13, 17 y 20, en los siguientes términos:


Numeral 2. "Indicar el valor total de la cartera a la fecha, especificando por edades para cada mes, discriminada por pagador."

Respuesta: A continuación, se presenta el desglose de la cartera de cuentas por cobrar correspondiente al 31 de diciembre de 2024. Además, se adjuntan dos (2) archivos en formato Excel, en los cuales se detalla la cartera correspondiente a cada tercero y por años. Ver archivo  2. CXC Dic 31 2024.xlsx

CUENTAS POR COBRAR A 31 DICIEMBRE 2024

TERCERO	A NO VENCIDAS	B 1 A 30 DIAS	C 31 A 60 DIAS	D 61 A 90 DIAS	E 91 A 180 DIAS	F 181 A 360 DIAS	G MAYOR A 361 DIAS	Total general
OTROS TERCEROS	41.260.282.470	5.741.831	11.939.536	17.738.061	78.605.169	32.684.188	5.893.176.623	47.300.167.878
ADRES	6.025.209.289	70.999.249	1.740.483.637	7.886.788	21.955.613	20.286.452.945	7.362.852	28.160.350.373
FFDS	0	0	0	0	0	0	9.350.735.360	9.350.735.360
SD META	0	0	0	0	0	0	8.304.361.743	8.304.361.743
Total general	47.285.491.759	76.741.080	1.752.423.173	25.624.849	100.560.782	20.319.137.133	23.555.636.578	93.115.615.354

Numeral 3. "Informar el recaudo mes por mes discriminado por pagador"

Respuesta: Adjunto el archivo en formato Excel, en el cual se detalla el recaudo mensual correspondiente al año 2024. Ver Archivo.  3. Recaudo mes por mes por pagador.xlsx

Numeral 5. "Informar si el saldo en las cuentas bancarias que no sean de destinación específica le alcanza a cubrir que porcentaje de sus cuentas por pagar."

Respuesta: Para realizar la verificación del cumplimiento del indicador de régimen de inversiones y su transición, se deberá calcular el total de las obligaciones de reservas técnicas del mes anterior a la fecha de cálculo y revisar si las inversiones en el periodo de cálculo cumplen con los criterios de riesgo para que sean consideradas como respaldo de las reservas.

De acuerdo con lo anterior se tiene el siguiente comportamiento de reservas técnicas

(cifras en millones de pesos)

Reservas Técnicas	FT001	20241	20242	20243	20244	20245	20246	20247	20248	20249	202410	202411	202412
Reservas técnicas - liquidadas pendientes de pago-servicio de salud (POS)		148,435	129,705	125,010	171,672	170,920	189,981	170,051	171,898	174,361	166,772	175,501	183,461
Reservas técnicas -pendientes y conocidas no liquidadas-servicios de salud		126,297	144,293	186,403	183,364	156,689	138,708	135,870	113,840	111,354	125,454	127,631	117,146
Reservas técnicas -pendientes no conocidas servicios de salud		37,220	36,331	32,696	32,987	33,016	33,820	35,191	31,931	30,448	28,180	26,892	22,466
OTRAS RESERVAS TECNICAS (Cta 2790 PROVISIONES DIVERSAS)	273290	41,674	41,674	41,674	0	0	0	0	0	0	0	0	16,158

Capital Salud EPS-S SAS mensualmente calcula las reservas, bajo lo siguiente:

1. Reserva de obligaciones conocidas no liquidadas que abarcan un período de 12 meses anterior a la fecha de cálculo. La liberación de esta reserva es posible si, después de transcurridos doce (12) meses desde la autorización, no se ha presentado la factura correspondiente por los servicios autorizados.
2. La reserva obligaciones conocidas liquidadas pendientes de pago, se define como la obligación en el momento en que el prestador presenta la factura de cobro, sin importar la fecha en que se haya prestado el servicio. La liberación de esta reserva se lleva a cabo de la siguiente manera:
 - a. Parcialmente, en caso de que se acuerde un pago parcial. La reserva se constituye por la diferencia entre el valor facturado y el pago parcial.
 - b. En el momento en que se define un pago total, la reserva se libera por completo
3. Con base en el valor de estas reservas, Capital Salud EPS-S SAS constituye el monto de las obligaciones prestadas aún no conocidas por la entidad (IBNR).

Ahora bien, Capital Salud EPS-S SAS considera como inversiones computables los depósitos a la vista realizados en entidades como GNB SUDAMERIS, DAVIVIENDA y BANCOLOMBIA, todas supervisadas por la Superintendencia Financiera de Colombia. Para llevar a cabo la verificación del cumplimiento del indicador de régimen de inversiones, que presenta los siguientes resultados:

Cifras en millones de pesos

SOORTE DE REGIMEN DE INVERSION	20241	20242	20243	20244	20245	20246	20247	20248	20249	202410	202411	202412
saldo de cuenta subsidiada	197,948	152,218	185,027	165,731	147,932	145,948	134,337	122,207	116,568	114,735	83,342	66,776
saldo de cuenta contributiva	77,470	80,960	87,499	86,449	87,870	88,437	89,605	89,536	89,406	93,783	105,752	92,086
Capitalización					92,275	92,275	92,275	92,275	92,275	92,275	92,275	92,275
Decreto 995 de 2022	21,392	21,392	21,392	21,392	21,392	21,392	21,392	21,392	21,392	21,392	21,392	21,392
TOTAL SALDO CUENTAS BANCARIAS	296,810	254,570	293,917	273,572	349,469	348,052	337,609	325,410	319,641	322,184	302,761	272,529
% A CUMPLIR	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
Reservas técnicas - liquidadas pendientes de pago-servicio de salud (POS)	144,964	148,435	129,705	125,010	171,672	170,920	189,981	170,051	171,898	174,361	166,772	175,501
Reservas técnicas -pendientes y conocidas no liquidadas- servicios de salud	124,267	126,297	144,293	186,403	183,364	156,689	138,708	135,870	113,840	111,354	125,454	127,631
Reservas técnicas -pendientes no conocidas servicios de salud	40,111	37,220	36,331	32,696	32,987	33,016	33,820	35,191	31,931	30,448	28,180	26,892
OTRAS RESERVAS TECNICAS (Cta 2790 PROVISIONES DIVERSAS)	41,674	41,674	41,674	41,674	0	0	0	0	0	0	0	0
VALOR RESERVA A INVERTIR	351,016	353,627	352,003	385,783	388,023	360,625	362,509	341,113	317,668	316,163	320,406	330,024
INDICADOR DE REGIMEN DE INVERSION	84.6%	72.0%	83.5%	70.9%	90.1%	96.5%	93.1%	95.4%	100.6%	101.9%	94.5%	82.6%

De acuerdo con el comportamiento de la reserva técnica, se debe tener en recursos a la vista (ya sea en caja bancaria o títulos de inversión); al cierre de diciembre, la empresa cuenta con un valor de 272.529 millones (82,6%).

Numeral 7. "Enviar por cada rubro presupuestal del gasto el presupuesto disponible para la vigencia, el comprometido a la fecha y el presupuesto disponible en el rubro y las necesidades a 31 de diciembre para garantizar la continuidad de los servicios de salud en la Ciudad."

Respuesta: Se anexa archivo en formato Excel que contiene el presupuesto de gastos para la vigencia 2025, así como el valor comprometido y la ejecución de presupuesto de gastos con corte al mes de enero de 2025. Ver adjunto Punto No. 7 "Ejecución Presupuestal Gasto 2025" "1. GASTOS 012025" y archivo en PDF denominado "1. Gastos Enero 2025"

Numeral 8. "Presentar la relación el presupuesto de ingresos indicando el recaudo a la fecha, la proyección a 31 de diciembre y el déficit o superávit. Anexar archivo en Excel."

Respuesta: Se anexa en archivo en formato Excel, que contiene la ejecución presupuestal de ingresos al cierre del mes de enero de 2025, en la cual se refleja en la columna "D", la ejecución de ingresos del mes de enero de 2025.

Igualmente, se anexa la proyección de ingresos para la vigencia 2025, en la cual se incluye el ajuste presupuestal de cierre de vigencia 2024, el mismo se encuentra en proceso de aprobación ante la Secretaría Distrital de Hacienda. Ver archivo Excel "Punto No. 8, "Punto No. 8 - Ingresos 2025", INGRESOS 012025 y Archivo en PDF denominado "1. Ingresos Enero 2025"


Numeral 9. "Informar el valor faltante presupuestal por rubro y tiempo de cubrimiento a 31 de diciembre de este año"

Respuesta: Capital Salud EPS-S SAS de acuerdo con las proyecciones realizadas, no presenta faltante de presupuesto para la vigencia 2025 en el rubro de operación comercial, se cuenta con los recursos necesarios para amparar los servicios hasta el 31 de diciembre de 2025.

Numeral 11. "Con corte a la fecha, informar el valor de las cuentas por cobrar relacionando las vigencias de los años 2018 a la fecha, especificando las edades."

CUENTAS POR COBRAR 2018 A 31 DICIEMBRE 2024

PERIODO	A NO VENCIDAS	B 1 A 30 DIAS	C 31 A 60 DIAS	D 61 A 90 DIAS	E 91 A 180 DIAS	F 181 A 360 DIAS	G MAYOR A 361 DIAS	Total general
Antes 2018	0	0	0	0	0	0	4.384.512.490	4.384.512.490
2018	0	0	0	0	0	0	4.251.226.545	4.251.226.545
2019	0	0	0	0	0	0	3.898.189.721	3.898.189.721
2020	0	0	0	0	0	0	7.895.072.431	7.895.072.431
2021	0	0	0	0	0	0	1.849.730.446	1.849.730.446
2022	0	0	0	0	0	0	480.525.474	480.525.474
2023	0	0	0	0	0	14.248.721	796.379.470	810.628.191
2024	47.285.491.759	76.741.080	1.752.423.173	25.624.849	100.560.782	20.304.888.412	0	69.545.730.055
Total general	47.285.491.759	76.741.080	1.752.423.173	25.624.849	100.560.782	20.319.137.133	23.555.636.578	93.115.615.354

Respuesta: Se adjunta archivo en formato Excel, donde se detalla la cartera por terceros y por año. Ver Anexo.  11. CXC Dic 31 2024.xlsx

Numeral 13. "Presentar desde el año 2018 el presupuesto inicial y definitivo a 31 de diciembre de cada año en los rubros del ingreso y del gasto indicando el porcentaje de ejecución de cada uno."

Respuesta: Se adjunta archivo en formato Excel denominado "Ejecución Presupuestal Ingresos y Gastos Anual 2020 a Enero 2025", el presupuesto inicial y definitivo a 31 de diciembre para cada una de las vigencias 2020, 2021, 2022, 2023 y 2024, así como la ejecución presupuestal de ingresos y gastos a fecha de corte del 31 de enero de 2025, indicando el porcentaje de ejecución. Ver archivo Excel "Punto No. 13, "Ejecución Presupuestal Ingresos y Gastos Anual 2020 a Enero 2025".

Numeral 17. ¿Cuál es el valor de lo adeudado por Capital Salud con cada una de las Subredes Integradas de Servicios de Salud?

Respuesta: A continuación, se detalla la cartera de las cuentas por pagar de las subredes integradas de salud y los anticipos pendientes a diciembre de 2024.

CUENTAS POR PAGAR

NOMBRE	EVENTO	GLOSAS CONCILIADAS	GLOSAS POR CONCILIAR	LABORATORIO COVID	PYD	PGP	PRESUPUESTOS MAXIMOS	Total general
SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E.	1.844.763.142	174.145.610	2.260.604.965	21.466.340	0	0	63.683.373	4.364.663.430
SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD NORTE E.S.E.	0	0	2.138.263.766	931.160.403	87.112.166	0	153.372.149	3.309.908.484
SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD CENTRO ORIENTE E.S.E	0	2.036.720	1.379.473.763	1.066.694.693	215.817.967	0	60.491.648	2.724.514.791
SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR OCCIDENTE E.S.E.	1.169.437.642	272.370.561	995.032.459	592.200	100.751.239	0	33.734.806	2.571.918.907
	3.014.200.784	448.552.891	6.773.374.953	2.019.913.636	403.681.372	0	311.281.976	12.971.005.612

ANTICIPOS

NOMBRE	EVENTO	LABORATORIO COVID	PYD	PGP	PRESUPUESTOS MAXIMOS	Total general
SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E.	0	0	959.164.251	377.279.701	0	1.336.443.952
SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD CENTRO ORIENTE E.S.E	7.466.308.632	6.877.336	0	5.545.518.227	0	13.018.704.195
SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD NORTE E.S.E.	1.034.966.710	4.713.625	0	14.536.585.751	0	15.576.266.086
SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR OCCIDENTE E.S.E.	0	0	0	603.652.144	0	603.652.144
Total general	8.501.275.342	11.590.961	959.164.251	21.063.035.823	0	30.535.066.377

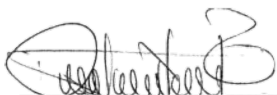
Total anticipo	30.535.066.377
Total cuenta por pagar	12.971.005.612
Saldo a favor EPS	17.564.060.765

Numeral 20. ¿En qué fecha del mes se están haciendo los pagos a las personas que prestan sus servicios mediante contratos de prestación de servicios?

Respuesta: La radicación de las cuentas de cobro por concepto de prestación de servicios se debe realizar el día 20 calendario del mes, y el pago se efectúa el primer día hábil del mes siguiente a la radicación de las cuentas de cobro. Para las cuentas de cobro que se radiquen posterior a la fecha establecida, el pago se realiza el noveno día hábil.

Finalmente se precisa que no se da respuesta a los numerales 1, 4, 6, 10, 12, 14, 15, 16, y del 18 al 32, toda vez que se considera que estos no abarcan la competencia de CAPITAL SALUD EPS- SAS.

Cordialmente,



DIANA YINETH RODRIGUEZ NIÑO
Directora Jurídica
CAPITAL SALUD EPS-S SAS

Insumo de la Información:

Claudia Patricia Agudelo Duque – Coordinadora de Tesorería
Luisa Fernanda Marin Garcia – Coordinadora de Presupuesto
Sandra Catalina Jimenez Alfonso – Actuaría
Yamile Alexandra Palacios Mora – Coordinadora de Contabilidad

Proyectó: July Paola Castañeda Vanegas – Coordinadora de Procesos y Requerimientos 
Vo. Bo.: Diana Marcela Salazar Barragán – Asesora Gerencia