

Bogotá D.C.; 10 de febrero de 2023

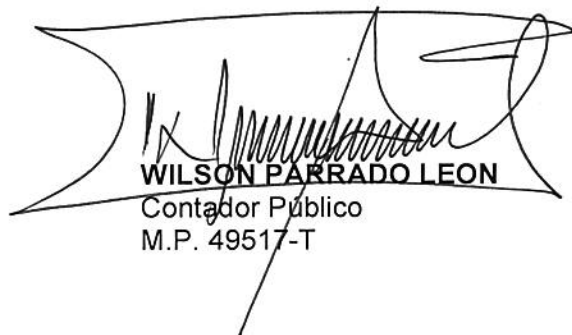
**SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD CENTRO ORIENTE E.S.E.
CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022-2021**

Los suscritos Representante Legal y Contador de la Subred Integrada de Servicios de Salud Centro Oriente E.S.E., certificamos que los estados financieros al 31 de diciembre de 2022 y 2021 han sido fiel mente tomados de los libros y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidos en ellos.

1. Todos los Activos y Pasivos incluidos en los estados financieros de la Subred al 31 de diciembre de 2022 y 2021 existen, y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante los años terminados en esas fechas.
2. Todos los hechos económicos realizados por la Subred, durante los años terminados en 31 de diciembre de 2022 y 2021, han sido reconocidos en los estados financieros.
3. Los Activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los Pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (Obligaciones) obtenidos o a cargo de la Subred al 31 de diciembre de 2022 y 2021.
4. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con el Marco Normativo de la Contaduría General de la Nación aplicable a la Subred.
5. Todos los hechos económicos que afectan a la Subred han sido correctamente clasificados y revelados en los Estados Financieros.



YIYOLA YAMILE PEÑA RÍOS
Gerente (E).
Subred Integrada de Servicios de Salud
Centro Oriente E.S.E



WILSON PARRADO LEON
Contador Público
M.P. 49517-T

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/2022 y 31 de diciembre/2021
 (Cifras en Pesos Colombianos)

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



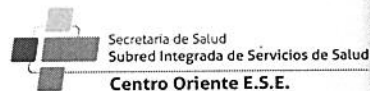
VIGILADO Supersalud

		31/12/2022	31/12/2021
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	71.773.960.752,10	82.808.568.024,64
CAJA		25.195.361,87	19.572.211,87
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		71.748.765.390,23	82.788.995.812,77
CUENTAS POR COBRAR	7	60.611.339.690,38	96.749.035.183,55
PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD		65.002.597.508,38	100.669.573.174,11
SUBVENCIONES POR COBRAR		2.931.439.838,00	1.626.402.179,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		551.574.248,00	158.111.747,00
DETERIORO ACUM CUENTAS POR COBRAR (CR)	-	7.874.271.904,00	5.705.051.916,56
INVENTARIOS	9	10.086.379.741,17	12.200.465.908,00
MATERIALES Y SUMINISTROS		10.550.879.045,38	12.417.790.959,28
DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	-	464.499.304,21	217.325.051,28
OTROS ACTIVOS	14	384.044.552.698,10	251.184.256.016,38
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		384.044.552.698,10	251.184.256.016,38
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		526.516.232.881,75	442.942.325.132,57
ACTIVO NO CORRIENTE			
CUENTAS POR COBRAR	7	25.333.718.875,25	17.122.668.376,37
PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD		14.613.247.777,28	16.407.452.799,19
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		11.869.099.753,64	2.767.131.937,93
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO		112.112.975.670,35	128.217.792.156,22
DETERIORO ACUM CUENTAS POR COBRAR (CR)	-	113.261.604.326,02	130.269.708.516,97
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10	280.764.209.015,03	259.126.944.196,08
TERRENOS		149.480.653.900,01	149.480.653.900,01
CONSTRUCCIONES EN CURSO		19.267.606.624,42	10.697.085.209,00
BIENES MUEBLES EN BODEGA		1.489.550.985,00	172.948.979,00
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS		4.784.212.252,20	777.722.996,00
EDIFICACIONES		113.385.905.972,14	100.978.573.018,14
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		1.984.964.919,38	1.996.536.997,38
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO		35.292.485.825,30	34.017.971.954,36
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		600.577.358,74	608.653.461,74
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		6.545.533.601,51	4.104.697.649,01
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		3.051.703.117,43	2.288.640.881,00
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESP Y HOTEL.		111.011.242,00	111.873.087,00
DEPREC. ACUM PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-	56.747.622.691,10	47.626.039.844,56

[Handwritten signature]

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/2022 y 31 de diciembre/2021
(Cifras en Pesos Colombianos)

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



VIGILADO Supersalud

		31/12/2022	31/12/2021
OTROS ACTIVOS	14	73.769.435.084,94	87.671.365.857,92
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		6.072.598.637,52	7.067.178.769,15
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		61.802.903.250,58	69.986.427.681,00
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		-	4.878.352.588,52
DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA		27.800.001,00	27.800.001,00
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	13	1.679.112.400,00	1.679.112.400,00
ACTIVOS INTANGIBLES		5.756.264.174,40	5.491.073.678,66
AMORTIZACIÓN ACUM DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-	1.569.243.378,56	1.458.579.260,41
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		379.867.362.975,22	363.920.978.430,37
TOTAL ACTIVO		906.383.595.856,97	806.863.303.562,94
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR	21	69.623.734.742,24	49.830.450.381,44
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		51.987.486.702,55	41.424.899.865,51
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		1.620.690.010,18	1.418.775.801,51
DESCUENTOS DE NÓMINA		139.218.885,00	123.084.485,00
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		1.693.316.202,00	1.804.953.514,00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		26.009.430,00	70.549.575,00
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO – IVA		-	11.207.539,12
CRÉDITOS JUDICIALES		223.151.255,00	253.650.519,00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		13.933.862.257,51	4.723.329.082,30
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22	17.329.445.763,00	6.922.087.059,00
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		17.329.445.763,00	6.922.087.059,00
PROVISIONES	23	21.937.234.651,69	42.332.581.476,30
LITIGIOS Y DEMANDAS		14.385.599.986,00	33.375.023.903,00
PROVISIONES DIVERSAS		7.551.634.665,69	8.957.557.573,30
OTROS PASIVOS	24	448.906.247.950,20	325.214.146.784,83
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS		5.853.619.986,33	6.557.324.813,05
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN		57.711.492.095,46	64.952.620.414,97
OTROS PASIVOS DIFERIDOS		385.341.135.868,41	253.704.201.556,81
TOTAL PASIVO CORRIENTE		557.796.663.107,13	424.299.265.701,57
PASIVO NO CORRIENTE			
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22	4.682.553.913,00	15.157.388.448,00
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO		4.682.553.913,00	15.157.388.448,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		4.682.553.913,00	15.157.388.448,00
TOTAL PASIVO		562.479.217.020,13	439.456.654.149,57
PATRIMONIO			
PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	27	343.904.378.836,84	367.406.649.413,37
CAPITAL FISCAL		146.024.830.302,44	146.024.830.302,44
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		241.810.538.516,19	281.942.873.561,10
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-	43.930.989.981,79	60.561.054.450,17
TOTAL PATRIMONIO		343.904.378.836,84	367.406.649.413,37
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		906.383.595.856,97	806.863.303.562,94

[Handwritten signature]

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/2022 y 31 de diciembre/2021
 (Cifras en Pesos Colombianos)

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



VIGILADO Supersalud

		31/12/2022	31/12/2021
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	26	-	-
ACTIVOS CONTINGENTES		4.025.618.732,00	4.025.618.732,00
DEUDORAS DE CONTROL		63.549.844.968,77	68.601.650.146,23
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-	67.575.463.700,77	72.627.268.878,23
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	26	-	-
PASIVOS CONTINGENTES	25	29.296.061.260,00	29.706.395.916,00
ACREEDORAS DE CONTROL		910.565.543,39	886.672.735,39
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-	30.206.626.803,39	30.593.068.651,39

YIYOLA YAMILE PEÑA RÍOS
 Gerente (E)

VÍCTOR MOSQUERA PINTO
 Subgerente Corporativo

HERNÁN MORA MARTÍNEZ
 Revisor Fiscal
 T.P. 24.697-T

Designado por KRESTON RM S.A.
 (Ver dictamen adjunto DF-0116-22)

WILSON PARRADO LEÓN
 Contador
 T.P. 49.517-T

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/2022 y 31 de diciembre/2021
 (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

		31/12/2022	31/12/2021
INGRESOS			
VENTA DE SERVICIOS	28	379.190.841.248,41	363.532.421.116,75
SERVICIOS DE SALUD		379.200.176.997,41	363.543.199.257,15
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-	9.335.749,00	10.778.140,40
OTROS INGRESOS		-	-
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		28.846.653.873,20	23.777.154.637,69
INGRESOS POR SUBVENCIONES		28.846.653.873,20	23.777.154.637,69
TOTAL INGRESOS		408.037.495.121,61	387.309.575.754,44
COSTOS DE VENTAS			
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	30	413.450.736.098,86	405.058.420.028,81
SERVICIOS DE SALUD		413.450.736.098,86	405.058.420.028,81
TOTAL COSTOS Y GASTOS DE VENTAS		413.450.736.098,86	405.058.420.028,81
UTILIDAD BRUTA	-	5.413.240.977,25	17.748.844.274,37
GASTOS			
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	29	55.501.361.024,16	52.807.997.586,76
SUELDOS Y SALARIOS		11.227.740.067,00	10.961.673.501,00
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		37.973.140,00	26.398.246,00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		4.171.176.240,68	4.031.054.470,69
APORTES SOBRE LA NÓMINA		872.279.300,00	838.689.800,00
PRESTACIONES SOCIALES		10.991.366.183,00	10.852.344.435,00
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		69.740.872,00	220.373.394,00
GENERALES		27.812.439.012,48	25.862.984.027,07
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		318.646.209,00	14.479.713,00
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		11.978.026.426,64	44.534.357.057,48
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		2.389.473.722,65	12.994.502.294,85
DETERIORO DE INVENTARIOS		247.174.252,93	-
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		1.681.645.704,51	1.755.277.118,21
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		104.774.977,55	34.335.768,42
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS		7.554.957.769,00	29.750.241.876,00
TOTAL GASTOS		67.479.387.450,80	97.342.354.644,24
DÉFICIT OPERACIONAL	-	72.892.628.428,05	115.091.198.918,61
OTROS INGRESOS Y GASTOS			
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		39.579.998.437,47	58.853.174.753,26
INGRESOS POR SUBVENCIONES		39.579.998.437,47	58.853.174.753,26
OTROS INGRESOS		2.903.890.213,63	2.631.935.995,75
FINANCIEROS		444.222.560,58	235.632.517,29
INGRESOS DIVERSOS	17	2.459.667.653,05	2.396.303.478,46
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		-	9.040.505,46
GASTOS POR SUBVENCIONES		-	9.040.505,46
OTROS GASTOS		13.522.250.204,84	6.945.925.775,11
FINANCIEROS		13.415.451.452,23	6.111.263.749,58
GASTOS DIVERSOS		100.741.539,61	456.197.788,53
DEVOL. REBAJAS Y DESCT EN VENTA DE SERVICIOS		6.057.213,00	378.464.237,00
TOTAL OTROS INGRESOS Y GASTOS		28.961.638.446,26	54.530.144.468,44
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO	-	43.930.989.981,79	60.561.054.450,17

YIYOLA YAMILE PEÑA RIOS
 Gerente (E)

HERNAN MORA MARTINEZ
 Revisor Fiscal
 T.P. 24.697-T

Designado por KRESTON RM S.A.
 (Ver dictamen adjunto DF-0116-22)

VICTOR MOSQUERA PINTO
 Subgerente Corporativo

WILSON PARRADO LEON
 Contador
 T.P. 49.517-T

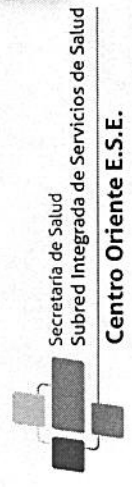
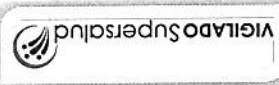
BOGOTA DISTRITO CAPITAL

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/2022

(Cifras en Pesos Colombianos)

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



	3208	3225	3230			
	CAPITAL FISCAL	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO		
Saldo a 31/12/2021	146.024.830.302,44	281.942.873.561,10	-	60.561.054.450,17	367.406.649.413,37	
Apropiación del Resultado a 31/12/2021	-	60.561.054.450,17	-	60.561.054.450,17	-	
Registros de errores, cambio de política	-	20.428.719.405,26	-	-	20.428.719.405,26	
Resultado del Periodo	-	-	-	43.930.989.981,79	-	43.930.989.981,79
Saldo a 31/12/2022	146.024.830.302,44	241.810.538.516,19	-	43.930.989.981,79	343.904.378.836,84	

YIYOLA YAMILE PEÑA RÍOS
Gerente (E)

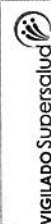
HERNAN MORA MARTINEZ
Revisor Fiscal
T.P. 24.697-T

Designado por KRESTON RM S.A.
(Ver dictamen adjunto DF-0116-22)

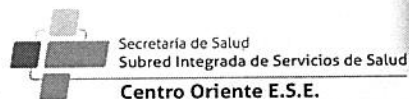
VICTOR MOSQUERA PINTO
Subgerente Corporativo

WILSON PARRADO LEON
Contador
T.P. 49.517-T

BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL
SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD CENTRO ORIENTE E.S.E.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO INDIVIDUAL
Periodo contable Terminados a 31 de diciembre/2022 y 31 de diciembre/2021
(Cifras en Pesos Colombianos)



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



	01/01/2022 a 31/12/2022	01/01/2021 a 31/12/2021
EFFECTIVO AL INICIO DEL PERÍODO	82.808.568.024,64	214.939.807.431,12
ACTIVIDADES OPERATIVAS		
VENTAS	379.190.841.248,41	363.532.421.116,75
COSTOS DE VENTAS	-413.450.736.098,86	-405.058.420.028,81
GASTOS ADMINISTRATIVOS	-55.501.361.024,16	-52.807.997.586,76
VARIACIÓN DE INVENTARIOS	-2.114.086.166,83	-1.524.776.867,36
FLUJO DE FONDOS OPERATIVO	-91.875.342.041,44	-95.858.773.366,18
ACTIVIDADES INVERSIÓN		
VARIACIÓN DE DEUDORES	-27.926.644.994,29	16.636.633.828,81
VARIACIÓN DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	21.637.264.818,95	9.017.368.655,53
VARIACIÓN EN OTROS ACTIVOS	-118.958.365.908,74	-248.828.252.141,13
VARIACIÓN DE CUENTAS POR PAGAR	19.793.284.360,80	19.986.288.590,99
VARIACIÓN DE OBLIGACIONES LABORALES	-67.475.831,00	1.695.417.591,00
VARIACIÓN DE PASIVOS ESTIMADOS	-20.395.346.824,61	30.501.574.065,14
VARIACIÓN DE OTROS PASIVOS	123.692.101.165,37	152.945.679.243,22
DETERIORO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	-11.978.026.426,64	-44.534.357.057,48
ACTIVIDADES INVERSIÓN	-14.203.209.640,16	-62.579.647.223,92
OTRAS ACTIVIDADES		
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES RECIBIDAS	68.426.652.310,67	82.630.329.390,95
OTROS INGRESOS	2.903.890.213,63	2.631.935.995,75
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	37.235.652.089,60	-52.000.117.922,51
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES ENTREGADAS	0,00	-9.040.505,46
OTROS GASTOS	-13.522.250.204,84	-6.945.925.775,11
FLUJO DE OTRAS ACTIVIDADES	95.043.944.409,06	26.307.181.183,62
EFFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	71.773.960.752,10	82.808.568.024,64

YIYOLA YAMILE PEÑA RÍOS
 Gerente (E)

HERNÁN MORA MARTÍNEZ
 Revisor Fiscal
 T.P. 24.697-T

Designado por KRESTON RM S.A.
 (Ver dictamen adjunto DF-0116-22)

VÍCTOR MOSQUERA PINTO
 Subgerente Corporativo

WILSON PARRADO LEÓN
 Contador
 T.P. 49.517-T



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 2022
COMPARADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

Página 1 de 83



CONTENIDO

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	6
1.1 Identificación y funciones	6
1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	6
1.3 Base normativa y periodo cubierto	7
1.4 Forma De Organización y/o Cobertura	8
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADA.....	9
2.1 Bases de medición.....	9
2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	9
2.3 Tratamiento de la moneda extranjera.....	10
2.4 Hechos ocurridos después del periodo contable.....	10
2.5 Otros aspectos.....	10
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	10
3.1. Juicios.....	10
3.2. Estimaciones y supuestos.....	12
3.3. Correcciones contables	12
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros.....	16
3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del covid-19.....	16
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	16
NOTAS QUE LE APLICAN A LA ENTIDAD:.....	23
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	23
COMPOSICION	23
5.1. Depósitos En Instituciones Financieras.....	24
5.2. Efectivo De Uso Restringido.....	30
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	30

COMPOSICION	30
7.1. Prestación De Servicios De Salud	31
7.2. Subvenciones Por Cobrar	37
7.3 Otras Cuentas Por Cobrar	37
7.4. Cuentas Por Cobrar De Difícil Recaudo	38
7.5. Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (Cr)	38
NOTA 9. INVENTARIOS	39
COMPOSICIÓN	39
9.1. Materiales Y Suministros	39
9.2. Deterioro Acumulado De Inventarios (Cr)	44
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	44
COMPOSICIÓN	44
10.1. Detalle Saldos Y Movimientos	44
10.2. Revelaciones Adicionales	47
COMPOSICIÓN	48
13.1. Detalle Saldos Y Movimientos	48
NOTA 14. OTROS ACTIVOS	48
COMPOSICIÓN	48
14.1. Detalle Saldos y Movimientos	49
14.2. Revelaciones Adicionales	51
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS	52
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	52
COMPOSICIÓN	52
21.1. Revelaciones Generales	53
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	56
COMPOSICIÓN	56
22.1. Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo	56

NOTA 23. PROVISIONES.....	59
COMPOSICIÓN.....	59
23.1. Litigios Y Demandas.....	59
23.2. Provisiones Diversas	61
NOTA 24. OTROS PASIVOS.....	62
COMPOSICIÓN	62
24.1. Desglose – Subcuentas Otros.....	62
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.....	63
25.1. Pasivos Contingentes	63
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	63
26.1. Cuentas De Orden Deudoras	63
26.2. Cuentas De Orden Acreedoras	67
NOTA 27. PATRIMONIO	68
COMPOSICIÓN	68
NOTA 28. INGRESOS.....	71
COMPOSICIÓN	71
28.1. Venta De Servicios	72
.....	74
28.2. Transferencias Y Subvenciones	74
NOTA 29. GASTOS	76
COMPOSICIÓN	76
29.1. Gastos De Administración, De Operación	77
29.2. Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones.....	78_Toc128076181
29.3. Transferencias y Subvenciones	78
29.4. Otros Gastos	79
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS	79
COMPOSICIÓN	79

30.1. Costo De Ventas De Servicios	79
NOTA 31. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.....	81
REVELACIONES.....	81
RESULTADO DE OPERACIÓN.....	82
ANEXOS	82

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 Subred, estuvo a cargo de los Gerentes y de las Juntas Directivas que determinaron el alcalde Mayor y el secretario de Salud respectivamente. La Subred 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 2022 y el 31 de diciembre de 2021.

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

Igualmente sucede con las conciliaciones de operaciones 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 durante las vigencias 2021 y parte de la de 2022, presentando inoportunidad 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 Resolución 414 de 2014 y sus Modificaciones expedida por la Contaduría General de la Nación 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 2022, 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.

El juego completo de Estados Financieros preparados y elaborados por la Subred Centro Oriente ESE a 31 de diciembre de 2022, comprende los siguientes: a) un estado de situación financiera al final del periodo contable; b) un estado del resultado integral del periodo contable; c) un estado de cambios en el patrimonio del periodo contable; d) un estado de flujos de efectivo del periodo

contable; e) las notas a los estados financieros, estos estados son presentados a la Junta directiva quien es el máximo órgano de la Subred para su aprobación, y 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 2022, el criterio de medición utilizado es por el Costo; según este criterio, los activos se miden por el efectivo y otros cargos pagados o por pagar para la adquisición, formación y colocación de los bienes en condiciones de utilización o enajenación. Los pasivos se registran por el valor de los productos o servicios recibidos o por el efectivo y equivalentes al efectivo que se espera pagar para satisfacer el correspondiente pasivo en el curso normal de la operación. También se mide por el criterio de valor presente neto; según este criterio, los activos se miden por el valor que resulta de descontar los flujos de efectivo netos futuros que se espera generen dichos activos durante el curso normal de la operación.

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

2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

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

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

Página 9 de 83

2.3 Tratamiento de la moneda extranjera

Los Estados Financieros preparados y elaborados por la Subred Centro Oriente ESE a 31 de diciembre de 2022, 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 2022, no se presentaron hechos ocurridos después del cierre del periodo contable.

2.5 Otros aspectos

Al cierre del mes del mes diciembre de 2022, 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 2022 y reposan en el archivo del área de contabilidad. Respecto a los libros auxiliares, si bien estos no se imprimen mensualmente debido a su gran volumen, se generan archivos magnéticos de soporte a fin de salvaguardar la información contable registrados en el sistema de información Dinámica Gerencial.

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

3.1. Juicios

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

Por lo anterior, la administración de la entidad expidió la Circular 015 de 2022, donde se estipula el cronograma mensual en la entrega de información que deben realizar los diferentes procesos administrativos y financieros de la Subred, al proceso de contabilidad para su respectiva

conciliación de esta información, posteriormente la elaboración de Estados Financieros y presentar razonabilidad, reflejando todos los hechos económicos de la Subred.

Que al manual de políticas contables de la Subred Integrada de Servicios de Salud Centro Oriente E.S.E, mediante un plan de trabajo se realizó la actualización de políticas contables, y lo más representativo en esta actualización se presenta en las políticas contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Corrección de Errores, en el cual se incluye el párrafo “Para el caso de la cuantía, no se consideran materiales las partidas, hechos económicos o ajustes contables, que en el acumulado de registro en los activos, pasivos y patrimonio del estado de situación financiera, no superen el total del 6% en relación con el total del activo presentado en este estado financiero, estos errores de periodos anteriores que se consideran inmateriales, se corregirán ajustando los saldos de las cuentas afectadas por el error y no se requerirá su reexpresión retroactiva. A partir del total de las partidas que, en el registro patrimonial acumulado sean igual o mayor al 6% del total del activo, deben considerarse como partidas o hechos económicos materiales, y la Subred corregirá estos errores de periodos anteriores de manera retroactiva reexpresando la información comparativa afectada por el error”; y también se realizó modificación en la política Cuentas por Cobrar - Servicios de Salud donde se actualiza el párrafo que describe la medición del deterioro, y que menciona “La Subred Integrada de Servicios de Salud Centro Oriente E.S.E., evaluará y reconocerá en los estados financieros, los indicios de deterioro sobre las cuentas por cobrar al cierre contable de cada trimestre de la respectiva vigencia, para lo cual deberá tener en cuenta el instructivo para el cálculo del deterioro de las cuentas por cobrar”.

Que, mediante sesión ordinaria del mes de noviembre de 2022, la Junta Directiva de la Subred Integrada de Servicios de Salud Centro Oriente E.S.E, determino que la Gerencia deberá revisar y refrendar la actualización del manual de políticas contables mediante Acto Administrativo, y en sesión ordinaria del Comité Técnico de Sostenibilidad Contable de la Subred Integrada de Servicios de Salud Centro Oriente E.S.E, realizada el día 02 de diciembre de 2022, se revisó y aprobó la actualización del manual de políticas contables en la Subred Centro Oriente E.S.E.

Finalmente con la resolución de gerencia No. 1061 del 09 de diciembre de 2022, se actualiza el documento AP-CR-MN-01 nominado “Manual de Políticas Contables” según las Normas de Reconocimiento, Medición, Revelación y presentación de los hechos económicos de las Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que No captan Ni administran Ahorro del Público, según lo normado por la resolución 414 de 2014, y sus modificaciones expedidas por la CGN, por las cuales se definen los criterios que la Subred Integrada de Servicios de Salud Centro Oriente E.S.E, deberá aplicar para la Presentación de Estados Financieros y sus Revelaciones

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 SIPROJWEB, aplicativo diseñado por la secretaria Jurídica Distrital y el cual es para la administración y control de los procesos judiciales de Bogotá D.C.

Finalmente, se realiza el deterioro de los inventarios donde se evalúan la rotación de todos los elementos que componen este grupo, actividad que realiza al cierre de cada vigencia la dirección administrativa de la Subred con el proceso de Abastecimiento – Almacén y elaboran un informe con las cifras a registrar en los estados financieros.

3.3. Correcciones contables

En la preparación y elaboración de los estados financieros de la Subred Centro Oriente ESE a 31 de diciembre de 2022, se presentaron registros por ajustes netos al patrimonio por valor de \$20.249 millones de pesos, estos movimientos se registran con base a la doctrina contable emitida por la Contaduría general de la Nación, la cual menciona que todo ajuste por omisión y/o error de vigencias anteriores, serán ajustadas las partidas contra los Activos, Pasivos y Patrimonio y no se incluirán en el resultado del periodo que se identifique este error, es importante mencionar que para esta vigencia, la administración de la Subred actualizó el manual de políticas contables incluyendo el tema y porcentaje de MATERIALIDAD en la política de corrección de errores.

También como hecho importante de corrección de error en los estados financieros de la Subred en la vigencia 2022, se presenta para el cierre de marzo 31 de 2022, el ajuste correspondiente a la corrección del registro de las provisiones de sentencias judiciales en los Estados Financieros generado en el mes de diciembre 2021, basados en el reporte del aplicativo SIPROJ WEB entregado por la Oficina Jurídica. En referencia al tema se procede a realizar consulta a la Contaduría General de la Nación (CGN), quien da respuesta favorable con idoneidad en conocimiento de norma, mediante Oficio radicado bajo el N° 20221100033651 del 25 de mayo de 2022; por otra en observancia al numeral 4.3. “Corrección de errores” de la norma de Políticas Contables y en aplicación a la respuesta dada por la misma entidad a las preguntas 2 y 3 de la misma consulta, la cual expresa:

“Según el numeral 4.3. Corrección de errores, de la Norma de políticas contables, cambios en las estimaciones contables y corrección de errores, son errores las omisiones e inexactitudes que se presentan en los estados financieros, como resultado de un fallo al utilizar información fiable que estaba disponible cuando los estados financieros fueron formulados. La corrección de errores de periodos anteriores deberá realizarse en el periodo en el que se descubra el error, ajustando el valor de las partidas de activos, pasivos y patrimonio, que se vieron afectadas, es decir, corregir un error de un periodo anterior no deberá afectar las cuentas del resultado del periodo en el que se descubra el error.

Teniendo en cuenta la situación descrita en su consulta, una vez identificado un error en el reconocimiento de la medición posterior de las provisiones por procesos judiciales a cargo de la Subred Integrada de Servicios de Salud Centro Oriente, se ajustará la subcuenta que corresponda de la cuenta 2701-LITIGIOS Y DEMANDAS o la subcuenta 279015-Mecanismos alternativos de solución de conflictos de la cuenta 2790-PROVISIONES DIVERSAS afectando la subcuenta respectiva de la cuenta 3225-RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES”.

De otra parte, para la realización del Ajuste del SIPROJ WEB en mención, y con el fin de darle mayor consistencia al registro, se tuvieron en cuenta las normas que se enuncian a continuación:

1. *Normatividad vigente emitida por la Contaduría General de la Nación, Resolución 310 del 31 de julio de 2017. "Por la cual se incorpora, al Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, el Procedimiento contable para el registro de los procesos judiciales, arbitrajes, conciliaciones extrajudiciales y embargos sobre cuentas bancarias, y se modifica el Catálogo General de Cuentas de dicho Marco Normativo".*
2. *Políticas contables de la Subred Centro Oriente E.S.E. ítem 8.18, Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Corrección de Errores.*
3. *Mesa de trabajo realizada el 25 de febrero de 2022 entre la Dirección de contabilidad de la secretaría de Hacienda y funcionarios representantes de la Subred Centro Oriente E.S.E.*

Detallando el ajuste contable de la siguiente manera:

CUENTA 2460 (SENTENCIAS Y LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES); En esta cuenta se registran los procesos que terminaron y que generaron como resultado una resolución interna que indica los valores para apropiación de recursos presupuestales y la correspondiente causación como una obligación real y cierta en contra de la subred de los cuales con corte a 31 de marzo los siguientes terceros quedaron con saldos pendiente por cancelar:

No	Nit	Nombres	Saldo
1	21075879	CARMENZA LEAL ROJAS	12.530.095,00
2	35467345	MARLENY VARGAS CAMARGO	17.124.641,00
3	39536012	AURORA DELGADO GIL	10.984.000,00
4	39657066	CLAUDIA ELIZABETH YEPES CASTAÑEDA	8.386.161,00
5	51905145	MARIA OLIVIA MARTIN BABATIVA	1.906.767,00
6	52011395	FRANCY CLAVIJO CUBILLOS	13.536.541,00
7	52193486	MARIA NOHEMY TORRES	4.949.800,00
8	52265829	JOHANNA BOHORQUEZ BAQUERO	11.769.200,00
9	52381317	NIDIA CIFUENTES MENDOZA	3.313.400,00
10	52479560	DIANA YANETH QUINTERO RIVEROS	21.452.697,00
11	52580411	BETSABE LOPEZ OJEDA	12.457.100,00
12	52782770	MONICA ATEHORTUA CUBIDES	33.854.400,00
13	66836983	ANGELA MARIA GIRALDO OSORIO	6.997.100,00
14	79359416	RAFAEL ANTONIO CORTES VARGAS	19.721.800,00
15	80229288	ARLEY CARDENAS DURAN	15.047.700,00
16	1033685225	ADRIANA MARCELA ROSAS SOLAQUE	68.017,00
TOTAL			194.099.419,00

Es de anotar que, del listado anterior, tres (3) de estos terceros se encuentran en procesos terminados sin cumplimiento, por lo cual, quedan inmersos en la cuenta 2460 de SIPROJ WEB de la conciliación y por consiguiente jurídica debe hacer la respectiva salida definitiva del aplicativo de SIPROJWEB, relacionando los siguientes:

ID	No Proceso	NIT	Demandante	Saldo
535453	2015-00844	52381317	CIFUENTES MENDOZA NIDIA	83.846.782,00
587121	2018-00093	52193486	CARDONA TORRES MARIA NOHEMI	14.794.972,00
583425	2018-00170	80229288	CARDENAS DURAN ARLEY	16.012.800,00
TOTAL				114.654.554,00

En la cuenta 270190 Procesos Pendientes por Ejecutar de la conciliación con respecto a la información de SIPROJ WEB, se informan los procesos terminados sin cumplimiento, a razón, de que a la fecha del cierre no se contaba con el valor definitivo para el reconocimiento de la obligación para la entidad, por lo cual

estos procesos continúan provisionados y son registrados en la conciliación en esta cuenta; los cuales hacen referencia a 56 procesos que suman un total de \$6.145.213.996, generando una diferencia permanente con los procesos activos que se registran en el informe de SIPROJWEB. Los cuales se detallan en el siguiente cuadro:

Código Contable	Descripción de la cuenta	No. Procesos Contabilidad	Saldos Contables	No. Procesos SIPROJ	Valores en SIPROJ	Diferencia No. Procesos	Diferencia en Valores
246000	Sentencias	16	194.099.419	48	6.004.193.747	-32	194.099.419
246002	Sentencias	16	194.099.419	48	6.004.193.747	-32	194.099.419
24600201	Civiles	0	0	0	0	0	0
24600202	Laborales	0	0	0	0	0	0
24600203	Penales	0	0	0	0	0	0
24600204	Administrativos	16	194.099.419	0	0	16	194.099.419
24600205	Obligaciones fiscales	0	0	0	0	0	0
24600290	Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	0	0	48	6.004.193.747	-48	0

Los procesos probables se registraron según corresponde al informe de convergencia con corte a marzo de 2021, en la cuenta 2790 Provisiones Diversas, allí se encuentran los procesos terminados sin cumplimiento con erogación económica, los cuales no registran en los procesos activos de SIPROJ WEB. En libros se registran 8 procesos que a diciembre de 2021 que se encontraban en el informe como procesos terminados sin cumplimiento y a corte a marzo de 2022 ya no aparecen en el reporte del aplicativo SIPROJWEB.

En la segunda parte de la conciliación se informan los procesos registrados como probables en la cuenta de provisiones 2701 Litigios y Demandas y 5368 Provisiones Litigios y demandas con los valores estimados de 15 procesos laborales por un valor de \$137.441.063, 87 procesos administrativos por un valor de \$1.816.330.712 para un total \$8.098.985.771 que corresponden 102 procesos.

Código Contable	Descripción de la cuenta	No. Procesos Contabilidad	Saldos Contables	No. Procesos SIPROJ	Valores en SIPROJ
2701	Litigios y demandas	102	8.098.985.771	102	1.953.771.775
270101	Civiles	0	0	0	0
270102	Penales	0	0	0	0
270103	Administrativas	87	1.816.330.712	87	1.816.330.712
270104	Obligaciones fiscales	0	0	0	0
270105	Laborales	15	137.441.063	15	137.441.063
270190	Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	56	6.145.213.996	0	0

La diferencia, corresponde a los procesos terminados sin cumplimiento, los cuales permanecen en la cuenta 270190 hasta que exista una obligación real; soportada con una resolución interna producto de un fallo de judicial.

Los procesos posibles registrados en cuentas de orden, corresponden a la información suministrada por SIPROJWEB, de la cual se relacionan 443 procesos como posibles por un valor total de \$24.244.051.057 de la siguiente manera:

Código Contable	Descripción de la cuenta	No. Procesos Contabilidad	Saldos Contables	No. Procesos SIPROJ	Valores en SIPROJ
912000	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	443	24.244.051.057	443	24.244.051.057
912001	Civiles	2	68.595.020	2	68.595.020
912002	Laborales	29	254.732.153	29	254.732.153
912003	Penales	0	0	0	0
912004	Administrativos	411	23.914.666.216	411	23.914.666.216
912005	Obligaciones fiscales	0	0	0	0
912090	Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	1	6.057.668	1	6.057.668

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

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

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

La operación de la Subred Centro Oriente ESE durante la vigencia 2021 y parte de 2022, se vio afectada por la emergencia sanitaria presentada por el COVID19, donde impacto principalmente en la venta de prestación de los servicios de salud y el incremento en los Costos de Operación.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Es importante mencionar que mediante la resolución de gerencia de la Subred No. 1061 del 09 de diciembre de 2022, se actualiza el manual de políticas contables de la Subred Integrada de Servicios de Salud Centro Oriente E.S.E, mediante un plan de trabajo se realizó la actualización de políticas contables, y lo más representativo en esta actualización se presenta en las políticas

contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Corrección de Errores, en el cual se incluye el párrafo “Para el caso de la cuantía, no se consideran materiales las partidas, hechos económicos o ajustes contables, que en el acumulado de registro en los activos, pasivos y patrimonio del estado de situación financiera, no superen el total del 6% en relación con el total del activo presentado en este estado financiero, estos errores de periodos anteriores que se consideran inmateriales, se corregirán ajustando los saldos de las cuentas afectadas por el error y no se requerirá su reexpresión retroactiva. A partir del total de las partidas que, en el registro patrimonial acumulado sean igual o mayor al 6% del total del activo, deben considerarse como partidas o hechos económicos materiales, y la Subred corregirá estos errores de periodos anteriores de manera retroactiva reexpresando la información comparativa afectada por el error”; y también se realizó modificación en la política Cuentas por Cobrar - Servicios de Salud donde se actualiza el párrafo que describe la medición del deterioro, y que menciona “La Subred Integrada de Servicios de Salud Centro Oriente E.S.E., evaluará y reconocerá en los estados financieros, los indicios de deterioro sobre las cuentas por cobrar al cierre contable de cada trimestre de la respectiva vigencia, para lo cual deberá tener en cuenta el instructivo para el cálculo del deterioro de las cuentas por cobrar”

A continuación, se hace una descripción general de las políticas establecidas en la Subred para la preparación y elaboración de estados financieros, así:

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

➤ **Inventarios**

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

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

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

➤ **Propiedades, planta y equipo**

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

En el caso de adquisición de elementos que correspondan a propiedades, planta y equipo, se tendrá en cuenta que se incluirá dentro de este concepto cuando supere el equivalente a dos (2) salarios mínimos legales 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 no monetario, y que sean sin apariencia física sobre los cuales la entidad tiene el control, y se pueden realizar mediciones fiables. El método de amortización será línea recta.

➤ **Cuentas por pagar**

La Subred Integrada de Servicios de Salud Centro Oriente E.S.E, reconocerá una cuenta por pagar cuando la entidad haya recibido un bien o un servicio como hecho contractual; no se reconocerán provisiones por hechos futuros, ni por contratos firmados y sin ejecutar. Solo se reconoce una cuenta por pagar cuando existe un tercero real (persona natural o persona jurídica) y cumpla con todos los requisitos para hacer exigible la obligación.

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

➤ **Beneficios a los empleados**

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

➤ **Provisiones**

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

Tiene una obligación presente, ya sea legal (aquella que se deriva de un contrato) o implícita, como resultado de un suceso pasado; Probablemente, debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación y Puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

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

➤ **Ingresos de actividades ordinarias**

La Subred Integrada de Servicios de Salud Centro Oriente E.S.E., reconocerá como ingresos por prestación de servicios los flujos obtenidos por la empresa en la ejecución de un conjunto de tareas acordadas en un contrato. Estos ingresos se caracterizan porque tienen una duración determinada en el tiempo y buscan satisfacer necesidades de los usuarios o cumplir requerimientos contractuales previamente establecidos.

➤ **Subvenciones**

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

Donaciones, Convenios Marco, Convenios Específicos, Convenios Interadministrativos, Convenios Interinstitucionales, Convenios de Apoyo, Convenios de Fortalecimiento y Traspasos y 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**

Los errores son las omisiones e inexactitudes que se presentan en los estados financieros de la Subred, 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.

Los errores del periodo corriente, descubiertos en este mismo periodo, se corregirán antes de que se autorice la publicación de los estados financieros. Cuando por la corrección de un error, sea impracticable determinar el efecto acumulado al principio del periodo corriente, la Subred corregirá el error de forma prospectiva. Para definir la materialidad de los errores de los estados financieros de la Subred, se determina adoptar lo establecido en el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público expedido por la Contaduría General de la Nación.

Para el caso de la cuantía no se consideran materiales las partidas, hechos económicos o ajustes contables, que en el acumulado de registro en los activos, pasivos y patrimonio del estado de situación financiera, no superen el total del 6% en relación con el total del activo presentado en este estado financiero, estos errores de periodos anteriores que se consideran inmateriales, se corregirán ajustando los saldos de las cuentas afectadas por el error y no se requerirá su represión retroactiva. A partir del total de las partidas que, en el registro patrimonial acumulado sean igual o mayor al 6% del total del activo, deben considerarse como partidas o hechos económicos materiales, y la Subred corregirá estos errores de periodos anteriores de manera retroactiva re expresando la información comparativa afectada por el error.

De acuerdo con la Norma de Presentación de Estados Financieros, cuando la Subred Integrada de Servicios de Salud Centro Oriente E.S.E, corrija errores considerados materiales de periodos anteriores, presentará los estados financieros re expresando la información comparativa afectada por el error.

➤ **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

NOTAS QUE LE APLICAN A LA ENTIDAD:

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 2022 y 31 de diciembre de 2021, con cifras expresadas en pesos, es la siguiente:

ACTIVOS	Saldo a 31 de diciembre de 2022	Saldo a 31 de diciembre de 2021	Variación	Porcentaje de Variación
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
CAJA	25.195.361,87	19.572.211,87	5.623.150,00	29%
CAJA GENERAL	572.700,00	1.279.700,00	-707.000,00	-55%
CAJA CENTROS DE SALUD	24.622.661,87	18.292.511,87	6.330.150,00	35%
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	71.748.765.390,23	82.788.995.812,77	-11.040.230.422,54	-13%
CUENTA CORRIENTE	16.183.827,92	16.181.655,92	2.172,00	0%
CUENTA DE AHORRO	71.732.581.562,31	82.772.814.156,85	-11.040.232.594,54	-13%
TOTAL GENERAL	71.773.960.752,10	82.808.568.024,64	-11.034.607.272,54	-13%

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

En cuentas del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, están registrados los recursos propios y recursos de destinación específica, en DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS, se presenta saldo a este corte por \$71.748.765.390,23 pesos, y está clasificada la disponibilidad de estos recursos así:

DESCRIPCION	SALDO EN PESOS
CUENTA 111005 CUENTA CORRIENTE SALDO RECURSOS PROPIOS	16.183.827,92
CUENTA 111006 CUENTA DE AHORROS SALDO RECURSOS PROPIOS	3.701.690.203,24
CUENTA 111006 CUENTA DE AHORROS SALDO RECURSOS CONVENIOS DE DESTINACION ESPECIFICA	68.030.891.359,07
TOTAL CUENTA 1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	71.748.765.390,23

Composición de cuentas bancarias:

- Banco de Bogotá cuenta corriente No 102564192

Cuentas de ahorro con manejo de recursos propios:

- Banco Davivienda cuenta de ahorros No.008400747591
- Banco Davivienda cuenta de ahorros No.008400760594
- Banco BBVA cuenta de ahorros No.0013 0309-000200006286

Cuentas de ahorro con manejo de recursos de destinación específica:

- Banco Davivienda cuenta de ahorros No.008400776665 convenio 1018-2017- Diana Turbay
- Banco Davivienda cuenta de ahorros No.008400777747 convenio 1206-2017 caps. Altamira
- Banco Davivienda cuenta de ahorros No.008400777762 convenio 1199-2017 upa los libertadores
- Banco Davivienda cuenta de ahorros No 008400777770 convenio 1198-2017upa Antonio Nariño
- Banco Davivienda cuenta de ahorros No 008400792886 - convenio interadministrativo 280 de 2018 fdl san Cristóbal-, aunar esfuerzos para otorgamiento de dispositivos de asistencia personal.
- Banco Davivienda cuenta de ahorros No 482800011025 (809) caps. Antonio Nariño proyecto adecuación, terminación y puesta en marcha del proyecto
- Banco Davivienda cuenta de ahorros No 482800011033 (810) caps. libertadores proyecto adecuación, terminación y puesta en marcha del proyecto
- Banco Davivienda cuenta de ahorros No °4828 0001 5653 convenio 2011787 de 2020 construcción y dotación caps. Bravo Páez
- Banco Davivienda cuenta de ahorros No 482800016370 convenio no. 2971124/20 adecuación la victoria
- Banco Davivienda cuenta de ahorros No 482800016503 convenio vacunación Covid 19 resolución 166 -2021
- Banco Davivienda cuenta de ahorros No 482800016578 contraprestación de los convenios docencia servicio y del overhead
- Banco Davivienda cuenta de ahorros No 482800018210 convenio 206 de 2019 uel localidad de mártires
- Banco Davivienda cuenta de ahorros No 482800018731 convenio interadministrativo de participación social no 2594512-2021
- Banco Davivienda cuenta de ahorros No 482800018822 convenio interadministrativo 002 fortalecer el quipo en las diferentes etapas de los proyectos
- Banco Davivienda cuenta de ahorros No 482800018855 convenio interadministrativo col.pctr 2666417/21 implantación de la estrategia de atención medica domiciliaria
- Banco Davivienda cuenta de ahorros No 482800018905 convenio interadministrativo 2667785 de 2021 con la secretaria de educación condiciones de bioseguridad en las instituciones educativas distritales

- Banco Davivienda cuenta de ahorros No 482800018913 convenio interadministrativo no. 2719913 de 2021
- Banco Davivienda cuenta de ahorros No 482800019002 convenio interadministrativo 009 de 2021
- Banco Davivienda cuenta de ahorros No 482800019010 convenio interadministrativo 010 de 2021
- Banco Davivienda cuenta de ahorros No 482800019028 convenio interadministrativo 011 de 2021
- Banco Davivienda cuenta de ahorros No 482800019275 convenio 07 de 2021 continuidad ruta integral de atención en salud cardio cerebro vascular y metabol
- Banco Davivienda cuenta de ahorros No 482800019507 convenio interadministrativo 0001 de 2021 fortalecer UMHES Santa Clara
- Banco Davivienda cuenta de ahorros No 482800019689 convenio interadministrativo 0006 de 2021 RIAS edad fértil, gestante y recién nacido
- Banco Davivienda cuenta de ahorros No 482800019754 convenio 0005/2021 RIAS ruta de atención integral en salud de nutrición en las subredes integradas de servicios de salud en el marco del modelo de atención en salud.
- Banco Davivienda cuenta de ahorros No 482800019804 convenio 235 del 2021, localidad de Rafael Uribe Uribe
- Banco Davivienda cuenta de ahorros No 482800019812 convenio no. 2797738-2021 mantenimiento sistema único de acreditación
- Banco Davivienda cuenta de ahorros No 482800019820 convenio interadministrativo 0004 de 2021 programa ruta de la salud
- Banco Davivienda cuenta de ahorros No 482800019911 convenio 0012 de 2021 RIAS agresiones. Accidentes, trauma y violencia
- Banco Davivienda cuenta de ahorros No 482800019929 convenio 016 de 2021 modelo de salud territorial
- Banco Davivienda cuenta de ahorros No 482800019937 convenio APH 2808992 de 2021
- Banco Davivienda cuenta de ahorros No 482800019960 convenio 014 de 2021 RIAS problemas y trastornos mentales en el marco modelo de salud
- Banco Davivienda cuenta de ahorros No 482800020430 convenio co1.pccntr.2986111
- Banco Davivienda cuenta de ahorros No 482800021057 contrato 242 de 2021 uel Santa fe
- Banco Davivienda cuenta de ahorros No 482800021065 convenio 3017087 del 2021 secretaria de educación
- Banco Davivienda cuenta de ahorros No 482800021115 convenio 005 de 23021 uel candelaria

- Banco Davivienda cuenta de ahorros No 482800021255 convenio interadministrativo 0015 de 2021 sistema de información documental
- Banco Davivienda cuenta de ahorros No 482800021263 convenio interadministrativo no. fdlsf - cia-251-2021
- Banco Davivienda cuenta de ahorros No 482800021354 convenio interadministrativo no. 0019 de 2021 desarrollo sistema integrado de información hospitalaria (his)
- Banco Davivienda cuenta de ahorros No 482800021362 convenio interadministrativo No. 0021 de 2021 implementación modelo de recepción facturación electrónica Dian
- Banco Davivienda cuenta de ahorros No °482800023079 convenio interadministrativo no. fdsl-ci-454-2021 localidad san Cristóbal
- Banco Davivienda cuenta de ahorros No °482800023087 convenio interadministrativo no. fdsl-ci-455-2021 localidad san Cristóbal
- Banco Davivienda cuenta de ahorros No 7000771191 convenio pspic col.pccntr.3746189
- Banco Davivienda cuenta de ahorros No 482800026437 convenio 0002 equipos territoriales
- Banco Davivienda cuenta de ahorros No 482800026585 convenio pspic col.pccntr 3998840-22
- Banco Davivienda cuenta de ahorros No 482800027070 convenio de fortalecimiento 4087397-2022
- Banco Davivienda cuenta de ahorros No 0550482800027484 convenio col.pccntr.4149357/secretaria de educación
- Banco Davivienda cuenta de ahorros No 482800027831 convenio interadministrativo no. 004 de 2022
- Banco Davivienda cuenta de ahorros No 008400700152 convenio 2585/12"
- Banco Davivienda cuenta de ahorros No 008400719061 res 1527/14"
- Banco BBVA cuenta de ahorros No.00130309000200006468 convenio 1118/06"
- Banco BBVA cuenta de ahorros No.00130309000200006476 convenio 455/05"
- Banco BBVA cuenta de ahorros No. 001 303 09 0002000 18042 convenio 2486/12 psff"
- Banco BBVA cuenta de ahorros No.00130309050200021624 contrato 0199/12 pds."
- Banco BBVA cuenta de ahorros No.001303090200009934"
- Banco Davivienda cuenta de ahorros No 002100122775 convenio 2497"
- Banco Davivienda cuenta de ahorros No 008400669548 convenio 854-07 desempeño y cond estructurales"
- Banco Davivienda cuenta de ahorros No 008400699065 convenio204 uel pyp crónicos
- Banco Davivienda cuenta de ahorros No 008480343246 convenio 932/2014 red perinatal (modifica. convenio 2465 atención integral red materna-dic 16/22)"

Durante la vigencia del año 2022, se desarrollaron actividades ejerciendo control y autocontrol, del recaudo realizado mediante las cajas facturadoras de los diferentes puntos ubicados en los Hospital y Centros de Salud que, conforman la Subred Integrada de Servicios de Salud Centro Oriente E.S.E., con base en los procedimientos de recaudo y los protocolos de seguridad financiera con el objetivo de apoyar los procesos y procedimientos administrativos y asistenciales, minimizando los riesgos financieros y garantizando el recaudo oportuno del efectivo.

INGRESOS DE EFECTIVO

Se realizaron en el 100%, los recorridos programados de recaudo de las cajas facturadoras de las Sedes Asistenciales correspondientes a los Hospitales y Centros de Salud que conforman la Subred Integrada de Servicios de Salud Centro Oriente E.S.E. El recaudo de efectivo producto de la facturación en los diferentes puntos de los Hospitales y Centros de Salud que conforman la Subred Integrada de Servicios de Salud Centro Oriente E.S.E., se registró en un 100% respecto al recaudo efectuado.

Se realizaron 250 visitas de supervisión a las cajas recaudadoras de los diferentes puntos de recaudo ubicados en los Hospitales y Centros de Salud que conforman la Subred Integrada de Servicios de Salud Centro Oriente, mediante actas de arqueos esporádicos para controlar el recaudo por concepto de copagos y/o cuotas de recuperación y particulares, al igual que la identificación de las dificultades y puntos críticos, con el fin de minimizar el riesgo financiero, encontrándose de conformidad y no presentando faltantes de caja, logrando un alcance del 60% de las visitas programadas.

Con el apoyo del área de Activos Fijos se recogieron 8 cajillas de seguridad de los diferentes puntos de recaudo que se encontraban en mal estado, entregadas a su vez al área de mantenimiento para la reparación de las mismas, igualmente se radicaron en solicitudes mediante la Mesa de Ayuda al área de Infraestructura, requiriendo mantenimiento y seguridad de los diferentes puntos de recaudo ubicados en las áreas de facturación para 13 Hospitales y/o Centros de Salud, con el fin de minimizar los riesgos financieros, así como la integridad y el bienestar del personal que presta el servicio.

Se realizaron por parte del área de Tesorería capacitaciones al personal que ingresa nuevo para el área de facturación correspondiente a los procesos que son transversales entre las áreas de

Tesorería y Facturación, logrando un porcentaje del 40% del personal programado para capacitación.

Dificultades vigencia 2022:

Las visitas programadas para realizar los arqueos esporádicos en los puntos de recaudo del área de Facturación ubicados en los Hospitales y Centro de Salud que conforman la Subred Integrada de Servicios de Salud Centro Oriente E.S.E., no se cumplieron en un 100% durante la vigencia 2022, por falta de disponibilidad de vehículo por parte de la Entidad.

Con respecto a los requerimientos realizados para el mantenimiento y seguridad de los puntos de recaudo ubicados en los Hospitales y Centros de Salud que conforman la Subred Integrada de Servicios de Salud Centro Oriente E.S.E, con el fin de minimizar riesgos financieros, así como la integridad del personal que presta el servicio en las mismas, se logró en un 23% equivalente a 1 Hospital y 2 Centros de Salud.

ESTADO DE LOS BANCOS

Partidas conciliatorias bancos al 31 de diciembre 2022: CTA 008400747591

GIROS REGISTRADOS EN LIBROS NO EN BANCOS		
16/12/2022	Devolucion Rechazo Transf A Otro Banco // Egreso 416735 Generado por la Dispersion 00000002751 CC 1010171764 PIRAQUIVE BEJARANO JESSICA JULIETH	3.808.666,00
INGRESOS EN BANCOS PENDIENTES DE REGISTRO EN LIBROS		
23/12/2022	Abono ACH 8999990902 DIR TESORO NACIO	3.342.959,00
26/12/2022	Abono ACH 901037916 ADMINISTRADORA D	13.579.389,00
26/12/2022	Abono ACH 901037916 ADMINISTRADORA D	104.542.280,16
28/12/2022	Abono ACH 8999990902 DIR TESORO NACIO	128.738,00
28/12/2022	Abono ACH 8999990902 DIR TESORO NACIO	177.775,00
28/12/2022	Abono ACH 8999990902 DIR TESORO NACIO	327.400,00
28/12/2022	Abono ACH 8999990902 DIR TESORO NACIO	1.424.387,00
29/12/2022	Abono ACH 901037916 ADMINISTRADORA D	250.000.000,00
29/12/2022	Abono ACH 901037916 ADMINISTRADORA D	8.329.102,00
		381.852.030,16

Fuente: Extractos Bancarios a 31 de diciembre de 2022

CTA 482800026437 Convenio 0002 Equipos territoriales PARTIDAS CONCILIATORIAS

Giros registrado en bancos pendientes en libros		
9/12/2022	ND EMBARGO CUENTA	2.995.866,00

Fuente: Extractos Bancarios a 31 de diciembre de 2022

Las partidas conciliatorias de las cuentas bancarias al 31 de diciembre 2022 corresponden a rendimientos financieros generados en el mes de diciembre a excepción de las cuentas No.008400747591-482800026437 donde están pendientes de legalizar ingresos de fin del mes de diciembre. El giro registrado en libro, no en banco obedeció a un rechazo en la entidad bancaria, el cual fue girado en enero 2023. La nota debito de la cuenta 482800026437, se realizó gestión inmediata con la entidad bancaria, para el reintegro de los recursos.

FORTALEZAS

Durante la vigencia 2022, se mantuvo la oportunidad en la legalización de ingresos, realizando gestión para la identificación de estos, de tal manera que las partidas conciliatorias no excedieron 3 meses.

DEBILIDAD

Los ingresos en banco pendientes por registrar en libros, obedecen a que las entidades, no reportaron oportunamente los conceptos de los giros, por lo tanto, al área de cartera no le fue posible realizar el registro correspondiente en el sistema de información DGH. Todas las partidas fueron legalizadas en enero 2023.

5.2. Efectivo De Uso Restringido

Al cierre de la vigencia 2022, la Subred no presenta saldos ni movimientos por este concepto.

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 2022 y 31 de diciembre de 2021, con cifras expresadas en pesos, es la siguiente:

ACTIVOS	Saldo a 31 de diciembre de 2022	Saldo a 31 de diciembre de 2021	Variación	Porcentaje de Variación
CUENTAS POR COBRAR				
PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	79.615.845.285,66	117.077.025.973,30	-37.461.180.687,64	-32%
SUBVENCIONES POR COBRAR	2.931.439.838,00	1.626.402.179,00	1.305.037.659,00	80%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	12.420.674.001,64	2.925.243.684,93	9.495.430.316,71	325%
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	112.112.975.670,35	128.217.792.156,22	-16.104.816.485,87	-13%
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-121.135.876.230,02	-135.974.760.433,53	14.838.884.203,51	-11%
TOTAL GENERAL	85.945.058.565,63	113.871.703.559,92	-27.926.644.994,29	-25%

Clasificación de las cuentas por cobrar a 31 de diciembre de 2022:

CUENTAS POR COBRAR A 31 DE DICIEMBRE DE 2022				
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	VALOR PORCIÓN CORRIENTE	VALOR PORCIÓN NO CORRIENTE	SALDO TOTAL
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	65.002.597.508,38	14.613.247.777,28	79.615.845.285,66
1324	SUBVENCIONES POR COBRAR	2.931.439.838,00	0,00	2.931.439.838,00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	551.574.248,00	11.869.099.753,64	12.420.674.001,64
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	0,00	112.112.975.670,35	112.112.975.670,35
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-7.874.271.904,00	-113.261.604.326,02	-121.135.876.230,02
TOTAL GENERAL		60.611.339.690,38	25.333.718.875,25	85.945.058.565,63

7.1. Prestación De Servicios De Salud

CARTERA POR VENTA DE SERVICIOS DE SALUD POR VIGENCIAS 2019 A 2022

Vigencia	Sin radicar	0 a 90	91 a 180	181 a 360	Mayor 360	Giro para abono de facturación sin identificar:	Total Cartera
dic-18	23.072.244.494,01	30.732.371.489,78	24.587.716.764,40	45.175.083.766,28	123.300.329.759,79	(6.656.938.339,89)	240.210.807.934,37
dic-19	29.514.988.940,01	42.594.768.868,45	28.950.496.717,13	27.432.614.951,52	102.662.082.479,43	(23.045.543.167,84)	208.109.408.788,70
dic-20	28.399.966.254,00	33.005.411.830,00	23.282.905.276,80	32.958.560.169,00	127.761.613.135,66	(36.538.987.061,90)	208.869.469.603,56
dic-21	33.912.887.696,01	42.659.520.815,00	18.250.273.524,58	29.429.084.670,16	138.132.618.363,85	(22.401.062.482,09)	239.983.322.587,51
dic-22	27.597.990.169,01	41.906.260.187,44	24.879.650.828,27	24.240.653.933,31	117.677.408.478,20	(47.457.394.832,81)	188.844.568.763,42

Fuente: Conciliación de Cartera – Contabilidad SISCO

La cartera por venta de servicios de salud con corte 31 de diciembre de 2022, registra un valor de \$ 188.844.568.763, lo que equivale a una disminución de \$ 51.138.753.824, con relación a la

vigencia 2021 y una variación porcentual de -21,3%. Y es de resaltar que es la cartera más baja desde el proceso de fusión de los hospitales en la SISSCO en el año 2016.

Esto está justificado en un mayor recaudo de la cartera, pasando de \$ 311.928.821.736 en la vigencia 2021 a \$ 400.390.971.893 en la vigencia 2022, un aumento del 28,4% del recaudo y una variación absoluta de \$ 88.462.150.157.

RECAUDO POR VIGENCIAS Y RÉGIMEN

REGIMEN	ENE A DIC. 2019	ENE A DIC. 2020	ENE A DIC. 2021	ENE A DIC. 2022	% con relación al año 2021
SUB. - PGP/ CAPITADO	97.800.883.146	99.436.854.817	95.357.796.976	119.438.526.178	25,3%
SUB. - EVENTO	55.947.805.116	61.399.989.981	39.346.902.579	51.704.633.921	31,4%
PIC	41.386.292.574	40.641.561.448	55.325.356.508	62.608.618.151	13,2%
FFDS	26.792.059.781	10.994.513.011	14.520.722.415	11.377.766.371	-21,6%
CONTRIBUTIVO	17.607.252.143	13.680.065.126	26.043.771.250	29.474.653.825	13,2%
DEMÁS PAGADORES	5.755.472.178	4.949.428.995	7.514.886.286	35.524.032.209	372,7%
CUENTA POR COBRAR	98.520.963.534	66.868.932.580	73.819.385.722	90.262.741.237	22,3%
TOTAL VENTAS DE SALUD	343.810.728.472	297.971.345.958	311.928.821.736	400.390.971.893	28,4%

Fuente: Ejecución presupuestal SISSCO

Se evidencia que en el recaudo de la vigencia y de las cuentas por cobrar, hubo un aumento en todos regímenes por un 28.4%, exceptuando el FFDS, que tuvo una disminución del 21,6%. Igualmente, como el análisis de la Cartera, es de resaltar, que la vigencia 2022 es la vigencia con mayor recaudo por venta de servicios de salud, desde el año 2016.

Continuando con el análisis de la cartera, los dos principales pagadores y deudores son el FFDS y la EPS Capital Salud. De los cuales se hace las siguientes observaciones:

FONDO FINANCIERO DISTRITAL DE SALUD

Con corte a 31 de diciembre 2022, se tiene una cartera de \$ 45.673.658.975, distribuida en dos grandes componentes:

1. Convenios por Subvenciones por valor de \$ 4.367.304.146, valor que está programado para pago entre los meses de enero y febrero 2023
2. Cartera por contratos y convenios de venta de servicios de salud por valor de

\$ 41.306.354.829.

- Hay un valor de \$3.863.651.681 que corresponde a saldos iniciales de las diferentes unidades, valores que se vienen trabajando con el área contable de la SDS y que corresponden a saldos por depurar y saldos a favor de la Subred con pérdidas de competencia, valor que ha revisado la oficina Jurídica de la Subred a través de Cobro Coactivo en mesas de trabajo con la SDS
- De Irregulares existe una cartera por \$20.019.951.458 del año 2021, de los cuales hay \$4.884.970.050 están pendientes que la Nación realice el respectivo giro a la SDS, con pago a la Subred. Para la vigencia 2022 la cartera corresponde a facturación del periodo de abril 2022 a diciembre 2022 por valor de \$12.771.271.119, con una glosa NO aceptada por valor de \$ 2.363.710.289.
- Glosa No aceptada: \$9.800.979.896 que corresponde a los siguientes contratos 1156-2017, 268-2019 1476527-2020, 2307233-2021 y por resolución. Procesos que se ya están radicados en la Superintendencia de Salud.
- Del PIC tenemos una cartera de \$6.531.239.250 que corresponden a: \$4.364.725.569, cartera vigente facturación mes de diciembre 2022; una reserva de glosas por valor de \$872.945.121 y el valor restante de \$1.293.568.560 corresponde a los convenios 2986111-2021 y 3746189-2022 se encuentra en proceso de liquidación.

En general se viene realizando revisión de saldo de cartera de la circular conjunta 030 de 2013 suscrita entre la Secretaría Distrital de Salud la Supersalud y el Ministerio de Salud, con el área de Aseguramiento donde se están adquiriendo compromisos tanto la Subred como de la SDS, revisando la facturación de las vigencias 2016 al 2021.

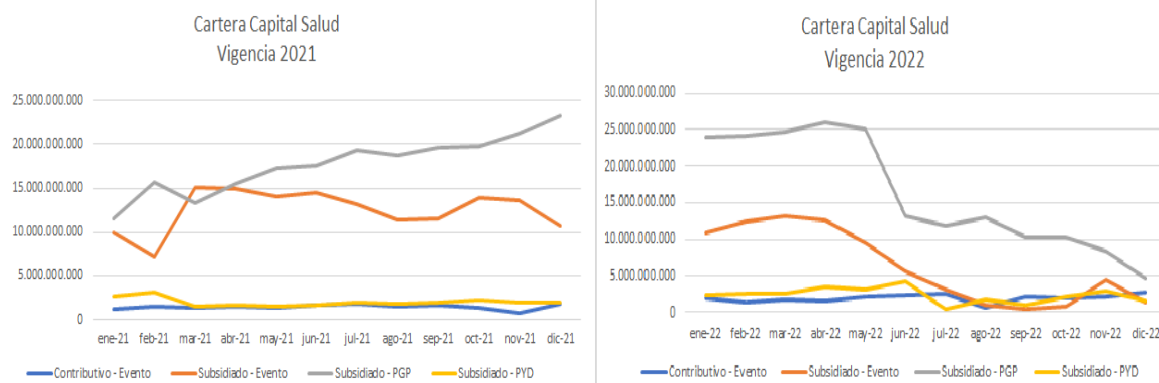
CAPITAL SALUD EPS

A final del primer semestre de 2022, se inicia un proceso de liquidación de los contratos de otras vigencias con la EPS Capital Salud. Iniciando con un plan de contingencia de la facturación que aparecía en la EPS como no radicada, radicando y realizando conciliación de glosa y devoluciones de los contratos de evento y un proceso de conciliación extrajudicial ante la Superintendencia Nacional de Salud por el contrato de PGP. Resultado que se ve reflejado en las gráficas que a continuación se presentan, donde se puede evidenciar el cambio del comportamiento de la cartera en la vigencia 2021, que presentaba un crecimiento continuo, finalizando con un valor de \$ 37.690.053.932, a diferencia de la vigencia 2022, con un comportamiento decreciente y que con corte 31 de diciembre de 2022, cierra con un valor de \$10.396.682.762. El Recaudo de la EPS Capital Salud para la vigencia 2022, tuvo un aumento

Página 33 de 83

del 32% con relación a su año inmediatamente anterior, pasando de \$ 154.004.620.587 a \$ 203.313.032.259, una variación absoluta de \$ 49.308.411.672.

Gráfica comportamiento cartera vigencias 2021 y 2022



Fuente: Conciliación Cartera – Contabilidad SISSCO

Cartera Capital Salud

REGIMEN	31-dic-21	31-dic-22
Evento - Contributivo	1.694.078.192	2.705.704.780
Evento - Subsidiado	10.765.117.606	1.452.075.829
PGP	23.304.383.301	4.645.273.939
PYD	1.926.474.833	1.593.628.214
TOTAL	37.690.053.932	10.396.682.762

Fuente: Conciliación Cartera – Contabilidad SISSCO

GESTION DE COBRO PRINCIPALES CINCO EPS – DIFERENTES A CAPITAL SALUD

EPS	RECAUDO 2022	RECAUDO 2021	% Var.
CAJACOPI	1.485.791.474	522.953.143	184%
COOSALUD	6.106.491.431	3.219.762.400	90%
FAMISANAR	16.243.669.259	12.575.143.656	29%
NUEVA EPS	9.963.396.535	8.011.435.209	24%
SANITAS	5.002.884.213	4.206.999.418	19%
Total	38.802.232.912	28.536.293.826	

Se destaca el crecimiento del recaudo de las cinco principales EPS diferentes a Capital Salud, con una variación positiva del 36% y un valor absoluto de crecimiento de \$ 10.265.939.086.

1. FAMISANAR: En el mes de septiembre de 2022, se realiza acercamiento entre las Gerencias de la EPS y la IPS, con fin de revisar el proceso facturación, radicación y auditoría. Y así, agilizar el recaudo a favor de la Subred. El cual, arrojó un resultado positivo y un incremento del recaudo del 29% entre la vigencia 2021 y la vigencia 2022.
2. NUEVA EPS: Se firman dos acuerdos de pago en el año 2022 con la EPS, con resultados favorables para la Subred y un incremento en el recaudo del 24%.
3. COOSALUD: Se realizan acercamientos entre las Gerencias de la EPS y la IPS, revisando los procesos de auditoría y pago, dado el aumento de la facturación con la EPS. Con un incremento del recaudo entre las vigencias 2021 y 2022 del 90%.
4. SANITAS: Se realiza cruce contable, gestión de cobro de cartera según Manual de gestión de ingresos de la SISSCO, conciliación de glosa y respuesta oportuna de las devoluciones y glosas con la EPS. Con un aumento del 19% del valor recaudado entre las vigencias 2021 y 2022.
5. CAJACOPI: Se realiza acercamiento entre las directivas de la EPS y la IPS, producto de los embargos realizados a la EPS, a través del área de Cobro Coactivo de la SISSCO, realizado acuerdos de pagos y un aumento del 184% del recaudo entre las vigencias.

DEPURACIÓN DE CARTERA

De acuerdo al Manual de gestión de ingresos de la SISSCO y las auditorías de la Superintendencia Nacional de Salud y la Contraloría, se realiza depuración de la Cartera que cumplen con los criterios de depuración extraordinaria. El área de Cartera presenta evidencias al Comité Técnico de Sostenibilidad Contable, el cual, sugiere a la Gerencia de la SISSCO su depuración y esta, aprueba a través de la Resolución 1152 del 30 de diciembre 2022.

EPS	Valor	Observación
CAFESALUD EN LIQUIDACIÓN	9.511.543.827	Res. Deseq. y Res. Cancelación NIT
CRUZ BLANCA EN LIQUIDACIÓN	6.469.373.437	
Total depuración	15.980.917.263	

Fuente: Resolución 1152 del 30 de diciembre 2022

RADICACIÓN DE ACREENCIAS – EPS EN LIQUIDACIÓN VIGENCIA 2022

La Subred se hace partícipe en el proceso de acreencias de forma oportuna de las 06 EPS que para la vigencia 2022 finalizaron su proceso de radiación de acreencia, por un valor de \$30.806.226.890.

EPS Liquidada	Valor	Rad.	Fecha de Rad.	Resolución SNS de liq.
MEDIMAS	16.325.844.248	D0703500	30-abr-22	2022320000000864-6 de 2022
CONVIDA	10.140.622.730	D07-000265	12-dic-22	2022320030005874-6 de 2022
COOMEVA	3.618.336.578	4630	04-mar-22	20223200000001896 de 2022
CCF HUILA	524223451	A31.424	26-oct-22	5521-6 26 de 2022
CCF NARIÑO	185.772.988	91	04-mar-22	6761 de 2021
CCF GUAJIRA	11.426.895	497	28-dic-22	2022320000007627-6 de 2022
Total	30.806.226.890			

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 2022 y está compuesta por las siguientes cuentas por cobrar:

CUENTAS POR COBRAR - SUBVENCIONES A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	
SUBVENCIONES POR COBRAR AL FFDS	
CONVENIO 2594512-2021 RADICADA	39.853.996,00
CONVENIO 005 DE 2021 RADICADA	79.687.979,00
CONVENIO 007 DE 2021 RADICADA	99.770.362,00
CONVENIO 009 DE 2021 RADICADA	197.696.880,00
CONVENIO 010 DE 2021 RADICADA	122.688.076,00
CONVENIO 011 DE 2021 RADICADA	167.243.328,00
CONVENIO 012 DE 2021 RADICADA	212.328.771,00
CONVENIO 006 DE 2021 RADICADA	137.904.288,00
CONVENIO INTERADMINISTRATIVO 2797738 FACTURACION RADICADA	132.065.705,00
CONVENIO INTERADMINISTRATIVO 021-2021 - FACTURACION RADICADA	127.552.334,00
CONVENIO INTERADMINISTRATIVO 4188915 DE 2022 - RADICADA	1.435.864.308,00
CONVENIO INTERADMINISTRATIVO 4228804 DE 2022 - RADICADA	100.000.000,00
CONVENIO INTERADMINISTRATIVO 003 DE 2022 - RADICADA	78.783.811,00
TOTAL CUENTA SUBVENCIONES	2.931.439.838,00

7.3 Otras Cuentas Por Cobrar

Las otras cuentas por asciende al valor de \$12.420.674.001,64 pesos, comprenden a mayor parte a la reclasificación contable realizada al cierre de la vigencia 2022 de las partidas por cobrar por concepto de servicios de salud al FFDS, y que fueron objeto de registro definidas en el acuerdo de pago suscrito con esta entidad en esta vigencia, esta reclasificación es acordada y aprobada en comité del sistema contable de la Subred, adicional en esta cuenta se tiene registros de saldos iniciales de los hospitales fusionados por concepto de incapacidades, procesos internos de inventarios, arrendamientos, responsabilidades fiscales, entre otros, partidas que al cierre están en revisión. Es importante mencionar que, con el suministro y conciliación de información con

los diferentes procesos administrativos y financieros de la Subred, se está realizando depuración contable de estas partidas a este corte.

Finalmente, la cuenta de otras cuentas por cobrar está compuesta por:

CUENTA 1384 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	
INCAPACIDADES NOMINA	739.016.331,00
PROCESOS INTERNOS	10.480.649.987,41
PRESTAMOS O INTERCAMBIOS A TERCEROS	470.113.864,16
PARTIDAS EN PROCESO DE DEPURACION CONTABLE DE UNIDADES	403.854.486,01
OTRAS CUENTAS POR COBRAR SUBRED	79.733.170,06
DESCUENTOS DE NOMINA - INCAPACIDADES UNIDAD STA CLARA	98.966.772,00
RETENCIONES TRIBUTARIAS POR COBRAR A LA SECRETARIA DE HACIENDA CONVENIO 1201 DE 2018- CONSORCIO BOGOTA01	102.153.054,00
CXC FUNCIONARIOS FONDO SOLIDARIDAD SIN DTO	4.933.400,00
INCAPACIDADES POR COBRAR UNIDAD RAFAEL URIBE URIBE	41.252.937,00
TOTAL CUENTA OTRAS CUENTAS POR COBRAR	12.420.674.001,64

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 2022, el valor de \$112.112.975.670,35 de los cuales también están en la base de cálculo del deterioro de las cuentas por cobrar.

Finalmente, la cuenta de cuentas por cobrar difícil cobro está compuesta por:

CUENTA 1385 - CUENTAS POR COBRAR DIFICIL RECAUDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	
PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	111.074.278.064,61
OTRAS CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL COBRO	1.038.697.605,74
TOTAL CUENTA CUENTAS POR COBRAR DIFICIL RECAUDO	112.112.975.670,35

7.5. Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (Cr)

De acuerdo con la metodología financiera definida por el proceso de cartera de la Subred, se registra trimestralmente en los Estados Financieros el cálculo de Deterioro de las Cuentas por cobrar, las conciliaciones contables se soportan, anexando el informe del Deterioro de las cuentas por cobrar, radicado por el proceso de cartera de la Subred durante la vigencia 2022.

NOTA 9. INVENTARIOS

COMPOSICIÓN

La desagregación del Inventario presentado en el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, con cifras expresadas en pesos, es la siguiente:

ACTIVOS	Saldo a 31 de diciembre de 2022	Saldo a 31 de diciembre de 2021	Variacion	Porcentaje de Variacion
INVENTARIOS				
MATERIALES Y SUMINISTROS	10.550.879.045,38	12.417.790.959,28	-1.866.911.913,90	-15%
DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	-464.499.304,21	217.325.051,28	-247.174.252,93	114%
TOTAL GENERAL	10.086.379.741,17	12.200.465.908,00	-2.114.086.166,83	-17%

9.1. Materiales Y Suministros

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 este 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 que hacen parte de la Subred Centro Oriente E.S.E., están compuestos por los siguientes grupos, codificados de acuerdo con la estructura del sistema de información “Dinámica Gerencial”

Código Nombre

- 101 OTROS CARGOS DIFERIDOS
- 121 MEDICO QUIRURGICOS
- 122 MEDICAMENTOS
- 124 ODONTOLOGICO
- 125 IMAGENOLOGIA

- 131 LABORATORIO
- 152 REPUESTOS PARA MAQUINARIA Y EQUIPO
- 153 CONSTRUCCIÓN Y HERRAMIENTAS
- 154 UTILES Y PAPELERIA DE OFICINA
- 156 ELEMENTOS CON LOGO INSTITUCIONAL
- 161 DOTACION A TRABAJADORES
- 171 ROPA HOSPITALARIA Y QUIRURGICA
- 181 ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERIA Y CAFETERIA
- 191 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES

El Almacén principal, los sub-almacenes y las farmacias de la Subred Integrada de Servicios de Salud Centro Oriente, ejecutan actividades de recepción, almacenaje, administración, distribución y control de los bienes catalogados como inventarios, mediante la aplicación de instructivos administrativos definidos. Se revela el costo de adquisición, el cual corresponde al precio de compra y las erogaciones respectivas, y es el que aparece en la factura de compra con la cual se elabora el comprobante de ingreso.

Se revela el valor de la mercancía en tránsito y en poder de terceros, el cual está representada por el costo de adquisición, el cual una vez registrado en el sistema de información mediante la factura, presenta fluctuaciones debido a que el método de valuación de los inventarios es el costo promedio. Se Revela el método de valuación utilizada para los grupos de inventario, es el costo promedio.

Se Revela el método para determinar el deterioro de los inventarios, por perdida, vencidos u obsoletos. El almacén principal, los sub-almacenes y las farmacias cuentan con stocks de inventario para poder garantizar la atención oportuna a las necesidades de los usuarios, lo cual hace necesario contar con medidas preventivas como mecanismos de control para garantizar la rotación y evitar tener inventarios obsoletos, la importancia radica especialmente en la rotación la cual mide los días que cada insumo rota de acuerdo con los niveles de consumo durante un determinado periodo. Para el cálculo se aplica la siguiente fórmula:

Días rotación de inventario = 365^* (Cantidad de inventario final/Cantidades vendidas)

Se revisará la aplicación de la fórmula para los grupos de inventario cuyo resultado sea superior a 180 días de rotación y se procede a realizar el análisis y estudio a precios de mercado y así determinar el posible deterioro, el cual se plasma en los estados financieros y se presenta al equipo técnico de bienes para determinar el destino final y depuración de los inventarios, dentro del marco de los procedimientos establecidos para tal fin.

Revelación del valor en libros de los inventarios que garantizan el cumplimiento de pasivos: El valor de los inventarios en libros corresponde a los registros del movimiento propio de entradas, salidas y saldos iniciales por cada concepto mediante la interface con contabilidad, la cual es corroborada mensualmente mediante el proceso de la conciliación entre contabilidad y almacén.

Inventario Valorizado

La Subred Integrada de Servicios de Salud Centro Oriente cuenta con el siguiente inventario valorizado al cierre de las vigencias 2021 y 2022, la siguiente tabla muestra la evolución de los saldos (saldo contable).

Inventario Valorizado a cierre de cada vigencia

1..1.1.1.1 Descripción Vigencia	Valor del inventario
Diciembre 31 de 2021	12.417.790.959,28
Diciembre 31 de 2022	10.550.879.045,38

La ejecución del proceso de toma física de inventarios existentes al corte de un periodo, el cual de acuerdo con el POA durante la vigencia 2022 se llevó a cabo la toma física de los bienes existentes en las bodegas, tanto de sub-almacenes como de las farmacias. La toma física tuvo como objetivo cumplir con la normatividad vigente para el manejo y control de los bienes en los entes públicos, según Resolución N° 01 de la Secretaría de Hacienda del Distrito, para obtener una base de datos contable y administrativa veraz y confiable de la cantidad de bienes que posee la Subred, la ubicación y el estado físico.

las variaciones presentadas en los saldos de inventario a cierre de la vigencia 2022 con respecto al mismo periodo de la vigencia anterior, a saber:

Medicamentos Presento una disminución del saldo de inventario, de \$ -127.403.532,40 pesos, es decir, disminuyo el 3.01%. durante la vigencia 2021 contábamos con un sobre stock de algunos medicamentos para hacer frente a picos epidemiológicos por causa de la pandemia del COVID-19 especialmente los de relajación muscular, utilizados en las unidades de cuidado intensivo.

Material médico quirúrgico. Presento una disminución del saldo de inventario de \$-464.904.337,99. en millones de pesos disminuyo 7.88%. Se redujo notablemente el despacho de elementos de protección personal por parte del FFDS y las ARL por la disminución de la Pandemia y se presentó desabastecimiento de insumos por situaciones presupuestales y de cartera.

Elementos de Laboratorio y Reactivos. Disminución del inventario con respecto al año anterior de \$-57.719.607,49 pesos equivale al 100% de los elementos de laboratorio y reactivos. Los reactivos propios del uso de Laboratorio clínico y patológico, por políticas de manejo de inventarios especiales, deben llegar directamente al sitio de uso, por lo tanto, no debe haber stock de inventario en los almacenes, la disminución obedece al cumplimiento de estos parámetros.

Insumos para Odontología. Se presentó una disminución del inventario en un 3.32%, con respecto al año anterior en valor absoluto \$-1.574.004,12 pesos. La disminución en la adquisición de insumos de Odontología por obtener únicamente los necesarios para prestar el servicio y por rotación de los inventarios existentes.

Equipos y repuestos para máquina. Disminución del inventario con respecto al año anterior, en un 18.51%, en valor de \$ -57.871.576,73 pesos, Disminuyo la adquisición de esta clase de insumos y se dio rotación a los inventarios existentes.

Papelería, útiles de oficina y diferidos. Disminución del stock de inventarios en \$-1.137.985.934,03 pesos, o sea en un 64.24%. Desabastecimiento por situación de presupuesto y cartera y reducción en el stock de inventarios de estos grupos de Papelería, elementos de oficina, gastos diferidos y pre impresos, se presentó por: Reducción de los despachos de elementos de protección personal procedentes del FFDS y de la ARL y la rotación de los saldos existentes clasificados en este grupo, como monogafas, batas, termómetros digitales, etc. y también por la reducción en la adquisición.

Dotación a trabajadores. Disminución del saldo de inventarios decir se redujo en un 5.04%. La dotación de trabajadores regularmente se tramita mediante la generación de bonos para ser reclamados directamente en el almacén seleccionado. El proceso de ingreso es de entrada por salida con destino al área de Talento Humano, por lo tanto, no deben figurar saldos en el inventario. El saldo existente corresponde a algunos elementos de protección personal que no lograron entregarse de vigencias anteriores cuando los almacenes recibían directamente las prendas. Son prendas que ya no tiene ninguna utilidad, por lo tanto, figuran en la relación de bienes en deterioro.

Ropa Hospitalaria y Quirúrgica. Grupo de inventario que también presento una disminución de \$-6.345.539,38 pesos, un 100% con respecto al saldo del 2021. Por situaciones presupuestales se presentó un desabastecimiento de esta clase de insumo, tales como colchones, almohadas, sabanas y ropa hospitalaria. El inventario existente se utilizó, agotando existencias, por eso el saldo en cero.

Elementos y accesorios de aseo. Grupo de inventario que también presento una disminución de \$-13.062.842,68 pesos, un 15.62% con respecto al saldo del 2021. El inventario obedece a un jabón multiusos procedente una donación durante la época de pandemia, el cual se ha ido utilizando. El servicio de aseo en la subred está tercerizado por lo tanto no se debe contar con existencias en inventarios de elementos y accesorios de aseo.

CONCILIACIÓN CONTABLE

Se lleva a cabo el proceso de la conciliación de los saldos contables entre contabilidad y almacén, proceso que representa un mecanismo de control permanente, sirviendo como herramienta para detectar cualquier inconsistencia y variación de los saldos de inventario y como soporte para presentar la respectiva información a los entes de control. Se revisaron los comprobantes contables REM; correspondientes a documentos de almacén y farmacia Remisiones, comprobantes ORD, correspondientes a documentos de almacén y farmacia Ordenes de Despacho; comprobantes DORD, correspondientes a documentos de almacén y farmacia Devolución Ordenes de Despacho; comprobantes PRINV, correspondientes a documentos de almacén y farmacia Préstamo a y de terceros de Inventarios, comprobantes CBI, correspondientes a documentos de almacén y farmacia Compra de Bienes y comprobantes DEVOC, correspondientes a documentos de almacén y farmacia Devolución de Compras.

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 2022 por valor en el acumulado presenta un valor de \$-464.499.304,21 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 2022 y 31 de diciembre de 2021, con cifras expresadas en pesos, es la siguiente:

ACTIVOS	Saldo a 31 de diciembre de 2022	Saldo a 31 de diciembre de 2021	Variacion	Porcentaje de Variacion
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				
TERRENOS	149.480.653.900,01	149.480.653.900,01	0,00	0%
CONSTRUCCIONES EN CURSO	19.267.606.624,42	10.697.085.209,00	8.570.521.415,42	80%
BIENES MUEBLES EN BODEGA	1.489.550.985,00	172.948.979,00	1.316.602.006,00	761%
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	4.784.212.252,20	777.722.996,00	4.006.489.256,20	515%
EDIFICACIONES	113.385.905.972,14	100.978.573.018,14	12.407.332.954,00	12%
PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	1.126.927.956,00	1.126.927.956,00	0,00	0%
REDES, LINEAS Y CABLES	390.697.952,00	390.697.952,00	0,00	0%
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.984.964.919,38	1.996.536.997,38	-11.572.078,00	-1%
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	35.292.485.825,30	34.017.971.954,36	1.274.513.870,94	4%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	600.577.358,74	608.653.461,74	-8.076.103,00	-1%
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	6.545.533.601,51	4.104.697.649,01	2.440.835.952,50	59%
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	3.051.703.117,43	2.288.640.881,00	763.062.236,43	33%
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	111.011.242,00	111.873.087,00	-861.845,00	-1%
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-56.747.622.691,10	-47.626.039.844,56	-9.121.582.846,54	19%
TOTAL GENERAL	280.764.209.015,03	259.126.944.196,08	21.637.264.818,95	8%

10.1. Detalle Saldos Y Movimientos

La Propiedad Planta y Equipo - (PPYE) con saldo a este corte por un valor de \$280.764.209.015,03 pesos, incluyendo el saldo de la depreciación acumulada correspondiente a \$-56.747.622.691,10 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.

1615- CONSTRUCCIONES EN CURSO - EDIFICACIONES

El saldo contable de las construcciones en curso que presentan ejecución al cierre 31 de diciembre de 2022, son:

- NUEVA UHMES SANTA CLARA Y CAPS SAN JUAN DE DIOS CONVENIO 1201-2018, presenta saldo al corte por valor de \$14.086.845.388,42.
- EDIFICACION CAMI ALTAMIRA, presenta saldo al corte por valor de \$ 311.631.7318.
- CAPS BRAVO PAEZ presenta saldo al corte por valor de \$2.064.443.918

Las anteriores construcciones están bajo la supervisión de la oficina desarrollo institucional de la Subred, junto con la supervisión de los convenios firmados con el FFDS para el culmino de estas construcciones.

Finalmente, se trasladaron a la cuenta contable de Edificaciones pendientes de legalizar las construcciones en curso que finalizaron en la vigencia 2022, de los CAPS Antonio Nariño, Diana Turbay y Los Libertadores, información conciliada con el proceso de activos fijos al cierre de la vigencia 2022.

163502 - EQUIPO MEDICO CIENTIFICO

De los Bienes Muebles En Bodega, el Equipo Médico Científico se incrementó del 90%, corresponde a 10 camillas recibidas por convenio docencia servicio celebrado entre la Subred Integrada de servicios de salud Centro Oriente E.S.E. y el colegio Mayor de Nuestra Señora del Rosario.

163505 - EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION

De los Bienes Muebles En Bodega, Equipo De Transporte, Tracción y Elevación; se incrementó del 100%, por ingreso de 8 ambulancias medicalizadas, estas ambulancias fueron entregadas por el Fondo Financiero, transferencia a título gratuito con la Resolución 356 del 23 de febrero del 2022

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS

Maquinaria y equipo se incrementó en un 173%. Por el Ingreso de equipo médico científico como autoclave, 4 equipos de rotación, 4 descalcificador ultrasónico cavitron, desfibrilador, ventiladores, lámparas, carro de medicamentos neveras, cunas electromecánicas, sierra corta yeso elementos necesarios para la dotación de CAPS Diana Turbay de la subred integrada de servicios de salud Centro Oriente E.S.E.

Muebles y Enseres y Equipo De Oficina no explotados disminuyo en un 100% por la salida de activos fijos según Resolución 890 del 24 de noviembre /21, por medio de la cual se autoriza la baja definitiva de bienes muebles y enseres que se encuentran en la Bodega San Blas.

Equipos De Comunicación y Computación no explotados disminuyo en un 22,6% por la salida de activos fijos según Resolución 890 del 24 de noviembre /21, por medio de la cual se autoriza la baja definitiva de equipos que se encuentran en la Bodega San Blas.

Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación no explotado tuvo un incremento significativo por ingreso de 14 ambulancias, estas ambulancias fueron entregadas por el Fondo Financiero, transferencia a título gratuito con la Resolución 356 del 23 de febrero del 2022

Equipo Comedor Y Cocina No Explotados se incrementó por ingreso de nevera horizontal bajo contrato de compra N° 02-BS-0044-2022 para contratar la adquisición de equipos biomédicos, mobiliario y demás elementos necesarios para la dotación de CAPS Diana Turbay

EDIFICACIONES PENDIENTES DE LEGALIZAR

Valores pagados por licencias e interventoría a las construcciones en curso de la obra en San Juan de Dios, y centros de atención CAMI Altamira y CAPS Bravo Páez, Antonio Nariño, Diana Turbay y Los Libertadores.

EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO EN SERVICIO

Se recibe del FONDO FINANCIERO DE PROYECTOS DE DESARROLLO FONADE un ANALIZADOR por \$30 millones de pesos, equipo que ingresa por traspaso de bienes sin contraprestación para el laboratorio clínico de la subred, también se ingresó por \$44.millones de pesos, un repuesto analizador, la compra del repuesto se realiza bajo el contrato N° 02-BS-0231-2021

Equipo de Urgencias se incrementa en un 31% por Ingreso de 15 DESFIBRILADORES por \$281.137.500 y 15 carros de paro por \$76.755.000, equipos biomédicos que llega según resolución N° 528 del 15 marzo 2022 de la secretaria distrital de salud, en la que se realiza la transferencia de unos equipos biomédicos a las subredes integradas de servicios de salud de Bogotá, adquiridos mediante convenio interadministrativo N° 3041272-2021 suscrito entre la secretaria Distrital De Salud y Ecopetrol S.A.

El Equipo De Servicios Ambulatorio Se incrementa en un 2,3% por ingreso de veintidós EQUIPO DE ORGANOS DE PARED por \$78.435.280, equipos recibidos según Resolución 528 del 15 de marzo del 2022 " por la cual se realiza la transferencia de unos equipos biomédicos a las subredes integradas de servicios de salud de Bogotá, adquiridos mediante convenio interadministrativo 3041272-2021 suscrito entre la secretaria Distrital De Salud Y Ecopetrol S.A"

EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION

Los Equipos de Transporte, Tracción Y Elevación; terrestre se incrementa en un 33,7%, por ingreso de dos ambulancias recibidas del Fondo Financiero Distrital por valor de \$417 millones de pesos y de este reconocimiento contable, se presentó diferencia con el registro realizado en el proceso de activos fijos de la Subred con respecto a comprobantes de egreso del Fondo Financiero Distrital de Salud que estaban por valor \$346 millones de pesos, al cierre de esta vigencia se continua revisando estas diferencias.

10.2. Revelaciones Adicionales

A este cierre, se presentan registros que no están generando la interfaz correctamente en las cuentas de contabilidad y otros registros pendientes por realizar por el referente de activos fijos, con el apoyo de la oficina de sistemas, se está verificando esta interfaz al módulo de contabilidad, se espera que, para los próximos cierres, se ajusten y solucionen estos inconvenientes administrativos para contar con toda la información en la contabilidad correctamente, en la actualidad se está adelantando mesas de trabajo con la dirección administrativa y la oficina TICS, para dar solución a esta situación.

Finalmente, en el grupo de CONSTRUCCIONES EN CURSO se presenta a este corte, el saldo contable por valor de \$14.086.845.388,42 pesos, reconocimiento por concepto de la amortización del porcentaje del anticipo pagado al consorcio COPASA establecido en el contrato firmado No. 02 BS 008 2020 y los pagos a la ejecución del contrato de la interventoría de esta obra, estos recursos van con cargo al convenio 1201 de 2018 firmado entre la Subred y el FFDS, para la construcción de la nueva UMHES SANTA CLARA

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 2022 y 31 de diciembre de 2021, con cifras expresadas en pesos, es la siguiente:

ACTIVOS	Saldo a 31 de diciembre de 2022	Saldo a 31 de diciembre de 2021	Variación
PROPIEDADES DE INVERSIÓN			
PROPIEDADES DE INVERSIÓN - TERRENOS	1.679.112.400,00	1.679.112.400,00	0,00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN (CR)	0,00	0,00	0,00
DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN (CR)	0,00	0,00	0,00
TERRENOS	0,00	0,00	0,00
TOTAL GENERAL	1.679.112.400,00	1.679.112.400,00	0,00

13.1. Detalle Saldos Y Movimientos

Se clasifican como “terrenos con uso indeterminado” dos terrenos (lotes) por valor en libros de \$1.679.112.400 pesos, 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. OTROS ACTIVOS

COMPOSICIÓN

La desagregación de los Otros Activos presentado en el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, con cifras expresadas en pesos, es la siguiente:

ACTIVOS	Saldo a 31 de diciembre de 2022	Saldo a 31 de diciembre de 2021	Variación	Porcentaje de Variación
ACTIVOS INTANGIBLES Y OTROS ACTIVOS				
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPAD	6.072.598.637,52	7.067.178.769,15	-994.580.131,63	-14%
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	61.802.903.250,58	69.986.427.681,00	-8.183.524.430,42	-12%
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	384.044.552.698,10	256.062.608.604,90	127.981.944.093,20	50%
DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	27.800.001,00	27.800.001,00	0,00	0%
ACTIVOS INTANGIBLES	5.756.264.174,40	5.491.073.678,66	265.190.495,74	5%
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-1.569.243.378,56	-1.458.579.260,41	-110.664.118,15	8%
TOTAL GENERAL	456.134.875.383,04	337.176.509.474,30	118.958.365.908,74	35%

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 la compañía aseguradora, para lo cual se lleva el control y registro de su renovación y amortización de forma mensual, al cierre presenta esta cuenta un saldo por valor de \$40.570.263,10 pesos.

Bienes y Servicios Pagados por Anticipado – Sueldos y Salarios

Presenta saldo a este corte por valor de \$1.161.447.890,10 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 la Subred, a este corte se realiza conciliación con la Dirección de Talento Humano de estas partidas, y con el suministro de información de las diferentes entidades se está realizando las reclasificación de cuentas y depuración contable de estas partidas que den a lugar.

Bienes y Servicios Pagados por Anticipado – Contribuciones Efectivas

Presenta saldo a este corte por valor de \$4.870.580.484,32 pesos 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 la Dirección de Talento Humano las administradoras de las cuales se reciben recursos del situado fiscal y sistema general de participaciones, soportado en actas de conciliación y los movimientos

realizados por devolución de excedentes y/o cruce de cuentas entre administradoras para sanear deudas, adicional se está realizando la reclasificación de saldos de cuentas y depuración contable de estas partidas que den a lugar.

Avances y Anticipos Entregados

A este corte presenta saldo por valor de \$61.802.903.250,58 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. Finalmente, con la información de la ejecución de este anticipo que suministra la Oficina de Desarrollo Institucional de la Subred, se realiza los registros en la contabilidad.

DETALLE CUENTA AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	
ANTICIPOS SOBRE CONTRATOS	
SOCIEDAD ANONIMA DE OBRAS Y SERVICIOS, COPASA, SUCURSAL DE COLOMBIA NIT 900.964.711	61.802.903.250,58
TOTAL CUENTA	61.802.903.250,58

Recursos Entregados en Administración

Presenta saldo a este corte por valor de \$384.044.552.698,10 pesos, de los cuales el valor de \$5.177.920.036,89 pesos, corresponde a los recursos depositados en los fondos de cesantías retroactivas Colfondos y Protección, y el encargo fiduciario que se tiene establecido para la administración de recursos de cesantías de varios funcionarios que pertenecían a la planta de la unidad Rafael Uribe, en esta cuenta, se realizaron ajustes a cuentas contables del patrimonio, reconociendo los saldos a favor de cesantías de la Subred que se tenían de vigencias anteriores y que están disponibles para cancelar los retiros que se tramiten por parte de los funcionarios de la Subred.

Adicional en esta cuenta se presenta el registro por valor de \$378.866.632.661,21 pesos que corresponde a los recursos del convenio 1201 de 2018 para la construcción de la nueva unidad de santa clara en instalaciones de San Juan de Dios, este registro basado en el concepto técnico radicado por la CGN número 20211100021951 de fecha 29 de abril de 2021, adicionalmente se informa que estos recursos son administrados por la Tesorería Distrital de la Secretaría de Hacienda y que se concilia los movimientos y saldos con esta entidad.

DETALLE CUENTA RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	
CESANTIAS RETROACTIVAS SUBRED	
FONDO DE CESANTIAS PORVENIR NIT 800.170.043	640.739.344,88
PROTECCION FONDO DE CESANTIAS NIT 800.170.494	4.400.560.788,19
COLFONDOS CESANTIAS NIT 800.198.644	14.985.764,30
FONCEP- FONDO DE PRESTACIONES ECONOMICAS NIT 860.041.163	121.634.139,52
CONVENIO INTERADMINISTRATIVO 1201 - 2018	
BOGOTA DISTRITO CAPITAL NIT 899.999.061	378.866.632.661,21
TOTAL CUENTA	384.044.552.698,10

Depósitos Entregados en Garantía

Presenta saldo a este corte por valor de \$27.800.001,00 pesos corresponden a recursos por un embargo que está registrado en los Estados Financieros como saldo inicial de la unidad Rafael 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 \$5.756.264.174,40 pesos, las cuales a la fecha su amortización acumulada equivale a \$-1.569.243.378,56 pesos, la Subred Centro Oriente posee licencia de uso indeterminado del sistema de información Dinámica Gerencial, la cual es vitalicia y no genera amortización. En cuanto a la amortización acumulada de activos intangibles, la Subred amortiza las licencias de acuerdo con la duración del contrato y/o la vigencia del licenciamiento.

14.2. Revelaciones Adicionales

Avances y Anticipos Entregados

En la vigencia de 2020, se hace el reconocimiento por valor de \$69.986.427.681,00 pesos recursos girados como anticipo al consorcio COPASA establecido en el contrato firmado con este proveedor con No. 02 BS 008 2020, estos recursos con cargo al convenio 1201 de 2018 firmado entre la Subred y el FFDS, para la construcción de la nueva UMHES SANTA CLARA.

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

17.1. Arrendamientos Operativos

La desagregación del saldo de arrendamientos presentado en el estado de resultado integral a 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, con cifras expresadas en pesos, es la siguiente:

INGRESOS	Saldo a 31 de diciembre de 2022	Saldo a 31 de diciembre de 2021	Variacion	Porcentaje de Variacion
ARRENDAMIENTO				
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	214.742.348,00	353.922.288,00	-139.179.940,00	-39%

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 era de \$29 millones de pesos aproximado, para el cierre de la vigencia 2022, este contrato se encuentra finalizado.

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 2022 y 31 de diciembre de 2021, con cifras expresadas en pesos, es la siguiente:

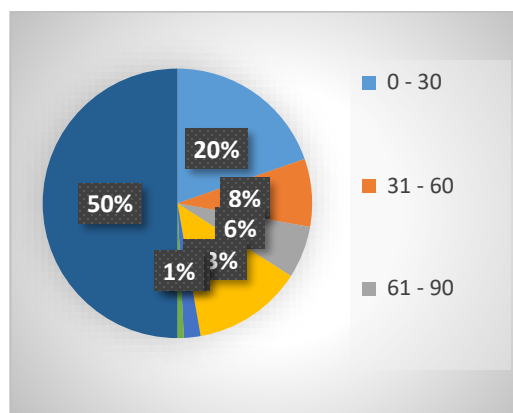
PASIVOS	Saldo a 31 de diciembre de 2022	Saldo a 31 de diciembre de 2021	Variacion	Porcentaje de Variacion
CUENTAS POR PAGAR				
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	51.987.486.702,55	41.424.899.865,51	10.562.586.837,04	25%
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1.620.690.010,18	1.418.775.801,51	201.914.208,67	14%
DESCUENTOS DE NÓMINA	139.218.885,00	123.084.485,00	16.134.400,00	13%
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	1.693.316.202,00	1.804.953.514,00	-111.637.312,00	-6%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	26.009.430,00	70.549.575,00	-44.540.145,00	-63%
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO – IVA	0,00	11.207.539,12	-11.207.539,12	-100%
CREDITOS JUDICIALES	223.151.255,00	253.650.519,00	-30.499.264,00	-12%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	13.933.862.257,51	4.723.329.082,30	9.210.533.175,21	195%
TOTAL GENERAL	69.623.734.742,24	49.830.450.381,44	19.793.284.360,80	40%

Página 52 de 83

21.1. Revelaciones Generales

Las cuentas por pagar con corte a 31 de diciembre de 2022 se encuentran clasificadas de acuerdo con su edad de la siguiente manera:

EDAD	Valor	Millones	% Participación
0 - 30	27.378.596.437	27.379	39%
31 - 60	11.341.206.201	11.341	16%
61 - 90	8.715.254.950	8.715	13%
91 - 180	18.339.937.081	18.340	26%
181 - 360	2.788.675.929	2.789	4%
+ a 361	1.060.064.144	1.060	2%
Saldo Cuentas por pagar	69.623.734.742	69.624	100%



Las variaciones de las cuentas por pagar del cierre de la vigencia 2022 contra la vigencia 2021 presenta un incremento del 28% de acuerdo a la siguiente tabla:

COD.	CUENTA CONTABLE	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2022	VARIACION	PARTICIPACION
24	CUENTAS POR PAGAR	49.830.450.382	69.623.734.742	19.793.284.361	28%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	41.424.899.866	51.987.486.703	10.562.586.836,88	20%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1.418.775.802	1.620.690.010	201.914.208,67	12%
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	123.084.485	139.218.885	16.134.400,00	12%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	1.804.953.514	1.693.316.202	-111.637.312,00	-7%
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	70.549.575	26.009.430	-44.540.145,00	-171%
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	11.207.539	-	-11.207.539,12	-100%
2460	CRÉDITOS JUDICIALES	253.650.519	223.151.255	-30.499.264,00	-14%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	4.723.329.082	13.933.862.258	9.210.533.175,21	66%

En la adquisición de bienes y servicios se presentó un incremento del 20% debido al incremento de los precios de algunos insumos, mayor adquisición de algunos bienes y servicios y la falta de liquidez de la entidad para el pago oportuno de las obligaciones con proveedores. En cuanto a las otras cuentas por pagar se presenta un incremento del 66% donde el movimiento más representativo corresponde al reconocimiento del Acuerdo de Pago firmado entre el Fondo Financiero Distrital y la Subred en el mes de julio de 2022.

Entre los conceptos que identifican las cuentas por pagar tenemos; bienes y servicios, servicios (proveedores), recursos a favor de terceros, descuentos de nómina, retenciones en la fuente,

impuestos y tasas, créditos judiciales y otras cuentas por pagar, por consiguiente, la anterior información de las cuentas por pagar expresada por edad sería la siguiente:

		A 31 DE DICIEMBRE DE 2022						
COD.	CUENTA CONTABLE	0-30 DIAS	31 - 60 DIAS	61 - 90 DIAS	91 - 180 DIAS	181 - 360 DIAS	> 360 DIAS	TOTAL
24	CUENTAS POR PAGAR	27.378.596.437	11.341.206.201	8.715.254.950	18.339.937.081	2.788.675.929	1.060.064.144	69.623.734.742
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	11.792.450.904	11.000.153.241	8.456.524.367	17.933.784.376	1.927.625.089	876.948.725	51.987.486.703
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1.620.690.010	-	-	-	-	-	1.620.690.010
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	139.218.885	-	-	-	-	-	139.218.885
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	1.693.316.202	-	-	-	-	-	1.693.316.202
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	26.009.430	-	-	-	-	-	26.009.430
2460	CRÉDITOS JUDICIALES	12.428.700	12.091.336	15.515.800	-	-	183.115.419	223.151.255
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	12.094.482.306	328.961.624	243.214.783	406.152.705	861.050.840	-	13.933.862.258

Las cuentas por pagar por adquisición de Bienes y Servicios están representadas en pesos a 31 de diciembre de 2022 y clasificadas por concepto y su edad, se presentan de la siguiente manera:

CONCEPTO	0 - 30 DIAS	31 - 60 DIAS	61 - 90 DIAS	91 - 180 DIAS	181 - 360 DIAS	> a 361 DIAS	TOTAL	%
BIENES Y SERVICIOS (COMPRAS)	12.143.579.848	10.694.429.646	8.452.103.283	17.919.372.202	1.919.131.756	858.869.966	51.987.486.702	74,67%
SERVICIOS (PROVEEDORES)	401.088	198.102.563	107.457.040	99.397.059	-	-	405.357.750	0,58%
SERVICIOS PUBLICOS	143.866.520	-	-	-	-	-	143.866.520	0,21%
ARRENDAMIENTO	119.085.270	130.859.061	135.757.743	306.755.646	861.050.840	-	1.553.508.560	2,23%
CONTRATISTAS	37.601.200	-	-	-	-	-	37.601.200	0,05%
NOMINA	139.218.885	-	-	-	-	-	139.218.885	0,20%
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	1.719.325.632	-	-	-	-	-	1.719.325.632	2,47%
OTROS CONCEPTOS	13.426.646.938	12.091.336	15.515.800	-	-	183.115.419	13.637.369.493	19,59%
TOTAL GENERAL	27.729.725.381	11.035.482.606	8.710.833.866	18.325.524.907	2.780.182.596	1.041.985.385	69.623.734.741	100%
% PARTICIPACION	40%	16%	13%	26%	4%	1%	100%	

Las cuentas por pagar presentan variaciones en sus edades en un -30% de acuerdo al cuadro detallado por edad a continuación:

EDAD	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2022	VARIACION AB	% Participación
0 - 30	25.035.750.064	27.378.596.437	2.342.846.373	9%
31 - 60	8.973.746.226	11.341.206.201	2.367.459.975	21%
61 - 90	7.957.814.727	8.715.254.950	757.440.223	9%
91 - 180	4.009.383.946	18.339.937.081	14.330.553.135	78%
181 - 360	292.232.807	2.788.675.929	2.496.443.122	90%
+ a 361	3.561.522.611	1.060.064.144	(2.501.458.467)	-236%
SALDO CUENTAS POR PAGAR	49.830.450.382	69.623.734.742	19.793.284.361	-30%

El aumento en las edades a los primeros 90 días del mes de diciembre corresponden al aumento de adquisición de insumos tangibles e intangibles necesarios para la operación de la entidad y el abastecimiento de bienes para el cierre de la vigencia 2022, entre los más representativos se evidencian, el reconocimiento de las interventorías y obras en curso, servicios tercerizados (vigilancia, aseo, entre otros) compra de bienes y servicios. La variación del 78% de las edades de 91 a 180 y del 90% de las edades de 181 a 360 respectivamente corresponden a la falta de flujo de caja para pago oportuno a 90 días a los diferentes proveedores de bienes y servicios de la entidad.

La disminución del -236% de las edades mayores a 360 corresponde al ajuste a las otras cuentas por pagar según lo estipulado en el acuerdo de pago firmado en julio de 2022 y depuración y/o pago de algunas cuentas reportadas en esa edad. El proceso de cuentas por pagar realiza periódicamente conciliaciones con los pagadores y se realiza de manera mensual el seguimiento e inventario de las cuentas por pagar registradas en el módulo de pagos en aras de garantizar la veracidad y eficiencia de la información.

Durante la vigencia 2021, con el fin de depurar el módulo en mención se realizó una reclasificación contable de facturas y proveedores con cuentas pendientes de pago mayores a 360 días que no contaban con los soportes idóneos y necesarios para continuar su trámite de pago y/o no se tenía la certeza del valor adeudado, este monto de \$ 468.073.231.

En la vigencia 2022 se pudo determinar de acuerdo con la Oficina Jurídica que se encuentran en proceso jurídico un monto de \$ 222 millones de pesos por cuatro (4) procesos legales en contra de la Subred a favor de los proveedores, que deben ser reflejados en la cuenta de provisiones por la probabilidad de fallo a favor del demandante y se deba reconocer dichos pagos reportados.

Adicionalmente se realizaron conciliaciones contables y mesas de trabajo con la Subred Sur antes (Hospital el Tunal) donde la entidad manifestó no tener dentro de sus estados financieros \$12.millones de pesos, a través de estos insumos se ha realizado la depuración de los valores

reclasificados en la cuenta contable 279090 y se estima durante la vigencia 2023 continuar con los procesos administrativos, legales en aras de reflejar dentro de esta cuenta los saldos con soporte y/o procesos jurídicos en un 100%.

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 2022 y 31 de diciembre de 2021, con cifras expresadas en pesos es la siguiente:

PASIVOS	Saldo a 31 de diciembre de 2022	Saldo a 31 de diciembre de 2021	Variacion	Porcentaje de Variacion
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS				
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	17.329.445.763,00	6.922.087.059,00	10.407.358.704,00	150%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	4.682.553.913,00	15.157.388.448,00	-10.474.834.535,00	-69%
TOTAL GENERAL	22.011.999.676,00	22.079.475.507,00	-67.475.831,00	-0,3%

22.1. Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo

Para esta vigencia se realizó la reclasificación contable del saldo por pagar de beneficios de largo plazo (CESANTIAS RETROACTIVAS) a beneficios de corto plazo, con esto se explica la variación presentada entre estas cuentas, esto dando cumplimiento a lo estipulado en la política contable de beneficios de la Subred, estos beneficios se miden y se registran por el valor presente que se espera pagara los funcionarios de planta.

La planta de personal aprobada a 31 de diciembre de 2022 para la Subred está conformada por un total, de 1.755 cargos, de los cuales 1.631 son de Empleos Públicos y 124 de Trabajadores Oficiales. La distribución de empleos públicos de planta de personal es como se muestra a continuación por nivel jerárquico a 31 de diciembre de 2022:

Nivel	Empleos Ocupados	Empleos Vacantes	TOTAL	Distribución por Nivel Jerárquico
Directivo	18	0	18	1,10%
Asesor	4	2	6	0,37%
Profesional	452	196	648	39,73%
Técnico	55	40	95	5,82%
Asistencial	596	268	864	52,97%
TOTAL	1.107	506	1.631	100%

La distribución de Trabajadores Oficiales de planta de personal es como se muestra a continuación por nivel jerárquico a 31 de diciembre de 2022:

Nivel	Cargos Ocupados	Cargos Vacantes	TOTAL	Distribución por Nivel Jerárquico
Técnico	2	0	2	1,61%
Asistencial	86	36	122	98,39%
TOTAL	88	36	124	100%

Durante el periodo comprendido entre el 26 de agosto de 2022 y el 31 de diciembre de 2022, la variación de la planta de personal fue la siguiente:

Nivel	Corte 26 de agosto de 2022 Empleos Ocupados	Corte 31 de diciembre de 2022 Empleos Ocupados	Variación Empleos Ocupados
Asesor	5	4	-1
Asistencial	643	682	39
Directivo	16	18	2
Profesional	431	452	21
Técnico	56	57	1
TOTAL	1.151	1.213	62

Provisionales

Durante la vigencia 2022 y según la disponibilidad presupuestal en el mes de diciembre se cumplió con el cronograma propuesto para la provisión de empleos en vacancia definitiva, no sin antes realizar el proceso de aplicación del derecho preferente de los empleados públicos con derechos de carrera administrativa, de los cuales 71 empleos fueron provistos mediante nombramiento provisional y 9 empleos provistos mediante encargo, para un total de 80 empleos sobre 84 empleos a proveer conforme a los lineamientos de la SDS lo que nos arroja un 95,2% de cumplimiento. Los cuatro empleos restantes no quedaron provistos por las siguientes razones: Luego de adelantar el proceso de recepción de documentos de las hojas de vida para verificación de los requisitos en los (2) empleos de Médicos Especialistas 4 horas y en el de (1) Profesional Universitario - Terapeuta, las personas seleccionadas no aceptaron y en el caso de (1) Médico General 4 horas el proceso de nombramiento quedó pendiente hasta que culmine la licencia de maternidad de la colaboradora seleccionada.

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 y Quinquenio; valores reconocidos y actualizados a 31 de diciembre de 2022 según informe de Talento Humano, menos los descuentos por los pagos hechos en enero a septiembre de 2022; los saldos quedan en diciembre así: Reconocimiento por Permanencia cuenta (251201) el valor de \$ 4'381 millones de pesos; en Quinquenios cuenta (251202) queda saldo de \$302 millones de pesos, correspondiente a 88 funcionarios, de los cuales entraron a laborar el 14 de diciembre de 2022 y de ellos hay 8 trabajadores oficiales con contrato indefinido en cumplimiento de la convención colectiva; estas cuentas en comparación con diciembre de 2021 disminuyó Permanencia en 9% porque se volvió a reconocer por cumplir 5 años más de servicios a varios funcionarios; Quinquenio disminuyó 50% porque a diciembre de 2022 se pagó a 44 funcionarios oficiales el quinquenio por \$454 millones de pesos.; las Cesantías Retroactivas disminuyó 100% por el traslado que se hizo a la (251102) en la vigencia 2022 para aplicar la política contable de beneficio a empleados.

NOTA 23. PROVISIONES


COMPOSICIÓN

La desagregación del saldo de las provisiones presentado en el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, con cifras expresadas en pesos, es la siguiente:

PASIVOS	Saldo a 31 de diciembre de 2022	Saldo a 31 de diciembre de 2021	Variacion	Porcentaje de Variacion
PROVISIONES				
LITIGIOS Y DEMANDAS	14.385.599.986,00	33.375.023.903,00	-18.989.423.917,00	-57%
PROVISIONES DIVERSAS	7.551.634.665,69	8.957.557.573,30	-1.405.922.907,61	-16%
TOTAL GENERAL	21.937.234.651,69	42.332.581.476,30	-20.395.346.824,61	-48,2%

23.1. Litigios Y Demandas

La Subred cumple lo normado por la CGN en la resolución 310 del 31 de julio de 2017. *"Por la cual se incorpora, al Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, el Procedimiento contable para el registro de los procesos judiciales, arbitrajes, conciliaciones extrajudiciales"* adicional se da cumplimiento a lo establecido en la circular externa No. 016 de 2018 expedida por la Contadora General de Bogotá D.C referente al procedimiento contable para registro de obligaciones contingentes, a continuación se detalla la conciliación realizada con la oficina jurídica de la Subred al cierre de la vigencia 2022:

 SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD CENTRO ORIENTE E.S.E APOYO – GESTION DE RECURSOS FINANCIEROS FORMATO CONCILIACION SIPROJ								CÓDIGO: VERSIÓN: 1 FECHA: 2020-02-28
Fecha de la conciliación:		22/01/2023				Con corte a :		31/12/2022
Código Contable	Descripción de la cuenta	No. Procesos	Saldo Contable	No. Procesos SIPROJ	Valores en SIPROJ	Diferencia a No. Procesos	Diferencia en Valores	Observación
246000	Sentencias	18	223.151.255	69	8.336.092.497	-51	- 8.112.941.242	
246002	Sentencias	18	223.151.255	69	8.336.092.497	- 51	- 8.112.941.242	1 - Contabilidad registra 20 procesos con saldos pendientes por pagar de sentencias ejecutoriadas con resolución de pago que no se giraron en su totalidad, estos saldos corresponden a la seguridad social
24600201	Civiles	0	-	0	-	0	-	
24600202	Laborales	0	-	0	-	0	-	
24600203	Penales	0	-	0	-	0	-	
24600204	Administrativos	18	223.151.255	0	-	18	223.151.255	2 - La Diferencia Corresponde a los 54 procesos terminados que la entidad conserva el registro en la provision ya que no se cuenta con un valor fiable para el reconocimiento de una obligacion real contra la entidad.
24600205	Obligaciones fiscales	0	-	0	-	0	-	
24600290	Otros litigios y mecanismos alternativos	0	-	69	8.336.092.497	-69	- 8.336.092.497	
2701	Litigios y demandas	275	14.385.599.986	152	4.017.051.536	123	10.368.548.450	Los procesos probables se registraron según corresponde el informe de convergencia con corte a diciembre de 2022. En la cuenta 270190 se se encuentran los procesos terminados sin cumplimiento con erogacion economica, los cuales no registran en los procesos activos de SIPROJ WEB. En libros registran 54 procesos que al corte de diciembre de 2022 no registran en el reporte de procesos terminados sin cumplimiento sin embargo estos procesos no han sido ejecutoriados de los cuales se anexa informe de SIPROJWEB de se anexa realcion y PDF de cada proceso.
270101	Civiles	1	72.155.452	1	72.155.452	0	-	
270102	Penales	0	-	0	-	0	-	
270103	Administrativas	141	3.790.565.635	141	3.790.565.635	0	-	
270104	Obligaciones fiscales	0	-	0	-	0	-	
270105	Laborales	10	154.330.449	10	154.330.449	0	-	
270190	Otros litigios y mecanismos alternativos	123	10.368.548.450	0	-	123	10.368.548.450	
912000	Litigios y mecanismos alternativos	453	22.799.223.310	443	22.441.675.411	10	357.547.899	Difrencia corresponde a 11 procesos que registra como activos en contra pero en el reporte de convergencia del aplicativo SIPROJWEB a diciembre de 2022, registran sin obligación, es decir no informa si es un proceso posible o probable, los cuales se reconocen contablemente en cuentas de orden.
912001	Civiles	2	34.601	2	34.601	0	-	
912002	Laborales	30	253.159.635	30	253.159.635	0	-	
912003	Penales	0	-	0	-	0	-	
912004	Administrativos	409	22.182.144.263	410	22.182.144.263	-1	-	
912005	Obligaciones fiscales	0	-	0	-	0	-	
912090	Otros litigios y mecanismos alternativos	12	363.884.811	1	6.336.912	11	357.547.899	
TOTAL		746	37.407.974.551	664	34.794.819.444	82	2.613.155.107	

Anexos: Carpetas PDF Procesos terminados no registrados en PTSC, Carpeta PDF Procesos Activos sin obligación, Blancos en excel y PDF

Para este cierre se realizó el reconocimiento contable de las contingencias que por posibles fallos se pudiesen originar, de acuerdo con los procesos que se adelantan en su contra, teniendo en cuenta la información registrada en el reporte del aplicativo diseñado para la administración y control de los procesos judiciales de Bogotá D.C., de manera que son registrados en esta cuenta aquellos procesos que cuenten con fallo en primera instancia desfavorable para la entidad, finalmente en esta cuenta as variaciones son presentadas por el registro de actualización de provisiones según reporte de procesos judiciales en el aplicativo SIPROJ al cierre de este trimestre.

23.2. Provisiones Diversas

Los pasivos contingentes reconocidas por la Subred Centro Oriente ESE, se registran si:

a) Se presenta obligación posible, surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia quedará confirmada sólo si llegan a ocurrir, o en caso contrario si no llegan a ocurrir, uno o más sucesos futuros inciertos que no están enteramente bajo el control de la entidad; o

b) toda obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, pero no reconocida en los estados financieros, ya que:

(i) no es probable que, por la existencia de la misma, y para satisfacerla, se requiera que la entidad tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos; o

(ii) el importe de la obligación no puede ser medido con la suficiente fiabilidad. IN19. La entidad no debe proceder a reconocer contablemente una obligación de carácter contingente. Por el contrario, deberá informar acerca de la obligación en cuestión los estados financieros, salvo en el caso de que la salida de recursos que incorporen beneficios económicos tenga una probabilidad remota.

Las provisiones diversas por aquellos bienes y servicios adquiridos para la operación y que, a la fecha de este corte, no fueron facturados por los proveedores de la Subred para este corte, con el suministro y conciliación de información con los diferentes procesos administrativos y financieros de la Subred, en esta cuenta de provisiones, se está realizando la reclasificación y depuración contable de las partidas de cuentas por pagar (cuenta 24) con mayor fecha de vencimiento, para las partidas que inicialmente no se cuentan con los suficientes soportes documentales y se reconoce contablemente por cada tercero, el valor total de \$ 456.954.526,00 pesos como provisión en la cuenta 2790, estos registros para presentar las obligaciones en el pasivo mientras surte el proceso de depuración ordinaria y/o extraordinaria de estas partidas.

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
PROVISIONES	14.385.599.986	28.833.386.075	- 14.447.786.089
Litigios y demandas	14.385.599.986	28.833.386.075	- 14.447.786.089
Civiles	72.155.452	-	72.155.452
Administrativas	3.790.565.635	20.273.676.981	- 16.483.111.346
Laborales	154.330.449	10.471.598	143.858.851
Otros litigios y mecanismos	10.368.548.450	8.549.237.496	1.819.310.954

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 2022 y 31 de diciembre de 2021, con cifras expresadas en pesos, es la siguiente:

PASIVOS	Saldo a 31 de diciembre de 2022	Saldo a 31 de diciembre de 2021	Variación	Porcentaje de Variación
OTROS PASIVOS				
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	5.853.619.986,33	6.557.324.813,05	-703.704.826,72	-11%
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	57.711.492.095,46	64.952.620.414,97	-7.241.128.319,51	-11%
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	385.341.135.868,41	253.704.201.556,81	131.636.934.311,60	52%
TOTAL GENERAL	448.906.247.950,20	325.214.146.784,83	123.692.101.165,37	38,0%

24.1. Desglose – Subcuentas Otros

Los Otros Pasivos con una variación del 38% comparado con la vigencia anterior, presenta saldo a este corte por valor de \$448.906.247.950,20 pesos, lo más representativo al cierre en esta cuenta, corresponde a los recursos girados por el Fondo Financiero Distrital de Salud a cargo del convenio 1201 de 2018, presentando un total de recursos por ejecutar a este corte por valor de \$ 378.866.632.661,21 pesos, a cargo de este convenio, 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, en la vigencia de 2020, se giró un anticipo para esta Obra al consorcio COPASA por valor de \$ 69.986.427.681,00 pesos y que para este corte se ha venido amortizando este anticipo de acuerdo a la información suministrada por la oficina de desarrollo institucional de la Subred.

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

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.1. Pasivos Contingentes

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

Actualmente la Oficina Asesora Jurídica de la Subred Integrada de Servicios de Salud Centro Oriente E.S.E., dentro de su función de representación judicial y extrajudicial en el marco de los procesos y actuaciones que se instauren 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.

En esta cuenta se recalificaron los procesos ter terminado sin cumplimiento con erogación económica, los cuales son los procesos que ya fueron ejecutoriados y que salieron del informe de procesos activos del aplicativo de SIPROJWEB, pero que al cierre de la vigencia con se cuenta con un valor fiable para el reconocimiento como una obligación real en contra de la entidad, es decir, son sentencias ejecutoriadas pendientes por liquidación y tramite de resolución de pago con respaldo presupuestal.

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 2022 y 31 de diciembre de 2021, con cifras expresadas en pesos, es la siguiente:

CUENTAS DE ORDEN	Saldo a 31 de diciembre de 2022	Saldo a 31 de diciembre de 2021	Variacion	Porcentaje de Variacion
DEUDORAS				
ACTIVOS CONTINGENTES	4.025.618.732,00	4.025.618.732,00	0,00	0%
DEUDORAS DE CONTROL	63.549.844.968,77	68.601.650.146,23	-5.051.805.177,46	-7%
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-67.575.463.700,77	-72.627.268.878,23	5.051.805.177,46	-7%

Deudoras de Control - 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).

Deudoras de Control - 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.

	CANT. FACTURAS RECIBIDAS	VALOR GLOSA RECIBIDA	CANT. FACTURAS CONTESTADAS	VALOR GLOSA CONTESTADA	CANT. FACTURAS ACEPTADAS	VALOR GLOSA ACEPTADA	CANT. FACTURAS SOPORTADA	VALOR GLOSA SOPORTADA		
MES	RECIBIDAS		CONTESTADAS		ACEPTADA		NO ACEPTADA		% RESPUESTAS	
	CANT.	VALOR	CANT.	VALOR	CANT.	VALOR	CANT.	VALOR	CANT.	VALOR
Ene	3.017	2.708	1.626	943	18	1	1.608	942	54%	35%
Feb	3.141	2.646	2.815	3.734	28	2	2.787	3.732	90%	141%
Mar	2.474	2.741	2.800	3.258	40	2	2.760	3.256	113%	119%
Abr	2.524	1.152	2.524	1.152	19	4	2.505	1.148	100%	100%
May	2.872	2.140	2.872	2.183	1.988	386	884	1.797	100%	102%
Jun	3.106	2.683	2.301	2.345	-	0	2.301	2.345	74%	87%
Jul	4.110	2.900	4.110	2.900	296	82	3.814	2.819	100%	100%
Agst	3.925	2.303	3.925	2.303	27	6	3.898	2.298	100%	100%
Sept	3.295	2.258	3.295	2.229	1	0	3.294	2.258	100%	99%
Oct	3.294	2.303	3.223	2.251	4	1	3.290	2.303	98%	98%
Nov	2.492	1.939	2.426	1.900	12	11	2.480	1.929	97%	98%

	CANT. FACTURAS RECIBIDAS	VALOR GLOSA RECIBIDA	CANT. FACTURAS CONTESTADAS	VALOR GLOSA CONTESTADA	CANT. FACTURAS ACEPTADAS	VALOR GLOSA ACEPTADA	CANT. FACTURAS SOPORTADA	VALOR GLOSA SOPORTADA		
MES	RECIBIDAS		CONTESTADAS		ACEPTADA		NO ACEPTADA		% RESPUESTAS	
	CANT.	VALOR	CANT.	VALOR	CANT.	VALOR	CANT.	VALOR	CANT.	VALOR
Dic	2.576	2.442	2.286	2.314	7	1	2.569	2.441	89%	95%
TOTAL	36.826	28.217	34.203	27.513	2.440	495	32.190	27.267	93%	98%

Cifras en millones de pesos

Fuente: Sección de Cuentas Medicas– Dirección Financiera SISCO

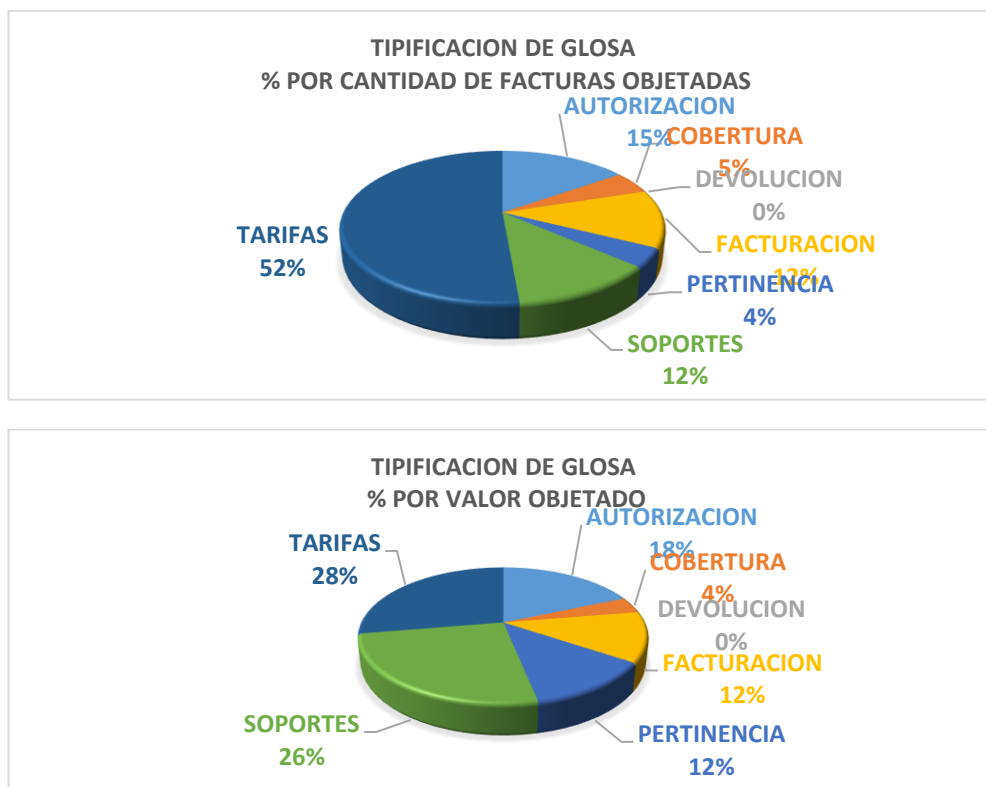
De acuerdo con los reportes generados con corte a 31 de diciembre 2022 se evidencia un valor de \$128.671.970 pendiente por contestar en sistema Dinámica Gerencial, corresponde a glosa ingresada y entregada al área de cuentas medicas el día 29/12/2022, la cual se contesta a principios del mes de enero 2023.

Se evidencia que el porcentaje de aceptación en la glosa inicial recepcionada en el sistema es en promedio del 1,8% y la oportunidad de respuesta es de 7 días, en la respuesta de la glosa inicial, el área cumple con lo normado, dando respuesta bajo los términos establecidos el en Decreto 4747/2007 – Ley 1438/2011.

Tipificación de glosa recibida, Resolución 3047/2008.

CAUSAL	CANTIDAD FRAS	VALOR	% CDAD	% VALOR
AUTORIZACION	7,507	5,236	15%	19%
COBERTURA	2,361	1,078	5%	4%
DEVOLUCION	12	2	0.02%	0%
FACTURACION	6,035	3,380	12%	12%
PERTINENCIA	1,970	3,506	4%	12%
SOPORTES	6,018	7,217	12%	26%
TARIFAS	25,274	7,799	51.4%	28%
TOTAL	49,177	28,217	100%	100%

De los motivos de glosa recibidos durante el año 2022 se evidencia por tipificación que la glosa más representativa es por tarifas con un 51.4% y la que menos es por pertinencia con un 4%, teniendo en cuenta que solo 12 facturas devueltas se ingresaron en el sistema, las demás fueron tramitadas por el área de facturación y autorizaciones.



La tipificación se encuentra realizada bajo la codificación de motivos de glosa de la resolución 3047/2008, el detalle de estos motivos se desglosa a continuación:

- **AUTORIZACION:** Servicios con trámites de autorización extemporáneos, no corresponden al código CUPS del servicio prestado, incompletas o reportadas a otro mail o central de autorizaciones.
- **COBERTURA:** Servicios no contratados, corresponden a otra entidad responsable de pago.
- **FACTURACION:** Servicios incluidos según contratación vigente, actividades no facturables, servicios sobrefacturados, no realizados.
- **PERTINENCIA:** Atenciones no pertinentes, no oportunidad en la atención, diferencia de criterios médicos.
- **SOPORTES:** Administración de oxígeno y medicamentos sin soportes y/o formato que evidencie la cantidad administrada, laboratorios sin soporte, no interpretados, ayudas diagnosticas sin soporte, sin lecturas y sin interpretación en historia clínica, insumos sin soporte de uso, estancias prolongadas o por abandono social, sin reportar al ente encargado de dar trámite a este tipo de estancias para su reconocimiento, fallas en el

proceso administrativo y la oportunidad de referencia y contra referencia en ayudas diagnósticas y procedimientos no ofertados por la Subred.

- TARIFAS: Diferencias pactadas en los servicios prestados.

El área ha realizado la socialización de los diferentes motivos de glosa con el ánimo de generar planes de mejora en las diferentes áreas, esto para minimizar las causales de las objeciones iniciales, durante el año se realizaron mesas de trabajo y comités del área financiera.

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 2022 y 31 de diciembre de 2021, con cifras expresadas en pesos, es la siguiente:

CUENTAS DE ORDEN	Saldo a 31 de diciembre de 2022	Saldo a 31 de diciembre de 2021	Variacion	Porcentaje de Variacion
ACREEDORAS				
PASIVOS CONTINGENTES	29.296.061.260,00	29.706.395.916,00	-410.334.656,00	-1%
ACREEDORAS DE CONTROL	910.565.543,39	886.672.735,39	23.892.808,00	3%
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-30.206.626.803,39	-30.593.068.651,39	386.441.848,00	-1%

Pasivos Contingentes - 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 Secretaria de Defensa Judicial de la Alcaldía Mayor de Bogotá. Estos valores son ajustados de acuerdo con la evaluación tanto de pretensiones iniciales al igual que la evaluación de la caracterización del proceso, del riesgo y de los actores demandados.

Otros Pasivos Contingentes

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

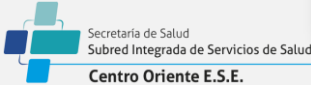
Bienes y Derechos Recibidos en Garantía

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

NOTA 27. PATRIMONIO

COMPOSICIÓN

La desagregación del saldo del patrimonio presentado en el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2022, cifras expresadas en pesos, es la siguiente:

BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD CENTRO ORIENTE E.S.E. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL Periodo contable Terminado a 31 de diciembre/2022 (Cifras en Pesos Colombianos)				
Código CGN : 923272743 Código SNS: 1100130289 NIT: 900.959.051-7				
				
	3208	3225	3230	
	CAPITAL FISCAL	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
Saldo a 31/12/2021	146.024.830.302,44	281.942.873.561,10	- 60.561.054.450,17	367.406.649.413,37
Apropiación del Resultado a 31/12/2021	-	- 60.561.054.450,17	60.561.054.450,17	-
Registros de errores, cambio de política	-	20.428.719.405,26	-	20.428.719.405,26
Resultado del Periodo	-	-	- 43.930.989.981,79	- 43.930.989.981,79
Saldo a 31/12/2022	146.024.830.302,44	241.810.538.516,19	- 43.930.989.981,79	343.904.378.836,84

Para el cierre de diciembre de 2022, se presenta déficit en el resultado del ejercicio por valor de \$-43.930.989.981,79 pesos presentando un saldo total patrimonial a este corte por valor de \$ 343.904.378.836,84 pesos, adicionalmente se presentaron ajustes patrimoniales netos de hechos económicos de vigencias anteriores por valor de \$ 20.428.719.405,26 pesos, estos movimientos se registran con base a la doctrina contable emitida por la Contaduría general de la Nación, la cual menciona que todo ajuste por omisión y/o error de vigencias anteriores, será ajustadas las partidas contra los Activos, Pasivos y Patrimonio y no se incluirán en el resultado del periodo que se identifique este error, es importante mencionar que para esta vigencia se actualizó el manual de políticas contables de la Subred incluyendo el tema de MATERIALIDAD en la política de corrección de errores. Las variaciones por la disminución neta por valor de \$40.132.335.044,91 en la cuenta 3225 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES en el ejercicio de la vigencia 2022, obedecen a:

- Disminución por el valor \$60.561.054.450,17 corresponde al reconocimiento del déficit del ejercicio presentado al cierre de la vigencia del 2021
- Disminución por el valor neto de \$10.029.415.237,78 corresponde al reconocimiento de ajustes a la facturación y Cartera de la vigencia 2021 y anteriores, soportes que se tienen en los procesos de Contabilidad, Facturación y Cartera.
- Aumento por el valor neto de \$304.641.488,93 corresponde al reconocimiento de devolución y/o ingreso de recursos por SUBVENCIONES sobre convenios con actividades ejecutadas o no ejecutadas suscritos en la vigencia 2021 y anteriores
- Aumento por el valor neto de \$2.838.629.149,91 corresponde al reconocimiento de ajustes de SGP, SITUADO FISCAL Y OTROS CONCEPTOS DE NOMINA, tomando como soporte de registros contables, las actas de cruce entregadas por la Dirección de Talento Humano.
- Aumento por el valor neto de \$263.255.436 corresponde a la depuración Ordinaria de Cuentas Por Pagar de terceros de OPS y otros pasivos de registros de la vigencia 2021 y anteriores.
- Aumento por el valor neto de \$59.363.078 corresponde a la recuperación de provisiones de servicios realizado con el proceso de Costos de la Subred registros de la vigencia 2021
- Aumento por el valor neto de \$26.436.321.975 corresponde a la actualización de registro de provisiones según informe SIPROJ a marzo 2022, se realiza el ajuste contable de partidas de procesos probables y posibles con error en el registro a diciembre 2021

soportado por la norma CGN (corrección de error), adicional se hacen registros de ajustes en procesos según los reportes de esta vigencia.

- Disminución por valor neto de \$5.496.438 por concepto de despachos de almacén que corresponde a vigencias anteriores.
- Aumento por el valor neto de \$561.419.953,2 corresponde ingreso de activos n° 225, según comprobante CIAF 225 del 26 de agosto, con el cual se ingresan productos de equipo de ambulancias entregadas según comprobante de egreso FFDS 20210, e ingreso de activos n° 233, según comprobante CIAF 233 del 30 de septiembre, con el cual se ingresan dos ambulancias entregadas según comprobante de egreso FFDS 202100043, registros que tenían que realizar en la vigencia 2021.

PATRIMONIO	Saldo a 31 de diciembre de 2022	Saldo a 31 de diciembre de 2021	Variacion	Porcentaje de Variacion
COMPOSICION PATRIMONIAL				
CAPITAL FISCAL	146.024.830.302,44	146.024.830.302,44	0,00	0%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	241.810.538.516,19	281.942.873.561,10	-40.132.335.044,91	-14%
PERDIDA DEL EJERCICIO	-43.930.989.981,79	-60.561.054.450,17	16.630.064.468,38	-27%
TOTAL GENERAL	343.904.378.836,84	367.406.649.413,37	-23.502.270.576,53	-6,4%

POLÍTICA CONTABLE CAMBIOS EN LAS ESTIMACIONES CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES

Teniendo en cuenta las recomendaciones de la Revisoría Fiscal de la Subred en lo descrito en esta política, se procede a incluir en esta actualización, el siguiente párrafo en la parte de corrección de errores:

"Para el caso de la cuantía no se consideran materiales las partidas, hechos económicos o ajustes contables, que en el acumulado de registro en los activos, pasivos y patrimonio del estado de situación financiera, no superen el total del 6% en relación con el total del activo presentado en este estado financiero, estos errores de periodos anteriores que se consideran inmateriales, se corregirán ajustando los saldos de las cuentas afectadas por el error y no se requerirá su reexpresión retroactiva. A partir del total de las partidas que, en el registro patrimonial acumulado sean igual o mayor al 6% del total del activo, deben considerarse como partidas o hechos económicos materiales, y la Subred corregirá estos errores de periodos anteriores de manera retroactiva reexpresando la información comparativa afectada por el error"

Es importante mencionar que para esta actualización de esta política, se requirió de concepto técnico a la Contaduría General de la Nación, la cual menciona ***"que se debe evaluar por la Subred el criterio de Materialidad e incorporar en el manual de políticas contables"***

NOTA 28. INGRESOS

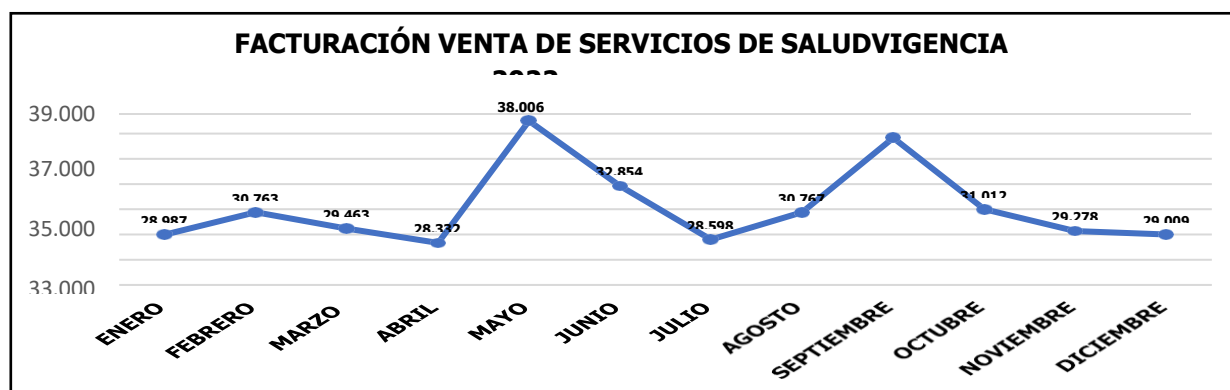
COMPOSICIÓN

La desagregación del saldo de los Ingresos presentado en el estado de resultados integral a 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, cifras expresadas en pesos, es la siguiente:

INGRESOS	Saldo a 31 de diciembre de 2022	Saldo a 31 de diciembre de 2021	Variación	Porcentaje de Variación
COMPOSICION DE INGRESOS				
SERVICIOS DE SALUD	379.190.841.248,41	363.532.421.116,75	15.658.420.131,66	4%
URGENCIAS- CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	3.002.734.011,27	3.275.931.567,02	-273.197.555,75	-8%
URGENCIAS - OBSERVACION	5.982.999.067,30	6.063.227.626,12	-80.228.558,82	-1%
SERVICIOS AMBULATORIOS-CONSULTA EXTERNA	517.369.285,89	310.397.312,30	206.971.973,59	67%
SERVICIOS AMBULATORIOS-CONSULTA ESPECIALIZADA	3.334.862.039,41	1.764.017.935,37	1.570.844.104,04	89%
SERVICIOS AMBULATORIOS-SALUD ORAL	1.125.786.321,38	844.907.149,73	280.879.171,65	33%
SERVICIOS AMBULATORIOS-PROMOCION Y PREVENCIÓN	1.066.246.290,49	1.997.093.157,99	-930.846.867,50	-47%
SERVICIOS AMBULATORIOS - OTRAS ACTIVIDADES EXTRAMURALES	70.780.294.350,00	65.241.948.442,04	5.538.345.907,96	8%
HOSPITALIZACION - ESTANCIA GENERAL	23.567.445.795,79	22.002.219.117,42	1.565.226.678,37	7%
HOSPITALIZACION CUIDADOS INTENSIVOS	10.952.825.105,67	10.253.601.559,34	699.223.546,33	7%
HOSPITALIZACION CUIDADOS INTERMEDIOS	4.664.948.655,63	10.636.683.593,75	-5.971.734.938,12	-56%
HOSPITALIZACION RECIEN NACIDOS	967.430.768,08	1.153.890.766,41	-186.459.998,33	-16%
HOSPITALIZACION SALUD MENTAL	9.757.999.338,49	7.540.511.373,69	2.217.487.964,80	29%
HOSPITALIZACIÓN-OTROS CUIDADOS ESPECIALES	958.416.953,01	813.934.117,08	144.482.835,93	18%
QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO QUIRÓFANOS	30.073.970.031,69	30.722.539.305,56	-648.569.273,87	-2%
QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO-SALAS DE PARTO	603.892.703,08	631.805.550,89	-27.912.847,81	-4%
APOYO DIAGNOSTICO-LABORATORIO CLINICO	15.267.538.211,37	16.904.353.612,11	-1.636.815.400,74	-10%
APOYO DIAGNOSTICO - IMAGENOLOGIA	8.488.642.744,52	7.806.926.644,84	681.716.099,68	9%
APOYO DIAGNOSTICO ANATOMIA PATOLOGICA	1.137.844.671,57	1.010.487.351,86	127.357.319,71	13%
APOYO DIAGNOSTICO OTRAS UNIDADES DE APOYO DIAGNOSTICO	512.418.385,21	118.593.652,00	393.824.733,21	332%
APOYO TERAPEUTICO REHABILITACION Y TERAPIAS	3.277.791.183,07	2.666.516.931,57	611.274.251,50	23%
APOYO TERAPEUTICO BANCO DE SANGRE	1.198.155.751,79	1.395.036.726,10	-196.880.974,31	-14%
APOYO TERAPEUTICO UNIDAD RENAL	3.079.528.031,21	3.810.029.322,35	-730.501.291,14	-19%
APOYO TERAPEUTICO UNIDAD HEMODINAMIA	6.167.413.666,37	6.150.069.927,42	17.343.738,95	0%
APOYO TERAPEUTICO FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	677.709.004,13	310.872.875,86	366.836.128,27	118%
APOYO TERAPEUTICO OTRAS UNIDADES DE APOYO TERAPEUTICO	2.386.337.587,06	4.238.737.166,16	-1.852.399.579,10	-44%
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DOCENTES	888.693.580,00	695.553.169,14	193.140.410,86	28%
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIO DE AMBULANCIA	8.210.269.939,30	2.535.015.723,02	5.675.254.216,28	224%
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD OTROS SERVICIOS	15.374.227.280,31	15.059.636.032,01	314.591.248,30	2%
SERVICIOS DE SALUD PRESTADOS CON EL MECANISMO DE PAGO GLOBAL PROSPECTIVO	145.176.386.244,32	137.588.661.548,00	7.587.724.696,32	6%
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	-9.335.749,00	-10.778.140,40	1.442.391,40	-13%
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES				
DONACIONES	68.426.652.310,67	82.630.329.390,95	-14.203.677.080,28	-17%
DONACIONES	0,00	4.586.828.688,12	-4.586.828.688,12	-100%
BIENES, DERECHOS Y RECURSOS EN EFECTIVO PROCEDENTES DE ENTIDADES DE GOBIERNO	27.817.897.194,05	44.813.179.255,00	-16.995.282.060,95	-38%
BIENES RECIBIDOS SIN CONTRAPRESTACIÓN	0,00	11.160.641.924,17	-11.160.641.924,17	-100%
BIENES, DERECHOS Y RECURSOS EN EFECTIVO PROCEDENTES DE EMPRESAS PÚBLICAS	17.908.005.232,93	0,00	17.908.005.232,93	0%
BIENES, DERECHOS Y RECURSOS EN EFECTIVO PROCEDENTES DEL SECTOR PRIVADO	3.310.485.378,27	0,00	3.310.485.378,27	0%
OTRAS SUBVENCIONES	19.390.264.505,42	22.069.679.523,66	-2.679.415.018,24	-12%
OTROS INGRESOS				
INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2.903.890.213,63	2.631.935.995,75	271.954.217,88	10%
INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	340.883.589,58	235.632.517,29	105.251.072,29	45%
RENDIMIENTOS SOBRE RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	103.338.971,00	0,00	103.338.971,00	0%
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	214.742.348,00	353.922.288,00	-139.179.940,00	-39%
SOBRANTES	1.065.906,12	914.064,16	151.841,96	17%
RECUPERACIONES	632.735.396,51	621.834.602,65	10.900.793,86	2%
APROVECHAMIENTOS	1.505.453.621,83	1.324.641.382,55	180.812.239,28	14%
RESPONSABILIDADES FISCALES	22.277.599,41	42.384.979,00	-20.107.379,59	-47%
OTROS INGRESOS DIVERSOS	83.392.781,18	52.606.162,10	30.786.619,08	59%
TOTAL GENERAL				
TOTAL GENERAL	450.521.383.772,71	448.794.686.503,45	1.726.697.269,26	0,4%

28.1. Venta De Servicios

Los ingresos totales a 31 de diciembre de 2022 ascienden a \$ 450.521.383.772,71 peso, presentando una variación de \$ 1.726.697.269,26 de pesos, comparado con el valor total de ingresos presentados al cierre de diciembre 2021, en lo referente a la prestación de servicios de salud, se menciona:

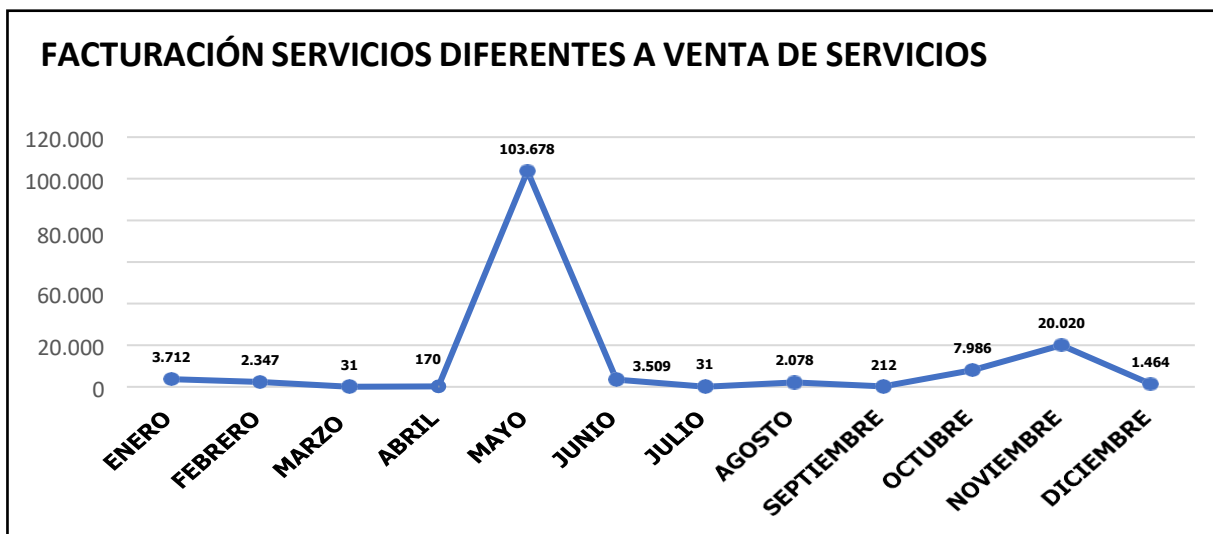


Cifras en millones de pesos

Fuente: Facturación -Dirección Financiera SISSCO

El total de la facturación por venta de servicios a 31 de diciembre de 2022 presento un promedio mensual de \$31.144 millones de pesos. Donde en el mes de mayo se presenta un aumento en la facturación por valor de \$10.149 millones de pesos respecto al mes de abril, obedeciendo al aumento en la facturación del PIC en el mes de mayo por \$6.743 millones de pesos y facturación de convenios del FFDS por \$2.188 millones de pesos principalmente, y variaciones en los demás regímenes en menor valor de participación. En general hay una disminución de la facturación en el régimen subsidiado, contributivo y FFDS para población PPNA e irregulares durante la vigencia 2022.

Los servicios diferentes a venta de servicios de salud en la vigencia 2022 corresponden a un valor total de \$145.237 millones de pesos con un promedio mensual de \$12.103 millones de pesos.



Cifras en millones de pesos

Fuente: Facturación -Dirección Financiera SISSCO

Del total de la facturación en la vigencia 2022, el régimen subsidiado en las modalidades de contratación de evento y presupuesto global prospectivo (PGP) representa el 41,9%, la facturación por servicios diferentes a venta de servicios de salud el 28,3%, el Plan de intervenciones colectivas (PIC) representa el 13%, el régimen contributivo representa el 6,8%, otros pagadores el 5,1%, el Fondo Financiero Distrital (PPNA e Irregulares) representa el 4,8% y SOAT el 0,2%.

RÉGIMEN	AÑO 2022	PROMEDIO MES 2022	% REP
SUBSIDIADO (EVENTO - PGP)	217.643	18.137	41,9%
NO OPERACIONAL	146.673	12.223	28,3%
PIC	67.374	5.615	13,0%
CONTRIBUTIVO	35.124	2.927	6,8%
OTROS (ENTES - FDL - IPS - ARL - POLIZA - EXCEP - ECAT - CONVENIOS - OTROS - PART -CUOTAS)	26.431	2.203	5,1%
FFDS (VINC - EXT)	24.666	2.055	4,8%
SOAT	1.057	88	0,2%
TOTAL	518.969	43.247	100,0%

Cifras en millones de pesos

Fuente: Facturación -Dirección Financiera SISSCO

Haciendo un comparativo de la facturación 2022 Vs 2021 la variación es la siguiente:

RÉGIMEN	VR FACTURADO A DIC 2022	VR FACTURADO DIC 2021	% VAR (2022 Vs 2021)
SUBSIDIADO PGP	134.551	130.312	3%
SUBSIDIADO EVENTO	83.092	70.869	17%
PIC	67.374	62.491	8%
CONTRIBUTIVO	35.124	40.131	-12%
FFDS (PPNA – IRREGULARES)	24.666	31.834	-23%
OTROS PAGADORES	25.381	18.778	35%
PART Y RECUP	2.486	1.150	116%
SOAT	1.057	1.028	3%
TOTAL	373.731	356.593	5%

Cifras en millones de pesos

Fuente: Facturación -Dirección Financiera SISSCO

Al comparar la facturación del año 2021 con corte a diciembre con la facturación del año 2022 del mismo periodo, vemos un aumento del 5% representado en \$1.428 millones. Las principales entidades del régimen subsidiado en la modalidad evento representan el 90% de la facturación del régimen subsidiado para los contratos por la modalidad de evento y comparado con el año 2021 presenta una variación positiva del 17%, representado en \$12.380 millones

ENTIDAD	FACT 2022	FACT 2021	% VARIAC	% REP 2022
CAPITAL SALUD	40.324	34.965	15%	48%
COOSALUD	7.153	4.412	62%	9%
FAMISANAR	6.822	5.572	22%	8%
NUEVA EPS	5.410	3.960	37%	6%
SALUD TOTAL	3.122	1.571	99%	4%
CONVIDA	2.328	3.351	-31%	3%
COMPENSAR	2.499	2.376	5%	3%
SANITAS	2.753	1.927	43%	3%
ECOOPSOS	2.646	2.109	25%	3%
ASMET SALUD	1.906	1.110	72%	2%

28.2. Transferencias Y Subvenciones

La desagregación del saldo por valor de \$ 68.426.652.310,67 pesos, presentados como saldo en la cuenta de Transferencias y Subvenciones del estado de resultados integral a 31 de diciembre de 2022, cifras expresadas en pesos, es la siguiente:

DETALLE CUENTA INGRESOS POR SUBVENCIONES A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	
BIENES, DERECHOS Y RECURSOS EN EFECTIVO PROCEDENTES DE ENTIDADES DE GOBIERNO	27.817.897.194,05
RESOLUCION 1161/2020	279.983.581,00
CONVENIO 1201 DE 2018	3.106.775.490,00
CONVENIO DE FORTALECIMIENTO 4087397-2022	8.339.312.248,00
CONVENIO INTERADMINISTRATIVO No. 004 DE 2022 CONVENIO FORTALECIMIENTO	16.091.825.875,05
BIENES, DERECHOS Y RECURSOS EN EFECTIVO PROCEDENTES DE EMPRESAS PÚBLICAS	17.908.005.232,93
NIT 800246953 - FFDS. BIENES DE CONSUMO RECIBIDOS POR ENTIDADES PÚBLICAS	17.877.777.175,25
NIT 860056070 UNIVERSIDAD ANTONIO NARIÑO	149.359,68
NIT 899999316 EMPRESA NACIONAL PROMOTORA DE DESARROLLO TERRITORIAL ENTERRITORIO	30.078.698,00
BIENES, DERECHOS Y RECURSOS EN EFECTIVO PROCEDENTES DEL SECTOR PRIVADO	3.310.485.378,27
NIT 830105984 APICOM SAS	10.620.000,00
NIT 800256161 - SEGUROS DE RIESGOS LABORALES SURAMERICANA S.A.	862.601.822,72
NIT 800105552 ORGANIZACION INTERNACIONAL PARA LAS MIGRACIONES OIM	8.803.890,09
NIT 800226175-COMPAÑIA DE SEGUROS DE VIDA COLMENA S.A.	22.561.243,34
NIT 860011153 POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS SA	181.949.822,18
NIT 830099193 COPORACION ALEMANA COLOMBIA GIZ	147.990.626,00
NIT 900580962 DISFARMA GC SAS	32.000.000,00
NIT 860002503 COMPAÑIA DE SEGUROS BOLIVAR S.A.	2.043.957.973,94
OTRAS SUBVENCIONES	19.390.264.505,42
CONVENIO 1018/2017 AUNAR ESFUERZOS RECURSOS ADMINISTRATIVOS ECONÓMICOS Y TÉCNICOS QUE PERMITAN EFECTUAR LAS ACCIONES NECESARIAS PARA EL DESARROLLO DEL PROYECTO CONSTRUCCIÓN Y DOTACIÓN DIANA TURBAY	5.709.477.760,00
CONVENIO 1199 AUNAR ESFUERZOS RECURSOS ADMINISTRATIVOS ECONÓMICOS Y TÉCNICOS QUE PERMITAN EFECTUAR LAS ACCIONES NECESARIAS PARA EL DESARROLLO DEL PROYECTO CONSTRUCCIÓN Y DOTACIÓN DE LA UPA LOS LIBERTADORES	13.126.941,00
CONVENIO 1206/2017 AUNAR ESFUERZOS RECURSOS ADMINISTRATIVOS ECONÓMICOS Y TÉCNICOS QUE PERMITAN EFECTUAR LAS ACCIONES NECESARIAS PARA EL DESARROLLO DEL PROYECTO "REORDENAMIENTO, ADECUACIÓN Y DOTACIÓN CAPS ALTAMIRA	2.483.565.067,00
CONVENIO 1198 AUNAR ESFUERZOS, RECURSOS ADMINISTRATIVOS, ECONOMICOS Y TÉCNICOS QUE PERMITAN EFECTUAR LAS ACCIONES NECESARIAS PARA EL DESARROLLO DEL PROYECTO "CONSTRUCCIÓN, DOTACIÓN Y PUESTA EN FUNCIONAMIENTO DE LA UPA ANTONIO NARIÑO. ALCANCE DEL OBJETO: A TRAVÉS DE ESTE CONVENIO SE AUNARÁN ESFUERZOS ENTRE EL FFDS-SDS Y LA SISSCO ESE Y EN TAL VIRTUD EN CUMPLIMIENTO DEL OBJETO DEL CONVENIO LAS PARTES SE COMPROMETEN A APORTAR LOS RECURSOS	12.579.985,00
CONVENIO 809/20 AUNAR ESFUERZOS ADMINISTRATIVOS, RECURSOS ADMINISTRATIVOS ECONOMICOS Y TECNICOS, QUE PERMITAN EFECTUAR LAS ACCIONES NECESARIAS PARA LA TERMINACION PROYECTO ADECUACION, TERMINACION Y PUESTA EN FUNCIONAMIENTO DEL CAPS ANTONIO NARIÑO.	786.694.515,02
CONVENIO 810/20 AUNAR ESFUERZOS RECURSOS ADMINISTRATIVOS ECONOMICOS Y TECNICOS, QUE PERMITAN EFECTUAR LAS ACCIONES NECESARIAS PARA LA TERMINACION PROYECTO "ADECUACION, TERMINACION Y PUESTA EN FUNCIONAMIENTO DEL CAPS LIBERTADORES.	685.298.377,40
CONVENIO 1212/2017 AUNAR ESFUERZOS RECURSOS ADMINISTRATIVOS ECONÓMICOS Y TÉCNICOS QUE PERMITAN EFECTUAR LAS ACCIONES NECESARIAS PARA EL DESARROLLO DEL PROYECTO ADQUISICIÓN Y REPOSICIÓN DE DOTACIÓN DE SERVICIOS DE NO CONTROL ESPECIAL PARA EL CUMPLIMIENTO DE CONDICIONES DE HABILITACIÓN Y FORTALECIMIENTO DE LOS SERVICIOS DE SALUD DE LA SUBRED CENTRO ORIENTE	28.988.661,00
CONVENIO 2011787 DE 2020 AUNAR ESFUERZOS ADMINISTRATIVOS, ECONOMICOS Y TECNICOS, QUE PERMITAN EFECTUAR LAS ACCIONES NECESARIAS PARA EL DESARROLLO DEL PROYECTO "CONSTRUCCION Y DOTACION CAPS BRAVO PAEZ	1.738.249.364,00
CONVENIO INTERADMINISTRATIVO 002 DE 2021PROYECTO DE INFRAESTRUCTURA AUNAR ESFUERZOS ADMINISTRATIVOS, TECNICOS Y FINANCIEROS PARA FORTALECER EL EQUIPO TECNICO DE APOYO PARA LAS DIFERENTES ETAPAS DE LOS PROYECTOS DE INFRAESTRUCTURA Y DOTACION A TRAVES DE LAS SUBREDES INTEGRADAS DE SERVICIO DE SALUD E.S.E	584.104.154,00
CONVENIO 2594512/21 PARTICIPACION SOCIAL AUNAR ESFUERZOS PARA IMPLEMENTAR ACCIONES DE FORTALECIMIENTO EN EL MARCO DE LAS POLITICAS DE PARTICIPACION SOCIAL EN SALUD Y SERVICIO A LA CIUDADANIA, PARA LA EJECUCION DE LAS ACCIONES ESTRATEGICAS Y OPERACIONALES CON ENFOQUE DIFERENCIAL, EN LA SUBRED INTEGRADA DE PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD CENTRO ORIENTE E.S.E	166.768.016,00
CONVENIO 005/21 AUNAR ESFUERZOS ADMINISTRATIVOS, TÉCNICOS Y FINANCIEROS PARA DAR CONTINUIDAD A LA IMPLEMENTACIÓN DE LA RUTA DE ATENCIÓN INTEGRAL EN SALUD DE NUTRICIÓN EN LAS SUBREDES INTEGRADAS DE SERVICIOS DE SALUD EN EL MARCO DEL MODELO DE ATENCIÓN EN SALUD.	332.437.913,00
CONVENIO 007 DE 2021 CARDIO AUNAR ESFUERZOS ADMINISTRATIVOS TECNICOS FINANCIEROS PARA LA CONTINUIDAD DE LA IMPLEMENTACION DE LA RUTA INTEGRAL DE ATENCION EN SALUD CARDIO CEREBRO VASCULAR Y METABOLICA EN LAS SUBREDES INTEGRADAS DE SERVICIOS DE SALUD EN EL MARCO DEL MODELO DE SALUD ALCANCE LOS EVENTOS PRIORIZADOS SON HIPERTENSION ARTERIAL DIABETES MELLITUS TIPO 2 EN LAS 4 SUBREDES INTEGRADAS DE SERVICIOS DE SALUD E.S.E DE BOGOTA DISTRITO CAPITAL.	495.562.733,00
CONVENIO 009 DE 2021 RIA PROMOCIÓN Y MANTENIMIENTO DE LA SALUD AUNAR ESFUERZOS ADMINISTRATIVOS, TÉCNICOS Y FINANCIEROS PARA DAR CONTINUIDAD A LA IMPLEMENTACIÓN DE LA RUTA INTEGRAL DE ATENCIÓN EN SALUD PROMOCIÓN Y MANTENIMIENTO DE LA SALUD - RPMs EN LAS SUBREDES INTEGRADAS DE SERVICIOS DE SALUD EN EL MARCO DEL MODELO DE SALUD	870.166.265,00
CONVENIO 010 DE 2021 SPA AUNAR ESFUERZOS ADMINISTRATIVOS TECNICOS FINANCIEROS PARA LA CONTINUIDAD DE LA IMPLEMENTACION DE LA RUTA INTEGRAL DE ATENCION EN SALUD DE TRASTORNOS DEL COMPORTAMIENTO DEBIDO AL CONSUMO DE SUSTANCIAS PSICOATIVAS EN LAS SUBREDES INTEGRADAS DE SERVICIOS DE SALUD EN EL MARCO DEL MODELO DE SALUD	605.977.505,00
CONVENIO 011 DE 2021 AUNAR ESFUERZOS ADMINISTRATIVOS, TÉCNICOS Y FINANCIEROS PARA DAR CONTINUIDAD A LA IMPLEMENTACIÓN DE RUTA INTEGRAL DE ATENCIÓN EN SALUD PARA LAS ENFERMEDADES RESPIRATORIAS CRÓNICAS EN LAS SUBREDES INTEGRADAS DE SERVICIOS DE SALUD EN EL MARCO DEL MODELO DE SALUD.	343.557.564,00
CONVENIO 012 DE 2021 AGREGIONES AUNAR ESFUERZOS ADMINISTRATIVOS, TÉCNICOS Y FINANCIEROS PARA DAR CONTINUIDAD A LA IMPLEMENTACIÓN DE LA RUTA INTEGRAL DE ATENCIÓN EN SALUD: AGRESIONES, ACCIDENTES, TRAUMA Y VIOLENCIAS EN LAS SUBREDES INTEGRADAS DE SERVICIOS DE SALUD EN EL MARCO DEL MODELO DE SALUD.	719.466.961,00
CONVENIO 014 DE 2021 AUNAR ESFUERZOS ADMINISTRATIVOS, TÉCNICOS Y FINANCIEROS PARA DAR CONTINUIDAD A LA IMPLEMENTACIÓN DE LA RUTA DE ATENCIÓN INTEGRAL DE SALUD PARA PROBLEMAS Y TRASTORNOS MENTALES EN SUS DIFERENTES TRAMOS EN LAS SUBREDES INTEGRADAS DE SERVICIOS DE SALUD EN EL MARCO DEL MODELO DE SALUD.	312.293.786,00
CONVENIO 006 DE 2021 RIA MATERNO PERINATAL MP AUNAR ESFUERZOS ADMINISTRATIVOS, TÉCNICOS Y FINANCIEROS PARA DAR CONTINUIDAD A LA IMPLEMENTACIÓN DE LA RUTA INTEGRAL DE ATENCIÓN EN SALUD EN EDAD FÉRTIL, GESTANTE Y RECÉN NACIDO EN LAS SUBREDES INTEGRADAS DE SERVICIOS DE SALUD, EN EL MARCO DEL MODELO DE SALUD.	567.967.040,00
CONVENIO 001 DE 2021 AUNAR ESFUERZOS ADMINISTRATIVOS, TÉCNICOS Y TECNOLÓGICOS PARA CONSOLIDAR CUATRO HOSPITALES UNIVERSITARIOS EN LA RED PÚBLICA DE LA CIUDAD, EN EL MARCO DEL PROGRAMA DE USO Y PRODUCCIÓN DE CONOCIMIENTO.	149.830.000,00
CONVENIO INTERADMINISTRATIVO 2797738 ACREDITACION AUNAR ESFUERZOS ADMINISTRATIVOS, TÉCNICOS Y FINANCIEROS PARA EL MANTENIMIENTO DEL SISTEMA ÚNICO DE HABILITACIÓN Y AVANZAR EN EL LOGRO DE LA ACREDITACIÓN DE LAS UNIDADES POSTULADAS SEGÚN LINEAMIENTOS DEL MSPS EN LAS SISS EN EL MARCO DEL MODELO DE SALUD EN LA SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD CENTRO ORIENTE	902.527.163,00
CONVENIO INTERADMINISTRATIVO 004/2021 AUNAR ESFUERZOS ADMINISTRATIVOS TECNICOS FINANCIEROS PARA GARANTIZAR LA CONTINUIDAD DEL PROGRAMA RUTA DE LA SALUD EN LAS SUBREDES INTEGRADAS DE SERVICIOS DE SALUD ESE EN EL MARCO DEL MODELO DE SALUD.	1.698.151.738,00
CONVENIO INTERADMINISTRATIVO 015/2021 AUNAR ESFUERZOS ADMINISTRATIVOS, TÉCNICOS Y FINANCIEROS PARA LA IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE GESTIÓN DOCUMENTAL EN LAS ENTIDADES ADSCRITAS Y VINCULADAS DE LA SECRETARÍA DE SALUD.	126.719.999,00
CONVENIO INTERADMINISTRATIVO 4188915/2022 AUNAR ESFUERZOS ADMINISTRATIVOS, TÉCNICOS Y FINANCIEROS PARA FORTALECER EL EQUIPO TECNICO DE APOYO DE LAS DIFERENTES ETAPAS DE LOS PROYECTOS DE INTRAESTRUCTURA Y DOTACION ATRAVES DE LA SUB RED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD C CENTRO ORIENTE ESE	56.752.998,00
TOTAL CUENTA INGRESOS POR SUBVENCIONES	68.426.652.310,67

28.3. Otros Ingresos

Los Otros Ingresos presentan un saldo por valor \$ 2.903.890.213,63 pesos, donde está registrado los recursos por rendimientos financieros y recuperación de hechos económicos registrados como Gasto y Costo.

NOTA 29. GASTOS

COMPOSICIÓN

La desagregación del saldo de los Gastos presentado en el estado de resultados integral a 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, cifras expresadas en pesos, es la siguiente:

GASTOS	Saldo a 31 de diciembre de 2022	Saldo a 31 de diciembre de 2021	Variacion	Porcentaje de Variacion
COMPOSICION DE GASTOS				
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	55.501.361.024,16	52.807.997.586,76	2.693.363.437,40	5%
SUELDOS Y SALARIOS	11.227.740.067,00	10.961.673.501,00	266.066.566,00	2%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	37.973.140,00	26.398.246,00	11.574.894,00	44%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	4.171.176.240,68	4.031.054.470,69	140.121.769,99	3%
APORTES SOBRE LA NOMINA	872.279.300,00	838.689.800,00	33.589.500,00	4%
PRESTACIONES SOCIALES	10.991.366.183,00	10.852.344.435,00	139.021.748,00	1%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	69.740.872,00	220.373.394,00	-150.632.522,00	-68%
GENERALES	27.812.439.012,48	25.862.984.027,07	1.949.454.985,41	8%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	318.646.209,00	14.479.713,00	304.166.496,00	2101%
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	11.978.026.426,64	44.534.357.057,48	-32.556.330.630,84	-73%
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	2.389.473.722,65	12.994.502.294,85	-10.605.028.572,20	-82%
DETERIORO INVENTARIOS	247.174.252,93	0,00	247.174.252,93	0%
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.681.645.704,51	1.755.277.118,21	-73.631.413,70	-4%
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	104.774.977,55	34.335.768,42	70.439.209,13	205%
PROVISIONES, LITIGIOS Y DEMANDAS	7.554.957.769,00	29.750.241.876,00	-22.195.284.107,00	-75%
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0,00	9.040.505,46	-9.040.505,46	-100%
SUBVENCIONES	0,00	9.040.505,46	-9.040.505,46	-100%
OTROS GASTOS	13.522.250.204,84	6.945.925.775,11	6.576.324.429,73	95%
FINANCIEROS	13.415.451.452,23	6.111.263.749,58	7.304.187.702,65	120%
GASTOS DIVERSOS	100.741.539,61	456.197.788,53	-355.456.248,92	-78%
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	6.057.213,00	378.464.237,00	-372.407.024,00	-98%
TOTAL GENERAL	81.001.637.655,64	104.297.320.924,81	-23.295.683.269,17	-22,3%

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:

La cuenta (5101) Sueldos y Salarios en diciembre de 2022 tiene un saldo de \$ 11.227.740.067,00 de pesos compuestos por los factores salariales y prestacionales como: Sueldos, Horas Extras, Prima Técnica, Gastos de Representación, Quinquenio, Subsidio de Alimentación, Auxilio de Transporte; en comparación con diciembre de 2021 aumentó 2%

En la cuenta (5102) Contribuciones Imputadas, que corresponde a las Incapacidades valor que debe asumir la entidad con a diciembre 2022 de \$ 37.973.140,00 de pesos, 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; labor que se ve que ha mejorado; en comparación con diciembre de 2021 aumentó 44%.

Las Contribuciones Efectivas (5103) arrojó un saldo a diciembre 2022 de \$ 4.171.176.240,68 de pesos 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; en comparación con diciembre de 2021 aumentó 3%.

Los Aportes Sobre la Nómina (5104) a diciembre 2022 con un saldo de \$ 872.279.300,00 de pesos, valores de ICBF y Sena; aumentó 4% con respecto al saldo de diciembre de 2021.

La cuenta (5107) Prestaciones Sociales, a diciembre 2022 terminó con un saldo de \$10.991.366.183,00 de pesos, 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 1% con respecto al saldo de diciembre de 2021.

En la cuenta (5108) Gastos de Personal Diversas a diciembre de 2022 por \$ 69.740.872,00 de pesos, correspondiente a las cuentas de Capacitación Bienestar Social y Estimulas (510803) por \$56 millones de pesos, bienes entregados por la Universidad del Bosque según Convenio de Docencia lo cual entregó elementos equipo de diagnóstico y transporte, valor que fue registrado por el área de activos fijos y reclasificado a esta cuenta por el área de Costos en septiembre de 2022 para el Convenio 0001 2021 Proyecto Hospital Universitario y la cuenta (510804) Dotación y Suministro a Trabajadores con saldo de \$0,4 millones de pesos; quedó un saldo el cual fue pagado por la entidad en la nómina de abril a los trabajadores retirados; la cuenta (510890) Otros Gastos de Personal por \$13.358.791,00 de pesos correspondiente a pago auxilio funerario de los trabajadores oficiales en diciembre de 2022 a Coopdisalud. Esta cuenta disminuyó 68% en comparación con diciembre 2021.

La cuenta (5111) Generales presenta saldo a 31 de diciembre de 2022 por valor \$27.812.439.012,48 de pesos, en esta cuenta se registran todas las adquisiciones de bienes y servicios que inciden en la operación de la Subred y corresponde a lo administrativo, los movimientos de esta cuenta son revisados y conciliados con el proceso de costos a este corte.

29.2. Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones

Para esta vigencia los Gastos del Deterioro, Depreciaciones, Provisiones y Amortizaciones, ascienden a \$ 11.978.026.426,64 de pesos, parte del saldo de esta cuenta, se determinó que el cálculo y registro de Gastos por Deterioro de Cuentas por Cobrar por prestación de servicios, se estimara y registrara, para cada cierre de trimestre presentando un valor total registrado a este corte por \$ 2.389.473.722,65 de pesos, igualmente en este grupo se registra el deterioro de inventarios que se registra en la contabilidad de acuerdo al informe enviado por la Dirección Administrativa de la Subred y el proceso de Almacén, para este corte se registra un deterioro por valor de \$ 247.174.252,93, finalmente en este grupo se registra la depreciación acumulada de propiedad planta y equipo que incide en la parte administrativa por valor de \$ 1.681.645.704,51 de pesos, valor que es generado por interfaz desde el módulo de Activos Fijos de forma mensual.

Las provisiones de litigios y demandas ascienden al valor de \$ 7.554.957.769,00 de pesos, este registro con base al reporte SIPROJ que se genera de manera trimestral en esta vigencia.

29.3. Transferencias y Subvenciones

El Gasto por Subvenciones, se presenta variación en esta vigencia por registro en la vigencia de 2021 por el valor de \$ 9.040.505,46 de pesos, por concepto de medicamentos e insumos

hospitalarios que fueron entregados sin contraprestación a las Subredes Sur Occidente, Norte y Sur.

29.4. Otros Gastos

La cuenta de Otros Gastos presenta saldo por valor de \$ 13.522.250.204,84 de pesos, donde lo más representativo, es el registro por glosa definitiva de vigencias anteriores por valor de \$ 13.122.953.960,23 de pesos, se presenta los conceptos de glosa más representativos en esta vigencia:



NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

COMPOSICIÓN

La desagregación del saldo de los Costos presentado en el estado de resultados integral a 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, cifras expresadas en pesos son las siguientes:

ESTADO DE RESULTADOS	Saldo a 31 de diciembre de 2022	Saldo a 31 de diciembre de 2021	Variacion	Porcentaje de Variacion
COSTOS				
COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS DE SALUD	413.450.736.098,86	405.058.420.028,81	8.392.316.070,05	2%

30.1. Costo De Ventas De Servicios

Los costos para este cierre, presentan un saldo de \$ 413.450.736.098,86 de pesos, donde se presenta un incremento por valor de \$ 8.392.316.070,05 de pesos comparado con el saldo

Página 79 de 83

presentado al cierre de diciembre de 2021, estos registros se reconocen por componentes y áreas funcionales, se encuentran conciliados con el proceso de costos de la Subred, dando cumplimiento a los lineamientos de la Resolución No 003 de 2017 del 29 de diciembre 2017 expedida por el 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.

NOTA 31. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

La desagregación del estado del flujo de efectivo individual a 31 de diciembre de 2022, cifras expresadas en pesos, es la siguiente:

SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD CENTRO ORIENTE E.S.E. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO INDIVIDUAL Periodo contable Terminados a 31 de diciembre/2022 y 31 de diciembre/2021 (Cifras en Pesos Colombianos)					
Código CGN : 923272743 Código SNS: 1100130289 NIT: 900.959.051-7					
				01/01/2022 a 31/12/2022	01/01/2021 a 31/12/2021
EFFECTIVO AL INICIO DEL PERÍODO				82.808.568.024,64	214.939.807.431,12
ACTIVIDADES OPERATIVAS					
	VENTAS			379.190.841.248,41	363.532.421.116,75
	COSTOS DE VENTAS			-413.450.736.098,86	-405.058.420.028,81
	GASTOS ADMINISTRATIVOS			-55.501.361.024,16	-52.807.997.586,76
	VARIACIÓN DE INVENTARIOS			-2.114.086.166,83	-1.524.776.867,36
FLUJO DE FONDOS OPERATIVO				-91.875.342.041,44	-95.858.773.366,18
ACTIVIDADES INVERSIÓN					
	VARIACIÓN DE DEUDORES			-27.926.644.994,29	16.636.633.828,81
	VARIACIÓN DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			21.637.264.818,95	9.017.368.655,53
	VARIACIÓN EN OTROS ACTIVOS			-118.958.365.908,74	-248.828.252.141,13
	VARIACIÓN DE CUENTAS POR PAGAR			19.793.284.360,80	19.986.288.590,99
	VARIACIÓN DE OBLIGACIONES LABORALES			-67.475.831,00	1.695.417.591,00
	VARIACIÓN DE PASIVOS ESTIMADOS			-20.395.346.824,61	30.501.574.065,14
	VARIACIÓN DE OTROS PASIVOS			123.692.101.165,37	152.945.679.243,22
	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZ.			-11.978.026.426,64	-44.534.357.057,48
ACTIVIDADES INVERSIÓN				-14.203.209.640,16	-62.579.647.223,92
OTRAS ACTIVIDADES					
	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES RECIBIDAS			68.426.652.310,67	82.630.329.390,95
	OTROS INGRESOS			2.903.890.213,63	2.631.935.995,75
	PATRIMONIO INSTITUCIONAL			37.235.652.089,60	-52.000.117.922,51
	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES ENTREGADAS			0,00	-9.040.505,46
	OTROS GASTOS			-13.522.250.204,84	-6.945.925.775,11
FLUJO DE OTRAS ACTIVIDADES				95.043.944.409,06	26.307.181.183,62
EFFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO				71.773.960.752,10	82.808.568.024,64

Página 80 de 83

REVELACIONES

Los componentes de la cuenta del efectivo y equivalentes del efectivo al cierre de los periodos diciembre de 2022 y diciembre de 2021, son:

ACTIVOS	Saldo a 31 de diciembre de 2022	Saldo a 31 de diciembre de 2021	Variacion	Porcentaje de Variacion
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
CAJA	25.195.361,87	19.572.211,87	5.623.150,00	29%
CAJA GENERAL	572.700,00	1.279.700,00	-707.000,00	-55%
CAJA CENTROS DE SALUD	24.622.661,87	18.292.511,87	6.330.150,00	35%
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	71.748.765.390,23	82.788.995.812,77	-11.040.230.422,54	-13%
CUENTA CORRIENTE	16.183.827,92	16.181.655,92	2.172,00	0%
CUENTA DE AHORRO	71.732.581.562,31	82.772.814.156,85	-11.040.232.594,54	-13%
TOTAL GENERAL	71.773.960.752,10	82.808.568.024,64	-11.034.607.272,54	-13%

La composición de los recursos de las cuentas bancarias al cierre de 31 de diciembre de 2022 corresponde a:

DESCRIPCION	SALDO EN PESOS
CUENTA 111005 CUENTA CORRIENTE SALDO RECURSOS PROPIOS	16.183.827,92
CUENTA 111006 CUENTA DE AHORROS SALDO RECURSOS PROPIOS	3.701.690.203,24
CUENTA 111006 CUENTA DE AHORROS SALDO RECURSOS CONVENIOS DE DESTINACION ESPECIFICA	68.030.891.359,07
TOTAL CUENTA 1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	71.748.765.390,23

Las anteriores cuentas de este componente del efectivo son conciliadas en la contabilidad con la responsable del proceso de Tesorería de la Subred, la cuales como principales diferencias tenemos a este cierre:

En esta cuenta del banco Davivienda cta. de ahorros N° 0084007475913, se manejan los recursos propios y como partidas conciliatorias encontramos los rendimientos financieros por valor \$52.325.328.57, estas partidas se registran en los libros de contabilidad al cierre de diciembre de 2022, y por parte de la tesorería los registra en el mes de enero de 2023, adicional se presentan partidas conciliatorias por concepto de consignaciones pendientes por identificar, No.1706 por valor \$3.342.959,00; No. 0091 por valor \$104.542.280,16; No. 7790 por valor \$13.579.389,00; No.7790 por valor \$1.424.387,00; No. 8515 por valor \$327.400,00; No. 6124 por valor \$177.775,00; No. 1034 por valor \$128.738,00; No.7801 por valor \$8.329.102,00; No. 2648 por

valor \$250.000.000,00 estas partidas una vez se identifiquen se registran en los libros de tesorería y de contabilidad.

De las cuentas de ahorro con manejo de recursos de destinación específica, hay partidas de diferencia por concepto de los rendimientos financieros por valor \$67.640.664,32, estas partidas se registran en los libros de contabilidad al cierre de diciembre de 2022, y por parte de la tesorería los registra en el mes de enero de 2023, tal como consta el acta de la conciliación entre los procesos de contabilidad y tesorería al cierre de diciembre de 2022.

Finalmente se menciona que la Subred Centro oriente ESE, no realizó pagos por la adquisición de propiedades, planta y equipo, activos intangibles y otros activos a largo plazo y tampoco se realizaron cobros por ventas de propiedades, planta y equipo, activos intangibles y otros activos a largo plazo, al cierre de diciembre de 2022.

RESULTADO DE LA OPERACIÓN

La Subred a corte 31 de diciembre de 2022, presenta un resultado operacional con déficit por valor de \$72.892.628.428,05 de pesos, comparado con el déficit presentado al cierre de diciembre de 2021, se presenta una recuperación operacional a pesar de este resultado, esta situación dada principalmente en la recuperación del registro de deterioro de las cuentas por cobrar, ajustes en los registros de prestaciones sociales de la liquidación de nómina del personal de planta, los costos de producción por la prestación de servicios si presenta aumento en comparación al cierre de la vigencia anterior.

Posteriormente, al reconocer los saldos por concepto de Otros Ingresos No operacionales y los Otros Gastos No operacionales presentados para este cierre, se presenta Déficit neto en el Ejercicio por valor de \$43.930.989.981,79 de pesos, para el cierre del mismo corte de la vigencia 2021, se presentaba Déficit en el Ejercicio por valor de \$60.561.054.450,17 de pesos.

ANEXOS

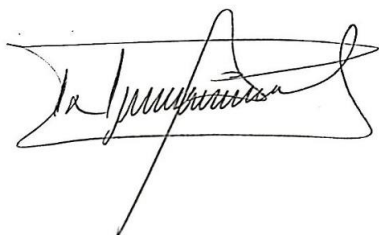
Anexo 1 - Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2022, comparado con el 31 de diciembre de 2021

Anexo 2 - Estado del resultado integral del 01 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022, comparado con el 01 de enero de 2021 al 31 de diciembre de 2021

Página 82 de 83

Anexo 3 - Estado de cambios en el Patrimonio del 01 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022

Anexo 4 - Estado de flujos de efectivo del 01 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022, comparado con el 01 de enero de 2021 al 31 de diciembre de 2021

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Wilson Parrado Leon", enclosed within a rectangular box.

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