

CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS

los suscritos, **CLAUDIA LUCIA ARDILA TORRES** en su condición de Gerente y **ORLANDO MARTINEZ HENAO**, en su calidad de profesional especializado - Contador de la Subred Integrada de Servicios de Salud Centro Oriente E.S.E., identificada con Nit.900.959.051-7 con domicilio principal en esta ciudad.

CERTIFICAMOS:


Que las cifras de los Estados Financieros del periodo contable terminado el 31 de diciembre de 2020 conformado por el Estado de Situación Financiera Individual, Estado de Resultado Integral Individual, Estado de Cambios en el Patrimonio Individual y el Estado de Flujo de Efectivo; fueron tomados fielmente de los libros y documentos de contabilidad de la Subred Integrada de Servicios de Salud Centro Oriente E.S.E, los cuales son llevados conforme al marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público y cuyas cifras registradas en ellos reflejan de forma fidedigna la situación financiera de la entidad.

Que los Estados Financieros fueron validados y presentados el día 07 de febrero de 2021 en la plataforma CHIP de la Contaduría General de la Nación, en el aplicativo Bogotá Consolidada de la Secretaría de Hacienda Distrital y en el Sistema SivicoF de la Contraloría de Bogotá; y que la información remitida vía electrónica es consistente con la presentada en medio impreso.

Para constancia, firmamos la certificación de los Estados Financieros con corte a 31 de diciembre de 2020, a los ocho (08) días del mes de febrero de dos mil veintiuno (2.021).


CLAUDIA LUCIA ARDILA TORRES
Gerente


ORLANDO MARTINEZ HENAO
Contador Público
T.P. N° 34.592 - T

Responsable	Nombres y Apellidos Completos	Cargo y/o Perfil Contratista	Firma
Aprobó	Mileidas Vanegas Roza	Director Financiero	
Declaramos los arriba firmantes, que hemos revisado el presente documento y lo encontramos ajustado a las normas y disposiciones legales y, por lo tanto, lo presentamos para firma.			

BOGOTA DISTRITO CAPITAL
SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD CENTRO ORIENTE E.S.E.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
Periodos contables Terminados el 31 de Diciembre/2020 y 31 de Diciembre/2019
(Cifras en Pesos Colombianos)

Código CGN : 923272743
 Código SNS: 1100130289
 NIT: 900.959.051-7



Secretaría de Salud
 Subred Integrada de Servicios de Salud
 Centro Oriente E.S.E.

VIGILADO Supersalud

	31/12/2020	31/12/2019
ACTIVOS		
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	214.939.807.431,12	171.690.433.529,26
CAJA	5.304.810,87	9.972.683,87
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	105.214.493.418,25	55.425.840.162,32
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	-	39.031.746.526,07
EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	109.720.009.202,00	77.222.909.157,00
CUENTAS POR COBRAR	74.369.752.176,00	94.440.434.998,84
PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	82.155.426.832,00	98.950.906.376,04
SUBVENCIONES POR COBRAR	3.064.849.892,00	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	388.419.438,00	400.296.720,00
DETERIORO ACUM CUENTAS POR COBRAR (CR)	- 11.238.943.986,00	- 4.907.768.097,20
INVENTARIOS	13.725.242.775,36	6.438.823.034,22
MATERIALES Y SUMINISTROS	13.984.153.321,13	6.039.738.081,85
DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	- 258.910.545,77	- 141.114.447,03
OTROS ACTIVOS	70.343.121.464,86	18.753.155,48
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	356.401.458,86	19.103.469,48
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	69.986.720.006,00	661.666,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	373.377.923.847,34	272.652.292.317,80
ACTIVO NO CORRIENTE		
CUENTAS POR COBRAR	22.865.317.555,11	22.255.325.094,58
PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	18.310.644.779,40	19.204.306.594,65
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.788.181.919,88	2.717.254.710,47
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	114.797.742.134,36	94.567.669.569,26
DETERIORO ACUM CUENTAS POR COBRAR (CR)	- 113.031.251.278,53	- 94.233.905.779,80
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	250.109.575.540,55	249.166.982.494,16
TERRENOS	149.480.653.900,01	150.504.045.900,01
CONSTRUCCIONES EN CURSO	2.443.947.282,00	945.252.227,00
BIENES MUEBLES EN BODEGA	172.948.979,00	172.948.979,00
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	777.722.996,00	777.722.996,00
EDIFICACIONES	95.917.495.515,14	96.472.850.515,14
PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	1.126.927.956,00	1.126.927.956,00
REDES, LÍNEAS Y CABLES	390.697.952,00	390.697.952,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.616.541.997,36	1.517.046.097,36
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	29.756.256.663,13	19.692.917.795,88
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	560.053.461,62	526.412.161,62
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	3.589.958.953,02	3.498.328.953,02
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	2.288.640.881,00	2.288.640.881,00
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESP Y HOTEL	111.873.087,00	111.873.087,00
DEPREC. ACUM PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	- 38.124.144.082,73	- 20.858.683.006,87
OTROS ACTIVOS	19.684.248.268,31	21.208.542.389,91
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	8.024.180.909,10	8.742.286.817,95
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	5.899.811.573,94	6.640.294.463,06

BOGOTA DISTRITO CAPITAL
SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD CENTRO ORIENTE E.S.E.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
Periodos contables Terminados el 31 de Diciembre/2020 y 31 de Diciembre/2019
(Cifras en Pesos Colombianos)

VIGILANCIA Supersalud

Código CGN : 923272743
Código SNS: 1100130289
NIT: 900.959.051-7



Secretaría de Salud
Subred Integrada de Servicios de Salud
Centro Oriente E.S.E.

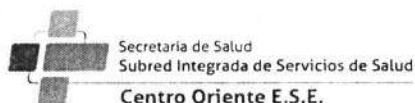
	31/12/2020	31/12/2019
DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	27.800.001,00	27.800.001,00
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	1.679.112.400,00	1.679.112.400,00
ACTIVOS INTANGIBLES	5.388.699.003,66	5.255.137.502,40
AMORTIZACIÓN ACUM DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	1.335.355.619,39	1.136.088.194,50
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	292.659.141.363,97	292.630.850.578,65
TOTAL ACTIVO	666.037.065.211,31	565.283.142.896,45
PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE		
CUENTAS POR PAGAR	29.844.161.790,45	27.597.008.065,97
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	21.536.010.244,24	19.424.323.722,11
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1.755.508.518,81	-
DESCUENTOS DE NÓMINA	285.712.109,00	243.575.989,00
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	1.504.185.560,00	1.538.584.737,00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	2.591.826,00	315.652,00
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO – IVA	11.207.539,12	-
CRÉDITOS JUDICIALES	407.982.993,00	137.528.002,00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	4.340.963.000,28	6.252.679.963,86
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	6.607.140.317,00	5.927.180.387,00
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	6.607.140.317,00	5.927.180.387,00
PROVISIONES	11.831.007.411,16	9.148.600.515,63
LITIGIOS Y DEMANDAS	5.160.620.948,00	3.791.728.127,00
PROVISIONES DIVERSAS	6.670.386.463,16	5.356.872.388,63
OTROS PASIVOS	172.268.467.541,61	94.617.082.307,03
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	5.245.811.614,59	4.712.928.691,74
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	45.743.415.803,23	591.405.066,93
DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	13.675.276,00	41.240.021,00
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	121.265.564.847,79	89.271.508.527,36
TOTAL PASIVO CORRIENTE	220.550.777.060,22	137.289.871.275,63
PASIVO NO CORRIENTE		
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	13.776.917.599,00	13.783.795.002,00
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	13.776.917.599,00	13.783.795.002,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	13.776.917.599,00	13.783.795.002,00
TOTAL PASIVO	234.327.694.659,22	151.073.666.277,63
PATRIMONIO		
PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	431.709.370.552,09	414.209.476.618,82
CAPITAL FISCAL	146.024.830.302,44	146.024.830.302,44
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	258.642.086.607,80	288.189.270.788,58
RESULTADOS DEL EJERCICIO	27.042.453.641,85	20.004.624.472,20
TOTAL PATRIMONIO	431.709.370.552,09	414.209.476.618,82

9

BOGOTA DISTRITO CAPITAL
SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD CENTRO ORIENTE E.S.E.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
 Periodos contables Terminados el 31 de Diciembre/2020 y 31 de Diciembre/2019
 (Cifras en Pesos Colombianos)

VIGILADO Supersalud

Código CGN : 923272743
 Código SNS: 1100130289
 NIT: 900.959.051-7



	31/12/2020	31/12/2019
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	666.037.065.211,31	565.283.142.896,45
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	-
ACTIVOS CONTINGENTES	4.025.618.732,00	4.025.618.732,00
DEUDORAS DE CONTROL	67.563.571.194,30	62.724.363.252,48
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	- 71.589.189.926,30 -	66.749.981.984,48
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-	-
PASIVOS CONTINGENTES	23.083.407.540,00	20.880.192.685,00
ACREEDORAS DE CONTROL	997.751.469,39	837.217.895,71
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	- 24.081.159.009,39 -	21.717.410.580,71


CLAUDIA LUCIA ARDILA TORRES
 Gerente


ALEXANDRA NATACHA MOSQUERA FLORIAN
 Subgerente Corporativo (E)


JOHN JAIRO VILLAVECES LÓPEZ
 Revisor Fiscal
 T.P. 17.483-T
 Actuando en representación de la firma Villaveces y Asociados Auditores
 Consultores S.A.S.


ORLANDO MARTINEZ HENAO
 Contador
 T.P. 34.592-T

Ver mi dictamen del 10 de febrero del 2021

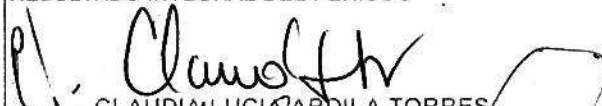
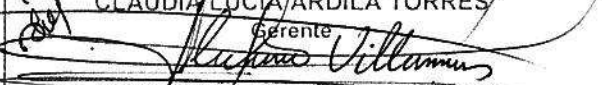
BOGOTA DISTRITO CAPITAL
SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD CENTRO ORIENTE E.S.E.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL
 Periodos contables Terminados el 31 de Diciembre/2020 y 31 de Diciembre/2019
 (Cifras en Pesos Colombianos)

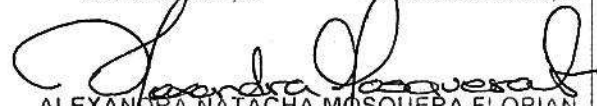
Código CGN : 923272743
 Código SNS: 1100130289
 NIT: 900.959.051-7

Secretaría de Salud
 Subred Integrada de Servicios de Salud
 Centro Oriente E.S.E.

CONTABILIDAD SUBSIDIARIA

	31/12/2020	31/12/2019
INGRESOS		
VENTA DE SERVICIOS	311.807.837.662,90	361.350.538.129,88
SERVICIOS DE SALUD	311.898.191.345,90	361.352.536.300,98
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	353.683,00	1.947.280,00
OTROS INGRESOS	-	236.409.161,00
MARGEN EN LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	-	256.109.161,00
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	76.989.638.563,20	21.545.961.533,67
INGRESOS POR SUBVENCIONES	76.989.638.563,20	21.545.961.533,67
TOTAL INGRESOS	388.887.376.226,10	383.152.659.715,65
COSTOS DE VENTAS		
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	355.241.479.725,13	310.547.175.909,70
SERVICIOS DE SALUD	355.241.479.725,13	310.547.175.909,70
TOTAL COSTOS Y GASTOS DE VENTAS	355.241.479.725,13	310.547.175.909,70
UTILIDAD BRUTA	33.645.896.500,97	72.605.483.805,95
GASTOS		
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	51.401.064.160,64	47.790.879.444,64
SUELDOS Y SALARIOS	10.767.416.461,00	10.137.985.517,00
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	21.037.431,00	35.924.548,00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	3.825.947.358,88	3.753.853.637,08
APORTES SOBRE LA NÓMINA	838.701.200,00	801.945.700,00
PRESTACIONES SOCIALES	9.899.920.787,00	9.891.451.053,00
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	149.356.203,99	457.423.811,51
GENERALES	25.827.727.866,77	22.702.563.260,79
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	70.956.852,00	9.691.917,26
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	38.691.597.352,17	50.262.930.631,87
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	34.991.589.518,53	44.574.003.284,00
DETERIORO DE INVENTARIOS	117.796.098,14	60.755.289,63
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.522.485.931,94	1.951.193.181,39
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	25.899.109,56	94.878.222,85
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	2.033.826.694,00	3.582.100.654,00
TOTAL GASTOS	90.092.661.512,81	88.053.810.076,51
DÉFICIT OPERACIONAL	56.446.765.011,84	- 25.448.326.270,56
OTROS INGRESOS Y GASTOS		
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	77.801.080.436,00	731.376.750,00
INGRESOS POR SUBVENCIONES	77.801.080.436,00	731.376.750,00
OTROS INGRESOS	14.008.019.082,55	27.745.505.131,54
FINANCIEROS	1.680.764.594,72	1.630.501.280,52
INGRESOS DIVERSOS	2.461.186.356,83	3.290.809.619,02
REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	9.863.068.131,00	22.825.194.232,00
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	2.320.966.581,05	-
GASTOS POR SUBVENCIONES	2.320.966.581,05	-
OTROS GASTOS	5.995.914.283,81	23.034.180.083,18
FINANCIEROS	4.735.387.977,86	20.890.597.241,15
GASTOS DIVERSOS	797.699.305,35	1.753.591.419,03
DEVOL. REBAJAS Y DESC. EN VENTA DE SERVICIOS	462.827.000,60	389.991.423,00
TOTAL OTROS INGRESOS Y GASTOS	83.489.218.653,69	5.443.701.798,36
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO	27.042.453.641,85	20.004.624.472,20


 CLAUDIA LUCIA ARDILA TORRES
 Gerente

 JOHN JAIRÓ VILLAVECES LÓPEZ
 Revisor Fiscal
 T.P. 17.483-T


 ALEXANDRA NATACHA MOSQUERA FLORIAN
 Subgerente Corporativo (E)

 ORLANDO MARTÍNEZ HENAO
 Contador
 T.P. 34.592-T

En representación de la firma Villaveces y Asociados Auditores Consultores S.A.S.
 Ver mi dictamen del 10 de febrero del 2021

BOGOTA DISTRITO CAPITAL
SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD CENTRO ORIENTE E.S.E.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Periodo contable Terminado a 31 de Diciembre/2020
(Cifras en Pesos Colombianos)

Código CGN : 923272743
 Código SNS: 1100130289
 NIT: 900.959.051-7



VIGILADO Supersalud

	01/01/2020 a 31/12/2020	01/01/2019 a 31/12/2019
EFFECTIVO AL INICIO DEL PERÍODO	171.690.468.529,26	54.979.648.119,66
ACTIVIDADES OPERATIVAS		
VENTAS	311.897.837.662,90	361.350.589.020,98
COSTOS DE VENTAS	-355.241.479.725,13	-310.547.175.909,70
GASTOS ADMINISTRATIVOS	-51.401.064.160,64	-47.790.879.444,64
VARIACIÓN DE INVENTARIOS	7.226.619.141,14	-404.642.301,43
FLUJO DE FONDOS OPERATIVO	-87.518.087.081,73	2.607.891.365,21
ACTIVIDADES INVERSIÓN		
VARIACIÓN DE INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	0,00	0,00
VARIACIÓN DE DEUDORES	-19.463.690.362,31	-49.302.301.636,67
VARIACIÓN DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	942.593.046,39	101.329.659.182,77
VARIACIÓN EN OTROS ACTIVOS	-68.799.061.587,78	-2.761.200.132,97
VARIACIÓN DE CUENTAS POR PAGAR	2.247.153.724,48	7.683.408.449,41
VARIACIÓN DE OBLIGACIONES LABORALES	673.082.527,00	-744.045.763,00
VARIACIÓN DE PASIVOS ESTIMADOS	2.682.406.895,53	-1.610.428.066,21
VARIACIÓN DE OTROS PASIVOS	77.651.385.234,58	71.209.784.902,53
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZ. Y DETERIORO	-38.691.597.352,17	-50.262.930.631,87
ACTIVIDADES INVERSIÓN	-42.757.727.874,28	75.541.946.303,99
OTRAS ACTIVIDADES		
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES RECIBIDAS	154.790.618.999,20	22.277.338.283,00
OTROS INGRESOS	14.005.019.082,55	28.002.614.292,54
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	13.046.396.640,98	11.315.210.248,04
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES ENTREGADAS	-2.320.966.581,05	0,00
OTROS GASTOS	-5.995.914.283,81	-23.034.180.083,18
FLUJO DE OTRAS ACTIVIDADES	173.525.153.857,87	38.560.982.740,40
EFFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	214.939.807.431,12	171.690.468.529,26


 CLAUDIA LUCIA ARDILA TORRES
 Gerente


 ALEXANDRA NATACHA MOSQUERA FLORIAN
 Subgerente Corporativo (E)


 JOHN JAIRO VILLAVECES LÓPEZ
 Revisor Fiscal
 T.P. 17.483-T


 ORLANDO MARTINEZ HENAO
 Contador
 T.P. 34.592-T

Actuando en representación de la firma Villaveces y Asociados Auditores
 Consultores S.A.S.

Ver mi dictamen del 10 de febrero del 2021

BOGOTA 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/2020
 (Cifras en Pesos Colombianos)

Código CGN : 923272743
 Código SNS: 1100130289
 NIT: 900.959.051-7




Secretaría de Salud
 Subred Integrada de Servicios de Salud
 Centro Oriente E.S.E.

VIGILADO Supersalud

CUENTA CONTABLE	3208	3225	3230	
	CAPITAL FISCAL	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
Saldo a 31/12/2019	146.024.830.302,44	288.189.270.788,58	- 20.004.624.472,20	414.209.476.618,82
Apropiación del Resultado a 31/12/2019	-	- 20.004.624.472,20	20.004.624.472,20	-
Registros de errores, cambio de política	-	- 9.542.559.708,58	-	9.542.559.708,58
Resultado del Periodo	-	-	27.042.453.641,85	27.042.453.641,85
Saldo a 31/12/2020	146.024.830.302,44	258.642.086.607,80	27.042.453.641,85	431.709.370.552,09


 CLAUDIA LUCIA ARDILA TORRES
 Gerente


 ALEXANDRA NATACHA MOSQUERA FLORIAN
 Subgerente Corporativo (E)


 JOHN JAIR VILLAVECES LÓPEZ
 Revisor Fiscal
 T.P. 17.483-T


 ORLANDO MARTINEZ HENAO
 Contador
 T.P. 34.592-T

Actuando en representación de la firma Villaveces y Asociados Auditores Consultores S.A.S

Ver mi dictamen del 10 de febrero del 2021



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 2020
COMPARADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

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	18
COMPOSICION	18
5.1. Depósitos En Instituciones Financieras.....	18
5.2. Efectivo De Uso Restringido.....	22
5.3. Equivalentes Al Efectivo.....	23
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	23
COMPOSICION	23
7.1. Prestación De Servicios De Salud	24
7.2. Subvenciones Por Cobrar.....	35

7.3 Otras Cuentas Por Cobrar	35
7.4. Cuentas Por Cobrar De Difícil Recaudo	35
7.5. Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (Cr).....	35
NOTA 9. INVENTARIOS	36
COMPOSICIÓN	36
9.1. Materiales Y Suministros	36
9.2. Deterioro Acumulado De Inventarios (Cr)	45
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	46
COMPOSICIÓN	46
10.1. Detalle Saldos Y Movimientos	46
10.2. Revelaciones Adicionales	47
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN.....	47
COMPOSICIÓN	47
13.1. Detalle Saldos Y Movimientos	47
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	48
COMPOSICIÓN	48
14.1. Detalle Saldos Y Movimientos	48
14.2. Revelaciones Adicionales	50
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS	50
17.1. Arrendamientos Operativos	50
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.....	51
COMPOSICIÓN	51
21.1. Revelaciones Generales.....	51
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	52
COMPOSICIÓN	52
22.1. Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo	52
22.2. Beneficios A Los Empleados A Largo Plazo.....	53
NOTA 23. PROVISIONES	53
COMPOSICIÓN	53

23.1. Litigios Y Demandas.....	54
23.2. Provisiones Diversas	54
NOTA 24. OTROS PASIVOS	54
COMPOSICIÓN	54
24.1. Desglose – Subcuentas Otros	55
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.....	55
25.1. Pasivos Contingentes	55
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	56
26.1. Cuentas De Orden Deudoras	56
26.2. Cuentas De Orden Acreedoras	57
NOTA 27. PATRIMONIO	58
COMPOSICIÓN	58
NOTA 28. INGRESOS.....	59
COMPOSICIÓN	59
28.1. Venta De Servicios	59
28.2. Transferencias Y Subvenciones	61
28.3. Otros Ingresos	63
NOTA 29. GASTOS	63
COMPOSICIÓN	63
29.1. Gastos De Administración, De Operación	63
29.2. Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones.....	65
29.3. Transferencias Y Subvenciones	65
29.4. Otros Gastos	65
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS	66
COMPOSICIÓN	66
30.1. Costo De Ventas De Servicios	66
ANEXOS	67

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

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 2020 y el 31 de diciembre de 2019.

Se presentan limitaciones de tipo administrativo dado principalmente en la oportunidad de entrega de información por parte de algunas áreas administrativas 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 recíprocas 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 2020, 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 2020, 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 2020, 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

Página 7 de 67

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 2020, no presentaron transacciones en moneda extranjera.

2.4 Hechos ocurridos después del periodo contable

En la preparación y elaboración de los estados financieros de la Subred Centro Oriente ESE a 31 de diciembre de 2020, no se presentaron hechos ocurridos después del cierre del periodo contable.

2.5 Otros aspectos

Al cierre del mes de diciembre de 2020, 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 2020 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 en la vigencia anterior, expidió la Circular 13 de 2019, 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 en estos estados financieros, 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 2020, se presentaron registros por ajustes al patrimonio por valor de \$9.543 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 mensualmente 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 2020, se vio afectada por la emergencia sanitaria presentada por el COVID19, donde impacto principalmente en la venta de prestación de los servicios de salud.

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 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 la misma.

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 mensuales 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 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

c) 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.

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 2020 y 31 de diciembre de 2019, con cifras expresadas en millones de pesos, es la siguiente:

ACTIVO	SALDO A 31 DE DIC DE 2020	SALDO A 31 DE DIC DE 2019	VARIACION	PORCENTAJE DE VARIACION
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO				
CAJA	5	10	-5	-47%
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	105.214	55.426	49.789	90%
EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	0	39.032	-39.032	-100%
EQUIVALENTES AL EFECTIVO	109.720	77.223	32.497	42%
TOTAL	214.940	171.690	43.249	

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 de la UHMES SANTA CLARA, CAPS DIANA TURBAY, CAPS ANTONIO NARIÑO Y CAPS LIBERTADORES, adicional se registraron los recursos entregados para atender la emergencia del COVID19, estos convenios firmados con el Fondo Financiero Distrital de Salud, del saldo presentado en el cierre de la vigencia 2020, se clasifica los recursos de la siguiente manera:

111006 - CUENTA DE AHORRO RECURSOS PROPIOS	31.653.142.407,44
111006 - CUENTA DE AHORRO CONVENIOS DE DESTINACION ESPECIFICA	73.545.281.956,89
TOTAL SALDO CUENTA 111006	105.198.424.364,33

Relación de cuentas bancarias canceladas durante la vigencia 2020, que corresponde a los convenios ejecutados por la subred, y que por medio de la liquidación del convenio, o las actas de uso y giro, con pagos al FFDS de los convenios, se solicitó su cancelación.

110	113210030 BANCO DAVIVIENDA CTA DE AHORROS N° 008400771716 CONVENIO 0592 /16 RUTA SALUDABLE	Cuenta cerrada en febrero 11 de 2020.
132	113210051 BANCO DAVIVIENDA CTA AHORROS N° 008400789932 CONVENIO 546400 PROGRAMA RUTA SALUDABLE EN EL DE D.C.	Cuenta cerrada en febrero 11 de 2020.
105	113210025 BANCO DAVIVIENDA CTA DE AHORROS N° 008400763986 CONVENIO 1875/16 HIS	Cuenta cerrada mes de marzo/20
075	113210100 BANCO BOGOTÁ CTA DE AHORROS N° 102655495 CONVENIO 5631	Cuenta cerrada mes de marzo/20
056	113210513 BANCO BBVA COLOMBIA CTA DE AHORROS N°.309033959 CONVENIO 879/15	Cuenta cerrada mes de marzo/20
133	113210052 BANCO DAVIVIENDA CTA AHORROS N° 482800007403 CONVENIO INTERADMINISTRATIVO Nro CO1.PCCNTR.572115 DE 2018	Cuenta cerrada mes de junio/20
143	111006062 BANCO DAVIVIENDA CTA DE AHORROS N°008400792712 CONVENIO 668412 DE 2018 AUNAR ESFUERZOS ADMN Y FINAN. ALISTAMIENTO RUTAS INTEGRALES DE ATENCION	Cuenta cerrada en el mes de Septiembre
145	111006064 BANCO DAVIVIENDA CTA. AHORROS No. 008400792738 convenio 664893 de 2018 TRANSTORNOS MENTALES Y SUSTANCIAS PSICOACTIVAS Y ADICIONES	Cuenta cerrada en el mes de Septiembre
146	111006065 BANCO DAVIVIENDA CTA. AHORROS N° 008400792746 CONVENIO 665555 DE 2018 ALZHEIMER	Cuenta cerrada en el mes de Septiembre
147	111006066 BANCO DAVIVIENDA CTA. AHORROS No 008400792753 CONVENIO 674316 DE 2018 ATENCION EN SALUD DE PROMOCION Y MANTENIMIENTO	Cuenta cerrada en el mes de Septiembre
148	111006067 BANCO DAVIVIENDA CTA. AHORROS No 008400792761 CONVENIO 689380 DE 2018 ENFERMEDADES RARAS	Cuenta cerrada en el mes de Septiembre
140	111006059 BANCO DAVIVIENDA CTA DE AHORROS N° 008400792431 CONVENIO 668637 DE 2018 ATENCION MATERNO PERINATAL	cerrada en dic/20
142	111006061 BANCO DAVIVIENDA CTA DE AHORROS N°008400792456 CONVENIO 695148 DE 2018	cerrada en dic/20

156	111006075 BANCO DAVIVIENDA CTA AHORROS N° 008400796515 CONVENIO 0648 DE 2019 ETAPA DE POSTULACION PARA LA ACREDITACION	cerrada en dic/20
157	111006076 BANCO DAVIVIENDA CTA AHORROS N° 008400796846 CONVENIO INTERADMINISTRATIVO 738 DE 2019	cerrada en dic/20
162	111006081 BANCO DAVIVIENDA CTA AHORROS N° 008400797257 PARA CONVENIO 0696 DE 2019 RUTA SALUD MENTAL	cerrada en dic/20
163	111006082 BANCO DAVIVIENDA CTA AHORROS N° 008400797265 CONVENIO 0802 DE 2019 RUTA TRAUMA, AGRESIONES Y VIOLENCIA	cerrada en dic/20
164	111006083 BANCO DAVIVIENDA CTA AHORROS N° 0550008400797505 CONVENIO 0702 DE 2019 RUTA MATERNO PERINATAL Y LA RUTA INTEGRAL DE PROMOCION Y MANTENIMIENTO DE LA SALUD PARA LA MUJER Y LA INFANCIA	cerrada en dic/20

Cuentas bancarias con apertura en la vigencia año 2020. Estos Convenios a la fecha de cierre, están en ejecución y los saldos de las cuentas de ahorro están debidamente conciliadas.

INVENTARIO DE CUENTAS ABIERTAS AÑO 2020		
111006074	BANCO DAVIVIENDA CTA AHORROS N° 008400795418 CONVENIO INTERADMINISTRATIVO 281 DE 2018 CON EL FDL RAFAEL URIBE URIBE	feb-20
111006089	BANCO DAVIVIENDA CTA DE AHORROS N° 0550482800011439 CONVENIO 0849/2019 ATENCION MEDICA DOMICILIARIA	may-20
111006092	BANCO DAVIVIENDA CTA DE AHORROS N° 482800012874 PANDEMIA COVID -19 CONVENIO 1487512-2020	Jun/320
111006094	BANCO DAVIVIENDA CTA DE AHORROS N° 482800013724 CONVENIO C01.PCCNTR 1572283 DE 2020 PARTICIPACION SOCIAL	jul-20
111006096	BANCO DAVIVIENDA CTA DE AHORROS N° 482800014201 CONVENIO INTERADMINISTRATIVO No 1718528 de 2020 AMED-COVID	oct-20

111006090	BANCO DAVIVIENDA CTA DE AHORROS N° 482800011496 CONTRATO UEL 135/2019 FONDO DESARROLLO LOCAL MARTIRES	oct-20
111006095	BANCO DAVIVIENDA CTA DE AHORROS N°482800014060 CONTRATO PSPIC 1584814	jul-20
111006087	BANCO DAVIVIENDA CTA DE AHORROS N° 482800011025 (809) CAP ANTONIO NARIÑO PROYECTO ADECUACION,TERMINACION Y PUESTA EN MARCHA DEL PROYECTO	ago-20
111006088	BANCO DAVIVIENDA CTA DE AHORROS N° 482800011033 (810) CAP LIBERTADORES PROYECTO ADECUACION,TERMINACION Y PUESTA EN MARCHA DEL PROYECTO	ago-20
111006080	BANCO DAVIVIENDA CTA. AHORROS N° 008400797125 CONVENIO 136/2018 FONDO DESARROLLO LOCAL ANTONIO NARIÑO	sep-20
111006097	BANCO DAVIVIENDA CTA DE AHORROS N°482800014458 CONVENIO 0020/20 CONTINUEDAD DE RUTAS SALUDABLES	nov-20
111006098	BANCO DAVIVIENDA CTA DE AHORROS N°482800014441 CONVENIO 0013/20 PRESTACION DE SERVICIOS RED HOSPITALARIA,RESPUESTA SANITARIA	nov-20
111006099	BANCO DAVIVIENDA CTA DE AHORROS N°482800014722 CONVENIO INTERADMON 019/20 CONTINUEDAD RUTA INTEGRAL DE ATENCION EN LA SUBRED	nov-20
111006109	BANCO DAVIVIENDA CTA DE AHORROS N°482800014730 CONVENIO INTERADMON 022/20 RUTA INTEGRAL EN SALUD TRASTORNOS DE COMPORTAMIENTO CONSUMO SUSTANCIAS PSICOACTIVAS	nov-20
111006110	BANCO DAVIVIENDA CTA DE AHORROS N° 482800014797 CONVENIOINTERADMINISTRATIVO 021 RUTA DE ATENCION ENFERMEDADES RESPIRATORIAS CRONICAS	nov-20
111006111	BANCO DAVIVIENDA CTA DE AHORROS N° 482800014805 CONVENIO INTERADMINISTRATIVO 023 RUTA	nov-20

	INTEGRAL PARA PROBLEMAS Y TRANSTORNOS MENTALES	
111006113	BANCO DAVIVIENDA CTA DE AHORROS N° 4828 0001 4839 CONVENIO 024 RUTA INTEGRAL, AGRESIONES.ACCIDENTES.TRAUMA Y VIOLENCIA EN EL MODELO DE SALUD	nov-20
111006114	BANCO DAVIVIENDA CTA DE AHORROS N° 482800014847 CONVENIO 018/20 RUTA INTEGRAL DE ATENCION EN SALUD EN EDAD FERTIL,GESTANTE Y RECIEN NACIDO	nov-20
111006115	BANCO DAVIVIENDA CTA DE AHORROS N° 482800015018 CONVENIO 028/20 GARANTIZAR LA PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD EN EL MARCO DEL MODELO DE SALUD	nov-20
111006116	111006116 BANCO DAVIVIENDA CTA DE AHORROS N° 4828 0001 5174 MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL	dic-20
111006117	111006117 BANCO DAVIVIENDA CTA DE AHORROS N° 4828 00015414 CONVENIO 1967236/20 FFDS AUNAR ESFUERZOS ADMON FINANCIEROS MMTO SISTEMA DE HABILITACION Y AVANCE DE LA ACREDITACION	dic-20
111006118	111006118 BANCO DAVIVIENDA CTA AHORROS N°4828 0001 5653 CONVENIO 2011787 DE 2020 CONSTRUCCION Y DOTACION CAPS BRAVO PAEZ	dic-20

5.2. Efectivo De Uso Restringido

La variación presentada en esta cuenta al cierre de esta vigencia corresponde a la reclasificación de los recursos de los convenios de destinación específica que tiene firmados la entidad y los cuales al cierre de la vigencia anterior se tenían clasificados como Efectivo de Uso Restringido, al realizar durante la vigencia de 2020, mesas de trabajo al interior de la entidad y con la respuesta de la Contaduría General de la Nación, se procedió a reclasificar los saldos a la cuenta 1110 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS.

5.3. Equivalentes Al Efectivo

El saldo de esta cuenta, corresponde al registro de los recursos por valor de \$109.720 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”.

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 2020 y 31 de diciembre de 2019, con cifras expresadas en millones de pesos, es la siguiente:

ACTIVO	SALDO A 31 DE DIC DE 2020	SALDO A 31 DE DIC DE 2019	VARIACION	PORCENTAJE DE VARIACION
CUENTAS POR COBRAR				
PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	100.466	118.155	-17.689	-15%
SUBVENCIONES POR COBRAR	3.065	0	3.065	0%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3.177	3.118	59	2%
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	114.798	94.568	20.230	21%
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-124.270	-99.142	-25.129	25%
TOTAL	97.235	116.699	-19.464	

7.1. Prestación De Servicios De Salud

- **Cumplimiento Meta De Recaudo De La Vigencia** Se tiene un cumplimiento del 105% , ya que se determinó recaudar en la vigencia 2020 el 75% de las ventas en servicios en salud y a diciembre 31 de 2020 se ha recaudo el 78,52%, esto debido a la dinámica del sector que la factura se radica al siguiente mes de la elaboración y el pagador debería cancelar al siguiente de este proceso, lo que nos condiciona a casi 60 días, logro alcanzado por la gestión constante de conciliación y cobro persuasivo adelantado con los pagadores para el cumplimiento del indicador.
- **Cumplimiento Meta De Recaudo Vigencias Anteriores** De lo proyectado para la vigencia 2020 se tuvo un cumplimiento a diciembre 31 del 70%, el no cumplimiento de la meta está dado por el no recaudo de valores estimados como lo son saldos de población irregular y servicios NOPBS del FFDS, aclaración de evento de las unidades y saldo de PGP con Capital Salud y la entrada en liquidación de Unicajas , que no permito el pago de más cuotas del acuerdo de pago por \$14.000 millones.

CARTERA POR EDADES Y TIPO DE PAGADOR DICIEMBRE 2020

EDADES DE CARTERA	SUBSIDIADO	CONTRIBUTIVO	FFDS	FOSYGA Y SOAT	ENTES TERR	EPS-S CAPITA	DEMÁS ERP	TOTAL	% PART
0 a 30 días	2.034	2.308	2.306	203	2	3.596	357	10.805	5%
31 a 60 días	2.392	1.903	2.071	160	12	1.941	1.310	9.790	5%
61 a 90 días	1.869	1.923	2.582	130	42	1.953	441	8.940	4%
91 a 180 días	4.568	3.596	5.691	402	215	5.100	1.151	20.723	10%
181 a 360 días	6.700	4.988	7.629	942	882	6.155	723	28.019	13%
Mayor a 360 días	16.212	7.154	25.922	7.007	6.266	9.804	10.377	82.742	40%
Giro para abono de facturación sin identificar	-6.562	-5.249	-4	-782	-273	-18.708	-768	-32.345	-15%
SUBTOTAL CARTERA EN GESTION	27.214	16.624	46.196	8.063	7.146	9.840	13.591	128.673	62%
Empresas en liquidación	33.759	18.037	0	0	0	0	0	51.796	25%
Saldos en depuración	0	0	0	0	0	0	0	0	0%
TOTAL CARTERA RADICADA	60.972	34.661	46.196	8.063	7.146	9.840	13.591	180.470	86%
% PARTICIPACION TOTAL CARTERA	34%	19%	26%	4%	4%	5%	8%	100%	
FACTURACION PENDIENTE POR RADICAR	3.146	2.142	8.023	242	56	14.535	257	28.400	14%
% PART PENDIENTE POR RADICAR	11%	8%	28%	1%	0%	51%	1%	100%	
TOTAL CARTERA INCLUYENDO FACTURACION PENDIENTE POR RADICAR	64.118	36.803	54.218	8.305	7.202	24.375	13.848	208.869	100%

En el análisis que se desarrollará en este documento de cartera de la Subred Centro Oriente, por metodología se hace con base a cartera radicada en la cual se descuenta lo pendiente de radicar. Como se observa la cartera está concentrada en un 84% en régimen Subsidiado (incluye capital salud), Contributivo y Fondo Financiero Distrital de Salud (FFDS), donde la cartera mayor a 360 días representa el 40%, sin incluir las empresas en liquidación que representan el 25%, las cuales están sus diferentes etapas del proceso y tienen un seguimiento constante para evitar vencimiento de términos en cada uno de sus etapas.

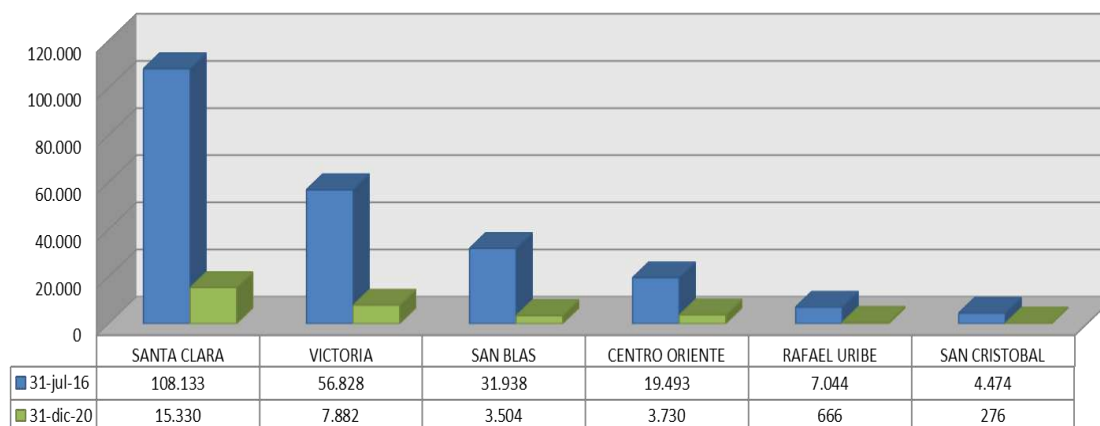
Así mismo los valores pendientes de aplicar tienen un monto significativo, que para el mes de diciembre se disminuyó por la gestión realizada con Capital Salud que es el pagador que más inconvenientes presenta por efecto de él no envió de soportes oportunos, inconveniente que se manifestó en mesa de flujo de recursos realizada en agosto y en la cual se llegó a compromiso de reportar los soportes antes del 15 de septiembre del 2020, al cual la EPS envió soportes no en la totalidad pero un alto porcentaje que permitió a corte de 21 de septiembre descargar un valor aproximado de \$22.000 millones y en diciembre se descargó pagos por valor de \$20.000 millones, igualmente se sigue el envío para evitar que se siga presentando y así tener mayor claridad las cifras de la cartera.

COMPARATIVO CARTERA RADICADA Y EDADES

CIFRAS EN MILLONES DE \$					
REGIMEN	dic-19	% PART	dic-20	% PART	% VAR
EPS-S SUBSIDIADO	46.509	26%	27.214	15%	-41%
EPS- CONTRIBUTIVO	18.007	10%	16.624	9%	-8%
FONDO FINANCIERO	38.750	22%	46.196	26%	19%
FOSYGA Y SOAT	8.084	5%	8.063	4%	0%
OTROS PAGADORES	11.934	7%	13.591	8%	14%
ENTES TERRITORIALES	6.451	4%	7.146	4%	11%
CAPITAL SALUD	19.771	11%	9.840	5%	-50%
EMPRESAS EN LIQUIDACION	29.088	16%	51.796	29%	78%
TOTAL CARTERA RADICADA	178.594	100%	180.470	100%	1%

La cartera ha tenido un aumento de diciembre 2019 a diciembre 2020 del 1% equivalente a \$1.875 millones donde es importante resaltar la disminución de Capital salud en \$9.931 millones esto como efecto del recaudo con un acuerdo de pago cancelados, el régimen subsidiado disminuye en \$19.926 millones, por los diferentes acuerdos de pago realizados con las EPS Ecoopsos, Comparta, Coomeva, Nueva EPS y Famisanar, y la reclasificación de Unicajas como entidad en liquidación otra disminución significativa es Contributivo en \$1.383 millones, 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.

CARTERA POR UNIDADES



La cartera por unidades ha tenido una disminución desde la fusión hasta septiembre 2020 del 86%, 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 \$31,389 millones

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.

CIFRAS EN MILLONES DE \$		
EDAD	VALOR	% PART
0 a 30 días	12.619	8%
31 a 60 días	11.091	7%
61 a 90 días	9.295	6%
91 a 180 días	23.283	16%
181 a 360 días	32.959	22%
Mayor a 361 días	96.373	65%
Giros para abonos de facturación sin identificar	-36.539	-25%
CARTERA SUBRED	149.081	83%
CARTERA UPSS	31.389	17%
TOTAL CARTERA RADICADA	180.470	100%
FACTURACION PENDIENTE POR RADICAR	28.400	100%
TOTAL CARTERA INCLUYENDO FACTURACION PENDIENTE POR RADICAR	208.869	100%

Apartando la cartera de los antiguos hospitales hoy unidades se tiene que el 65% es mayor a 360 días, de 181 a 360 días es el 22% y de 91 a 180 días el 16%, mostrando envejecimiento de la misma, la cual se está gestionando con cobro coactivo, demandas ante la Supersalud y por otro lado se ve afectada por la inoportunidad de los soportes de los giros los cuales se gestionaran de forma mensual con reportes ante la Supersalud, para lograr apoyo.

Para el mes de diciembre se inició el plan de choque de cartera el cual será de ejecución permanente, y que logro generar 23 nuevos procesos por valor de \$32.000 millones.

PRINCIPALES DEUDORES CARTERA RADICADA DICIEMBRE 2020

REGIMEN SUBSIDIADO

CIFRAS EN MILLONES DE \$

PAGADOR	dic-19	% PART	dic-20	% PART	% VAR
CAPITAL SALUD	18.079	24%	9.017	13%	-50%
ECOPSOS EPS	5.324	7%	3.904	6%	-27%
EPSS CONVIDA	4.574	6%	5.188	7%	13%
FAMISANAR	1.269	2%	1.402	2%	10%
ALIANZA MEDELLIN	1.555	2%	1.327	2%	-15%
COMPARTA EPS	3.470	5%	969	1%	-72%
NUEVA EPS	1.426	2%	2.986	4%	109%
MEDIMAS EPS	1.486	2%	1.718	2%	16%
CAJACOPI	1.402	2%	1.655	2%	18%
ASMET SALUD EPS SAS	1.294	2%	1.264	2%	-2%
OTROS PAGADORES	24.710	32%	6.800	10%	-72%
CARTERA EN GESTION DE COBRO	64.588	85%	36.231	52%	-44%
ENTIDADES LIQUIDADAS	11.660	15%	33.759	48%	190%
SALDOS EN PROCESO DE DEPURACION	0	0%	0	0%	0%
TOTAL CARTERA RADICADA	76.248	100%	69.990	100%	-8%

REGIMEN CONTRIBUTIVO

CIFRAS EN MILLONES DE \$

PAGADOR	dic-19	% PART	dic-20	% PART	% VAR
CAPITAL SALUD EPS	1.693	5%	823	2%	-51%
NUEVA EPS	1.750	5%	1.740	5%	-1%
MEDIMAS EPS	5.012	13%	5.957	17%	19%
FAMISANAR EPS	4.609	12%	2.461	7%	-47%
COOMEVA EPS	2.747	7%	2.686	8%	-2%
COMPENSAR EPS	987	3%	1.053	3%	7%
SALUD TOTAL EPS	759	2%	1.035	3%	36%
OTROS PAGADORES	2.144	6%	1.692	5%	-21%
CARTERA EN GESTION DE COBRO	19.700	53%	17.447	49%	-11%
ENTIDADES LIQUIDADAS	17.486	47%	18.037	51%	3%
SALDOS EN PROCESO DE DEPURACION	0	0%	0	0%	0%
TOTAL	37.185	100%	35.484	100%	-5%

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 Café salud 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

Página 28 de 67

\$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, Convida, Alianza Medellín, Medimas, también presentan procesos coactivos, Coomeva también efectúa acuerdo de pago en el mes de abril de 2019 por valor de \$1.423 millones el cual se está cancelando con normalidad a la fecha, 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 viene cancelando desde el mes de mayo de 2019, adicionalmente se solicitó cita la cual se asignó para agosto y septiembre de 2020 para llegar 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, 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 \$13.500 millones.

CARTERA CAPITAL SALUD DICIEMBRE 2020

CIFRAS EN MILLONES DE \$					
UNIDAD	dic-19	% PART	dic-20	% PART	% VAR
SANTA CLARA	541	3%	541	5%	0%
VICTORIA	767	4%	767	8%	0%
SAN BLAS	392	2%	391	4%	0%
SAN CRISTOBAL	39	0%	39	0%	-1%
CENTRO ORIENTE	366	2%	366	4%	0%
RAFAEL URIBE URIBE	284	1%	284	3%	0%
SUBRED C.O.	17.382	88%	7.452	76%	-57%
TOTAL CARTERA	19.771	100%	9.840	100%	-50%

CIFRAS EN MILLONES DE \$									
REGIMEN	De 0 a 30 Días	De 30 a 60 Días	De 60 a 90 Días	De 90 a 180 Días	De 180 a 360 Días	Mayor a 360 Días	Giro pendiente por aplicar	Total	% PART
CONTRIBUTIVO	163	126	67	281	222	841	-877	823	8%
EVENTO	2.003	1.815	1.474	3.468	2.546	7.627	-9.831	9.103	93%
PGP	726	0	360	1.093	2.829	1.057	-8.000	-1.935	-20%
PYD	703	0	52	258	558	278	0	1.849	19%
Total	3.596	1.941	1.953	5.100	6.155	9.804	-18.708	9.840	100%
% PARTICIPACION	37%	20%	20%	52%	63%	100%	-190%	100%	

La cartera de esta empresa presenta disminución en general de la cartera del 50% equivalente a \$9.931 millones que en el rango de edad 91 a 180 y mayor a 360 días tiene mayor concentración, esto ocasionado por dos factores a saber el retraso en el envío de soportes de pago y la liquidación de saldos del contrato de PGP, desde febrero de 2020 en cuanto a las otras edades se ve la disminución, como resultado los acuerdos realizados y cancelados.

CARTERA FONDO FINANCIERO DISTRITAL DE SALUD DICIEMBRE 2020

CIFRAS EN MILLONES DE \$					
TIPO DE CONTRATO	dic-19	% PART	dic-20	% PART	% VAR
VINCULADOS	25.588	56%	24.749	46%	-3%
IRREGULARES	12.062	27%	20.173	37%	67%
NO PBS	2.420	5%	1.159	2%	-52%
PIC	3.014	7%	5.924	11%	97%
DESPLAZADOS	418	1%	418	1%	0%
GRATUIDAD	321	1%	321	1%	0%
OTROS	1.211	3%	1.210	2%	0%
CONCEPTOS ESCOLARES	272	1%	266	0%	-2%
TOTAL	45.306	100%	54.218	100%	20%

De este pagador se adelanta en la actualidad proceso de depuración en cuanto a la liquidación de contratos de todas las vigencias, también se está realizando la auditoria de los contratos de vinculados 2019- 2020, de estos procesos de auditoria se están presentando ante la Supersalud los valores de glosa no aceptada.

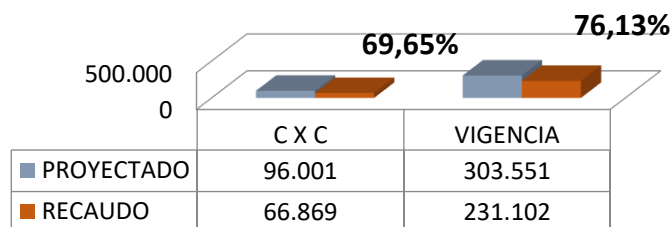
Como podemos observar en la gráfica este pagador en general tiene un aumento de \$8.912 millones equivalentes al 20%, donde las edades de 0 a 30 días, de 61 a 90 días, de 91 a 180 días, 181 a 360 días y lo mayor a 360 días se tiene aumentos a causa del crecimiento de facturación

de irregulares y NO PBS, como se mencionó anteriormente, esto ligado al aumento de la facturación de esta población, motivo por el cual se solicitó formalmente en julio 2020 a la Secretaria Distrital de Salud, realizar contratación para estos servicios que permitan el adecuado flujo de caja de la subred y evite el aumento de la cartera, de otro lado tenemos los saldos de contratos de vinculados en su mayoría como reserva de glosa pendientes por definir en la auditoria del FFDS o glosa ratificada por el pagador sin aceptación por parte de la Subred y las cuales están en trámite de conciliación ante la Supersalud.

A continuación se presenta resumen por edades y tipos de deuda con el FFDS así:

REGIMEN	De 0 a 60 Días	De 61 a 90 Días	De 91 a 180 Días	De 181 a 360 Días	Mayor a 360 Días	Total	% PART
VINCULADOS	626	107	353	3.154	20.345	24.585	46%
IRREGULARES	3.985	1.727	4.639	6.261	1.458	18.070	34%
NO PBS	0			1.139	971	2.109	4%
PIC	4.798	205	476	419	624	6.522	12%
DESPLAZADOS	0	0	0	0	418	418	1%
GRATUIDAD	0	0	0	0	321	321	1%
OTROS CONCEPTOS	0	0	0	0	1.211	1.211	2%
ESCOLARES	0	0	0	0	267	267	0%
Total	9.409	2.039	5.468	10.972	25.614	53.503	100%
% COMPOSICIÓN	18%	4%	10%	21%	48%	100%	

RECAUDO DE CARTERA



En cuanto al recaudo de la vigencia para el mes de Enero y Febrero de 2020 el porcentaje de ejecución es muy bajo y solo se ve la incidencia a partir del mes de marzo por efecto, que la mayoría de pagadores cancelan a los 60 días de prestado el servicio como producto de la dinámica de radicar al mes siguiente de la prestación del servicio y pago al siguiente de la radicación, se observa un comportamiento de recaudo de la vigencia igual al 2019, lo que es una buena gestión ya que la facturación por efecto de la pandemia ha disminuido para la vigencia 2020. De lo proyectado de CxC, para la vigencia 2020 se tuvo un cumplimiento a diciembre 31 del 70%, el no cumplimiento de la meta está dado por el no recaudo de valores estimados como lo son saldos de población irregular y servicios NOPBS del FFDS, aclaración de evento de las unidades y saldo de PGP con Capital Salud y la entrada en liquidación de Unicajas, que no permito el pago de más cuotas del acuerdo de pago por \$14.000 millones.

Como estrategias se está gestiona la pronta auditoria de las cuentas del FFDS de vinculados sin contrato, con fin de que se genere resolución para pago, adicionalmente se realizando cobro coactivos toda vez que se tienen actas médicas o contables con saldos disponibles y dentro del inicio del proceso se solicita acuerdo de pago para evitar el coactivo a lo que varios pagadores acceden para evitar los costos del proceso.

CARTERA CONVENIOS DOCENTE ASISTENCIAL

Cartera a diciembre 31 de 2020

ENTIDAD	NIT	0 - Sin radicar	1 - De 0 a 30 Días	2 - De 31 a 60 Días	3 - De 61 a 90 Días	4 - De 91 a 180 Días	5 - De 181 a 360 Días	6 - De 360 a 720 Días	7 - Mayor 720 Días	8 - Giro Facturación Sin Identific	Cartera
ESCUELA AUXILIARES DE ENFERMERIA ESAE	800167160	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.980.000,00	0,00	0,00	1.980.000,00
INSTITUTO DE EDUCACION INGABO LTDA	830040933	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.861.949,00	0,00	4.861.949,00
PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA	860013720	0,00	0,00	19.214.848,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.214.848,00
UNIVERSIDAD LIBRE SECCIONAL CALI	860013798	0,00	0,00	5.513.333,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.513.333,00
UNIVERSIDAD ANTONIO NARIÑO	860056070	0,00	4.263.111,00	260.082.430,00	153.126.087,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	417.471.628,00
FUNDACION UNIVERSITARIA SAN MARTIN	860503634	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	788.092.147,00	0,00	788.092.147,00
FUNDACION UNIVERSITARIA DEL AREA ANDINA	860517302	24.693.818,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.693.818,00
UNIVERSIDAD DE LA SABANA	860075558	0,00	0,00	0,00	0,00	95.341.987,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95.341.987,00
UNIVERSIDAD SURCOLOMBIANA NEIVA	891180084	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.035.687,00	0,00	2.035.687,00
UNIVERSIDAD EL BOSQUE EL BOSQUE	860066789	0,00	0,00	512.664.760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	512.664.760,00
UNIVERSIDAD MANUELA BELTRAN U M B	860517647	0,00	0,00	0,00	0,00	5.236.176,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.236.176,00
CONVENIO DOCENCIA SERVICIO FEE ESTUDIO EMP	900754829	0,00	0,00	0,00	4.768.960,00	4.768.960,00	0,00	0,00	0,00	-4.768.960,00	4.768.960,00
UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA	800225340	0,00	0,00	2.048.496,00	0,00	1.169.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.217.596,00
FUNDACION DE SOCORRISTAS DESARROLLO Y ACC	800051419	230.720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230.720,00
FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO HUMANO ECO	830086767	0,00	0,00	0,00	0,00	1.903.050,00	1.140.000,00	0,00	0,00	0,00	3.043.050,00
		24.924.538,00	4.263.111,00	799.523.867,00	157.895.047,00	108.419.273,00	1.140.000,00	1.980.000,00	794.989.783,00	-4.768.960,00	1.888.366.659,00

De esta cartera se tiene gestión continua acompañada con el área de gestión del conocimiento, dentro de esta vemos que la cartera más antigua es la de Universidad de San Martín, la cual corresponde al proceso de intervención del estado y en el cual los antiguos hospitales presentaron sus acreencias y están reconocidos en proceso de pago por esta entidad, así mismo se inició proceso de cobro coactivo por incumplimiento de pago de la institución INGABO, del restante de entidades es cartera corriente que se tramita normalmente.

EMPRESAS EN LIQUIDACION

El proceso liquidatorio es reglado, en consecuencia se aplican las disposiciones legales que regulan dicho proceso, es decir el Decreto Ley 663 de 1993 - Orgánico Financiero, con las modificaciones, adiciones y reglamentaciones, la Ley 510 de 1999, el Decreto 2418 de 1999, aplicados por remisión expresa de los Decretos 1922 de 1994 y 1015 de 2002, y por último el Decreto 2555 de 2010 normas aplicables a las intervenciones forzosas administrativas para liquidar ordenadas por la Superintendencia Nacional de Salud, normas de procedimiento que establecen la manera como primeramente deben devolverse los bienes que no pertenecen a la entidad en liquidación, prioritariamente los recursos públicos con destinación específica al pago de los prestadores del POS, y posteriormente, la manera como se debe surtir el pago de las acreencias con cargo a la masa de la liquidación.

De conformidad con dicha normatividad y acorde con el Decreto 2555 de 2010, el proceso de liquidación es un proceso concursal y universal, que tiene por finalidad esencial la pronta realización de los activos y el pago gradual y rápido del pasivo externo a cargo de la respectiva entidad hasta la concurrencia de sus activos, preservando la igualdad entre los acreedores, sometido a unas reglas y a unos términos establecidos en la ley. Por tal razón el pago que se realiza el Agente Liquidador con los diferentes acreedores es inmediato y proporcional a la capacidad de activos; por tal razón si no tiene capacidad de pago se declara en insolvencia y no puede suscribir acuerdos de pago, ya que una vez terminado el proceso de liquidación se cancela la personería jurídica de la entidad.

Igualmente, las entidades que actualmente presentan como saldos en liquidación las subredes tienen los siguientes estados en sus procesos así:

ENTIDAD	NIT	SALDO	ESTADO
SALUDCOOP EN LIQUIDACION	800250119	2.140.049.411,05	Saldo reconocido en proceso de pagos, actualmente se encuentra vigente proceso de liquidación.
CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DEL NORTE DE SANTANDER COMFANORTE	890500516	723.945,00	Saldo en depuración.
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL ORIENTE COLOMBIANO COMFAORIENTE	890500675	1.236.130,00	Saldo en depuración.
ASOCIACION DE CABILDOS DEL RESGUARDO INDIGENA ZENÚ DE SAN ANDRES DE SOTAVENTO CORDOBA Y SUCRE MANEXKA	812002376	29.060.846,00	Se presenta reclamación en términos y recurso de reposición sin respuesta a la fecha por parte de la entidad en liquidación aún vigente.
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE BOYACA COMFABOY	891800213	96.824.781,00	Saldo reconocido en proceso de pagos, actualmente se encuentra vigente la liquidación.
CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	800140949	10.097.258.069,26	Se presentó acreencias oportunamente para septiembre 2020 se realizó la reposición correspondiente a las reclamación en espera de respuesta.
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CORDOBA COMFACOR	891080005	767.527.965,00	Se presentó acreencias oportunamente y reposición a la graduación de las mismas y continuar proceso liquidatorio
EMPRESA MUTUAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA SALUD E.S.S EMDISALUD E.S.S EPS-S	811004055	2.269.960.068,00	Proceso suspendido en cuanto a la presentación de acreencias por emergencia de Covid 19,
CRUZ BLANCA	830009783	7.317.721.435,00	Se presentó acreencias oportunamente en espera de graduación de las mismas y continuar proceso liquidatorio
SALUDVIDA S.A. EMPRESA PROMOTORA DE SALUD EPS	830074184	6.472.499.916,43	Se presentó acreencias oportunamente en espera de graduación de las mismas y continuar proceso liquidatorio
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CARTAGENA Y BOLIVAR COMFAMILIAR	890480110	313.607.176,00	Se presentó acreencias oportunamente en espera de graduación de las mismas y continuar proceso liquidatorio
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CUNDINAMARCA - COMFACUNDI	860045904	22.289.747.818,00	Se presentó acreencias oportunamente en espera de graduación de las mismas y continuar proceso liquidatorio
TOTAL		51.796.217.560,74	

Por último, la Subred ha realizado la presentación de acreencias oportunamente y las reposiciones del caso también, así mismo se ha enviado oficio 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.

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 2020.

7.3 Otras Cuentas Por Cobrar

Las otras cuentas por asciende al valor de \$3.177 millones de pesos, comprenden a los registros de saldos iniciales de los hospitales fusionados por concepto de incapacidades, procesos internos de inventarios, arrendamientos, responsabilidades fiscales, entre otros. Del total de este saldo de otras cuentas por cobrar a 31 de diciembre de 2020, se registró durante esta vigencia por deterioro de otras cuentas por cobrar el valor de \$2.460 millones.

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 2020, por valor de \$114.798 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 mensualmente en los Estados Financieros el cálculo de Deterioro de las Cuentas por cobrar, así mismo se realizan los ajustes por recuperación de este Deterioro afectando el estado de resultados integral. Las conciliaciones contables se soportan, anexando el informe mensual del reporte del Deterioro de las cuentas por cobrar, radicado por el proceso de cartera de la Subred durante la vigencia 2020.

NOTA 9. INVENTARIOS

COMPOSICIÓN

La desagregación del Inventario presentado en el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019, con cifras expresadas en millones de pesos, es la siguiente:

ACTIVO	SALDO A 31 DE DIC DE 2020	SALDO A 31 DE DIC DE 2019	VARIACION	PORCENTAJE DE VARIACION
INVENTARIOS				
MATERIALES Y SUMINISTROS	13.984	6.640	7.344	111%
DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	-259	-141	-118	0%
TOTAL	13.725	6.499	7.227	

9.1. Materiales Y Suministros

CUENTA NIIF	GRUPO	CUENTA CONTABLE	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019	DIFERENCIA DEL PERIODO
151403	122	Medicamentos	3.724.026.916,45	2.657.996.766,04	1.066.030.150,41
151404	121	Material médico quirúrgico	5.406.331.856,13	3.245.467.150,38	2.160.864.705,75
151405	131	Elementos de laboratorio y reactivos	17.779.453,10	55.249.351,38	-37.469.898,28
151406	124	Insumos para odontología	58.464.117,95	51.951.479,40	6.512.638,55
151407	125	Materiales para imagenología	2.376.152,00	2.376.152,00	0,00
151409	152 - 153	Repuestos	347.026.803,59	367.821.132,01	-20.794.328,42
151490	154 - 156 - 101	Otros Materiales y Suministros – papelería	4.256.570.781,26	207.243.484,54	4.049.327.296,72
151421	161	Dotación A Trabajadores	2.659.963,97	1.320.293,22	1.339.670,75
151422	171	Ropa hospitalaria y quirúrgica	77.032.344,29	4.176.281,62	72.856.062,67
151417	181	Elementos y accesorios de aseo	91.884.932,39	46.135.991,26	45.748.941,13
TOTAL DIFERENCIAS			13.984.153.321,13	6.639.738.081,85	7.344.415.239,28

Medicamentos Cuenta Contable 151403 Grupo Almacén Y Farmacia 122

CONCEPTO U ORIGEN DE LA VARIACIÓN	VALOR
93 Medicamentos En 2019 No Tenían Existencias	133.161.601,44
320 Medicamentos Aumentaron En Cantidad	1.577.028.117,54
370 Medicamentos Aumentaron Costo Promedio	248.194.098,24
228 Medicamentos Disminuyeron Costo Promedio	-65.782.193,57
278 Medicamentos Disminuyeron En Cantidad	-769.079.315,98
81 Medicamentos No Tienen Existencia En 2020	-59.602.946,07
Costo Promedio Cuenta Fiscal	2.110.788,81
TOTAL VARIACIÓN DE DICIEMBRE 2019 A DICIEMBRE 2020	1.066.030.150,41

La cuenta 151403001 de medicamentos se incrementó en \$1.066.030.150,41; Incremento debido a la adquisición de medicamentos para garantizar el 100% de la demanda del área asistencial y al inventario que se recogió de Corferias. Este valor está representado en: medicamentos que a 31 de diciembre de 2019 no tenían existencias y a 31 de diciembre del año 2020 tienen \$133.161.601,44; \$1.577.028.117,54 a medicamentos que aumentaron las cantidades en existencia; Los medicamentos de analgesia y sedación para pacientes COVID aumentaron en su valor como en el consumo promedio, de igual manera algunas camas que antes de pandemia correspondían a hospitalización, luego de esta pasaron ser de UCI, aumentándose la necesidad de medicamentos y el giro cama es decir la demanda. Los costos promedios aumentaron por la alta demanda, el incremento del precio de algunos medicamentos fue de tres a uno. \$248.194.098,24 a medicamentos que aumentaron su costo promedio; -\$65.782.193,57 a medicamentos que disminuyeron su costo promedio, -\$769.079.315,98 medicamentos que disminuyeron en cantidad; -\$59.602.946,07 de medicamentos con existencia en diciembre 2019 y que no tienen existencia en diciembre del 2020 y a \$2.110.788,81 por ajustes costos promedios según cuenta fiscal y ajustes por aproximaciones del año. (Valores soportados según relación del cuadro anterior)

Material Médico Quirúrgico Cuenta Contable 151404 Grupo Almacén Y Farmacia 121

CONCEPTO U ORIGEN DE LA VARIACIÓN	VALOR
97 Elementos De Médico Quirúrgico En 2019 No Tenían Existencias	467.681.674,84
397 Elementos De Médico Quirúrgico Aumentaron En Cantidad	2.315.891.774,05
352 Elementos De Médico Quirúrgico Aumentaron Costo Promedio	1.088.605.536,52
276 Elementos De Médico Quirúrgico Disminuyeron Costo Promedio	- 117.578.368,63
353 Elementos De Médico Quirúrgico Disminuyeron En Cantidad	- 1.332.311.417,82
141 Elementos De Médico Quirúrgico No Tienen Existencia En 2020	- 293.213.489,61
Costo Promedio Cuenta Fiscal Y Aproximaciones	31.788.996,40
TOTAL VARIACIÓN DE DICIEMBRE 2019 A DICIEMBRE 2020	2.160.864.705,75

La cuenta 151404 de material médico quirúrgico se incrementó en \$2.160.864.705,75, aumento justificado por las donaciones recibidas, especialmente elementos de protección personal para atender la pandemia. Este valor está representado en: material médico quirúrgico que 31 de diciembre de 2019 no tenían existencias y a 31 de diciembre de año ,2020 presentaron existencias por \$467.681.674,84; \$2.315.891.774,05 a material médico quirúrgico que aumentaron la cantidad a 31 de diciembre de 2020 con respecto al 31 de diciembre de 2019; \$1.088.605.536,52 a material médico quirúrgico que aumentaron su costo promedio; -\$ 117.578.368,63 a material médico quirúrgico que disminuyeron su costo promedio, -\$1.332.311.417,82 a material médico quirúrgico que disminuyeron en cantidad; -\$293.213.489,61 a material médico quirúrgico con existencia en abril 2019 y que no tienen existencia en el año 2020; y \$31.788.996,40 por ajustes por costos promedios según ajustes realizados en almacén y farmacia, por costo promedio según cuenta fiscal y por aproximaciones. (Valores soportados según relación del cuadro anterior)

Elementos De Laboratorio Y Reactivos Cuenta Contable 151405 Grupo Almacén Y Farmacia 131

CONCEPTO U ORIGEN DE LA VARIACIÓN	VALOR
ELEMENTOS DE LABORATORIO Y REACTIVOS EN 2019 NO TENIAN EXISTENCIAS	17.472.136,81
ELEMENTOS DE LABORATORIO Y REACTIVOS DISMINUYERON COSTO PROMEDIO	-2.202.709,98
ELEMENTOS DE LABORATORIO Y REACTIVOS DISMINUYERON EN CANTIDAD	-68.811,88
ELEMENTOS DE LABORATORIO Y REACTIVOS NO TIENEN EXISTENCIA EN 2020	-6.142.808,28
AJUSTE COSTO PROMEDIO DE CUENTA FISCAL Y APROXIMACIONES EN EL AÑO	-46.527.704,96
TOTAL VARIACIÓN DE DICIEMBRE 2019 A DICIEMBRE 2020	-37.469.898,28

La cuenta 151405 de Elementos de Laboratorio y Reactivos disminuyó en \$37.469.898.28, los elementos de este grupo de inventario no son de stock en los almacenes, a 31 de diciembre de 2020 quedaron únicamente tres elementos. La diferencia está representada en: elementos que a 31 de diciembre de 2019 no tenían existencias y a 31 de diciembre de año 2020 con existencias por \$17.472.136.81; -\$2.202.709.98 a elementos que disminuyeron su costo promedio; -\$68.811.88 a elementos que disminuyeron en cantidad; -\$6.142.808.28 elementos con existencia en diciembre 2019 y que no tienen existencia el 31 de diciembre de 2020 y a \$46.527.704.96 por ajustes costo promedio según cuenta fiscal y ajustes por aproximaciones del año. (Valores soportados según relación del cuadro anterior)

Insumos Para Odontología Cuenta Contable 151406 Grupo Almacén Y Farmacia 124

CONCEPTO U ORIGEN DE LA VARIACIÓN	VALOR
INSUMOS PARA ODONTOLOGÍA QUE A 2019 NO TENIAN EXISTENCIAS	15.681.820,00
INSUMOS PARA ODONTOLOGÍA QUE AUMENTARON EN CANTIDAD	1.233.947,09
INSUMOS PARA ODONTOLOGÍA QUE AUMENTARON COSTO PROMEDIO	641.565,27
INSUMOS PARA ODONTOLOGÍA QUE DISMINUYERON EN CANTIDAD	-10.792.141,69
INSUMOS PARA ODONTOLOGÍA QUE NO TIENEN EXISTENCIA EN 2020	-356.127,04
AJUSTE COSTO PROMEDIO DE CUENTA FISCAL Y APROXIMACIONES EN EL AÑO	103.574,92
TOTAL VARIACIÓN DE DICIEMBRE 2019 A DICIEMBRE 2020	6.512.638,55

La cuenta 151406 de Insumos para Odontología se incrementó en \$6.512.638,55, Este valor está representado en: Insumos para Odontología que 31 de diciembre de 2019 no tenían existencias y a 31 de diciembre de año 2020 presentaron existencias por \$15.681.820; \$1.233.947,09 a Insumos para Odontología que aumentaron la cantidad a 31 de diciembre de 2020 con respecto al 31 de diciembre de 2019; \$641.565,27 a Insumos para Odontología que aumentaron su costo promedio; -\$10.792.141,69a Insumos para Odontología que disminuyeron en cantidad; -\$356.127,04 a Insumos para Odontología con existencia en abril 2019 y que no tienen existencia en el año 2020; y \$103.574,92 por ajustes por costo promedio según ajustes realizados en almacén y farmacia, por costo promedio según cuenta fiscal y por aproximaciones. (Valores soportados según relación del cuadro anterior)

**Equipo Y Repuestos Para Máquinas Cuenta Contable 151409 Grupo Almacén Y Farmacia
152 Y 153**

CONCEPTO U ORIGEN DE LA VARIACIÓN	VALOR
EQUIPO Y REPUESTOS PARA MAQUINAS EN 2019 NO TENIAN EXISTENCIAS	83.471.246,10
EQUIPO Y REPUESTOS PARA MAQUINAS AUMENTARON EN CANTIDAD	8.618.524,52
EQUIPO Y REPUESTOS PARA MAQUINAS AUMENTARON COSTO PROMEDIO	3.589.172,61
EQUIPO Y REPUESTOS PARA MAQUINAS DISMINUYERON COSTO PROMEDIO	-1.795.562,63
EQUIPO Y REPUESTOS PARA MAQUINAS DISMINUYERON EN CANTIDAD	-31.135.441,28
EQUIPO Y REPUESTOS PARA MAQUINAS NO TIENEN EXISTENCIA EN 2020	-83.542.267,59
COSTO PROMEDIO CUENTA FISCAL Y APROXIMACIONES	-0,15
TOTAL VARIACIÓN DE DICIEMBRE 2019 A DICIEMBRE 2020	-20.794.328,42

La cuenta 151409 de Equipo y repuestos para maquinas disminuyó en \$20.794.328,42, disminución del nivel de inventarios por la utilización de los repuestos para suplir la necesidad del equipo de la subred. Este valor está representado en: elementos que a 31 de diciembre de 2019 no tenían existencias y a 31 de diciembre de año 2020 con existencias por \$83.471.246,10; \$8.618.524,52 a elementos que aumentaron las cantidades en existencia; \$3.589.172,61 a elementos que aumentaron su costo promedio; -\$ 1.795.562,63 a elementos que disminuyeron su costo promedio, -\$31.135.441,28 elementos que disminuyeron en cantidad; -\$50.190.186,60 elementos con existencia en diciembre 2019 y que no tienen existencia el 31 de diciembre de 2020 y a -\$0.15 por ajustes por costos promedios realizados en almacén y farmacia, por costo promedio según cuenta fiscal y por aproximaciones. (Valores soportados según relación del cuadro anterior).

**OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS – PAPELERÍA CUENTA CONTABLE
151490 GRUPO ALMACÉN Y FARMACIA 101, 154 Y 156**

CONCEPTO U ORIGEN DE LA VARIACIÓN	VALOR
OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS - PAPELERÍA Y ÚTILES DE OFICINA EN 2019 NO TENIAN EXISTENCIAS	4.092.035.258,30
OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS - PAPELERÍA Y ÚTILES DE OFICINA AUMENTARON EN CANTIDAD	37.760.666,91
OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS - PAPELERÍA Y ÚTILES DE OFICINA AUMENTARON COSTO PROMEDIO	2.436.426,03
OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS - PAPELERÍA Y ÚTILES DE OFICINA DISMINUYERON COSTO PROMEDIO	-11.545,56
OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS - PAPELERÍA Y ÚTILES DE OFICINA DISMINUYERON EN CANTIDAD	-58.726.414,91
OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS - PAPELERÍA Y ÚTILES DE OFICINA NO TIENEN EXISTENCIA EN 2020	-24.166.675,02
COSTO PROMEDIO CUENTA FISCAL Y APROXIMACIONES	-419,03
TOTAL VARIACIÓN DE DICIEMBRE 2019 A DICIEMBRE 2020	4.049.327.296,72

La cuenta 151490005 de Papelería Y Útiles De Oficina se incrementó en \$4.049.327.296,72, se garantizó 100% el suministro de los requerimientos radicados, el incremento se debe a las compras realizadas para atender las necesidades para atender la emergencia presentada por la pandemia del COVID 19, igualmente por las Donaciones recibidas de varias empresa que se solidarizaron con la subred para atender la emergencia. Este valor está representado en: elementos que a 31 de diciembre de 2019 no tenían existencias y a 31 de diciembre de año 2020 con existencias por \$4.092.035.258,30; \$37.760.666,91 a elementos que aumentaron las cantidades en existencia; \$2.436.426,03 a elementos que aumentaron su costo promedio; -\$11.545,56 a elementos que disminuyeron su costo promedio, -\$58.726.414,91 elementos que disminuyeron en cantidad; -\$24.166.675,02 a elementos con existencia en diciembre 2019 y que no tienen existencia el 31 de diciembre de 2020 y a -\$419,03 a ajustes por costos promedios y

por ajustes realizados en almacén y farmacia, por costo promedio según cuenta fiscal y por aproximaciones. (Valores soportados según relación del cuadro anterior).

Dotación A Trabajadores 151421 Grupo Almacén Y Farmacia 161

CONCEPTO U ORIGEN DE LA VARIACIÓN	VALOR
DOTACIÓN A TRABAJADORES EN 2019 NO TENIAN EXISTENCIAS	1.339.264,08
DOTACIÓN A TRABAJADORES AUMENTARON COSTO PROMEDIO	5.495,01
DOTACIÓN A TRABAJADORES NO TIENEN EXISTENCIA EN 2020	-5.088,34
TOTAL VARIACIÓN DE DICIEMBRE 2019 A DICIEMBRE 2020	1.339.670,75

La cuenta 151421001 de Dotación a Trabajadores se incrementó en \$1.339.670,75, aumento justificado por la no depuración de los inventarios. En el subalmacen San Blas, aún permanecen en el stock 44 batas blancas para personal médico. Este valor está representado en: elementos que a 31 de diciembre de 2019 no tenían existencias y a 31 de diciembre de año 2020 con existencias por \$1.339.264,08; \$5.495,01 a elementos que aumentaron su costo promedio; - \$5.088,34 a elementos con existencia en diciembre 2019 y que no tienen existencia el 31 de diciembre de 2020. (Valores soportados según relación del cuadro anterior).

Ropa Hospitalaria Y Quirúrgica Cuenta Contable 151422 Grupo Almacén Y Farmacia 171

CONCEPTO U ORIGEN DE LA VARIACIÓN	VALOR
ROPA HOSPITALARIA Y QUIRÚRGICA EN 2019 NO TENIAN EXISTENCIAS	61.944.571,40
ROPA HOSPITALARIA Y QUIRÚRGICA AUMENTARON EN CANTIDAD	10.911.490,80
COSTO PROMEDIO CUENTA FISCAL Y APROXIMACIONES	0,47
TOTAL VARIACIÓN DE DICIEMBRE 2019 A DICIEMBRE 2020	72.856.062,67

La cuenta 151422001 de Ropa Hospitalaria y Quirúrgica se incrementó en \$72.856.062,67, aumento del stock de los inventarios debido a las donaciones recibidas en meses anteriores, tales como sabanas, almohadas y demás. Este valor está representado en: Ropa Hospitalaria y Quirúrgica que a 31 de diciembre de 2019 no tenían existencias y a 31 de diciembre de año 2020 tienen \$61.944.571,40; \$10.911.490,80 a Ropa que aumentaron las cantidades en existencia; y a \$0,47 por ajustes costos promedios según cuenta fiscal y ajustes por aproximaciones del año. (Valores soportados según relación del cuadro anterior)

Elementos Y Accesorios De Aseo Cuenta Contable 151417 Grupo Almacén Y Farmacia 181

CONCEPTO U ORIGEN DE LA VARIACIÓN	VALOR
ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO EN 2019 NO TENIAN EXISTENCIAS	74.893.514,08
ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO AUMENTARON EN CANTIDAD	0,00
ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO AUMENTARON COSTO PROMEDIO	0,00
ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO DISMINUYERON COSTO PROMEDIO	-33.270,72
ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO DISMINUYERON EN CANTIDAD	-28.164.133,92
ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO NO TIENEN EXISTENCIA EN 2020	-947.168,40
COSTO PROMEDIO CUENTA FISCAL Y APROXIMACIONES	0,09
TOTAL VARIACIÓN DE DICIEMBRE 2019 A DICIEMBRE 2020	45.748.941,13

La cuenta 151417 de Elementos y Accesorios de Aseo se incrementó en \$45.748.941,13, aumento del stock de los inventarios debido a las donaciones recibidas de productos de aseo, especialmente jabon en polvo. Este valor está representado en: elementos y accesorios de aseo que a 31 de diciembre de 2019 no tenían existencias y a 31 de diciembre de año 2020 tienen \$74.893.514,08; -\$ 33.270,72 a elementos y accesorios de aseo que disminuyeron su costo promedio, -\$28.164.133,92 elementos y accesorios de aseo que disminuyeron en cantidad; -\$947.168,40 de elementos y accesorios de aseo con existencia en diciembre 2019 y que no tienen existencia en el año 2020; y a -\$0,09 por ajustes costos promedios según cuenta fiscal y ajustes por aproximaciones del año. (Valores soportados según relación del cuadro anterior)

Materiales Y Suministros De Pasivos Estimados Cuenta Contable 279090002

VIGENCIA	VALOR	PORCENTAJE PARTICIPACIÓN DE
2017	28.604.975	3,13%
2018	35.901.845	3,93%
2019	69.256.067	7,58%
2020	779.799.789	85,36%
TOTAL	913.562.675,78	100,00%

El Pasivo estimado: Materiales y Suministros de diversas provisiones se incrementó en un 5% con respecto al saldo presentado el 31 de diciembre de 2019 que fue de \$865.901.326,58. El incremento es razonable teniendo en cuenta la necesidad que se presentó de solicitar medicamentos remisionados para atender con diligencia la población por efecto de la pandemia. El 85.36% corresponde a remisiones de la vigencia 2020, se espera potencializar esfuerzos con los supervisores de los contratos para hacer seguimiento y solicitar que los proveedores facturen las remisiones de vigencias anteriores.

De enero a febrero del 2021 se programa tener facturado o depurar el 14,64% del total y que corresponden a las remisiones registradas en el 2017, 2018 y 2019

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 2020 por valor de \$118 millones de pesos y en el acumulado presenta un valor de \$259 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 2020 y 31 de diciembre de 2019, con cifras expresadas en millones de pesos, es la siguiente:

ACTIVO	SALDO A 31 DE DIC DE 2020	SALDO A 31 DE DIC DE 2019	VARIACION	PORCENTAJE DE VARIACION
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				
TERRENOS	149.481	150.504	-1.023	-1%
CONSTRUCCIONES EN CURSO	2.444	945	1.499	159%
BIENES MUEBLES EN BODEGA	173	173	0	0%
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	778	778	0	0%
EDIFICACIONES	95.917	96.473	-555	-1%
PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	1.127	1.127	0	0%
REDES, LINEAS Y CABLES	391	391	0	0%
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.617	1.517	99	7%
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	29.756	19.693	10.063	51%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	560	526	34	6%
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	3.590	3.498	92	3%
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)	-38.124	-28.859	-9.265	32%
TOTAL	250.110	249.167	943	

10.1. Detalle Saldos Y Movimientos

La Propiedad Planta y Equipo - (PPYE) con saldo a este corte por un valor de \$250.110 millones de pesos, incluyendo el saldo de la depreciación acumulada correspondiente a -\$38.124 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

Se presentó en esta vigencia, el retiro de activos fijos por valor de \$2.281 millones de pesos, que corresponden a el valor de \$1.453 millones a la entrega y finalización del comodato de las sedes Quiroga y La Fayette, y el valor de \$828 millones, que corresponde a Bienes adquiridos con los recursos del convenio Interadministrativo de Expansión Hospitalaria en Corferias y que después de su uso en estas instalaciones, fueron entregados sin contraprestación a las Subredes Sur Occidente, Norte y Sur.

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 2020 y 31 de diciembre de 2019, con cifras expresadas en millones de pesos, es la siguiente:

ACTIVO	SALDO A 31 DE DIC DE 2020	SALDO A 31 DE DIC DE 2019	VARIACION	PORCENTAJE DE VARIACION
PROPIEDADES DE INVERSION				
TERRENOS CON USO INDETERMINADO	1.679	1.679	0	0%
TOTAL	1.679	1.679	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 2020 y 31 de diciembre de 2019, con cifras expresadas en millones de pesos, es la siguiente:

ACTIVO	SALDO A 31 DE DIC DE 2020	SALDO A 31 DE DIC DE 2019	VARIACION	PORCENTAJE DE VARIACION
ACTIVOS INTANGIBLES				
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	8.381	8.761	-381	-4%
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	69.987	1	69.986	10577249%
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	5.900	6.640	-740	-11%
DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	28	28	0	0%
ACTIVOS INTANGIBLES	5.389	5.255	134	3%
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-1.335	-1.136	-199	18%
TOTAL	88.348	19.549	68.799	

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 \$356 millones de pesos.

➤ Bienes y Servicios Pagados por Anticipado – Sueldos y Salarios

Presenta saldo a este corte por valor de \$1.796 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.

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

Presenta saldo a este corte por valor de \$6.228 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.

➤ **Recursos Entregados en Administración**

Presenta saldo a este corte por valor de \$5.900 millones de pesos, corresponde a recursos entregados a las administradoras de cesantías retroactivas, producto del giro y/o traslado de excedentes de aportes patronales para apalancar el pasivo de los funcionarios de la Subred que se encuentran en este régimen, se registró las partidas de vigencias anteriores, según las conciliaciones adelantadas por la Dirección de Talento Humano con los fondos de que administran estos recursos.

➤ **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 \$5.389 millones de pesos, las cuales a la fecha su amortización acumulada equivale a -\$1.335 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

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. También se presenta saldo por amortizar a este corte por valor de \$0.29 millones, valor girado a la Secretaria Distrital de Medio Ambiente para intervención ambiental en la Subred.

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 2020 y 31 de diciembre de 2019, con cifras expresadas en millones de pesos, es la siguiente:

INGRESOS	SALDO A 31 DE DIC DE 2020	SALDO A 31 DE DIC DE 2019	VARIACION	PORCENTAJE DE VARIACION
ARRENDAMIENTO				
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	265	0	265	0%
TOTAL	265	0	265	

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 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 2020 y 31 de diciembre de 2019, con cifras expresadas en millones de pesos, es la siguiente:

PASIVO	SALDO A 31 DE DIC DE 2020	SALDO A 31 DE DIC DE 2019	VARIACION	PORCENTAJE DE VARIACION
CUENTAS POR PAGAR				
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	21.536	19.424	2.112	11%
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1.756	0	1.756	0%
DESCUENTOS DE NÓMINA	286	244	42	17%
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	1.504	1.539	-35	-2%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	3	0	3	0%
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO – IVA	11	0	11	0%
CREDITOS JUDICIALES	408	138	270	196%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	4.341	6.253	-1.912	-31%
TOTAL	29.844	27.598	2.246	

21.1. Revelaciones Generales

El pasivo al corte 31 de diciembre de 2020 asciende a \$234.328 millones de pesos; se clasifican como pasivo corriente el valor de \$220.551 millones y pasivo no corriente el valor de \$13.777 millones, 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 \$29.844 millones con una variación del 8%, comparado con la vigencia anterior, hecho importante es que se cancelaron a 31 de diciembre de 2020, las obligaciones con los contratistas de OPS.

se realizó el reconocimiento de obligaciones con los proveedores por concepto de adquisición de bienes y servicios al cierre de la vigencia 2020, otras cuentas por pagar como 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 devueltos al FFDS, por concepto de facturación de prestación de servicios de salud en el marco del convenio de expansión Corferias y 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.

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 2020 y 31 de diciembre de 2019, con cifras expresadas en millones de pesos, es la siguiente:

PASIVO	SALDO A 31 DE DIC DE 2020	SALDO A 31 DE DIC DE 2019	VARIACION	PORCENTAJE DE VARIACION
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS				
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	6.607	5.927	680	11%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	13.777	13.784	-7	0%
TOTAL	20.384	19.711	673	

22.1. Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo

Esta cuenta está compuesta por: Nómina por Pagar cuenta (251101001) con un saldo a diciembre de 2020 por \$20'029.625 incrementó 1% en comparación con diciembre de 2019; el saldo de esta cuenta corresponde a: el valor ajustado para reintegrar a los funcionarios del FSP para un total de \$3.097.395 valor ajustado a diciembre según informe que entregado por TH y el valor del ex funcionario fallecido de Fernando Muñoz Escorcia \$16'932.230 y \$2.700 del FSP ya incluidos en la suma del FSP; este valor del ex funcionario podrá pagarse hasta que la familia hagan la sucesión.

Las cuentas de Cesantías, Intereses a las Cesantías, Vacaciones, Prima de Vacaciones, Bonificación de Servicios y Bonificación por Recreación corresponden al valor ajustado y que se dejó reconocido en diciembre de 2020 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, pero por pagarse esta antes que el sueldo a nivel de informes del módulo de nómina el valor de \$5'235.878.899 no queda reflejado en los informes de ese módulo de nómina al igual que: Parafiscales por \$470'774.100 y las provisiones de los otros factores salariales Bonificación de Servicios Prestados \$177'751.451, Cesantías \$933'345.629, Intereses a la Cesantías \$87'263.271, Vacaciones \$638'386.091 Prima de Vacaciones \$472'982.262, Prima de Navidad \$893'925.990, Quinquenio \$25'404.310, Reconocimiento por Permanencia \$152'573.563; valores que corresponden aclaro a la provisión que resulta del pago de la prima de servicios, porque lo del mes como tal si aparece en el módulo de nómina, pero a nivel contables si llegaron y se reflejara esta diferencia hasta fin de año o el resto de la vigencia 2020; las cuentas 251102-251110 a diciembre de 2020 suman \$6'362.830.592; aclarando que solamente a 2 funcionarias quedo pendiente consignar en el fondo de cesantías el valor porque ingresaron

Página 52 de 67

después de mediados de diciembre, a los demás funcionarios si se les consigno en los fondos tanto a los de Ley 50 como a los Retroactivos.

También encontramos las cuentas de: Aporte a Riesgos Laborales (251111) con saldo en diciembre de 2020 por \$-0- porque se pagó en el mismo mes.

La cuenta Pensión del Empleador (251122) con saldo de \$132.596.200 aumento en 17% con respecto a diciembre de 2019. Este valor es la parte patronal de las personas que salen a vacaciones y cogen dos meses, Talento Humano separa el valor correspondiente a cada mes. La Seguridad Social de Salud Empleador (251123) con \$91'683.900, incrementado en 15% en comparación con diciembre de 2019. Este valor es la parte patronal de las personas que salen a vacaciones y cogen dos meses, Talento Humano separa el valor correspondiente a cada mes. La Caja de Compensación Familiar (251124) en diciembre queda en \$-0- porque se paga 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 Reconocimiento por Permanencia, Quinquenio y Cesantías Retroactivas, valores reconocidos y actualizados a 31 de diciembre de 2020 según informe de Talento Humano así: Reconocimiento por Permanencia cuenta (251201) el valor de \$2'282.189.371; en Quinquenios cuenta (251202) queda saldo de \$562'411.701 y en Cesantías Retroactivas cuenta (251204) por \$10'932.316.527. Permanencia en comparación con diciembre de 2019 disminuyó en 25%; Quinquenio aumentó en 18% y Retroactivas en 4%; la que disminuyo fue en especial por retiros de funcionarios unos por pensión, 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 2020 y 31 de diciembre de 2019, con cifras expresadas en millones de pesos, es la siguiente:

PASIVOS	SALDO A 31 DE DIC DE 2020	SALDO A 31 DE DIC DE 2019	VARIACION	PORCENTAJE DE VARIACION
PROVISIONES				
LITIGIOS Y DEMANDAS	5.161	3.792	1.369	36%
PROVISIONES DIVERSAS	6.670	5.357	1.314	25%
TOTAL	11.831	9.149	2.682	

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.

23.2. Provisiones Diversas

De igual manera atendiendo el principio de devengo se registran provisiones de aquellos bienes y servicios adquiridos por la subred, que a la fecha del cierre de la vigencia 2020 no fueron facturados por los proveedores, esto con el fin de registrar los costos y gastos incurridos para la adecuada prestación de servicios, dentro del período en que se utilizaron efectivamente. El área de costos de la Subred verifica de manera mensual aquellos gastos y/o costos que no fueron registrados durante el mes con el fin de que sean registrados como provisión y se elabora la conciliación contable de costos y gastos para dejar soporte de estos hechos económicos.

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 2020 y 31 de diciembre de 2019, con cifras expresadas en millones de pesos, es la siguiente:

PASIVOS	SALDO A 31 DE DIC DE 2020	SALDO A 31 DE DIC DE 2019	VARIACION	PORCENTAJE DE VARIACION
OTROS PASIVOS				
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	5.246	4.713	533	11%
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	45.743	591	45.152	7635%
DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	14	41	-28	-67%
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	121.266	89.272	31.994	36%
TOTAL	172.268	94.617	77.651	

24.1. Desglose – Subcuentas Otros

Los Otros Pasivos con una variación del 82% comparado con la vigencia anterior, presenta saldo a este corte por valor de \$172.268 millones, lo más representativo al cierre en esta cuenta, corresponde al registro de los recursos por valor de \$109.720 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 y el giro por valor de \$684 millones de pesos girados al consorcio SALUD BOGOTÁ 01, Interventor de esta obra, los cuales se amortizan del pasivo diferido y se registran en cuentas del Ingreso no operacional por subvenciones, lo que conlleva a presentar un excedente en el ejercicio al cierre de vigencia de 2020, adicionalmente se realizó la reclasificación contable de la cuenta 299003 INGRESO DIFERIDO POR SUBVENCIONES CONDICIONADAS a la cuenta 290201 EN ADMINISTRACIÓN, con el saldos 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 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.

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 2020 y 31 de diciembre de 2019, con cifras expresadas en millones de pesos, es la siguiente:

CUENTAS DE ORDEN	SALDO A 31 DE DIC DE 2020	SALDO A 31 DE DIC DE 2019	VARIACION	PORCENTAJE DE VARIACION
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS				
ACTIVOS CONTINGENTE	4.026	4.026	0	0%
DEUDORAS DE CONTROL	67.564	62.724	4.839	8%
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-71.589	-66.750	-4.839	8%
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 2020 y 31 de diciembre de 2019, con cifras expresadas en millones de pesos, es la siguiente:

CUENTAS DE ORDEN	SALDO A 31 DE DIC DE 2020	SALDO A 31 DE DIC DE 2019	VARIACION	PORCENTAJE DE VARIACION
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS				
PASIVOS CONTINGENTES	23.083	20.880	2.203	11%
ACREEDORAS DE CONTROL	998	837	161	19%
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-24.081	-21.717	-2.364	11%
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 por depurar. 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 2020, cifras expresadas en pesos, es la siguiente:

CUENTA CONTABLE	3208	3225	3230	
	CAPITAL FISCAL	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
Saldo a 31/12/2019	146.024.830.302,44	288.189.270.788,58	- 20.004.624.472,20	414.209.476.618,82
Apropiación del Resultado a 31/12/2019	-	- 20.004.624.472,20	20.004.624.472,20	-
Registros de errores, cambio de política	-	- 9.542.559.708,58	-	9.542.559.708,58
Resultado del Periodo	-	-	27.042.453.641,85	27.042.453.641,85
Saldo a 31/12/2020	146.024.830.302,44	258.642.086.607,80	27.042.453.641,85	431.709.370.552,09

Para el cierre de diciembre de 2020, se presenta un Excedente en el resultado del ejercicio que incrementa el estado del patrimonio por valor \$27.042 millones de pesos, presentando un saldo total patrimonial a este corte por valor de \$431.709 millones de pesos, adicionalmente se han

Página 58 de 67

realizado registros por ajustes al patrimonio por valor de \$9.543 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.

NOTA 28. INGRESOS

COMPOSICIÓN

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

ESTADO DE RESULTADOS	SALDO A 31 DE DIC DE 2020	SALDO A 31 DE DIC DE 2019	VARIACION	PORCENTAJE DE VARIACION
INGRESOS				
VENTA DE SERVICIOS	311.898	361.351	-49.453	-14%
TRASFERENCIAS Y SUBVENCIONES	154.791	22.277	132.513	595%
OTROS INGRESOS	14.005	28.003	-13.998	-50%
TOTAL	480.693	411.631	69.063	

28.1. Venta De Servicios

A 31 de diciembre de 2020, la facturación por venta de servicios de salud presentó un valor total de \$306.793 millones de pesos, presenta el siguiente comportamiento por régimen; El régimen subsidiado en las modalidades de contratación de evento, capitación y presupuesto global prospectivo (PGP) representa el 62%, el Plan de intervenciones colectivas (PIC) representa el 15%, el Fondo Financiero Distrital representa el 11%, el régimen contributivo representa el 9%, demás pagadores el 3%.

REGIMEN	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEPT	OCT	NOV	DIC	TOTAL	%
SUBSIDIADO - CAPITACION	11.217	11.333	11.125	10.696	10.802	11.493	11.525	11.533	10.852	11.649	11.721	(5.371)	118.574	39%
SUBSIDIADO - EVENTO	6.517	7.487	7.866	5.218	4.007	5.864	5.948	5.332	5.624	6.222	5.226	5.539	70.849	23%
FFDS	4.304	3.813	3.180	2.137	2.280	2.312	2.376	2.223	2.829	2.240	2.385	3.120	33.201	11%
PIC	2.866	3.052	2.863	2.590	3.178	3.747	4.099	4.451	4.609	5.156	4.872	4.918	46.399	15%
CONTRIBUTIVO	2.515	2.779	2.781	1.579	1.650	1.768	2.081	3.086	2.781	2.433	2.480	2.346	28.280	9%
SOAT	183	168	99	96	130	53	35	73	137	103	97	88	1.261	0,4%
DEMÁS PAGADORES SERVICIOS DE SALUD	528	787	775	164	468	400	386	780	1.308	796	3.626	(1.789)	8.230	3%
TOTAL	28.131	29.419	28.688	22.480	22.515	25.636	26.450	27.478	28.140	28.599	30.406	8.851	306.793	100%

A partir del mes de abril de 2020, la facturación presenta un promedio de \$24.594 millones de pesos con respecto al promedio del primer trimestre del año 2020 que fue de \$ 28.746 millones, en el mes de diciembre se presenta una variación en la facturación por el ajuste contable resultante de la conciliación de sendas e indicadores del contrato CAPITAL SALUD modalidad PGP, por el no cumplimiento de estas.

Al analizar las entidades a las cuales se les genera la facturación tenemos lo siguiente; para Capital salud en la modalidad de facturación por PGP las actividades por tipología han disminuido, sin embargo, contablemente se registra el valor del techo como lo menciona la resolución 058 de 2020, valor que se vio afectado por los ajustes respectivos, una vez se evaluó el cumplimiento de las SENDAS y los indicadores establecidos por cada trimestre; lo cual representó un valor de \$16.998 millones de pesos, que se ajustaron como se muestra a continuación.

CONCEPTO	FACTURACION CAPITAL SALUD VS AJUSTES POR MES												TOTAL ENE - DIC 2020
	ENE.	FEB.	MAR.	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOS.	SEPT.	OCT.	NOV.	DIC.	
VALOR CONCILIADO CON EL AREA DE CONTABILIDAD	28.131	29.419	28.688	22.480	22.515	25.636	26.450	27.478	28.140	28.599	30.406	8.851	306.793
AJUSTES CONTABLES PGP	1.148	1.148	1.148	1.148	1.148	1.877	1.877	1.877	1.877	1.877	1.877		16.998
VALOR MES DESCONTANDO NOTAS CREDITO PGP	26.983	28.271	27.540	21.332	21.367	23.759	24.573	25.602	26.264	26.722	28.529	8.851	289.795

La facturación del PIC presenta incremento de acuerdo con el nuevo convenio establecido a partir del mes de junio de 2020 y el cumplimiento de metas establecidas. A partir del mes de abril de 2020, la Facturación del FFD-PPNA presenta una disminución del 5% respecto al promedio que presentó durante los meses de enero a marzo de 2020, dada al cumplimiento de afiliación oficiosa de los usuarios que cumplen los requisitos exigidos al decreto 064 de 2020.

Lo correspondiente a la Facturación del FFD-POBLACIÓN IRREGULAR, presenta un aumento del 187% respecto al promedio reflejado en los meses de enero a marzo de 2020. El registro de ingresos pendientes por facturar a este corte asciende al valor de \$6.361 Millones de pesos. En lo referente a la prestación de servicios de salud en comparación a la vigencia anterior se presenta disminución en \$49.709, la principal causa de esta disminución obedece a la emergencia sanitaria que está viviendo el país a causa del COVID19.

28.2. Transferencias Y Subvenciones

La desagregación del saldo por valor de \$154.791 millones, presentados como saldo en la cuenta de Transferencias y Subvenciones presentado en el estado de resultados integral a 31 de diciembre de 2020, cifras expresadas en pesos, es la siguiente:

CUENTA 443004					
CONCEPTO	OBJETO	VALOR ACUMULADO DE DICIEMBRE PORCION OPERACIONAL	VALOR ACUMULADO DE DICIEMBRE PORCION NO OPERACIONAL	VALOR ACUMULADO OPERACIONAL	VALOR ACUMULADO NO OPERACIONAL
DONACIONES	DONACIONES POR COVID 19	221.012.191,63		5.154.942.226,52	-
TOTAL				5.154.942.226,52	-

CUENTA 443005					
CONCEPTO	OBJETO	VALOR ACUMULADO DE DICIEMBRE PORCION OPERACIONAL	VALOR ACUMULADO DE DICIEMBRE PORCION NO OPERACIONAL	VALOR ACUMULADO OPERACIONAL	VALOR ACUMULADO NO OPERACIONAL
RESOLUCION 1161 DE 2020 ADRESS	GIRO POR UCIS ADRESS	567.964.288,00		1.928.548.304,00	-
RECURSOS RESOLUCION 002017 DE 2020 MINISTERIO DE SALUD			5.000.000.000,00	-	5.000.000.000,00
SUBVENCION POR RECURSOS TRASFERIDOS POR EL GOBIERNO	CONVENIO 1201/2018 /SAN JUAN DE DIOS -SANTA CLARA		683.980.176,00	-	70.670.407.857,00
TOTAL				1.928.548.304,00	75.670.407.857,00

CUENTA 443006					
CONCEPTO	OBJETO	VALOR ACUMULADO DE DICIEMBRE PORCION OPERACIONAL	VALOR ACUMULADO DE DICIEMBRE PORCION NO OPERACIONAL	VALOR ACUMULADO OPERACIONAL	VALOR ACUMULADO NO OPERACIONAL
BIENES RECIBIDOS SIN CONTRAPRESTACIÓN	BIENES RECIBIDOS SIN CONTRAPRESTACION	693.332.450,00		5.761.342.355,00	-
BIENES RECIBIDOS SIN CONTRAPRESTACIÓN	MATERIALES Y SUMINISTROS RECIBIDOS SIN CONTRAPRESTACION - FFDS	3.654.518.067,24		3.747.221.317,24	-
BIENES RECIBIDOS SIN CONTRAPRESTACIÓN	CONVENIO 012 DE 2020 BIENES RECIBIDOS SIN CONTRAPRESTACION EN EL MARCO DE L AMEERGENCIA	13.642.000,00		13.642.000,00	-
CONVENIO SALUD PUBLICA INGRESO BIOLOGICOS	REGISTROS CONCEPTO 028 DE INVENTARIOS PARA INGRESO VACUNAS	640.280.451,60		8.727.026.237,80	-
TOTAL				18.249.231.910,04	-

CUENTA 443090		
CONVENIO	VALOR ACUMULADO OPERACIONAL	VALOR ACUMULADO NO OPERACIONAL
CONVENIO 0828 /19	442.888.847,00	-
695148 DE 2018	206.167.265,00	-
CONVENIO 1199-2017 UPA LOS LIBERTADORES	-	52.759.396,00
CONVENIO 1198-2017UPA ANTONIO NARIÑO	-	49.477.217,00
CONVENIO 1018	-	41.263.632,00
CONVENIO 809	-	37.603.543,00
810 CONVENIO	-	12.871.879,00
CONVENIO INTERADMINISTRATIVO 738 DE 2019	53.064.903,00	-
CONVENIO 0648 de 2019 ETAPA DE POSTULACION PARA LA ACREDITACION	825.668.836,00	-
CONVENIO 0743 DE 2019 RUTA DE PROMOCION Y MANTENIMIENTO SUBREDES	130.766.077,00	-
CONVENIO 0648 de 2019 ETAPA DE POSTULACION PARA LA ACREDITACION	124.940.992,00	-
CONVENIO 0690 DE 2019 RUTA INTEGRAL ATENCION EN SALUD CARDIO CEREBRO VASCULAR	1.011.493.781,00	-
CONVENIO 0802 DE 2019 RUTA TRAUMA, AGRESIONES Y VIOLENCIA	489.008.277,00	-
CONVENIO 702	460.841.910,00	-
CONVENIO 1572283 PARTICIPACION SOCIAL	53.092.995,00	-
CONVENIO 1572283/20	34.469.470,00	-
CONVENIO 0744/2019 RUTA DE ATENCION ENFERMEDADES RESPIRATORIAS CRONICAS	737.967.893,00	-
CONVENIO 692 DE 2019	7.976.383.273,00	-
CONVENIO 1206	-	8.148.608,00
CONVENIO 643	38.594.712,00	-
CONVENIO 696	788.626.992,00	-
CONVENIO 028	18.264.684.633,00	-
CONVENIO 1718528	674.509.498,00	-
CONVENIO 1212 /2017	2.869.492.226,00	-
CONVENIO 743/2019	380.846.112,00	-
CONVENIO 828/2019	526.123.417,00	-
CONVENIO 849/2019	978.351.280,00	-
CONVENIO 1487512-2020 PANDEMIA COVID-19	16.517.381.037,64	-

	VALOR ACUMULADO OPERACIONAL	VALOR ACUMULADO NO OPERACIONAL
TOTAL CUENTA 443090	53.585.364.426,64	202.124.275,00

Se hace el reconocimiento de los ingresos por subvenciones a cargo del convenio 1201 de 2018 para la construcción de UMHES SANTA CLARA por valor de \$69.986 millones de pesos girados como anticipo al consorcio COPASA y giro por valor de \$684 millones de pesos, al consorcio SALUD BOGOTÁ 01, Interventor de esta obra.

28.3. Otros Ingresos

Como hecho importante en el cierre de la vigencia de 2020, en la cuenta de los otros ingresos, es el registro de la recuperación del deterioro de cuentas por cobrar que para este corte asciende a \$9.863 millones de pesos.

NOTA 29. GASTOS

COMPOSICIÓN

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

ESTADO DE RESULTADOS	SALDO A 31 DE DIC DE 2020	SALDO A 31 DE DIC DE 2019	VARIACION	PORCENTAJE DE VARIACION
GASTOS				
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	51.401	47.791	3.610	8%
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	38.692	50.263	-11.571	-23%
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	2.321	0	2.321	0%
OTROS GASTOS	5.996	23.034	-17.038	-74%
TOTAL	98.410	121.088	-22.678	

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 5 representado por: En la cuenta (5101) Sueldos y Salarios a diciembre de 2020, encontramos con saldo de \$10'767.416.461, 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 2019 aumentó 6%. En la cuenta (5102) Contribuciones Imputadas, que corresponde a las Incapacidades valor que debe asumir la entidad con saldo en diciembre 2020 de \$21'037.431, se redujo en un 71% en comparación con diciembre de 2019, aquí es importante que Talento Humano informe a qué fecha tienen este dato y ver si los empleados que se han incapacitado si han reportado a esta área para que hagan la respectiva gestión de cobro a las Eps y que crucen internamente nómina con incapacidades para que queden registradas todas y mejoren el proceso para que los funcionarios, jefes y supervisores informen cuando se incapacitan .

Las Contribuciones Efectivas (5103) arrojó un saldo en diciembre 2020 de \$3'825.947.358,88, 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 2019, aumento 2%. Los Aportes Sobre la Nómina (5104) a diciembre 2020 con un saldo de \$838'701.200 valores de ICBF y Sena; aumentó en 4% con respecto al saldo de diciembre de 2019. La cuenta (5107) Prestaciones Sociales, en diciembre 2020 terminó con un saldo de \$9'899.920.787 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 0,1% con respecto al saldo de diciembre de 2019.

En la cuenta (5108) Gastos de Personal Diversas- Capacitación Empleados (510803) con saldo a 31 de diciembre de 2020 de \$6'221.462 correspondiente al pago de un diplomado para el Subgerente Corporativo y en julio \$2'000.000 entrega de bonos para reconocimiento de los mejores funcionarios de 2020 adquiridos a la Caja de Compensación Familiar Compensar según Contrato 02 BS 0279 y en diciembre de 2020 por reclasificación de costos \$475.962 para curso de soporte vital avanzado para personal asistencial según Contrato 02 BS 252-2020. para el Colegio Mayor Nuestra Señora del Rosario; en comparación. También está la subcuenta (510804) Dotación y Suministro a Trabajadores por \$141'083.115,99 disminuyó 87% en comparación con diciembre 2019 y la subcuenta (510890) Otros Sueldos y Salarios por \$2'051.626 por pago reconocimiento de los servicios públicos a los Teletrabajadores tres primeros trimestres del 2020, según Circular de la Alcaldía N°032 y Resolución 817 de diciembre de la Subred.

Variación presentada por adquisición de servicios a cargo del contrato que se suscribió para dar cumplimiento a las obligaciones por parte de la subred, descritas en el convenio interadministrativo de expansión hospitalaria en Corferias firmado con el fondo financiero distrital de salud.

29.2. Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones

Se presenta una disminución en el total de gastos por valor de \$22.678 millones de pesos, este resultado obedece principalmente a la estimación realizada en la cuenta de deterioro de cuentas por cobrar realizado en la vigencia de 2019. Para esta vigencia, los Gastos del Deterioro, Depreciaciones, Provisiones y Amortizaciones ascienden a \$38.692 millones de pesos, de los cuales la mayor proporción se concentra en los Gastos por Deterioro de Cuentas por Cobrar, el proceso de Cartera actualizó la metodología en el cálculo de este deterioro y presenta a este corte un saldo por valor \$34.992 millones, cabe mencionar que una vez restado el valor de \$9.863 millones, registrado en la cuenta del Ingreso por recuperación de deterioro de cuentas por cobrar, se presenta un Gasto neto de \$25.126 millones de registro por deterioro de cuentas por cobrar para la presente vigencia.

29.3. Transferencias Y Subvenciones

El Gasto por Subvenciones por valor de \$2.321 millones de pesos, que corresponde el valor de \$1.453 millones a la entrega y finalización del comodato de las sedes Quiroga y La Fayette, y el valor en libros contables por \$868 millones, que corresponde a Bienes que fueron adquiridos con los recursos del convenio Interadministrativo de Expansión Hospitalaria en Corferias y que después de su uso en estas instalaciones, fueron entregados sin contraprestación a las Subredes Sur Occidente, Norte y Sur.

29.4. Otros Gastos

Se realizó el reconocimiento a los gastos y costos que se generaron por adquisición de bienes y servicios a cargo de los contratos que se suscribieron para dar cumplimiento a las obligaciones por parte de la Subred, descritas en el Convenio Interadministrativo de Expansión Hospitalaria en Corferias firmado con el Fondo Financiero Distrital de Salud para atender la emergencia sanitaria por el COVID19.

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

COMPOSICIÓN

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

ESTADO DE RESULTADOS	SALDO A 31 DE DIC DE 2020	SALDO A 31 DE DIC DE 2019	VARIACION	PORCENTAJE DE VARIACION
COSTOS				
SERVICIOS DE SALUD	355.241	310.547	44.694	14%
TOTAL	355.241	310.547	44.694	

30.1. Costo De Ventas De Servicios

Los costos para esta vigencia, presentan un saldo de \$355.242 millones, donde se refleja un incremento por valor de \$44.694 millones, comparado con el saldo a 31 de diciembre de 2019, estos registros por componentes y áreas funcionales, se encuentran conciliados con el proceso de costos de la Subred, cumpliendo los lineamientos de la Resolución No 003 de 2017 del 29 de diciembre 2017 expedida por el Contador General de Bogotá por la cual se definen los criterios, las pautas y el método relacionado con el sistema de costos. El reporte e 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.

ANEXOS

Anexo 1 - Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2020, comparado con el 31 de diciembre de 2019

Anexo 2 - Estado del resultado integral del 01 de enero de 2020 al 31 de diciembre de 2020, comparado con el 01 de enero de 2019 al 31 de diciembre de 2019

Anexo 3 - Estado de cambios en el Patrimonio del 01 de enero de 2020 al 31 de diciembre de 2020.

Anexo 4 - Estado de flujos de efectivo del 01 de enero de 2020 al 31 de diciembre de 2020, comparado con el 01 de enero de 2019 al 31 de diciembre de 2019



ORLANDO MARTINEZ HENAO
Profesional Especializado- Contador
T.P. 34.592-T