



SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS
DE SALUD CENTRO ORIENTE E.S.E

**SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS
DE SALUD CENTRO ORIENTE E.S.E**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**POR LOS PERÍODOS CONTABLES TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
COMPARADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

CONTENIDO

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	5
1.1 Identificación y funciones	5
1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	5
1.3 Base normativa y periodo cubierto	6
1.4 Forma De Organización y/o Cobertura	7
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADA	7
2.1 Bases de medición	7
2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	8
2.3 Tratamiento de la moneda extranjera	8
2.4 Hechos ocurridos después del periodo contable	8
2.5 Otros aspectos	9
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	9
3.1. Juicios	9
3.2. Estimaciones y supuestos	9
3.3. Correcciones contables	10
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros	10
3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del covid-19	10
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	10
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	16
COMPOSICION	16
5.1. Depósitos En Instituciones Financieras	17
5.2. Efectivo De Uso Restringido	17
5.3. Equivalentes Al Efectivo	17
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	18
COMPOSICION	18
7.1. Prestación De Servicios De Salud	18
7.2. Subvenciones Por Cobrar	29



SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS
DE SALUD CENTRO ORIENTE E.S.E

7.3 Otras Cuentas Por Cobrar	29
7.4. Cuentas Por Cobrar De Dificil Recaudo.....	29
7.5. Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (Cr)	29
NOTA 9. INVENTARIOS	29
COMPOSICIÓN	29
9.1. Materiales Y Suministros	30
9.2. Deterioro Acumulado De Inventarios (Cr)	30
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	30
COMPOSICIÓN	30
10.1. Detalle Saldos Y Movimientos.....	31
10.2. Revelaciones Adicionales.....	31
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN	31
COMPOSICIÓN	31
13.1. Detalle Saldos Y Movimientos	32
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES.....	32
COMPOSICIÓN	32
14.1. Detalle Saldos Y Movimientos.....	32
14.2. Revelaciones Adicionales.....	34
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS	34
17.1. Arrendamientos Operativos.....	34
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.....	35
COMPOSICIÓN	35
21.1. Revelaciones Generales	35
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	36
COMPOSICIÓN	36
22.1. Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo	36
22.2. Beneficios A Los Empleados A Largo Plazo	37
NOTA 23. PROVISIONES	37
COMPOSICIÓN	37



23.1. Litigios Y Demandas.....	38
23.2. Provisiones Diversas	38
NOTA 24. OTROS PASIVOS.....	38
COMPOSICIÓN	38
24.1. Desglose – Subcuentas Otros.....	39
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	39
25.1. Pasivos Contingentes	39
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	40
26.1. Cuentas De Orden Deudoras.....	40
26.2. Cuentas De Orden Acreedoras.....	40
NOTA 27. PATRIMONIO	42
COMPOSICIÓN	42
NOTA 28. INGRESOS.....	42
COMPOSICIÓN	42
28.1. Venta De Servicios	43
28.2. Transferencias Y Subvenciones.....	43
28.3. Otros Ingresos.....	44
NOTA 29. GASTOS.....	44
COMPOSICIÓN	44
29.1. Gastos De Administración, De Operación	45
29.2. Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones	45
29.3. Transferencias Y Subvenciones.....	46
29.4. Otros Gastos	46
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS	46
COMPOSICIÓN	46
30.1. Costo De Ventas De Servicios.....	46
ANEXOS	47



SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS
DE SALUD CENTRO ORIENTE E.S.E

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1 Identificación y funciones

La Subred Integrada de Servicios de Salud Centro Oriente es una Empresa Social del Estado con domicilio en la ciudad de Bogotá. Fue creada mediante Acuerdo 641 del 6 de abril de 2016 del Concejo de Bogotá, como resultado de la fusión de las Empresas Sociales del Estado Santa Clara, La Victoria, San Blas, Centro Oriente, San Cristóbal y Rafael Uribe Uribe. La Subred Integrada de Servicios de Salud Centro Oriente ESE, inició operaciones el primero de agosto de 2016, según lo establecido en el Comité Directivo de Red del 13 de julio de 2016, el cual determinó el 31 de julio de 2016, como fecha de cierre de operaciones de las veintidós (22) ESE fusionadas; igualmente el primero de agosto de 2016, como fecha de iniciación de operaciones de las cuatro (4) Subredes Integradas de Servicios de Salud ESE, según Circular 011 del 28 de junio de 2016 emitida por la Alcaldía Mayor de Bogotá.

Según lo establecido en el artículo 13 del Acuerdo 641 de 2016 se determinó un periodo de transición de un año contado a partir del 6 de abril de 2016; período durante el cual la dirección y administración de la ESE, estuvo a cargo de los Gerentes y de las Juntas Directivas que determinaron el Alcalde Mayor y el Secretario de Salud respectivamente. La ESE tiene autonomía administrativa, financiera y presupuestal y cuenta con personería jurídica y patrimonio propio.

Su objeto social es la prestación de servicios integrales en salud de todos los niveles de complejidad, con altos estándares de calidad, a través de un equipo humano idóneo que promueve la generación del conocimiento por medio de la investigación y la docencia, para mejorar las condiciones de salud de la población, respetando su diversidad y entorno.

1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Los presentes estados financieros individuales se elaboraron 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 según Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones. 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; el cual está

Página 5 de 47

conformado por el marco conceptual para la preparación y presentación de información financiera; las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos; los procedimientos contables; las guías de aplicación; el catálogo general de cuentas; y la doctrina contable pública.

Los estados financieros presentados comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio, el estado de flujo de efectivo y sus respectivas notas a estos estados financieros, para el periodo contable terminado el 31 de diciembre de 2021 y el 31 de diciembre de 2020.

Se presentan limitaciones de tipo administrativo dado principalmente en la oportunidad de entrega de información por parte de algunas áreas administrativas y financieras al proceso de contabilidad, generándose reprocesos y afectando la consolidación, análisis y verificación de la información para su posterior presentación y entrega a quien ejerce la revisión, inspección y vigilancia de la entidad.

Igualmente sucede con las conciliaciones de operaciones reciprocas con las entidades de mayor representatividad, en razón a la aplicación de los marcos normativos e interpretación contable en el reconocimiento de los hechos económicos por parte de estas empresas, se evidencian diferencias significativas en los reportes que se generaron en esta vigencia por parte de la Subred, se dejan las observaciones que dan explicación de los saldos presentados, adicional la situación generada por la emergencia sanitaria por el COVID19, dificulto realizar cruces de información o la oportunidad en las citas para cruce de información después del corte de presentación de informes.

1.3 Base normativa y periodo cubierto

De acuerdo con el marco conceptual para las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público y con base en el manual de políticas contables de la Subred Integrada de Servicios de Salud Centro Oriente E.S.E., los estados financieros a 31 de diciembre de 2021, reflejan los efectos de las transacciones y sucesos agrupados por elementos. Los elementos relacionados directamente con la medida de la situación financiera son los activos, pasivos y patrimonio. Los elementos directamente relacionados con la medida del rendimiento financiero son los ingresos, gastos y costos.

Para reconocer un elemento en los estados financieros este debe tener un valor que se haya determinado con fiabilidad. La medición es el proceso mediante el cual se asigna un valor

monetario al elemento. Este proceso se lleva a cabo en dos momentos diferentes: en el reconocimiento y en la medición posterior.

Los criterios de medición de los elementos de los estados financieros, utilizados fueron:

1.3.1 Costo: según este criterio, los activos se miden por el efectivo y otros cargos pagados o por pagar para la adquisición, formación y colocación de los bienes en condiciones de utilización o enajenación. Los pasivos se registran por el valor de los productos o servicios recibidos o por el efectivo y equivalentes al efectivo que se espera pagar para satisfacer el correspondiente pasivo en el curso normal de la operación.

1.3.2 Valor presente neto: según este criterio, los activos se miden por el valor que resulta de descontar los flujos de efectivo netos futuros que se espera generen dichos activos durante el curso normal de la operación.

1.4 Forma De Organización y/o Cobertura

La Subred Integrada de Servicios de Salud Centro Oriente es una Empresa Social del Estado la cual tiene autonomía administrativa, financiera y presupuestal y cuenta con personería jurídica y patrimonio propio, el sistema contable adoptado para la entidad está establecido según el marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público según Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones, adicional la entidad cuenta con el sistema de información DINAMICA GERENCIAL, el cual es el sistema en el que fluye la información financiera y la cual es consolidada por el proceso de contabilidad para preparar y elaborar los estados financieros.

Los Estados Financieros preparados y elaborados por la Subred Centro Oriente ESE a 31 de diciembre de 2021, no contienen, ni agregan información de unidades dependientes o de fondos sin personería jurídica.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADA

2.1 Bases de medición

Los estados financieros preparados y elaborados por la Subred Centro Oriente ESE a 31 de diciembre de 2021, el criterio de medición utilizado es por el Costo; según este criterio, los activos se miden por el efectivo y otros cargos pagados o por pagar para la adquisición, formación y colocación de los bienes en condiciones de utilización o enajenación. Los pasivos se registran por el valor de los productos o servicios recibidos o por el efectivo y equivalentes al efectivo que se espera pagar para satisfacer el correspondiente pasivo en el curso normal de la operación. También se mide por el criterio de valor presente neto; según este criterio, los activos se miden por el valor que resulta de descontar los flujos de efectivo netos futuros que se espera generen dichos activos durante el curso normal de la operación.

La Contaduría General de la Nación incorporó el Catálogo General de Cuentas en sus componentes: estructura y descripciones y dinámicas, el cual es utilizado por las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorros del público para efectos de registro y reporte de información financiera a la CGN, en las condiciones y plazos que determine este organismo de regulación. De acuerdo con lo anterior, la Subred Integrada de Servicios de Salud Centro Oriente E.S.E. dio aplicación y actualización al catálogo de cuentas de la CGN que se encuentra vigente dispuesto en las resoluciones expedidas.

2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Los estados financieros de la Subred Centro Oriente ESE, la moneda funcional utilizada es la de pesos colombianos y es la que fluyen todos los hechos económicos de la operación.

En la elaboración de los estados financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa originados durante los periodos contables presentados.

2.3 Tratamiento de la moneda extranjera

Los Estados Financieros preparados y elaborados por la Subred Centro Oriente ESE a 31 de diciembre de 2021, no presentaron transacciones en moneda extranjera.

2.4 Hechos ocurridos después del periodo contable



SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS

DE SALUD CENTRO ORIENTE E.S.E

En la preparación y elaboración de los estados financieros de la Subred Centro Oriente ESE a 31 de diciembre de 2021, no se presentaron hechos ocurridos después del cierre del periodo contable.

2.5 Otros aspectos

Al cierre del mes de diciembre de 2021, la entidad cumplió con las normas de registro, utilización y custodia de los libros de contabilidad a través de resolución emanada de la gerencia, así como de todos y cada uno de los documentos que soportan los registros de los estados financieros. Los libros principales mayor oficial y diario oficial, los cuales se les dio apertura el 1 de agosto de 2016 a través de acta firmada por la gerente, se encuentran impresos y debidamente foliados hasta el mes de diciembre de 2021 y reposan en el archivo del área de contabilidad. Respecto a los libros auxiliares, si bien estos no se imprimen mensualmente debido a su gran volumen, se generan archivos magnéticos de soporte a fin de salvaguardar la información contable registrados en el sistema de información Dinámica Gerencial.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1. Juicios

En base a la normatividad contable y de conformidad con los principios contables de registro, devengo o causación, los hechos, operaciones y transacciones se reconocen en el momento en que sucedan, observando la cronología de estos y la oportuna asociación con el período en el cual deben medirse los resultados de las operaciones.

Por lo anterior, la administración de la entidad expidió la Circular 06 de 2021, donde se estipula el cronograma mensual en la entrega de información que deben realizar los diferentes procesos administrativos y financieros de la Subred, al proceso de contabilidad para su respectiva conciliación de esta información, posteriormente la elaboración de Estados Financieros y presentar razonabilidad, reflejando todos los hechos económicos de la Subred

3.2. Estimaciones y supuestos

Las cuentas por cobrar se clasifican al costo es decir se miden por el valor de la transacción, teniendo en cuenta las condiciones de recuperación de cartera en el sector salud, que contemplan en el proceso, tiempos para la presentación y respuesta de objeciones, de igual forma se evalúan los indicios de deterioro, revisando y analizando el estado de cartera detallado por edades y pagador, adicionalmente teniendo en cuenta el comportamiento en el tiempo, recaudo, afectación



de glosa, notas por ajuste, refacturación de servicios y afectación de saldos por procesos de depuración y saneamiento, a fin de establecer el porcentaje de recuperación de la misma.

Los litigios y demandas en contra de la Subred se estiman y se reconocen en los estados financieros de la Subred, de acuerdo con el reporte generado de forma trimestral en el aplicativo SIPROJ, aplicativo diseñado por la Secretaría Jurídica Distrital y el cual es para la administración y control de los procesos judiciales de Bogotá D.C.

3.3. Correcciones contables

En la preparación y elaboración de los estados financieros de la Subred Centro Oriente ESE a 31 de diciembre de 2021, se presentaron registros por ajustes al patrimonio por valor de \$578 millones de pesos, con base a la doctrina contable emitida por la Contaduría general de la Nación, la cual menciona que todo ajuste por omisión y/o error de vigencias anteriores, será ajustadas las partidas contra los Activos, Pasivos y Patrimonio y no se incluirán en el resultado del periodo que se identifique este error.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

En las cuentas por cobrar, se tiene establecida una matriz de cálculo con la metodología financiera definida por el proceso de cartera de la Subred, donde se registra al cierre de cada trimestre en los Estados Financieros el cálculo de Deterioro de las Cuentas por cobrar y se mide el riesgo de no cobrabilidad de estas cuentas por cobrar, identificado por cada pagador.

3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del covid-19

La operación de la Subred Centro Oriente ESE durante la vigencia 2021, se vio afectada por la emergencia sanitaria presentada por el COVID19, donde impacto principalmente en la venta de prestación de los servicios de salud y el incremento en los Costos de Operación.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro. Los equivalentes al efectivo representan las inversiones o depósitos que cumplan con la totalidad de las siguientes condiciones: son de gran liquidez, con

Página 10 de 47



SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS

DE SALUD CENTRO ORIENTE E.S.E

un vencimiento original igual o menor a 90 días, son fácilmente convertibles en efectivo y están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

La clasificación del efectivo y equivalente al efectivo en la Subred Integrada de Servicios de Salud Centro Oriente E.S.E. incluye: caja, depósitos en instituciones financieras y efectivo de uso restringido; su reconocimiento siempre será por el importe recibido, es decir, al costo.

Cuentas por cobrar servicios de salud

Las cuentas por cobrar registran los derechos adquiridos por la empresa, originados en la prestación de servicios de salud; así como de otras actividades desarrolladas en la Subred Integrada de Servicios de Salud Centro Oriente E.S.E; se clasifican al costo es decir se miden por el valor de la transacción, teniendo en cuenta las condiciones de recuperación de cartera en el sector salud, que contemplan en el proceso tiempos para la presentación y respuesta de objeciones.

De forma mensual se evalúan los indicios de deterioro, revisando y analizando el estado de cartera detallado por edades y pagador, adicionalmente teniendo en cuenta el comportamiento en el tiempo, recaudo, afectación de glosa, notas por ajuste, refacturación de servicios y afectación de saldos por procesos de depuración y saneamiento, a fin de establecer el porcentaje de recuperación de esta.

Inventarios

La Subred Integrada de Servicios de Salud Centro Oriente E.S.E, reconoce un inventario cuando tienen el control sobre el mismo y espera que éste proporcione beneficios económicos futuros cuyo flujo sea probable y se puedan medir con fiabilidad. Además, sobre estos elementos la Subred Centro Oriente E.S.E, mantiene el riesgo y las ventajas inherentes a su propiedad.

Los inventarios se llevarán utilizando el sistema de inventario permanente. Para efectos de valoración y determinación de los costos, se aplicará el método del costo promedio; se ingresa con el costo de adquisición (precio de compra), se promedian dependiendo el movimiento del insumo, es decir, la primera compra, más las compras que se realicen en el periodo.

La evaluación del deterioro de los inventarios se llevará a cabo por lo menos una vez al año y los ajustes se realizarán dependiendo de sus características (fecha de vencimientos, lotes, rotación de inventarios, especificaciones del producto entre otros).

Propiedades, planta y equipo



La Subred Integrada de Servicios de Salud Centro Oriente E.S.E., reconoce como propiedades, planta y equipo, los activos tangibles empleados para la prestación de servicios de salud y para propósitos administrativos.

En el caso de adquisición de elementos que correspondan a propiedades, planta y equipo, se tendrá en cuenta que se incluirá dentro de este concepto cuando supere el equivalente a dos (2) salarios mínimos legales mensual vigentes. Para el caso de los elementos cuyo costo sea inferior no se incluirán como Propiedad, planta y equipo, pero se reconocerán como consumo controlado.

La depreciación de una propiedad, planta y equipo iniciará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la administración de la Subred Integrada de Servicios de Salud Centro Oriente E.S.E.

La Subred Integrada de Servicios de Salud Centro Oriente E.S.E. establece el método de Línea Recta el cual se aplicará de manera uniforme en todos los periodos, a menos que se produzca un cambio en el patrón para la depreciación se debe aplicar la norma de políticas contables, cambios en estimaciones contables y corrección de errores.

La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, ni cuando el activo sea objeto de operaciones de reparación y mantenimiento. Sin embargo, si se utilizan métodos de depreciación en función del uso, el cargo por depreciación podría ser nulo cuando no tenga lugar ninguna actividad de producción.

Propiedades de inversión

La Subred Integrada de Servicios de Salud Centro Oriente E.S.E. reconocerá como propiedades de inversión, los activos representados en terrenos y edificaciones conservados para generar rentas, plusvalías o ambas. También se reconocerán como propiedades de inversión, los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado.

Activos intangibles

La Subred Integrada de Servicios de Salud Centro Oriente E.S.E, reconocerá como activos intangibles los bienes que se pueden identificar, que no sean de carácter no monetario, y que sean sin apariencia física sobre los cuales la entidad tiene el control, y se pueden realizar mediciones fiables. El método de amortización será línea recta.

Cuentas por pagar

La Subred Integrada de Servicios de Salud Centro Oriente E.S.E, reconocerá una cuenta por pagar cuando la entidad haya recibido un bien o un servicio como hecho contractual; no se reconocerán provisiones por hechos futuros, ni por contratos firmados y sin ejecutar.

Solo se reconoce una cuenta por pagar cuando existe un tercero real (persona natural o persona jurídica) y cumpla con todos los requisitos para hacer exigible la obligación.

No se reconocerán contingencias por demandas, salvo que exista certificación del estado en proceso en la que se indique que la probabilidad de pérdida es alta, es decir cuando exista un fallo.

Beneficios a los empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que la Subred Integrada de Servicios de Salud Centro Oriente E.S.E. proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados como a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.

Provisiones

La Subred Integrada de Servicios de Salud Centro Oriente E.S.E., reconocerá una provisión cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

Tiene una obligación presente, ya sea legal (aquella que se deriva de un contrato) o implícita, como resultado de un suceso pasado;

Probablemente, debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación y Puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

También se reconocerán dentro de las provisiones los acreedores comerciales que son objeto de estimación, por la existencia de incertidumbre acerca del momento del vencimiento o de la cuantía de los desembolsos futuros necesarios para proceder a su cancelación.

Ingresos de actividades ordinarias

La Subred Integrada de Servicios de Salud Centro Oriente E.S.E., reconocerá como ingresos por prestación de servicios los flujos obtenidos por la empresa en la ejecución de un conjunto de tareas acordadas en un contrato. Estos ingresos se caracterizan porque tienen una duración

determinada en el tiempo y buscan satisfacer necesidades de los usuarios o cumplir requerimientos contractuales previamente establecidos.

Subvenciones

La Subred Integrada de Servicios de Salud Centro Oriente E.S.E, reconocerá como subvenciones, los recursos entregados por terceros para el cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específico, como es el caso de:

Donaciones

Convenios Marco

Convenios Específicos

Convenios Interadministrativos.

Convenios Interinstitucionales

Convenios de Apoyo

Traspasos

Traslados

ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Pasivo contingente

Las obligaciones posibles surgidas a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirme solo por la ocurrencia o, por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control de la Subred, corresponderán a los pasivos contingentes, no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros y darán lugar a revelación en cuentas de orden acreedoras.

Los litigios y demandas en contra de la Subred, clasificados en el reporte del aplicativo diseñado para la administración y control de los procesos judiciales de Bogotá D.C., como una obligación posible, es decir que tengan una probabilidad final de pérdida mayor al 10% y hasta el 50%, serán clasificados como pasivos contingentes, se revelarán en cuentas de orden acreedoras, y se medirán por su cuantía de valoración.

La actualización del contingente judicial dará lugar al ajuste respectivo del reconocimiento del pasivo contingente en las cuentas de orden acreedoras, por el valor actualizado de la obligación.

Página 14 de 47

Los litigios y demandas, en contra de la Subred, que se encuentran registrados en el aplicativo diseñado para la administración y control de los procesos judiciales de Bogotá D.C., con un rango de probabilidad final de pérdida igual o inferior al 10%, como los que están registrados sin obligación, serán clasificados como obligaciones remotas, no serán objeto de reconocimiento contable como provisión, ni de revelación como pasivos contingentes, y darán lugar a revelación en notas a los estados financieros.

se deben clasificar como activos contingentes, los actos administrativos emitidos por la Subred que pueden generar un derecho, aunque no gocen de firmeza, teniendo en cuenta que posiblemente pueden generar entrada de beneficios económicos o potencial de servicios, como es el caso de los actos administrativos por cobros de ingresos no tributarios (multas intereses, sanciones y otros).

CAMBIOS EN LAS ESTIMACIONES CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES

Una estimación contable es un mecanismo utilizado por la Subred Integrada de Servicios de Salud Centro Oriente E.S.E, para medir un hecho económico que, dada la incertidumbre inherente al mismo, no puede medirse con precisión, sino que solamente puede estimarse. Son estimaciones contables, entre otras, el deterioro del valor de los activos, el valor razonable de los activos financieros, el valor residual y la vida útil de los activos depreciables, y las obligaciones por garantías concedidas.

Los errores son las omisiones e inexactitudes que se presentan en los estados financieros de la empresa, para uno o más periodos anteriores, como resultado de un fallo al utilizar información fiable que estaba disponible cuando los estados financieros para tales periodos fueron formulados y que podría esperarse razonablemente que se hubiera conseguido y tenido en cuenta en la elaboración y presentación de aquellos estados financieros. Se incluyen, entre otros, los efectos de errores aritméticos, errores en la aplicación de políticas contables, la inadvertencia o mala interpretación de hechos y los fraudes.

Hechos ocurridos después del período contable

Los hechos ocurridos después del periodo contable son todos aquellos eventos, favorables o desfavorables, que se producen entre el final del periodo contable y la fecha de para la publicación de los estados financieros. El final del periodo contable se refiere al último día del periodo con el cual están relacionados los estados financieros y corresponderá al 31 de diciembre.

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES
(Fondos de Colpensiones)

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA
MONEDA EXTRANJERA

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

COMPOSICION

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, con cifras expresadas en millones de pesos, es la siguiente:

ACTIVO	Saldo a 31 de diciembre de 2021	Saldo a 31 de diciembre de 2020	Variacion	Porcentaje de Variacion
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
CAJA	20	5	14	269%
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	82.789	105.214	-22.425	-21%
EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0	109.720	-109.720	-100%
TOTAL	82.809	214.940	-132.131	

Caja

En esta cuenta se registran los movimientos de recaudos de copagos, cuotas moderadoras y cuotas de recuperación por la prestación de servicios de salud, una vez son conciliados los saldos, los recursos son depositados en la cuenta de ahorros de recursos propios de la Subred.

5.1. Depósitos En Instituciones Financieras

Los hechos más representativos de esta variación, corresponde al registro en esta vigencia, con el valor de los recursos por convenios de destinación específica de las construcciones y dotación para las diferentes CAPS y UMHES de la Subred, también por el reconocimiento recursos de convenios RIAS, estos convenios firmados con el Fondo Financiero Distrital de Salud, del saldo presentado en el cierre de la vigencia 2021, se clasifican los recursos de la siguiente manera:

DESCRIPCION	SALDO
CUENTA 111005 CUENTA CORRIENTE SALDO RECURSOS PROPIOS	16
CUENTA 111006 CUENTA DE AHORROS SALDO RECURSOS PROPIOS	5.610
CUENTA 111006 CUENTA DE AHORROS SALDO RECURSOS CONVENIOS DE DESTINACION ESPECIFICA	77.163
TOTAL CUENTA 1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	82.789

5.2. Efectivo De Uso Restringido

Al cierre de la vigencia 2021, la Subred no presenta saldos ni movimientos por este concepto.

5.3. Equivalentes Al Efectivo

En cuenta del Efectivo y Equivalentes al Efectivo se presenta disminución en el comparativo, esta situación obedece a la reclasificación de los recursos del convenio 1201 de 2018 cuyo objeto es "Aunar esfuerzos y recursos administrativos económicos y técnicos que permitan efectuar las acciones necesarias para el desarrollo integral del proyecto de reposición y dotación de la nueva UMHES Santa Clara y CAPS del Conjunto Hospitalario San Juan de Dios (Resoluciones 995 de 2016 y 4033 de 2018 del Ministerio de Cultura) y las acciones populares 2007-00319 del juzgado 12 Administrativo del Circuito Judicial de Bogotá y 2009-00043 del juzgado 41 del Circuito Judicial de Bogotá", la cuenta contable establecida por la CGN para el registro del saldo y movimientos de este convenio en la vigencia 2021, es la cuenta de otros activos 1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

COMPOSICION

La desagregación de las cuentas por cobrar presentados en el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, con cifras expresadas en millones de pesos, es la siguiente:

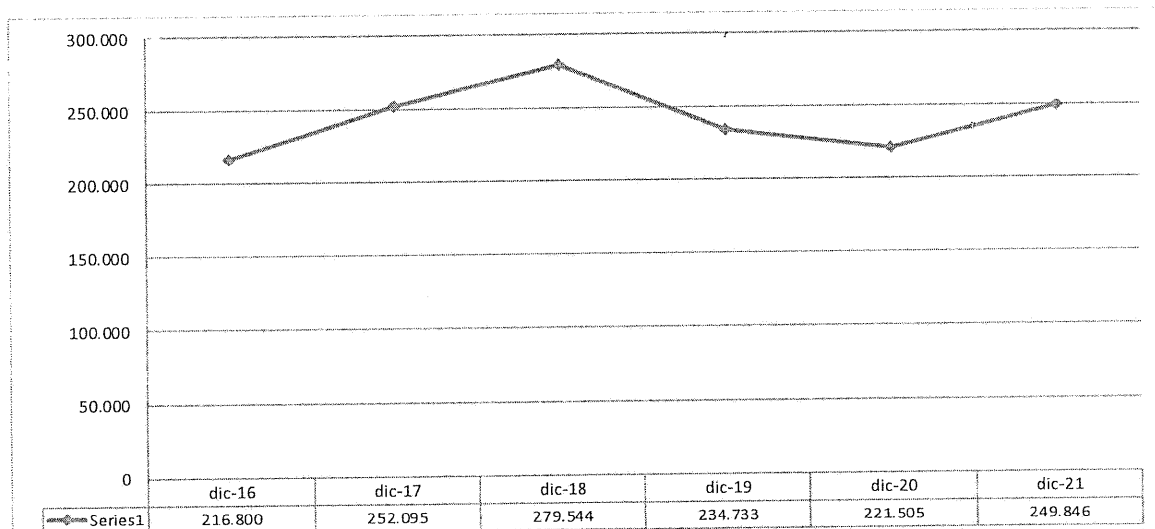
ACTIVO	Saldo a 31 de diciembre de 2021	Saldo a 31 de diciembre de 2020	Variación	Porcentaje de Variación
CUENTAS POR COBRAR				
PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	117.077	100.466	16.611	17%
SUBVENCIONES POR COBRAR	1.626	3.065	-1.438	-47%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.925	3.177	-251	-8%
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	128.218	114.798	13.420	12%
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-135.975	-124.270	-11.705	9%
TOTAL	113.872	97.235	16.637	

7.1. Prestación De Servicios De Salud

GRAFICA DE CARTERA SUBRED CENTRO ORIENTE ESE

Periodo 2016 - 2021

CIFRAS EN MILLONES DE \$



Fuente: SIHO para las vigencias 2016 - 2021 SISS ESE

Las cuentas por cobrar han tenido un aumento de diciembre 2016 a diciembre de 2021 del 11.3%, equivalente a \$28.341, millones es importante resaltar la disminución de Capital Salud esto como efecto del recaudo con un acuerdo de pago cancelados durante el 2019, el régimen subsidiado disminuye, por los diferentes acuerdos de pago realizados con las EPS Ecoopsos, Coomeva, Nueva EPS y Famisanar, y la reclasificación de Unicajas como entidad en liquidación otra disminución significativa es el régimen Contributivo, esto como resultado de los diferentes acuerdos realizados con los principales pagadores de este régimen, así mismo vemos el aumento preocupante de entidades en liquidación y FFDS, donde en el primero la Subred ha realizado las respectivas reclamaciones oportunamente, al igual que las reposiciones que sean del caso, adicionalmente se extendieron comunicaciones a la Supersalud, donde se expresa la preocupación de estos procesos y el papel fundamental de esa entidad para no afectar a la Subred, en el segundo caso con el FFDS, se viene adelantando las acciones que corresponden para lograr los giros pendientes de pago y la consecución de contratos de atención de irregulares para garantizar el adecuado flujo de caja.

Así mismo cabe resaltar que la Subred no reconocía en su contabilidad los cargos abiertos sin facturar antes del 2020, lo que demuestra una buena gestión que a pesar del aumento en las últimas dos vigencias por el reconocimiento contable de este concepto la cartera tiene tendencia a la baja, así mismos hasta hace unos meses la Subred, también está reflejando en su cartera los valores por cobrar por Subvenciones, lo que por efecto aumenta la misma en comparación con otras vigencias.

CARTERA COMPARATIVA POR CONCEPTO Y EDADES

CIFRAS EN MILLONES DE \$

EIDADES	CARTERA POR CONCEPTOS Y EDADES CON CORTE A DICIEMBRE 2021									CARTERA POR CONCEPTOS Y EDADES CON CORTE A DICIEMBRE 2020								
	SUBSIDIADO	CONTRIBUTIVO	PPNABTA	OTROS SS	PPNA	PIC	DF A SS	TOTAL	%	SUBSIDIADO	CONTRIBUTIVO	PPNABTA	OTROS SS	PPNA	PIC	DF A SS	TOTAL	%
0 a 30 días	8.213	3.130	2.913	579	19	221	1.103	16.178	6,5%	5.466	2.471	2.054	457	2	251	103	10.805	5,0%
31 a 60 días	9.193	2.852	3.367	728	1	2.068	135	18.344	7,3%	4.208	2.030	1.813	1.060	12	258	411	9.790	4,5%
61 a 90 días	3.942	1.276	2.368	288	0	260	26	8.159	3,3%	3.755	1.990	2.354	481	42	229	90	8.940	4,1%
91 a 180 días	10.683	4.296	1.519	578	4	520	321	17.920	7,2%	9.387	3.876	5.447	1.495	215	244	447	21.111	9,5%
181 a 360 días	16.760	4.474	5.500	1.301	129	0	770	28.935	11,6%	12.633	5.210	7.604	1.600	882	24	65	28.019	12,9%
Mayor a 360 días	22.207	10.186	28.839	17.407	5.731	0	3.404	87.775	35,1%	25.175	7.995	25.922	16.553	6.266	0	6.717	88.628	39,2%
Giro abono fact sin identificar	-16.441	-4.750	-5	-272	-458	0	-98	-22.024	-8,8%	-24.393	-6.126	-4	-1.006	-273	0	-543	-32.345	-14,8%
SUBTOTAL EN GESTION	54.557	21.463	44.502	20.610	5.426	3.069	5.660	155.287	62,2%	36.231	17.447	45.190	20.638	7.146	1.006	7.290	134.948	60,3%
Liquidadas	36.045	17.696	0	0	0	0	0	53.741	21,5%	33.759	18.037	0	0	0	0	0	51.796	23,7%
Pendiente por radicar	17.611	4.145	2.789	473	0	4.421	4.475	33.913	13,6%	17.455	2.367	3.105	434	56	4.918	65	28.400	13,0%
TOTAL	108.213	43.304	47.290	21.084	5.426	7.490	10.134	242.941	97,2%	87.445	37.851	48.295	21.072	7.202	5.924	7.355	215.144	97,1%
%	44,5%	17,8%	19,5%	8,7%	2,2%	3,1%	4,2%	100,0%	0,0%	41,3%	17,9%	22,8%	9,9%	3,4%	2,8%	1,9%	0	0,0%
Cargos abiertos	4.882	503	1.469	51	0	0	0	6.905	2,8%	5.350	654	333	24	0	0	0	6.361	2,9%
Reg Contable	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0%
Total SIHO	113.095	43.807	48.759	21.135	5.426	7.490	10.134	249.846	100,0%	92.795	38.506	48.628	21.096	7.202	5.924	7.355	221.505	100,0%

Fuente: Información conciliación con contabilidad - Área de Cartera, diciembre 2020-2021

Página 19 de 47

La cartera en gestión ha tenido un aumento de diciembre 2020 a diciembre 2021 del 11,3% equivalente a \$28.341 millones donde es importante resaltar el aumento de Capital Salud en cuanto a cartera de facturación radicada por valor de \$ 4.906 millones esto a pesar del recaudo realizado en el año 2021, los acuerdos de pago, conciliación de glosas y de la conciliación de los valores de las unidades, estos esfuerzos se ven afectados por el valor girado por concepto de PGP, que es inferior al techo. El régimen subsidiado aumenta en \$20.300 millones, como efecto del aumento de las devoluciones efectuadas por entidades como Nueva EPS, Compensar, Famisanar, Capital Salud, Medimas y Coosalud de las cuales se viene adelantando un plan de manejo especial, en cuanto al acercamiento con estos pagadores para determinar las cusas. Como también la reclasificación de nuevas entidades en liquidación como Comparta, Emdisalud, Comfamiliar Cartagena y Ambuq en un valor de \$2.719 millones.

Tenemos la disminución significativa en PPNA diferente a Bogotá en \$1.776 millones, esto como resultado de los diferentes acuerdos realizados con entre los principales Cundinamarca, Tolima, Vaupes, Antioquia y Valle del Cauca, por más de \$1.910 millones cancelados en lo transcurrido del 2021, así mismo vemos el aumento preocupante de entidades en liquidación y FFDS, donde en el primero la Subred ha realizado las respectivas reclamaciones oportunamente, así igual que las reposiciones que sean del caso, en el segundo caso con el FFDS, se viene adelantando las acciones que corresponden para lograr los giros pendientes de pago, el cual ya se viene adelantando por parte de SDS hasta el mes de agosto 2021 con el abono del 60% y se espera continuar con este pago mes a mes, esto según compromisos de la dirección de aseguramiento en cuanto a la atención de irregulares para garantizar el adecuado flujo de caja, así mismo cabe resaltar que el aumento de la cartera está dado por situaciones de registro contable que no corresponden a la gestión que realiza cartera de recaudo de ventas de servicios de salud, puesto que como se observa los valores de cargos abiertos aumentaron en un 9% equivalentes a \$544 millones, adicional cabe destacar el aumento de la facturación causada entre los periodos evaluados, para el año 2020 se registró un valor de \$ 305.605 millones, con un aumento para el año 2021 de \$ 353.027 millones, un variación absoluta de \$ 47.422 millones por efecto de la apertura de servicios de salud que en el año 2020 se vieron afectados por el inicio de la pandemia. Observando así que la gestión de cartera de ventas de servicios de salud ha tenido un buen comportamiento.

Compra de cartera

CIFRAS EN MILLONES DE \$

REGIMEN	NIT EPS	NOMBRE EPS	V/R COMPRA DE CARTERA TRAMITADO	Vr EFECTIVO DE COMPRA DE CARTERA	ESTADO
SUBSIDIADO	900.226.715	COOSALUD EPS	239	239	APROBADA RESOLUCION 2572-2020
SUBSIDIADO	901.093.846	ECOOPSOS EPS	995	995	APROBADA RESOLUCION 2572-2021

Página 20 de 47



SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS
DE SALUD CENTRO ORIENTE E.S.E

REGIMEN	NIT EPS	NOMBRE EPS	V/R COMPRA DE CARTERA TRAMITADO	Vr EFECTIVO DE COMPRA DE CARTERA	ESTADO
CONTRIBUTIVO	900.156.264	NUEVA EPS	203	0	NO APROBADA
CONTRIBUTIVO	901.097.473	MEDIMAS EPS	1.000	0	NO APROBADA
CONTRIBUTIVO	805.000.427	COOMEVA EPS	999	0	NO APROBADA
SUBSIDIADO	860.045.904	COMFACUNDI	6.504	0	NO APROBADA
TOTAL			9.940	1.234	

Fuente: Información Área de Cartera, diciembre 2021

La Subred Centro Oriente dio inicio al reconocimiento de los valores registrados por concepto de cargos abiertos no facturados a finales de la vigencia 2019, lo cuales corresponden a los cargos realizados a usuarios que no han egresado al cierre del respectivo del mes, por lo tanto por políticas de NIIF se registran en la contabilidad como cuentas por cobrar.

Cartera pendiente por Radicar

CIFRAS EN MILLONES DE \$			
REGIMEN	Pendiente Rad Mes	Pendiente Rad Meses Anteriores	Pendiente Rad Unidades
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	17.399	211	0
TOTAL RÉGIMEN CONTRIBUTIVO	4.141	3	0
TOTAL MEDICINA PREPAGADA	1	0	0
TOTAL ASEGURADORA SOAT	203	0	0
TOTAL ARL	76	0	0
TOTAL SEGUROS DE VIDA	0	0	0
TOTAL ECAT	104	0	0
TOTAL ENTES	0	0	0
TOTAL IPS PÚBLICAS	0	0	0
TOTAL IPS PRIVADAS	7	13	0
TOTAL REGIMEN EXCEPCION	62	0	0
TOTAL PARTICULARES	0	0	0
TOTAL OTROS SERVICIOS	8	0	0
TOTAL ENTIDADES EN LIQUIDACION	0	0	0
TOTAL CONVENIOS UEL	2.584	0	0
TOTAL INTEGRACION SOCIAL	0	0	0
TOTAL FFDS	8.521	0	0
TOTAL OTROS CONVENIOS	651	0	0
TOTAL DE GENERAL	33.758	228	0

Fuente: Información conciliación con contabilidad - Área de Cartera, diciembre 2021

Como se observa el 99,3% de cartera sin radicar corresponde al mes del cierre y que serán radicadas dentro los primeros 20 días del mes siguiente, el restante 0.7% se encuentran en trámite de radicación con diferentes pagadores, que presentan dificultad al momento de este proceso.



Giros sin aplicar.

CIFRAS EN MILLONES DE \$

REGIMEN	2018 y Anteriores	2019	2020	2021	Total general
Total REGIMEN SUBSIDIADO	-325	-90	-2.751	-13.276	-16.441
Total REGIMEN CONTRIBUTIVO	-293	-196	-215	-4.046	-4.750
Total MEDICINA PREPAGADA	0	0	0	0	0
Total ASEGURADORA SOAT	0	0	0	-35	-35
Total ECAT	0	0	-4	-93	-96
Total ENTES DISTRITALES	0	0	0	0	0
Total ENTES MUNICIPALES	0	-1	-1	0	-3
Total ENTES DEPARTAMENTALES	-6	-161	-51	-236	-455
Total IPS PUBLICAS	-7	-1	0	-42	-49
Total IPS PRIVADAS	0	0	-2	-56	-58
Total REGIMEN EXCEPCION	0	0	0	-16	-16
Total OTROS SERVICIOS	0	0	0	-17	-17
Total CONVENIOS UEL	-40	-58	0	0	-98
Total ENTIDADES EN LIQUIDACION C	-87	-5	-82	-136	-310
Total ENTIDADES EN LIQUIDACION S	-1	0	0	-66	-67
Total FFDS	0	0	-4	-1	-5
Total general	-759	-512	-3.110	-18.019	-22.401

Fuente: Información conciliación con contabilidad - Área de Cartera, diciembre 2021

Como podemos observar los giros por aplicar están concentrados en la vigencia 2020 y 2021, así mismo en el régimen Subsidiado por capital salud, debido a la demora en el envío de los soportes.

En otros servicios de salud encontramos los siguientes tipos de pagadores

CIFRAS EN MILLONES DE \$

REGIMEN	Sin radicar	0 a 30 Días	31 a 60 Días	61 a 90 Días	91 a 180 Días	181 a 360 Días	Mayor 360 Días	Giro Facturación Sin Identificar	Cartera
TOTAL PARTICULARES	0	13	12	20	32	111	7.284	0	7.473
TOTAL ECAT	104	102	107	127	136	256	6.450	-96	7.186
TOTAL CONVENIOS UEL	2.511	84	120	0	281	736	269	-98	3.903
TOTAL OTROS SERVICIOS	8	153	548	0	165	514	1.333	-17	2.703
TOTAL IPS PÚBLICAS	0	94	4	0	156	171	1.458	-49	1.835
TOTAL OTROS CONVENIOS	651	975	0	0	0	0	0	0	1.626
TOTAL ASEGURADORA SOAT	203	47	45	19	22	76	298	-35	675
TOTAL REGIMEN EXCEPCION	62	160	3	75	49	156	73	-16	563
TOTAL IPS PRIVADAS	20	4	5	42	16	6	509	-58	544
TOTAL INTEGRACION SOCIAL	0	0	0	0	0	0	335	0	335
TOTAL ARL	76	3	4	3	1	8	0	0	94
TOTAL SEGUROS DE VIDA	0	4	0	0	0	2	0	0	6
TOTAL MEDICINA PREPAGADA	1	0	0	1	2	1	1	0	5
	3.636	1.638	848	288	860	2.038	18.011	-370	26.948

Fuente: Información conciliación con contabilidad - Área de Cartera, diciembre 2021

Página 22 de 47

Como podemos observar otras ventas de servicios de salud está representado en un 69% por tres tipos de pagadores como lo son ECAT con \$7.186 millones el cual presenta dificultades ya que ADRES quien es la entidad pública creada para administrar esta subcuenta del Ministerio de Salud desde la vigencia 2018, no realizaba auditoria a las cuentas presentadas generando aumento en la cartera, y no fue hasta finales de 2020, que dio inicio a este proceso con fin de realizar los pagos, donde la glosa tiene un promedio del 95%, indicador que está presentando un mejoramiento desde hace seis meses con no más del 27% por reestructuración en el soporte de radicación de las reclamaciones, también encontramos el rubro particulares, que son los saldos de letras y pagarés, el cual se gestiona por circularización y llamadas telefónicas, y se realiza depuración por costo beneficio, así mismo tenemos Otros Servicios donde se encuentran las obligaciones por cancelar de convenios efectuados por la Subred de docencia, investigación y recientemente en este rubro se suma la facturación de vacunación por covid - 19

PRINCIPALES DEUDORES

CIFRAS EN MILLONES DE \$

ENTIDAD	Cartera	%
FFDS	57.718	28,2%
LIQUIDADAS	53.741	26,2%
CAPITAL SALUD	37.690	18,4%
EPS MEDIMAS SAS	14.282	7,0%
EPS CONVIDA	8.746	4,3%
EPS FAMISANAR	8.112	4,0%
ECAT	7.186	3,5%
COOMEVA	3.600	1,8%
NUEVA EPS	4.647	2,3%
ECOOPSOS	4.331	2,1%
COOSALUD	2.906	1,4%
CAJACOP	2.069	1,0%
TOTAL	205.028	

Fuente: Información conciliación con contabilidad - Área de Cartera, diciembre 2021

Los mayores deudores Capital Salud, Salud Vida, Unicajas, Café Salud, Cruz Blanca y Coomeva, los cuales se encuentran en cobro coactivo, de estos pagadores se presentó acreencias de CaféSalud en octubre, Cruz Blanca en diciembre, Salud Vida en agosto 2020, y se preparan las reclamaciones de Emdisalud, con Unicajas se iniciaron cobros coactivos por más de \$6.000 millones, y para 2019 se documentó expediente para conciliación ante la Supersalud, ya para el mes de septiembre de 2020 en mesas de flujo de recursos se logró acuerdo de pago por valor de \$14.068 millones, para el mes de noviembre esta entidad fue intervenida para liquidación, y en diciembre se realizó la respectiva presentación de acreencias, con Nueva EPS se tiene proceso coactivo y al cierre se tramitaron 8 acuerdos de pago por valor de \$1.700 millones, los cuales

fueron cumplidos por esta entidad, en el mes de enero 2021 se firmaron dos acuerdos por \$171 millones que fueron cancelados en marzo de 2021, actualmente se firmó acuerdo de pago por más de \$2.400 millones que cancelaron en 2 cuotas en julio y agosto de 2021, y por el cual esta cartera mayor a 360 días disminuyó; Convida, Alianza Medellín, Medimas, también presentan procesos coactivos, Coomeva también efectuó acuerdo de pago en el mes de abril de 2019 por valor de \$1.423 millones el cual está cancelando en su totalidad, con Ecoopsos se obtuvo acercamiento y se terminó de conciliar el valor de las glosas y en trámite de revisión las devoluciones, de esta conciliación se generó acuerdo de pago por valor de \$1.985 millones el cual ya cancelo, adicionalmente se solicitó cita la cual se asignó para agosto y septiembre de 2020 para llegar a acuerdos sobre saldos de glosas y devoluciones de las antiguas unidades, de los cuales se realizaron actas de conciliación, a la fecha se envió al área jurídica para inicio de cobro coactivo de facturación en proceso por parte de la EPS y que se encuentra fuera de términos por normatividad, Desde el mes de marzo de 2021 se llegó a acuerdos de presentar las devoluciones por más de \$1.400 millones en paquetes de 50 facturas con el primer radicado a inicios de mayo y así realizar pago de estas facturas, por parte de Famisanar no se tramita acuerdo, pero en el mes de Julio de 2019 se realizó nuevo acercamiento generando pagos desde ese mes por valor de \$20.000 millones y del cual a la fecha presento un valor en devoluciones de \$2.300 millones, de los cuales se gestionó el motivo de la devolución, logrando aclarar más de \$2.000 millones en mayo 2021, realizándose una conciliación en noviembre de 2021 por 5.000 millones en glosa.

CARTERA MAYOR A 360 DÍAS

CIFRAS EN MILLONES DE \$

ENTIDAD	Cartera	%
LIQUIDADAS	53.157	38,5%
FFDS	28.839	20,9%
EPS MEDIMAS SAS	7.855	5,7%
ECAT	6.450	4,7%
EPS CONVIDA	5.245	3,8%
CAPITAL SALUD	4.764	3,4%
COOSALUD	3.096	2,2%
ECOOPSOS	2.878	2,1%
CAJACOPI	1.365	1,0%
COOMEVA	1.013	0,7%
EPS FAMISANAR	727	0,5%
NUEVA EPS	336	0,2%
OTROS	22.407	16,2%
TOTAL	138.133	

Fuente: Información conciliación con contabilidad - Área de Cartera, diciembre 2021

En cuanto a los tres primeros conceptos que representan el 65%, oportunamente se presentó acreencias frente a las liquidadas y se da seguimiento al proceso de estas entidades, con el fin de realizar las reposiciones del caso en la graduación de acreencias, así mismo se ha enviado oficio

Página 24 de 47



SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS
DE SALUD CENTRO ORIENTE E.S.E

a la Supersalud con el fin de lograr obtener garantías de pago en estos procesos, esto como entidad de vigilancia y quien debe garantizar el adecuado funcionamiento de estas entidades y velar por el correcto y adecuado flujo de recursos de la salud, por el lado del FFDS se tienen varios procesos en la Supersalud, por glosa no aceptada de contratos de vinculados, en los cuales se espera dirimir los no acuerdos entre las partes, adicionalmente se ha solicitado a esta secretaría brindar el espacio para mesas de trabajo para depurar saldos de escolares, tutelados, APH y otros, por último con Capital Salud se viene adelantando procesos de depuración desde hace más de un año lo que ha redundado en la disminución de la cartera en más del 70%, se destaca que ya se concilio todos los valores de las unidades y actualmente se adelanta proceso de conciliación para seguir depurando la cartera, adicionalmente es de resaltar la disminución en más de 600 millones en esta edad por parte de Nueva EPS, como resultado del pago de los acuerdos de pago. Ya con los demás pagadores se tienen procesos de cobro coactivo, con el fin de evitar la proscripción de estas facturas y en particulares se hace circularización con el fin de aplicar herramienta de costo beneficio y depurar saldos.

ENTIDADES EN LIQUIDACIÓN

CIFRAS EN MILLONES DE \$

En Liquidación	CENTRO ORIENTE SALDO	%	régimen	Estado
COMFACUNDI	21.747	39,76%	SUBSIDIADO	Se presentó acreencias oportunamente en espera de graduación de las mismas y continuar proceso liquidatorio
SALUDVIDA S.A.	5.479	9,97%	SUBSIDIADO	Se presentó acreencias oportunamente en espera de graduación de las mismas y continuar proceso liquidatorio
EMDISALUD E.S.S EPS-S	2.252	4,12%	SUBSIDIADO	Proceso suspendido en cuanto a la presentación de acreencias por emergencia de Covid 19, se reactiva para radicación de acreencias en mes de mayo 2021
CAFESALUD	2.009	3,73%	SUBSIDIADO	Se presentó acreencias oportunamente para septiembre 2020 se realizó la reposición correspondiente a las reclamación en espera de respuesta.
AMBUQ EPS-S ESS	1.980	3,50%	SUBSIDIADO	Se presentó acreencias oportunamente y reposición a la graduación de las mismas y continuar proceso liquidatorio
COMPARTA EPS-S	1.236	2,26%	SUBSIDIADO	Se presentó acreencias oportunamente para septiembre 2021
CRUZ BLANCA	1.002	2,02%	SUBSIDIADO	Se presentó acreencias oportunamente en espera de graduación de las mismas y continuar proceso liquidatorio
CCF CARTAGENA Y BOLIVAR	281	0,51%	SUBSIDIADO	Se presentó acreencias oportunamente en espera de graduación de las mismas y continuar proceso liquidatorio
CCF DE BOYACA COMFABOY	97	0,18%	SUBSIDIADO	Saldo reconocido en proceso de pagos, actualmente se encuentra vigente la liquidación.
MANEXKA	29	0,05%	SUBSIDIADO	Se presenta reclamación en términos y recurso de reposición sin respuesta a la fecha por parte de la entidad en liquidación aún vigente.
COMFANORTE	1	0,00%	SUBSIDIADO	Saldo en depuración.
COMFA ORIENTE	0	0,00%	SUBSIDIADO	Saldo en depuración.
CAFESALUD	2.314	14,54%	CONTRIBUTIVO	Se presentó acreencias oportunamente para septiembre 2020 se realizó la reposición correspondiente a las reclamación en espera de respuesta.
CRUZ BLANCA	7.967	10,98%	CONTRIBUTIVO	Se presentó acreencias oportunamente en espera de graduación de las mismas y continuar proceso liquidatorio
SALUDCOOP	6.098	3,87%	CONTRIBUTIVO	Saldo reconocido en proceso de pagos, actualmente se encuentra vigente proceso de liquidación.
SALUDVIDA S.A.	991	1,88%	CONTRIBUTIVO	Se presentó acreencias oportunamente en espera de graduación de las mismas y continuar proceso liquidatorio
COMFACUNDI	543	1,05%	CONTRIBUTIVO	Se presentó acreencias oportunamente en espera de graduación de las mismas y continuar proceso liquidatorio
COMPARTA EPS-C	41	0,08%	CONTRIBUTIVO	Se presentó acreencias oportunamente para septiembre 2021
AMBUQ EPS-S ESS	34	0,06%	CONTRIBUTIVO	Se presentó acreencias oportunamente y reposición a la graduación de las mismas y continuar proceso liquidatorio
EMDISALUD E.S.S EPS-S	18	0,03%	CONTRIBUTIVO	Proceso suspendido en cuanto a la presentación de acreencias por emergencia de Covid 19.
TOTAL	54.118	100%		

Fuente: Información conciliación con contabilidad - Área de Cartera, diciembre 2021

Página 25 de 47



Cartera de Capital Salud por concepto y vigencias:

CIFRAS EN MILLONES DE \$

CONTRATO	2016	2017	2018	2019	2020	Total, con corte a 31 de dic 2021
PGP	0	38.081	14.933	20.256	9.266	23.304
EVENTO	92.020	62.147	72.315	8.392	11.805	10.765
CONTRIBUTIVO	1.132	3.376	3.840	2.345	1.049	1.694
PyD	0	1.425	845	3.007	2.255	1.926
Total general	93.152	105.029	91.933	33.999	24.375	37.690

Fuente: Información conciliación con contabilidad - Área de Cartera, 2016 a 2021

Actualmente se presentan 3 contratos con esta entidad el 021 de 2020 en cuanto al PGP, por 12 meses y un monto de facturación techo de \$10.221.529.837, del cual se cancela el 80% y el restante 20% queda por liquidar con la revisión trimestral de sendas y calidad, el contrato 025 de 2020 de PyD, en cuanto actividades de prevención y desarrollo, el cual también cancela el 80%, y el 20% restante a conciliación técnica entre las partes y por último el contrato 029 de 2021 de evento de régimen subsidiado y contributivo.

En la actualidad el contrato de PGP y PyD, no cuentan con actas definitivas de la revisión de trimestres, el cual actualmente está en desarrollo, así mismo la conciliación contable, con corte a junio 2021, la conciliación de glosas se encuentra a junio 30 de 2021.

Se ha podido llegar acuerdos en algunos temas para la aclaración y pago de la cartera desde noviembre de 2019 a la fecha lo que ha permitido una gran reducción de esta, pero actualmente se presentan inconvenientes en el debido soporte de los giros que realizan ya que se están demorando más de dos meses en el envío y no siempre vienen completos, generando incertidumbre en los saldos de la cartera, así mismo de octubre del 2020 a la fecha se viene realizando altos volúmenes de devolución de facturas, por desconocimiento de los contratos del tercero que opera este proceso para la EPS.

En el mes de abril de 2021 se realizó mesa de trabajo con la entidad, con el acompañamiento de la SDS, en los cuales se analizó la cartera de los antiguos hospitales hoy unidades, donde por parte de la subred se solicitó elevar a nivel de la gerencia de Capital Salud la posibilidad de llegar acuerdos sobre estos saldos por valor de \$2.388 millones y así lograr la depuración de cartera, respuesta que a fecha de 31 de mayo de 2021 no se ha recibido, por lo que se envió solicitud de respuesta y se apoyó nuevamente la misma por parte de SDS.

Página 26 de 47

Se efectuó reunión con la entidad el 13 de septiembre, en el cual se realizó varios compromisos para revisar la cartera hasta la vigencia 2020, lográndose depurar la cartera de las unidades.

Comportamiento de la cartera subrogada y total

CIFRAS EN MILLONES DE \$

UNIDAD	dic-16	dic-17	dic-18	dic-19	dic-20	dic-21	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
SUBRED CO	77.234	217.895	225.638	216.040	220.294	238.212	17.918	8%
Santa Clara	69.963	36.822	22.441	15.988	15.330	14.260	-1.070	-8%
La Victoria	29.204	13.694	9.692	8.691	7.882	6.296	-1.585	-25%
San Blas	21.960	5.356	3.879	3.687	3.504	2.969	-534	-18%
Centro Oriente	13.037	6.861	4.942	3.843	3.730	3.005	-725	-24%
Rafael Uribe Uribe	3.562	1.564	1.252	684	666	352	-314	-89%
San Cristóbal	2.400	904	413	310	276	247	-29	-12%
CARGOS ABIERTOS	0	0	0	4.578	6.361	6.905	544	8%
PAGOS PENDIENTES POR LEGALIZAR	-560	-45.381	-24.864	-37.981	-36.539	-22.401	14.138	-63%
TOTAL GENERAL	216.800	237.715	243.394	215.840	221.505	249.846	28.341	11%

Fuente: SIHO para las vigencias 2016 al 2020 y conciliación cartera contabilidad diciembre 2020 -2021

Como se observa la cartera de unidades ha tenido una disminución del 80,1% a diciembre 2021 en comparación con diciembre de 2016, esto por el proceso de gestión de cobro con los diferentes pagadores, con los cuales se ha priorizado esta depuración en los cuales se logró realizar las conciliaciones de glosas para aplicar la notas de aceptación y realizar el pago de lo reconocido, el saldo pendiente \$27,130 millones, que en más de un 90% está representado en empresas en liquidación y convenios por glosa no aceptada del FFDS, los cuales están en conciliación ante la Supersalud.

CARTERA CON EL FONDO FINANCIERO DISTRITAL DE SALUD

CIFRAS EN MILLONES DE \$

REGIMEN	Sin radicar	0 a 30	31 a 60	61 a 90	91 a 180	181 a 360	Mayor 360	Giro Directo	Total Cartera	% DE PARTICIPACIÓN
VINCULADOS	261	145	507	15	100	395	24.128	-5	25.547	44,3%
EXTRANJEROS IRREGULAR	2.528	2.767	2.860	2.352	1.418	5.105	2.497	0	19.529	33,8%
CONVENIOS	6.384	1.196	0	0	0	0	0	0	7.580	13,1%
PIC	0	0	2.068	260	520	0	0	0	2.848	4,9%
APH	0	0	0	0	0	0	938	0	938	1,6%
DESPLAZADOS	0	0	0	0	0	0	418	0	418	0,7%
GRATUIDAD	0	0	0	0	0	0	321	0	321	0,6%
ESCOLARES	0	0	0	0	0	0	266	0	266	0,5%
OTROS	0	0	0	0	0	0	272	0	272	0,5%
Total general	9.173	4.109	5.435	2.628	2.039	5.500	28.839	-5	57.718	

Fuente: Información conciliación con contabilidad - Área de Cartera, diciembre 2021

De la cartera por edades a 31 de diciembre de 2021, se observa que la cartera con una antigüedad superior a 360 días registra \$28.839 millones es decir el 50% de la cartera radicada, de esto el 84% es de vinculados. Donde \$13,777 millones, fueron enviados por el área de cuentas medicas al área jurídica para el respectivo proceso de conciliación ante la Supersalud, por ser servicios con glosa ratificada y no aceptada por la Subred y están pendiente de citación por parte del ente de vigilancia y control, el saldo restante por valor de \$10.351 corresponde a saldos de glosa que se encuentra en proceso de auditoria con el FFDS y saldos sin contrato.

Por otro lado tenemos el segundo rubro más importante que es el de irregulares, del cual ya la SDS está auditando según reunión realizada el día 13 de mayo donde con el fin de agilizar este proceso se asignó un grupo exclusivo para este proceso, y del cual se tomó la línea por parte de SDS de realizar abonos del 60% de estas cuentas a partir de mayo 2021, con el fin de no aumentar la cartera, por esta misma razón se recibió pago por valor de \$8.329 en el mes de abril de 2021 correspondiente al 60% de estos servicios de los meses de abril a diciembre de 2020, así mismo en junio de 2021 se canceló el valor de \$3.570 millones correspondientes a los meses de enero a abril de 2021. En cuanto a PIC corresponde a saldos de reserva de glosa, pero este tipo de contrato presenta auditoria constante y depuración de estos saldos.

Por último, los saldos de desplazados, gratuidad, escolares y otros conceptos, son objeto de revisión con las diferentes direcciones de la secretaria para su respectiva depuración.



SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS

DE SALUD CENTRO ORIENTE E.S.E

7.2. Subvenciones Por Cobrar

Dando cumplimiento a la resolución 042 de 2020 expedida por la DIAN, la Subred Centro Oriente ESE genera los cobros para los diferentes convenios interadministrativos suscritos con el Fondo Financiero Distrital de Salud por medio de facturación electrónica; el saldo que se registra en esta cuenta corresponde al valor de facturas expedidas pendiente de pago al cierre de la vigencia de 2021.

7.3 Otras Cuentas Por Cobrar

Las otras cuentas por asciende al valor de \$2.925 millones de pesos, comprenden a mayor parte a los registros de saldos iniciales de los hospitales fusionados por concepto de incapacidades, procesos internos de inventarios, arrendamientos, responsabilidades fiscales, entre otros. Es importante mencionar que con el suministro y conciliación de información con los diferentes procesos administrativos y financieros de la Subred, se está realizando depuración contable de estas partidas a este corte.

7.4. Cuentas Por Cobrar De Difícil Recaudo

Las cuentas por cobrar de difícil recaudo están conciliadas con el proceso de cartera de la Subred y asciende a 31 de diciembre de 2021, el valor de \$128.218 millones, de los cuales también están en la base de cálculo del deterioro de las cuentas por cobrar.

7.5. Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (Cr)

De acuerdo con la metodología financiera definida por el proceso de cartera de la Subred, se registra trimestralmente en los Estados Financieros el cálculo de Deterioro de las Cuentas por cobrar, las conciliaciones contables se soportan, anexando el informe del Deterioro de las cuentas por cobrar, radicado por el proceso de cartera de la Subred durante la vigencia 2021.

NOTA 9. INVENTARIOS

COMPOSICIÓN

La desagregación del Inventario presentado en el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, con cifras expresadas en millones de pesos, es la siguiente:



ACTIVO	Saldo a 31 de diciembre de 2021	Saldo a 31 de diciembre de 2020	Variación	Porcentaje de Variación
INVENTARIOS				
MATERIALES Y SUMINISTROS	12.418	13.984	-1.566	-11%
DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	-217	-259	42	-16%
TOTAL	12.200	13.725	-1.525	

9.1. Materiales Y Suministros

Los Inventarios presentan un saldo por valor de \$12.200 millones de pesos, movimientos y saldos que están conciliados entre las áreas de Contabilidad, Almacén y las Farmacias de la Subred, y donde presenta una variación del -11% en comparación a la vigencia anterior, en este rubro se registra la adquisición de medicamentos e insumos hospitalarios y otros materiales, que se obtienen mediante contratos y donaciones para atender la operación de la subred y la emergencia del COVID19.

Referente al concepto No 20211100018851 del 19/04/2021 emitido por la CGN el cual menciona el tratamiento contable de los Biológicos para atender la emergencia del Covid19, la Subred como IPS, cumple contablemente con lo establecido en este concepto y el control administrativo de los Biológicos el cual se menciona en este concepto, está siendo ejecutado por la Dirección de Gestión del Riesgo y el proceso de almacén de la Subred a este corte.

9.2. Deterioro Acumulado De Inventarios (Cr)

Con el informe suministrado por el proceso de inventarios, se presenta cálculo de deterioro al cierre de la vigencia de 2021 por valor en el acumulado presenta un valor de \$217 millones de pesos.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

COMPOSICIÓN

La desagregación de la Propiedad Planta y Equipo presentado en el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, con cifras expresadas en millones de pesos, es la siguiente:

ACTIVO	Saldo a 31 de diciembre de 2021	Saldo a 31 de diciembre de 2020	Variacion	Porcentaje de Variacion
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				
TERRENOS	149.481	149.481	0	0%
CONSTRUCCIONES EN CURSO	10.697	2.444	8.253	338%
BIENES MUEBLES EN BODEGA	173	173	0	0%
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	778	778	0	0%
EDIFICACIONES	100.979	95.917	5.061	5%
PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	1.127	1.127	0	0%
REDES, LINEAS Y CABLES	391	391	0	0%
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.997	1.617	380	24%
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	34.018	29.756	4.262	14%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	609	560	49	9%
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	4.105	3.590	515	14%
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	2.289	2.289	0	0%
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	112	112	0	0%
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-47.626	-38.124	-9.502	25%
TOTAL	259.127	250.110	9.017	

10.1. Detalle Saldos Y Movimientos

La Propiedad Planta y Equipo - (PPYE) con saldo a este corte por un valor de \$259.127 millones de pesos, incluyendo el saldo de la depreciación acumulada correspondiente a -\$47.626 millones de pesos; Este rubro comprende los bienes que cumplen con las características de activos fijos cuyo valor histórico sea mayor o igual a dos SMLMV determinadas en la política contable de Propiedad Planta y Equipo.

10.2. Revelaciones Adicionales

Con el ingreso No.201 el 31 de diciembre 2021, se realizó la reclasificación de los saldos de las construcciones en curso en los libros de contabilidad, teniendo en cuenta que los CAPS ANTONIO NARIÑO y LIBERTADORES entran en operación, inicialmente se reconoce estos saldos en la cuenta EDIFICACIONES PENDIENTES DE LEGALIZAR, teniendo en cuenta que los convenios para estas construcciones están en proceso de liquidación y se espera informe final de valor de la obra para realizar los registros contables que den a lugar.

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

COMPOSICIÓN

La desagregación de la Propiedades de Inversión presentado en el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, con cifras expresadas en millones de pesos, es la siguiente:

ACTIVO	Saldo a 31 de diciembre de 2021	Saldo a 31 de diciembre de 2020	Variacion	Porcentaje de Variacion
PROPIEDADES DE INVERSION	1.679	1.679	0	0%

13.1. Detalle Saldos Y Movimientos

Se clasifican como “terrenos con uso indeterminado” dos terrenos (lotes) por valor en libros de \$1.679 millones, los cuales no tienen específicamente un uso futuro; el primer terreno ubicado en el municipio de Zipaquirá, identificado con matrícula No. 176-76566 y el otro ubicado en la ciudad de Bogotá identificado con matrícula No. 050S40424950 y código catastral AAA0179TRUH, información suministrada por el proceso de activos fijos de la Subred.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

COMPOSICIÓN

La desagregación de los Activos Intangibles presentado en el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, con cifras expresadas en millones de pesos, es la siguiente:

ACTIVO	Saldo a 31 de diciembre de 2021	Saldo a 31 de diciembre de 2020	Variacion	Porcentaje de Variacion
OTROS ACTIVOS				
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPAD	7.067	8.381	-1.313	-16%
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	69.986	69.987	0	0%
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	256.063	5.900	250.163	4240%
DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	28	28	0	0%
ACTIVOS INTANGIBLES	5.491	5.389	102	2%
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-1.459	-1.335	-123	9%
TOTAL	337.177	88.348	248.828	

14.1. Detalle Saldos y Movimientos

➤ Bienes y Servicios Pagados por Anticipado - Seguros

En esta cuenta se registra el valor de pólizas adquiridas por la Subred con las compañías aseguradoras, para lo cual se lleva el control y registro de su renovación y amortización de forma mensual, al cierre presenta un saldo por valor de \$143 millones de pesos.

➤ **Bienes y Servicios Pagados por Anticipado – Sueldos y Salarios**

Presenta saldo a este corte por valor de \$1.171 millones de pesos, correspondiente al excedente de aportes patronales, pagos efectuados directamente por la Nación y girados a las administradoras de salud, pensiones y riesgos profesionales para las obligaciones de los aportes patronales del personal vinculado a la prestación de servicios de salud de los hospitales fusionados y Subred, se realiza conciliación con la Dirección de Talento Humano de esta partida, y con el suministro de información de las diferentes entidades se está realizando las reclasificación de cuentas y depuración contable de estas partidas que den a lugar.

➤ **Bienes y Servicios Pagados por Anticipado – Contribuciones Efectivas**

Presenta saldo a este corte por valor de \$5.753 millones, se encuentran registrados los saldos por excedente de los recursos entregados a las administradoras de cesantías de los hospitales fusionados y Subred. Para la conciliación de saldos contables, se informa por parte de la Dirección de Talento Humano las administradoras de las cuales se reciben recursos del situado fiscal y sistema general de participaciones, soportado en actas de conciliación y los movimientos realizados por devolución de excedentes y/o cruce de cuentas entre administradoras para sanear deudas, adicional se está realizando la reclasificación de saldos de cuentas y depuración contable de estas partidas que den a lugar.

➤ **Recursos Entregados en Administración**

Presenta saldo a este corte por valor de \$256.063 millones de pesos, de los cuales el valor de \$4.878 millones de pesos, corresponde a los abonos a fondos de cesantías retroactivas Colfondos y Protección, y el encargo fiduciario que se tiene establecido para administración de cesantías, adicional se presenta el registro por valor de \$251.184 millones de pesos que corresponde a los recursos del convenio 1201 de 2018 para la construcción de la nueva unidad de santa clara en instalaciones de san juan de dios, este registro basados en el concepto técnico radicado por la CGN número 20211100021951 de fecha 29 de abril de 2021.

➤ **Depósitos Entregados en Garantía**

Presenta saldo a este corte por valor de \$28 millones, corresponde a recursos por un embargo que está registrado en los Estados Financieros como saldo inicial de la unidad Rafael Uribe Uribe, en la actualidad esta situación jurídica está en gestión de la oficina de Cobro coactivo de la Subred.

➤ **Activos intangibles**

En esta cuenta se registran las Licencias y software, con saldo a este corte por valor de \$5.491 millones de pesos, las cuales a la fecha su amortización acumulada equivale a -\$1.459 millones de pesos, la Subred Centro Oriente posee licencia de uso indeterminado del sistema de información Dinámica Gerencial, la cual es vitalicia y no genera amortización. En cuanto a la amortización acumulada de activos intangibles, la Subred amortiza las licencias de acuerdo con la duración del contrato y/o la vigencia del licenciamiento.

14.2. Revelaciones Adicionales

➤ **Avances y Anticipos Entregados**

En la vigencia de 2020, se hace el reconocimiento por valor de \$69.986 millones de pesos, recursos girados como anticipo al consorcio COPASA establecido en el contrato firmado con este proveedor con No. 02 BS 008 2020, estos recursos con cargo al convenio 1201 de 2018 firmado entre la Subred y el FFDS, para la construcción de la nueva UMHES SANTA CLARA.

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

17.1. Arrendamientos Operativos

La desagregación del saldo de arrendamientos presentado en el estado de resultado integral a 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, con cifras expresadas en millones de pesos, es la siguiente:

INGRESOS	Saldo a 31 de diciembre de 2021	Saldo a 31 de diciembre de 2020	Variacion	Porcentaje de Variacion
ARRENDAMIENTO				
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	354	265	89	34%
TOTAL	354	265	89	

La Subred Centro Oriente ESE, firmo el contrato de arrendamiento con la empresa RTS SAS con NIT 805011262, cuyo objeto es el uso y el goce a título de arrendamiento el área de trescientos veintinueve metros cuadrados (329 m2) ubicado en el primer piso de la unidad de prestación de servicios de santa clara, el cual colinda por el norte en 4.22 metros con el archivo de la capilla, área necesaria para prestar los servicios terapéuticos para

Página 34 de 47

pacientes con enfermedades renales, el valor mensual de arrendamiento por este espacio es de \$29.493.524.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

COMPOSICIÓN

La desagregación del saldo de cuentas por pagar presentado en el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, con cifras expresadas en millones de pesos, es la siguiente:

PASIVOS	Saldo a 31 de diciembre de 2021	Saldo a 31 de diciembre de 2020	Variación	Porcentaje de Variación
CUENTAS POR PAGAR				
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	41.425	21.536	19.889	92%
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1.419	1.756	-337	-19%
DESCUENTOS DE NÓMINA	123	286	-163	-57%
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	1.805	1.504	301	20%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	71	3	68	2622%
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO – IVA	11	11	0	0%
CREDITOS JUDICIALES	254	408	-154	-38%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	4.723	4.341	382	9%
TOTAL	49.830	29.844	19.986	

21.1. Revelaciones Generales

El pasivo a este corte asciende a \$407.584 millones de pesos; se clasifican como pasivo corriente el valor de \$392.426 millones y pasivo no corriente el valor de \$15.157 millones de pesos, que corresponde a Beneficios a Empleados a largo plazo, a continuación, se describe el saldo del pasivo por grupo contable, cifras expresadas en millones de pesos.

Las Cuentas por Pagar por valor de \$49.830 millones con una variación del 67%, comparado con la vigencia anterior, el rubro de adquisición de bienes y servicios (proveedores) presenta mayor incremento en este grupo, para este cierre se cancelaron a 31 de diciembre de 2021, las obligaciones contraídas con los contratistas de OPS. En este grupo se realiza el reconocimiento adicional de obligaciones de retenciones de impuestos, Descuentos de Nomina, Créditos judiciales, en la cuenta 2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS se tiene registrado los recursos que deben ser reintegrados al FFDS, por concepto de facturación de prestación de servicios de salud en el marco del convenio de expansión Corferias firmado en la vigencia anterior, también se registran los recursos por rendimientos financieros que se han generado por el movimiento de los diferentes convenios de destinación específica que cuentan con recursos en DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS. Finalmente, para este corte, con el suministro y conciliación de información con los diferentes procesos administrativos y

financieros de la Subred, se está realizando reclasificación y depuración contable de las partidas de cuentas por pagar con mayor fecha de vencimiento, para las partidas que inicialmente no se cuentan con los suficientes soportes, se reconoce contablemente por cada tercero, el valor total de \$468 millones como provisión en la cuenta 2790 PROVISIONES DIVERSAS, estos registros para presentar registradas las obligaciones en el pasivo, mientras surte el proceso de depuración ordinaria y/o extraordinaria de estas partidas.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

COMPOSICIÓN

La desagregación del saldo de beneficios a empleados presentados en el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, con cifras expresadas en millones de pesos, es la siguiente:

PASIVOS	Saldo a 31 de diciembre de 2021	Saldo a 31 de diciembre de 2020	Variación	Porcentaje de Variación
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS				
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	6.922	6.607	315	5%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	15.157	13.777	1.380	10%
TOTAL	22.079	20.384	1.695	

22.1. Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo

Esta cuenta está compuesta por: Nómina por Pagar cuenta auxiliar (251101001) con un saldo a diciembre de 2021 por \$ 217 millones, incrementó 983% en comparación con diciembre de 2020; corresponde a el valor ajustado para reintegrar a los funcionarios del FSP por \$6 millones a noviembre, más ajuste en diciembre de \$0.01 millones, el saldo corresponde a los informes entregados por TH cada mes; en diciembre se les liquidó a 10 funcionarios y quedaron pendientes de pago por valor de \$173 millones, y dos (2) funcionarios Henry Isidro Alfonso y Elvia Helena Martínez, que quedan pendiente de pago por valor de \$39 millones.

Las cuentas de Cesantías, Intereses a las Cesantías, Vacaciones, Prima de Vacaciones, Bonificación de Servicios y Bonificación por Recreación corresponde al valor ajustado y que se dejó reconocido en diciembre de 2021 según informe de Talento Humano. El valor de la Bonificación por Permanencia y Quinquenio se ajusta y se reclasifica a largo plazo en las cuentas 251201 y 251202 respectivamente. Para el mes de junio se pagó la Prima de Servicios la cual quedó ajustada contablemente; las cuentas 251102-251110 a diciembre de 2021 suman \$6'392 millones de pesos, y a los funcionarios se les consignó en los fondos de cesantías el valor

reconocido de Cesantías tanto a los funcionarios de Ley 50 como a los Retroactivos, en el mes de diciembre del 2021.

También encontramos las cuentas de: Aporte a Riesgos Laborales (251111) con saldo en diciembre de 2021 por \$0.3 millones, correspondiente al valor de la Arl Axa saldo del Sgp que traía la Unidad de Uribe Uribe y se pasó al pasivo en noviembre de 2021 por un requerimiento de la Contraloría; el valor del mes -0- porque se pagó en el mismo mes.

La cuenta Pensión del Empleador (251122) con saldo a 31 de diciembre de 2021 es de \$193 millones, con aumento en 46% con respecto a diciembre de 2020. Este valor es la parte patronal de las personas que salen a vacaciones en dic 2021 y ene 2022, Talento Humano separa el valor correspondiente a cada mes. La Seguridad Social de Salud Empleador (251123) con \$ 119 millones, incrementado en 30% en comparación con diciembre de 2020. La Caja de Compensación Familiar (251124) en diciembre queda en \$-0- porque se canceló esta obligación en el mismo mes.

22.2. Beneficios A Los Empleados A Largo Plazo

Se tiene registrado en este rubro los beneficios a empleados a largo plazo como el Reconocimiento por Permanencia, Quinquenio y Cesantías Retroactivas, valores reconocidos y actualizados a 31 de diciembre de 2021 según informe de Talento Humano así: Reconocimiento por Permanencia cuenta (251201) el valor de \$4'832 millones, en los Quinquenios cuenta (251202) queda saldo de \$600 millones y en Cesantías Retroactivas cuenta (251204) por \$ 9'726 millones, el reconocimiento de Permanencia en comparación con diciembre de 2020 aumentó 112%; Quinquenio aumentó en 7% y Retroactivas disminuyó en 11%; la disminución se da en especial por retiros de funcionarios unos por pensión por retiro o por fallecimiento.

NOTA 23. PROVISIONES

COMPOSICIÓN

La desagregación del saldo de las provisiones presentado en el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, con cifras expresadas en millones de pesos, es la siguiente:

PASIVOS	Saldo a 31 de diciembre de 2021	Saldo a 31 de diciembre de 2020	Variación	Porcentaje de Variación
PROVISIONES				
LITIGIOS Y DEMANDAS	33.375	5.161	28.214	547%
PROVISIONES DIVERSAS	8.958	6.670	2.287	34%
TOTAL	42.333	11.831	30.502	

23.1. Litigios Y Demandas

Dando cumplimiento a lo establecido en la Resolución No. SDH-000397 emitida por la Secretaría Distrital de Hacienda; la Subred integrada de Servicios de Salud Centro Oriente E.S.E. realizó el reconocimiento contable de las contingencias que por posibles fallos se pudiesen originar, de acuerdo con los procesos que se adelantan en su contra, teniendo en cuenta la información registrada en el reporte del aplicativo diseñado para la administración y control de los procesos judiciales de Bogotá D.C., de manera que son registrados en esta cuenta aquellos procesos que cuenten con fallo en primera instancia desfavorable para la entidad, finalmente en esta cuenta se presenta incremento por el registro de actualización de provisiones según reporte de procesos judiciales en el aplicativo SIPROJ al cierre de este trimestre y revisión posterior realizada por la revisoría fiscal de la subred donde estableció hacer ajustes contables a este informe.

23.2. Provisiones Diversas

Las provisiones diversas por aquellos bienes y servicios adquiridos para la operación y que, a la fecha de este corte, no fueron facturados por los proveedores de la Subred. para este corte, con el suministro y conciliación de información con los diferentes procesos administrativos y financieros de la Subred, en esta cuenta de provisiones, se está realizando la reclasificación y depuración contable de las partidas de cuentas por pagar (cuenta 24) con mayor fecha de vencimiento, para las partidas que inicialmente no se cuentan con los suficientes soportes documentales y se reconoce contablemente por cada tercero, el valor total de \$468 millones como provisión en la cuenta 2790, estos registros para presentar las obligaciones en el pasivo mientras surte el proceso de depuración ordinaria y/o extraordinaria de estas partidas.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

COMPOSICIÓN

La desagregación del saldo de los otros pasivos presentado en el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, con cifras expresadas en millones de pesos, es la siguiente:

PASIVOS	Saldo a 31 de diciembre de 2021	Saldo a 31 de diciembre de 2020	Variación	Porcentaje de Variación
OTROS PASIVOS				
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	6.557	5.246	1.312	25%
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	64.953	45.743	19.209	42%
DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	0	14	-14	-100%
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	253.704	121.266	132.439	109%
TOTAL	325.214	172.268	152.946	

Página 38 de 47

24.1. Desglose – Subcuentas Otros

Los Otros Pasivos con una variación del 89% comparado con la vigencia anterior, presenta saldo a este corte por valor de \$325.214 millones, lo más representativo al cierre en esta cuenta, corresponde al registro de los recursos por valor de \$251.184 millones, a cargo del convenio 1201 de 2018 suscrito con el (FFDS) Fondo Financiero Distrital de Salud y cuyo objeto es “Aunar esfuerzos y recursos administrativos económicos y técnicos que permitan efectuar las acciones necesarias para el desarrollo integral del proyecto de reposición y dotación de la nueva UMHES Santa Clara y CAPS del Conjunto Hospitalario San Juan de Dios (Resoluciones 995 de 2016 y 4033 de 2018 del Ministerio de Cultura) y las acciones populares 2007-00319 del juzgado 12 Administrativo del Circuito Judicial de Bogotá y 2009-00043 del juzgado 41 del Circuito Judicial de Bogotá”. Cabe mencionar que, a este corte, se giró un anticipo para esta Obra al consorcio COPASA por valor de \$69.987 millones.

Finalmente, en la vigencia anterior se realizó la reclasificación contable de la cuenta 299003 INGRESO DIFERIDO POR SUBVENCIONES CONDICIONADAS a la cuenta 290201 EN ADMINISTRACIÓN, con el saldo de los convenios de infraestructura y dotación firmados con el FFDS y Fondos de Desarrollo Local.

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.1. Pasivos Contingentes

Corresponde al reconocimiento litigios y demandas civiles, laborales, administrativas y otras obligaciones potenciales que cursan en contra de la entidad, los cuales se encuentran calificados por parte de los abogados externos adjudicados desde la oficina jurídica y clasificados trimestralmente con base en el reporte del aplicativo diseñado para la administración y control de los procesos judiciales de Bogotá D.C., el cual es suministrado por la Secretaria de Defensa Judicial de la Alcaldía Mayor de Bogotá. Estos valores son ajustados de acuerdo con la evaluación tanto de pretensiones iniciales al igual que la evaluación de la caracterización del proceso, del riesgo y de los actores demandados.

Actualmente la Oficina Asesora Jurídica de la Subred Integrada de Servicios de Salud Centro Oriente E.S.E., dentro de su función de representación judicial y extrajudicial en el marco de los procesos y actuaciones que se instauran en su contra o que ésta deba promover, realiza las calificaciones en el aplicativo SIPROJ y que supone la realización del estudio, análisis, investigación, y demás a que haya lugar para argumentar la defensa jurídica de la institución por parte de sus apoderados.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas De Orden Deudoras

La desagregación del saldo de las cuentas de orden deudoras presentado en los estados financieros a 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, con cifras expresadas en millones de pesos, es la siguiente:

CUENTAS DE ORDEN	Saldo a 31 de diciembre de 2021	Saldo a 31 de diciembre de 2020	Variación	Porcentaje de Variación
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS				
ACTIVOS CONTINGENTES	4.026	4.026	0	0%
DEUDORAS DE CONTROL	68.602	67.564	1.038	2%
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-72.627	-71.589	-1.038	1%
TOTAL	0	0	0	

➤ Bienes y derechos retirados

En esta cuenta se registran los valores como resultado de los traslados de los equipos que la entidad determinó por política llevar el control administrativo porque no cumplen con las características de propiedad, planta y equipo y adicionalmente los ingresos que no cumplen con la política adoptada por la institución (2 SMMLV).

➤ Facturación glosada en venta de servicios de salud

El proceso de cuentas médicas de la Subred remite informe mensual al proceso de contabilidad sobre el seguimiento al tema de glosa recibida, tramitada y definitiva durante la vigencia, con esta información se realiza la conciliación contable y se realizan los registros que den a lugar en estas cuentas de orden.

26.2. Cuentas De Orden Acreedoras

La desagregación del saldo de las cuentas de orden acreedoras presentado en los estados financieros a 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, con cifras expresadas en millones de pesos, es la siguiente:

CUENTAS DE ORDEN	Saldo a 31 de diciembre de 2021	Saldo a 31 de diciembre de 2020	Variacion	Porcentaje de Variacion
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS				
PASIVOS CONTINGENTES	29.706	23.083	6.623	29%
ACREEDORAS DE CONTROL	887	998	-111	-11%
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-30.593	-24.081	-6.512	27%
TOTAL	0	0	0	

➤ Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos

Corresponde al reconocimiento litigios y demandas civiles, laborales, administrativas y otras obligaciones potenciales que cursan en contra de la entidad, los cuales se encuentran calificados por parte de los abogados externos adjudicados desde la oficina jurídica y clasificados trimestralmente con base en el reporte del aplicativo diseñado para la administración y control de los procesos judiciales de Bogotá D.C., el cual es suministrado por la Secretaría de Defensa Judicial de la Alcaldía Mayor de Bogotá. Estos valores son ajustados de acuerdo con la evaluación tanto de pretensiones iniciales al igual que la evaluación de la caracterización del proceso, del riesgo y de los actores demandados.

➤ Otros Pasivos Contingentes

Comprende en primera instancia el saldo inicial de la UPSS Centro Oriente por \$5.958 millones que pertenecieron a registros de las vigencias anteriores y se encuentran registradas con el NIT de la entidad fusionada. Le sigue el saldo pendiente por ejecutar del contrato celebrado entre la UPSS Rafael Uribe Uribe con la Constructora Herreña Fronpeca por valor de \$436 millones y el valor de \$95 millones por concepto de recobros efectuados a las diferentes entidades por la prestación del servicio de Atención Prehospitalaria APH.

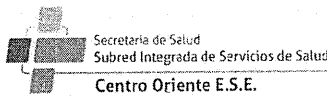
➤ Bienes y Derechos Recibidos en Garantía

Comprende el valor de los derechos recibidos de terceros como respaldo o garantía por obligaciones a favor de la Subred dado por las acciones de cobro coactivo a las entidades prestadoras de salud, los cuales se manejan con depósitos judiciales del Banco Agrario de Colombia.

NOTA 27. PATRIMONIO

COMPOSICIÓN

La desagregación del saldo del patrimonio presentado en el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2021, cifras expresadas en millones de pesos, es la siguiente:

BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD CENTRO ORIENTE E.S.E. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL Periodo contable Terminado a 31 de diciembre/2021 (Cifras en millones de Pesos Colombianos)				
Código CGN : 923272743 Código SNS: 1100130289 NIT: 900.969.061-7				
CUENTA CONTABLE	3208	3225	3230	
	CAPITAL FISCAL	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
Saldo a 31/12/2020	146.025	268.643	27.042	431.710
Apropiación del Resultado a 31/12/2020	0	27.042	-27.042	0
Registros de errores, cambio de política	0	-3.742	0	-3.742
Resultado del Periodo	0	0	-60.561	-60.561
Saldo a 31/12/2021	146.025	281.943	-60.561	367.407

Para el cierre de diciembre de 2021, se presenta déficit en el resultado del ejercicio que disminuye el estado del patrimonio por valor \$60.561 millones de pesos, presentando un saldo total patrimonial a este corte por valor de \$367.407 millones de pesos, adicionalmente se presentaron ajustes por disminución y/o incremento patrimonial de hechos económicos de vigencias anteriores por valor neto de \$3.742 millones de pesos, estos movimientos se registran con base a la doctrina contable emitida por la Contaduría general de la Nación, la cual menciona que todo ajuste por omisión y/o error de vigencias anteriores, será ajustadas las partidas contra los Activos, Pasivos y Patrimonio y no se incluirán en el resultado del periodo que se identifique este error.

NOTA 28. INGRESOS

COMPOSICIÓN

La desagregación del saldo de los Ingresos presentado en el estado de resultados integral a 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, cifras expresadas en millones de pesos, es la siguiente:

ESTADO DE RESULTADOS	Saldo a 31 de diciembre de 2021	Saldo a 31 de diciembre de 2020	Variación	Porcentaje de Variación
INGRESOS				
VENTA DE SERVICIOS	363.532	311.898	51.635	17%
TRASFERENCIAS Y SUBVENCIONES	82.630	154.791	-72.160	-47%
OTROS INGRESOS	2.632	14.005	-11.373	-81%
TOTAL	448.795	480.693	-31.899	

28.1. Venta De Servicios

Los ingresos a 31 de diciembre de 2021 ascienden a \$448.795 millones de pesos, presentando una disminución del 7% equivalente a \$31.899 millones comparado con el valor de los ingresos presentados al cierre de diciembre de 2020, situación presentada principalmente por el reconocimiento en la vigencia 2020, de la partida de ingresos por el valor de \$66.137 millones de pesos, recursos a cargo de la obra de la nueva UHMES SANTA CLARA.

En lo referente a la prestación de servicios de salud se tiene un saldo de facturación acumulada de \$363.532 millones que en comparación a la vigencia anterior, presenta aumento en \$51.634 millones, esta situación se presenta por el reconocimiento contable de los saldos ejecutados de convenios de prestación de servicios firmados con el FFDS, esto dando cumplimiento a lo conceptuado por la CGN y los compromisos acordados con el FFDS, otra situación que ha afectado en la prestación de servicios es la emergencia sanitaria que está viviendo el país a causa del COVID19. Los ingresos de prestación de servicios pendientes por facturar a este corte, asciende al valor de \$6.905 Millones de pesos.

28.2. Transferencias Y Subvenciones

La desagregación del saldo por valor de \$82.630 millones de pesos, presentados como saldo en la cuenta de Transferencias y Subvenciones del estado de resultados integral a 31 de diciembre de 2021, cifras expresadas en millones de pesos, es la siguiente:

4430 SUBVENCIONES			
CUENTA CONTABLE	PORCION OPERACIONAL ACUMULADO A 31 DE DICIEMBRE	PORCION NO OPERACIONAL ACUMULADO A 31 DE DICIEMBRE	TOTAL
443004 DONACIONES	\$ 4.587	\$ 0	\$ 4.587
443005 SUBVENCION POR RECURSOS TRASFERIDOS POR EL GOBIERNO	\$ 838	\$ 43.975	\$ 44.813
443006 BIENES RECIBIDOS SIN CONTRAPRESTACIÓN	\$ 11.161	\$ 0	\$ 11.161
443090 SUBVENCIONES CONVENIOS	\$ 7.191	\$ 14.878	\$ 22.069
SALDO A 31 DICIEMBRE 2021	\$ 23.777	\$ 58.853	\$ 82.630

Se presenta el saldo de la cuenta Transferencias y Subvenciones en el estado de resultados integral a corte 31 de diciembre de 2021, el valor en porción Operacional por \$23.777 millones de pesos y en porción no operacional el valor de \$58.853 millones de pesos, este valor no operacional corresponde a los recursos transferidos por el gobierno por \$43.975 millones de pesos y los traslados realizados por la ejecución de los convenios de dotación e infraestructura por valor de \$14.878 millones de pesos, esta información según la conciliación contable de estos convenios de Infraestructura a diciembre 31 de 2021.

28.3. Otros Ingresos

Los Otros Ingresos presentan un saldo por valor \$2.632 millones de pesos, donde esta registrado los recursos por rendimientos financieros y recuperación de hechos económicos registrados como Gasto y Costo.

NOTA 29. GASTOS

COMPOSICIÓN

La desagregación del saldo de los Gastos presentado en el estado de resultados integral a 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, cifras expresadas en millones de pesos, es la siguiente:

ESTADO DE RESULTADOS	Saldo a 31 de diciembre de 2021	Saldo a 31 de diciembre de 2020	Variacion	Porcentaje de Variacion
GASTOS				
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	52.808	51.401	1.407	3%
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	44.534	38.692	5.842	15%
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	9	2.321	-2.312	-100%
OTROS GASTOS	6.946	5.996	950	16%
TOTAL	104.297	98.410	5.887	

Página 44 de 47

29.1. Gastos De Administración, De Operación

Para el registro de los gastos administrativos del personal de planta, se crearon 3 grupos para su respectivo registro para los Misionales administrativos, los trabajadores públicos y los oficiales administrativos, los cuales alimentan las cuentas de gasto representado por:

En la cuenta (5101) Sueldos y Salarios a diciembre de 2021, compuestos por los factores salariales y prestacionales como: Sueldos, Horas Extras, Prima Técnica, Gastos de Representación, Quinquenio, Subsidio de Alimentación, Auxilio de Transporte; con respecto a diciembre de 2020 aumentó 2%. En la cuenta (5102) Contribuciones Imputadas, que corresponde a las Incapacidades valor que debe asumir la entidad aumentó 25% en comparación con diciembre de 2020, es importante que la Dirección de Talento Humano informe si los empleados que se han incapacitado estén reportados y se hagan la respectiva gestión de cobro a las Eps y que crucen internamente en la liquidación de nómina.

Las Contribuciones Efectivas (5103) compuesta por: Aportes a Caja de Compensación; Cotización a Seguridad Social en Salud, Aportes Sindicales, Cotización a Riesgos Profesionales de funcionarios de planta incluido el valor de contratistas, y Cotizaciones a Fondos de Pensión; en comparación con diciembre de 2020, aumento 5%, Los Aportes Sobre la Nómina (5104) valores de ICBF y Sena; en porcentaje incrementó menos de 1% con respecto al saldo de diciembre de 2020. La cuenta (5107) Prestaciones Sociales, compuesta por las cuentas de: Vacaciones, Vacaciones en Dinero, Cesantías, Intereses sobre Cesantías, Prima de Vacaciones, Prima de Servicios, Prima de Navidad, Prima de Servicios; Prima Técnica, Primas Extralegales (Bonificación por Permanencia), Primas Extraordinarias (Prima de Antigüedad, Prima Secretarial, Prima de Riesgo, Prima Técnica de Antigüedad, Prima de Desgaste y Alto Riesgo Visual), Bonificación Especial de Recreación y Bonificación por Servicios Prestados, incrementó en 10% con respecto al saldo de diciembre de 2020. En la cuenta (5108) Gastos de Personal Diversas- Capacitación Empleados (510803) correspondiente al pago de una capacitación de acreditación al personal dada por ICONTEC; valor que el proceso de costos de la subred, registró por redistribución a las unidades; en julio se causaron bonos navideños para hijos de funcionarios, bono mejor funcionario, se registraron los gasto por adquisición de la dotación a los trabajadores administrativos que tienen y compra de bonos de turismo, según contrato 02 BS 3419 como reconocimiento a los mejores funcionarios según la evaluación de desempeño; esta cuenta incrementó en 48% con respecto al saldo de diciembre de 2020.

29.2. Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones

Para esta vigencia los Gastos del Deterioro, Depreciaciones, Provisiones y Amortizaciones, ascienden a \$44.534 millones de pesos, se determinó que el cálculo y registro de Gastos por Deterioro de Cuentas por Cobrar por prestación de servicios, se estimara y registrara, para cada cierre de trimestre en esta vigencia, presentando un valor total registrado por \$12.995 millones de pesos, igualmente para este corte como proceso de depuración contable en este registro de

Página 45 de 47

deterioro de otras cuentas por cobrar, se estimó el valor de \$60 millones de pesos como proceso de depuración, el registro de depreciación y amortización acumulada es por valor \$1.790 millones de pesos y finalmente las provisiones de litigios y demandas es por valor \$29.750 millones de pesos; en esta cuenta se presenta incremento en la comparación por el registro de actualización de provisiones según reporte de procesos judiciales en el aplicativo SIPROJ al cierre de este trimestre y revisión posterior realizada por la revisoría fiscal de la Subred donde estableció hacer ajustes contables a este informe.

29.3. Transferencias Y Subvenciones

El Gasto por Subvenciones, se presenta por el valor de \$9 millones, por concepto de medicamentos e insumos hospitalarios que fueron entregados sin contraprestación a las Subredes Sur Occidente, Norte y Sur.

29.4. Otros Gastos

La cuenta de Otros Gastos presenta saldo por valor de \$6.946 millones de pesos, donde lo más representativo, es el registro por glosa definitiva de vigencias anteriores por valor de \$6.105 millones de pesos

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

COMPOSICIÓN

La desagregación del saldo de los Costos presentado en el estado de resultados integral a 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, cifras expresadas en millones de pesos, es la siguiente:

ESTADO DE RESULTADOS	Saldo a 31 de diciembre de 2021	Saldo a 31 de diciembre de 2020	Variacion	Porcentaje de Variacion
COSTOS DE VENTAS				
SERVICIOS DE SALUD	405.058	355.241	49.817	14%
TOTAL	405.058	355.241	49.817	

30.1. Costo De Ventas De Servicios

Los costos para este cierre, presentan un saldo de \$405.058 millones de pesos, donde se presenta un incremento por valor de \$49.817 millones de pesos, comparado con el saldo presentado al cierre de diciembre de 2020, estos registros se reconocen por componentes y áreas funcionales, se encuentran conciliados con el proceso de costos de la Subred, dando cumplimiento a los lineamientos de la Resolución No 003 de 2017 del 29 de diciembre 2017 expedida por el

Página 46 de 47

Contador General de Bogotá por la cual se definen los criterios, las pautas y el método relacionado con el sistema de costos. El reporte é informe definitivo y detallado de los costos y gastos de la entidad, los cuales se encuentran definidos en el anexo 4 y 5 descritos en dicha resolución es preparada y presentada por el responsable del área de costos de la Subred de forma trimestral.

RESULTADO DE LA OPERACIÓN

La Subred al 31 de diciembre de 2021, presenta un resultado operacional con déficit por valor de \$115.091 millones de pesos, los impactos importantes en este resultado obedecieron, al aumento en los Costos de producción por la prestación de servicios y la inoportunidad en el crecimiento de la facturación por venta de servicios de salud, adicional en la cuenta de provisión de litigios y demandas, se presentó incremento por el registro de actualización de provisiones según reporte de procesos judiciales en el aplicativo SIPROJ al cierre de este trimestre y revisión posterior realizada por la revisoría fiscal de la subred, donde estableció hacer ajustes contables a este informe.

Posteriormente, al reconocer los saldos por concepto de Otros Ingresos No operacionales y los Otros Gastos No operacionales presentados para este cierre, se presenta Déficit neto en el Ejercicio por valor de \$60.561 millones de pesos, para la vigencia 2020 al cierre del mismo corte, se presentaba Superávit en el Ejercicio por valor de \$27.042 millones de pesos, situación por el reconocimiento contable en el Ingreso, por valor de \$66.137 millones de pesos, registro de ejecución de los recursos a cargo de la obra de la nueva UMHES SANTA CLARA.

ANEXOS

Anexo 1 - Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2021, comparado con el 31 de diciembre de 2020

Anexo 2 - Estado del resultado integral del 01 de enero de 2021 al 31 de diciembre de 2021, comparado con el 01 de enero de 2020 al 31 de diciembre de 2020

Anexo 3 - Estado de cambios en el Patrimonio del 01 de enero de 2021 al 31 de diciembre de 2021.

Anexo 4 - Estado de flujos de efectivo del 01 de enero de 2021 al 31 de diciembre de 2021, comparado con el 01 de enero de 2020 al 31 de diciembre de 2020



WILSON FARRADO LEON
Profesional Especializado- Contador
T.P. 49.517-T

