

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR OCCIDENTE
NOTAS DE REVELACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE
DE 2020

1. ENTIDAD REPORTANTE

SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR OCCIDENTE E.S.E.

1.1. Identificación y funciones

La Empresa Social del Estado Subred Integrada de Servicios de Salud Sur Occidente, se creó mediante Acuerdo 641 de 2016 del Concejo de Bogotá D.C., la cual tiene como objeto la prestación de servicios integrales de salud de todos los niveles de complejidad. Así mismo, se adelantarán las acciones de promoción de la salud y prevención de la enfermedad a nivel individual y colectivo que le brinden al usuario una atención integral.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

La Ley 1314 de 2009 es una ley de intervención económica para expedir normas contables, de información financiera y de aseguramiento de la información, que conformen un sistema único y homogéneo, de alta calidad, comprensible y de forzosa observancia.

Para dar cumplimiento a la citada norma la Contaduría General de la Nación, la Contaduría General de la Nación, entre otras generó la Resolución 414 de septiembre 8 de 2014, la cual incorpora en el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable para las empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no capan ni administran ahorro del público.

Con el fin de dar cumplimiento a la anterior normatividad, la Junta Directiva de la Subred Integrada de Servicios de Salud Sur Occidente ESE, mediante Acuerdo No. 017 de octubre 13 de 2016 adopta el Nuevo Marco Normativo establecido por la Contaduría General de la Nación a través de la Resolución 414 de 2014, modificada por la Resolución 663 de 2015, así mismo, aprueba el plan de acción para la implementación del nuevo marco conceptual.

El 16 de diciembre de 2016 se remite a la Contaduría General de la Nación el Estado de Situación Financiera de Apertura de la Subred con corte a 1 de agosto de 2016, correspondiente al periodo de transición del proceso de implementación de Normas Internacionales.

El 9 de marzo de 2017 se remite a la Superintendencia Nacional de Salud el Estado de Situación Financiera de Apertura, la conciliación patrimonial y el manual de políticas contables, correspondientes al periodo de transición, dando cumplimiento a lo establecido en la Circular 003 de 2016 de esa Entidad. Es de anotar, que la información que se envió corresponde a la reportada a la Contaduría General de la Nación el 16 de diciembre de 2016 con corte a julio 31 de 2016.

La ESE Subred Integrada de Servicios de Salud Sur Occidente como entidad pública aplica en su contabilidad a nivel de documento fuente el Catálogo General de Cuentas del Plan General de Contabilidad Pública, adoptado mediante Resolución 139 de 2015 de la CGN.

Contabilidad realiza procesos de conciliación con las áreas generadoras de hechos y movimientos contables, las cuales firma el Contador y el responsable de las diferentes áreas de gestión. Este proceso tiene como objeto verificar que los saldos de los Estados Financieros coinciden con los reportes presentados por las diferentes áreas, dando así cumplimiento al proceso de autocontrol establecido en la Resolución 193 de 2016 de la CGN.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

La entidad prepara los Estados Financieros aplicando el Manual de Políticas Contables el cual se elaboró teniendo en cuenta lo establecido en el Nuevo Marco Normativo adoptado por la CGN a través de la Resolución 414 de 2014, los cuales deben enviarse a través de la plataforma CHIP en formato PDF, como se indica en la Resolución 706 de 2016. La estructura del documento y los anexos de apoyo respectivos es la siguiente:

➤ Estados Financieros

- a) Estado de Situación Financiera
- b) Estado de Resultados o Estado de Resultados Integrales
- c) Estado de Cambios en el patrimonio
- d) Estado de Flujo de Efectivo
- e) Las Notas a los Estados Financieros

Los Estados Financieros se presentan en forma comparativa con el periodo anterior, es decir los saldos al cierre de la vigencia que se presenta (31-12-2020) y los saldos al cierre de la vigencia anterior (31-12-2019).

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

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. 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.

En la elaboración de los estados financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren 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 el periodo contable presentado.

2.1. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional utilizada para la presentación de los Estados Financieros es el peso colombiano.

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

3.1. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19

Los impactos económicos derivados por la atención de la emergencia por efecto del Covid-19, conllevó a la ampliación de unidades de cuidados intensivos incrementando los costos en las unidades de UCI, Hospitalización, Medicina Interna y Urgencias principalmente en observación; así mismo el incremento de los costos de personal e insumos tales como EPP (Elementos de Protección Personal), entre otros; gastos generales principalmente de mantenimiento dado por las adecuaciones requerida en las Unidades de Servicios especialmente en las Unidades de Servicios de Salud -USS de Fontibón, Kennedy y Bosa.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

➤ Efectivo y equivalentes al afectivo

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro.

➤ Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar registran los derechos adquiridos por la empresa, originados en la prestación de servicios de salud, así como en otras actividades desarrolladas, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por cobrar se clasifican en las categorías de costo, por lo tanto, se registran por el valor de la transacción.

Al final de cada período, la empresa evalúa si las cuentas por cobrar presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro. Si en un período posterior, el monto de la pérdida

disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada hasta el monto acumulado en libros.

Las cuentas por cobrar se dan de baja cuando expiran los derechos o cuando se transfieren los riesgos y las ventajas inherentes a la misma.

➤ **Inventarios**

Los inventarios que se esperan consumir en la prestación de servicios de salud se registran al menor valor entre el costo. El costo del activo corresponde al costo de adquisición, que incluye las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en sus condiciones de uso, neto de descuentos.

El sistema de inventario utilizado por la empresa es el permanente y su método de valoración es promedio ponderado. Las sustracciones o vencimiento de los inventarios implicarán el retiro de los mismos y se reconocen como gastos del período.

➤ **Propiedades, planta y equipo**

Las propiedades, planta y equipo se registran a su costo, menos la depreciación acumulada.

El costo del activo incluye los desembolsos directamente atribuibles a su ubicación en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la empresa.

Las adiciones y mejoras efectuadas a un elemento de propiedades, planta y equipo, que tengan la probabilidad de generar beneficios económicos futuros y cuyo costo puedan medirse con fiabilidad, se reconocen como mayor valor del activo y, en consecuencia, afectan el cálculo futuro de la depreciación.

Por su parte, el mantenimiento y las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocen como gasto en el resultado del periodo. La depreciación de las propiedades, planta y equipo inicia cuando los activos están disponibles para su uso previsto, con excepción de los terrenos, los cuales no se deprecian.

La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil estimada de los activos hasta el monto de su valor residual, en el caso de que exista.

➤ **Cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar registran las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable.

Las cuentas por pagar se clasifican en la categoría del costo y se miden por el valor de la transacción.

➤ **Beneficios a los empleados**

A corto plazo

Corresponde a las obligaciones adquiridas por la empresa como resultado de los servicios prestados por los empleados dentro del periodo contable, y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo.

Estos beneficios se miden por el valor que se espera pagar, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

A largo plazo

La Empresa registra como beneficio a los empleados a largo plazo los valores correspondientes a la bonificación por permanencia y del quinquenio.

➤ **Provisiones**

Se reconocen como provisiones los pasivos a cargo de la empresa que están sujetos a condiciones de incertidumbre respecto a su cuantía o vencimiento. Las provisiones son reconocidas cuando la empresa tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, de la que es probable que se requiera una salida de recursos que incorporan beneficios económicos futuros y sobre la que se tiene una estimación fiable de su monto.

Las provisiones se miden por el valor que refleja la mejor estimación del desembolso que se requiere para cancelar la obligación presente. Dicha estimación tiene en cuenta los desenlaces asociados de mayor probabilidad, la experiencia que se tiene en operaciones similares y los riesgos e incertidumbres asociados con la obligación.

El saldo de la provisión se ajusta, afectando el resultado del período, si existen evidencias de que el valor registrado por la obligación ha cambiado con respecto de la estimación inicial. La provisión se liquida o revierte cuando ya no es probable la salida de recursos económicos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación correspondiente.

➤ **Ingresos, costos y gastos**

Los ingresos corresponden a las actividades de prestación de servicios de salud y se reconocen en el momento en el que el servicio es prestado y se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

Los costos de venta se reconocen en el momento en que el servicio es prestado e incluyen las erogaciones que están asociadas directamente con la prestación del mismo.

Por su parte, los gastos se reconocen en la medida que se haya incurrido en ellos.

➤ **Provisiones y pasivos contingentes**

La empresa considera como provisiones aquellas obligaciones presentes sobre las cuales se tiene incertidumbre en relación con su cuantía o vencimiento. Por política de la empresa las obligaciones cuya probabilidad de pago sea superior al 50% serán clasificadas como provisiones.

La determinación del valor de la provisión se realiza con base en la mejor estimación del desembolso que será necesario para liquidar la obligación correspondiente, considerando toda la información disponible al cierre del periodo contable, incluida la opinión de expertos independientes, tales como asesores legales.

Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el valor de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los valores reconocidos inicialmente sobre la base de las estimaciones realizadas. Por otra parte, la empresa considera como pasivos contingentes aquellas obligaciones posibles cuya existencia quedará confirmada solo si llegaran a ocurrir, o no, uno o más sucesos futuros inciertos, que no están enteramente bajo el control de la empresa.

➤ **Listado de Notas Que No le aplican a La Entidad**

- 1.4. Forma de Organización y/o Cobertura
- 2.1. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad
- 2.2. Tratamiento de la moneda extranjera
- 2.3. Tratamiento de la moneda extranjera
- 2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable
- 2.5. Otros aspectos
- 3.2. Juicios
- 3.3. Estimaciones y supuesto
- 3.4. Correcciones contables
- 3.5. Riesgos asociados a los instrumentos financieros
- 5.3. Equivalentes al efectivo
- 5.4. Saldos en moneda extranjera
- 6.1. Inversiones de administración de liquidez
- 6.2. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos
- 6.3. Instrumentos derivados y coberturas
- 7.1. Impuestos Retención en la Fuente Y Anticipos de Impuestos
- 7.2. Contribuciones Tasas E Ingresos No Tributarios
- 7.3. Aportes Sobre la Nómina
- 7.4. Rentas Parafiscales
- 7.5. Regalías
- 7.6. Venta de Bienes
- 7.7. Prestación de Servicios
- 7.8. Prestación de Servicios Públicos
- 7.10. Aportes por Cobrar A Entidades Afiliadas

- 7.11. Recursos Destinados a la Financiación del Sistema General de Seguridad Social en Salud
- 7.12. Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud
- 7.13. Subvenciones por Cobrar
- 7.14. Recursos de los Fondos de Reservas de Pensiones
- 7.15. Administración del Sistema de Seguridad Social en Riesgos Laborales
- 7.16. Fondo de Ahorro Y Estabilización Petrolera
- 7.17. Derechos de Recompra de Cuentas Por Cobrar
- 7.18. Operaciones Fondos de Garantías
- 7.19. Saldos Disponibles en Patrimonios Autónomos Y Otros Recursos Entregados en Administración
- 7.20. Transferencias Por Cobrar
- 7.23. Cuentas por Cobrar A Costo Amortizado
- 7.24. Cuentas por Cobrar Vencidas No Deterioradas
- 10.3. Construcciones en curso
- 13.1. Revelaciones adicionales
- 21.1.2 Subvenciones Por Pagar
- 21.1.3 Transferencias Por Pagar
- 21.1.4 Adquisición de Bienes Y Servicios del Exterior
- 21.1.6 Recursos Destinados a la Financiación del Sistema General de Seguridad Social en Salud.
- 21.1.7 Descuentos de Nómina
- 21.1.8 Subsidios Asignados
- 21.1.9 Impuestos, Contribuciones Y Tasas
- 21.1.10 Créditos Judiciales
- 21.1.11 Saldos Disponibles en Patrimonios Autónomos y Otros Recursos Entregados en Administración.
- 21.1.12 Recursos Recibidos de los Sistemas Generales de Pensiones Y Riesgos Laborales
- 21.1.13 Recursos Recibidos del Sistema de Seguridad Social En Salud
- 21.1.14 Administración Y Prestación de Servicios De Salud
- 21.1.15 Administración de la Seguridad Social En Salud
- 21.1.16 Obligaciones le los Fondos de Reservas de Pensiones
- 21.1.18 Cuentas por Pagar A Costo Amortizada
- 22.3. Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual
- 22.4. Beneficios pos empleo
- 23.2. Garantías
- 23.3. Provisiones derivadas
- 23.4. Provisión fonda de garantía
- 23.5. Provisiones diversas
- 24.1 Desglose - Subcuentas Otros
- 24.2 Desglose - Pasivos Para Liquidar
- 24.3 Desglose - Pasivos Para Trasladar
- 25.2.2 Revelaciones Asociadas Con Los Fondos De Reservas De Pensiones
- 28.1. Ingresos De Transacciones Sin Contraprestación
- 28.1.1 Ingresos Fiscales – Detallado
- 29.3. Transferencias Y Subvenciones
- 29.4. Gasto Público Social
- 29.5. De Actividades Y/O Servicios Especializados
- 29.6. Operaciones Interinstitucionales
- 30.1. Costo de Ventas De Bienes
- 31. Costos de Transformación
- 32. Acuerdos de Concesión - Entidad Concedente
- 33. Administración de Recursos de Seguridad Social en Pensiones

34. Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera
35. Impuesto a las Ganancias

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	109.793.677.937,36	106.558.723.650,82	3.234.954.286,54
Caja	5.511.126,00	18.877.100,00	-13.365.974,00
Depósitos en instituciones financieras	109.487.820.179,86	5.268.903.967,97	104.218.916.211,89
Efectivo de uso restringido	300.346.631,50	101.270.942.582,85	-100.970.595.951,35

El saldo en caja corresponde al recaudo del último día del año, pendiente de ser consignado en la cuenta destinada al manejo de los recursos propios de la operación.

En saldo del efectivo depositado en cuentas de ahorro corresponde a 49 cuentas Bancarias; todas debidamente conciliadas, aperturadas en los siguientes bancos:

BANCO	TIPO DE CUENTA	CANTIDAD	2020	CANTIDAD	2019
Banco Popular **	Cuenta Ahorros	1	2.417,00	2	6.192,06
Banco Davivienda	Cuenta Ahorros	48	109.788.166.811,36	52	106.539.840.358,76
TOTAL		49	109.788.169.228,36	54	106.539.846.550,82

**La cuenta Bancaria No. 220015023716 del Banco Popular proveniente del antiguo Hospital de Kennedy III Nivel con saldo de \$2.417, se encuentra embargada, informado por el banco a la Tesorería, en gestión realizada para su cierre.

5.1. Depósitos en instituciones financieras

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2020 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	109.487.820.179,86	5.268.903.967,97	104.218.916.211,89	1.065.199.236,33	0,3
Cuenta corriente	14.109,45	0,00	14.109,45		1,5
Cuenta de ahorro	109.487.806.070,41	5.268.903.967,97	104.218.902.102,44	1.065.199.236,33	1,5

Existen 49 cuentas Bancarias de ahorro que conforman este grupo, aperturadas en el Banco Davivienda: (1) para manejar el flujo de recursos propios, (1) para el recaudo en procesos de cobro coactivo de cartera, (2) para el manejo de las cajas menores y (45) para el manejo de recursos recibidos por la celebración de Convenios y Resoluciones de ayuda financiera como aportes para cumplir con el desarrollo de las actividades propias de la ESE.

En la vigencia 2020, se reclasificaron las cuentas Bancarias de los convenios cumpliendo con el procedimiento establecido en la Res. No. 433/2019 de la CGN del efectivo de uso restringido.

El porcentaje de rendimientos generados en las cuentas bancarias durante la vigencia 2020 se vieron afectadas por las políticas establecidas por el Banco de la República impactadas por las medidas económicas impuestas por el Gobierno para afrontar el COVID-19. En promedio se había manejado el 1.5%.

Se han manejado con el Banco Davivienda tasas especiales, dependiendo del manejo y destinación de los recursos como: Recursos Propios, PIC, Infraestructura, Construcción, Apoyo a la Gestión, etc.

5.2. Efectivo de uso restringido

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2020 (Vr Inter_Recib)
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	300.346.631,50	101.270.942.582,85	-100.970.595.951,35	2.363.174,90
Depósitos en instituciones financieras	300.346.631,50	101.270.942.582,85	-100.970.595.951,35	2.363.174,90
Cuenta de ahorro	300.346.631,50	101.270.942.582,85	-100.970.595.951,35	2.363.174,90

**La cuenta Bancaria No. 220015023716 del Banco Popular proveniente del antiguo Hospital de Kennedy III Nivel con saldo de \$2.417, se encuentra embargada, informado por el banco a la Tesorería, en gestión realizada para su cierre.

La cuenta Bancaria No.007500914432 del Banco Davivienda proveniente del antiguo Hospital de Kennedy III Nivel con saldo de \$300.346.631,51 que maneja el Convenio Interadministrativo No.208/2011, está asociada al Proceso 2016-00674 en SIPROJ con la Tesorería Distrital por convenios con el Fondo de Desarrollo Local de Kennedy por pérdida de competencia, y se encuentra en segunda instancia en el Consejo de Estado.

CONCEPTO	VIGENCIA 2020		VIGENCIA 2019		VARIACION	
	#CNV	VALOR	#CNV	VALOR	Valor	%
RECURSOS PROPIOS	1	11.366.673.794,28	1	5.146.442.537,06	6.220.231.257,22	191%
CAJA MENOR	2	14.109,45	2	0,00	14.109,45	0%
COBRO COACTIVO	1	41.898.646,63	1	122.461.430,91	-80.562.784,28	-2%
PIC	3	6.362.846.547,62	4	10.154.446.560,39	-3.791.600.012,77	-117%
INFRAESTRUCTURA - DOT	12	88.623.385.530,83	19	82.017.880.493,36	6.605.505.037,47	203%
SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	2	78.424.112,43	2	3.589.962.625,08	-3.511.538.512,65	-108%
CONVENIOS FORTALECIMIENTO GESTION INSTITUCIONAL	28	3.314.924.070,12	27	5.508.652.904,02	-2.193.728.833,90	-68%
TOTAL	49	109.788.166.811,36	56	106.539.846.550,82	3.248.320.260,54	3%

Durante la vigencia 2020 la Subred continuó con el proceso de depuración y liquidación de Cuentas de Convenios; para el cierre de la vigencia se depuraron y liquidaron 27 convenios y se cancelaron las respectivas cuentas Bancarias.

Se observa un incremento del 3% del total efectivo de la vigencia 2020 con respecto a la vigencia 2019.

Del total de saldo en bancos el 85% (\$91.419.486.858,24) lo representan siete (7) convenios, descritos a continuación:

CONCEPTO	CUENTA CONTABLE	CONVENIO	%	VALOR
INFRAESTRUCTURA y DOTACION	111006020	CNV-1864/16 Reforzamiento y Ampliación Hospital Kennedy	39	42.408.223.439,64
INFRAESTRUCTURA y DOTACION	111006005	CNV-1214/17 Constr y Dotac CAPS-Tintal	11	11.687.299.414,71
INFRAESTRUCTURA y DOTACION	111006012	CNV-1149/17 Constr. y Dotac. CAPS-Mexicana	10	10.893.327.466,01
INFRAESTRUCTURA y DOTACION	111006006	CNV-1226/17 Construc y Dotac CAPS-Villa Javier	10	10.450.511.329,53
PIC	111006040	CTO-1584504/2020 PIC	6	6.334.492.436,94
INFRAESTRUCTURA y DOTACION	111006007	CNV-1215/17 Adqu y Repo Dota NO Control Habilita Serv	5	5.791.979.656,60
INFRAESTRUCTURA y DOTACION	111006036	CNV-0805/2019 CAPS-29	4	3.853.653.114,81
TOTAL			85	91.419.486.858,24

Como procedimiento de control interno se realizan conciliaciones bancarias, al igual, que se concilian los saldos de caja y bancos entre Tesorería y Contabilidad.

A la fecha de cierre, no se evidencian restricciones sobre las cuentas bancarias de la subred, excepto por la del Banco Popular del saldo inicial entregado por el antiguo Hospital de Occidente Kennedy II Nivel de atención.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Al cierre de la vigencia 2020 la inversión está compuesto por:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	1.299.272,05	1.324.264,00	-24.991,95
Inversiones de administración de liquidez	1.299.272,05	1.324.264,00	-24.991,95

Registra Otras Inversiones en Títulos Participativos que correspondiente a los aportes en Alianza Fiduciaria S.A, título valor recibido en dación por Convida EPS liquidada.

NOTA 6.1. Inversiones de administración de liquidez

CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	1.299.272,05	0,00	1.299.272,05	1.324.264,00
Inversiones de administración de liquidez al costo	1.299.272,05	0,00	1.299.272,05	1.324.264,00
Otras inversiones de administración de liquidez al costo	1.299.272,05	0,00	1.299.272,05	1.324.264,00

Se registra pérdida según certificado emitido por Alianza Fiduciaria del 04-ago-2020.

Esta inversión de acuerdo a lo señalado en el nuevo marco normativo se encuentra registrada al costo y no reporta deterioro.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

De conformidad con el nuevo marco normativo, las cuentas por cobrar son derechos adquiridos por la empresa en desarrollo de sus actividades ordinarias, de las cuales se espera, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Las cuentas por cobrar se registran al costo.

Las cuentas por cobrar por concepto de prestación de servicios de salud, dando cumplimiento a lo señalado en la Resolución 421 de 2011 de la Contaduría General de la Nación, se clasifican en sin facturas o con facturación pendiente de radicar y con facturación radicada, las cuales se discriminan así:

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	120.063.578.324,98	129.322.062.503,00	-9.258.484.178,02
Prestación de servicios de Salud	86.999.266.727,20	115.424.318.144,00	-28.425.051.416,80
Subvenciones por cobrar	4.968.112.854,00	520.491.120,00	4.447.621.734,00
Otras cuentas por cobrar	1.490.383.716,00	1.604.716.854,00	-114.333.138,00
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	168.582.225.042,78	151.615.518.503,00	16.966.706.539,78
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-141.976.410.015,00	-139.842.982.118,00	-2.133.427.897,00

7.9. Prestación de Servicios de Salud

El total de las cuentas por cobrar por concepto de prestación de servicios de Salud se encuentran clasificadas en facturación pendiente por radicar y facturación radicada así:

Facturación Pendiente por Radicar

CODIGO	NOMBRE	2020	2019	VARIACION
13	CUENTAS POR COBRAR	29.751.371.939	30.447.513.032	-696.141.093
131901	PLAN DE BENEFICIOS EN SALUD (PBS) POR EPS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	3.116.976.643	2.762.980.044	353.996.598,82
131903	PLAN SUBSIDIADO DE SALUD (POSS) POR EPS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	16.883.639.684	18.063.486.584	-1.179.846.900,13
131905	EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA (EMP) - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	0	574.726	-574.726,00
131908	SERVICIOS DE SALUD POR IPS PRIVADAS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	25.648.845	23.127.736	2.521.109,00
131910	SERVICIOS DE SALUD POR IPS PÚBLICAS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN	0	155.500	-155.500,00

CODIGO	NOMBRE	2020	2019	VARIACION
	PENDIENTE DE RADICAR			
131912	SERVICIOS DE SALUD POR COMPAÑÍAS ASEGURADORAS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	2.476.642	6.419.457	- 3.942.815,00
131914	SERVICIOS DE SALUD POR ENTIDADES CON RÉGIMEN ESPECIAL - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	139.778.248	62.320.615	77.457.633,45
131917	ATENCIÓN ACCIDENTES DE TRÁNSITO SOAT POR COMPAÑÍAS DE SEGUROS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	68.501.842	401.894.537	- 333.392.695,00
131919	ATENCIÓN CON CARGO A RECURSOS DE ACCIONES DE SALUD PÚBLICA - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	6.399.533.339	3.109.059.640	3.290.473.699,00
131921	ATENCIÓN CON CARGO AL SUBSIDIO A LA OFERTA - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	2.857.142.052	5.635.540.084	- 2.778.398.031,69
131923	RIESGOS LABORALES (ARL) - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	1.062.807	22.554.548	- 21.491.741,00
131927	RECLAMACIONES CON CARGO A LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN	256.611.837	359.399.561	- 102.787.724,00

CODIGO	NOMBRE	2020	2019	VARIACION
	PENDIENTE DE RADICAR			

A 31 de diciembre de 2020, el Estado de Situación Financiera registra una facturación pendiente por radicar por valor de \$29.751.371.939.

La facturación pendiente por radicar con corte a 31 Diciembre de 2020 cerró con \$29.751.371.939 millones, de los cuales \$29.668.242.960 millones corresponden a facturación del 2020, con una participación para la vigencia 2020 del 99,72% de los cuales el mes de mayor participación fue Diciembre con un valor de \$29.061.317.142 millones y una participación del 97,68%, es de aclarar que esta facturación es radicada en los primeros 20 días calendario del mes de enero 2021, los demás meses de la vigencia 2020 corresponden al 2% del total de los saldos pendientes por radicar, el saldo restante corresponde a facturación de vigencias anteriores con un valor de \$83.128.979 millones con una participación del 0,3%.

PERIODO FACTURACIÓN	SALDO 2020	% PARTICIÓN
febrero	292.359	0,00%
marzo	21.745.177	0,07%
abril	1.784.013	0,01%
junio	1.140.631	0,00%
julio	9.707.876	0,03%
agosto	8.647.044	0,03%
septiembre	13.301.978	0,04%
octubre	127.883.766	0,43%
noviembre	422.422.974	1,42%
diciembre	29.061.317.142	97,68%
Subtotal Saldos 2020	29.668.242.960	100%
Vigencias anteriores	83.128.979	
Total, Saldos a 31 de diciembre de 2020	29.751.371.939	

Fuente: Informe de facturación saldos pendientes por radicar 2020

FACTURACIÓN PENDIENTE POR RADICAR VIGENCIAS ANTERIORES

De los saldos de la facturación pendiente por radicar a 31 de diciembre 2020, \$83.128.979 millones, corresponden a vigencias anteriores, con una participación de 0,3%, de los cuales

\$81.254.122 millones corresponden a vigencia 2019 con una participación del 98%, seguido de la vigencia 2017 con un valor de \$1.874.857 millones y una participación del 2%

PERIODO FACTURACIÓN	SALDO 2020 VIGENCIA ANTERIOR	% PARTICIÓN
2017	1.874.857	2,26%
2019	81.254.122	97,74%
Total, general	83.128.979	100%

Fuente: Informe de facturación saldos pendientes por radicar 2020

El principal motivo por el cual no se ha alcanzado la radicación de las vigencias anteriores se debe que el 97,74% son saldos de la entidad EMDISALUD la cual se encuentra en proceso de liquidación y los saldos se encuentran en estado de reclamación por parte de la Subred, por otra parte, el 2,26% corresponde a saldos de la CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL CHOCO que en muchas ocasiones se han enviado por correo certificado, pero sin ninguna justificación la entidad rechaza las cuentas.

AVANCES PROCESO DEPURACIÓN

Durante la vigencia 2020 se realizaron avances significativos relacionados con la depuración ordinaria en lo relacionado a la facturación pendiente por radicar. Las acciones realizadas se detallan a continuación:

- Depuración del 1,30% de la facturación pendiente por radicar de la vigencia 2019 y anteriores, mediante depuración ordinaria.

PRINCIPALES LOGROS

- Seguimiento al proceso de gestión de facturación, cartera, glosas, autorizaciones y cobro coactivo a través del Comité de Gestión de Ingresos.
- Se logró superar la meta de radicación oportuna para la vigencia 2020, alcanzando el 97% frente a la facturación generada.
- Cumplimiento del 100% de la meta del en el cumplimiento de radicación para la vigencia 2020.
- Gestión de radicación frente a los saldos pendientes por radicar.
- Sesiones de capacitación para facturadores, admisionistas, autorizadores, médicos, técnicos y auditores en los módulos de facturación, admisiones, PYD, historias clínicas, tesorería, citas médicas, con el fin de mitigar riesgos presentados en el subproceso de facturación.
- Apoyo en la implementación del módulo PYD en la creación de servicios IPS con extensiones logrando así facilitar la construcción y liquidación del anexo técnico del contrato del Fondo Financiero requerido para la presentación de la cuenta de cobro.

- Implementación del proceso de facturación electrónica en cumplimiento de la norma, realizando seguimiento y capacitación continua a los facturadores.
- Implementación de herramienta para el seguimiento y control del envío de facturas a la DIAN a través del diseño de un reporte generado, el cual permite visualizar la información de las diferentes variables en tiempo real.
- Manejo de la herramienta para el control de la facturación generada de evento frente a la entregada a la central de acopio, mejorando la oportunidad en la entrega de las facturas y radicación de las mismas, alcanzando un % en la entrega al 10 de cada mes del 100% y en la radicación oportuna del 94% de lo generado correspondiente al evento.
- Se fortaleció el proceso de auditoría de Capital Salud - PGP, logrando articulación con la Entidad, mejorando el cumplimiento en las sendas y un control en la sobre ejecución de las metas, con el fin de lograr el reconocimiento durante el último trimestre en el cierre del contrato.
- Reformulación cronograma de radicación articulado con el área de cartera, priorizando las EPS con giro directo con el fin de mejorar los indicadores de recaudo.
- Seguimiento a los facturadores y revisores de cuentas frente a la oportunidad en la entrega de facturas, siendo este un requisito para la certificación de pago.

Cuentas por Cobrar (Facturación Radicada)

A continuación, se señalan los saldos de cuentas por cobrar servicios de salud clasificadas como cartera corriente a 31 de diciembre de 2020:

CODIGO	NOMBRE	2020	2019	VARIACION
13	CUENTAS POR COBRAR	57.247.894.788	84.976.805.112	-27.728.910.324
131902	PLAN DE BENEFICIOS EN SALUD POR (PBS) POR EPS - CON FACTURACIÓN RADICADA	12.744.322.690	12.880.817.343	-136.494.653
131904	PLAN SUBSIDIADO DE SALUD (POSS) POR EPS - CON FACTURACIÓN RADICADA	49.072.896.358	46.809.473.460	2.263.422.898
131909	SERVICIOS DE SALUD POR IPS PRIVADAS - CON FACTURACIÓN RADICADA	92.808.872	86.458.373	6.350.499
131911	SERVICIOS DE SALUD POR IPS PÚBLICAS - CON FACTURACIÓN RADICADA	0	2.491.800	-2.491.800

CODIGO	NOMBRE	2020	2019	VARIACION
131913	SERVICIOS DE SALUD POR COMPAÑÍAS ASEGURADORAS - CON FACTURACIÓN RADICADA	10.467.768	37.014.555	-26.546.787
131915	SERVICIOS DE SALUD POR ENTIDADES CON RÉGIMEN ESPECIAL - CON FACTURACIÓN RADICADA	458.881.844	567.939.383	-109.057.539
131916	SERVICIOS DE SALUD POR PARTICULARES	461.908.843	1.514.281.932	-1.052.373.089
131918	ATENCIÓN ACCIDENTES DE TRÁNSITO SOAT POR COMPAÑÍAS DE SEGUROS - CON FACTURACIÓN RADICADA	482.101.987	783.784.602	-301.682.615
131920	ATENCIÓN CON CARGO A RECURSOS DE ACCIONES DE SALUD PÚBLICA - CON FACTURACIÓN RADICADA	1.448.270.602	614.531.828	833.738.774
131922	ATENCIÓN CON CARGO AL SUBSIDIO A LA OFERTA - CON FACTURACIÓN RADICADA	17.833.986.986	19.285.905.212	-1.451.918.225
131924	RIESGOS LABORALES (ARL) - CON FACTURACIÓN RADICADA	1.449.515	41.683.365	-40.233.850
131928	RECLAMACIONES CON CARGO A LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - CON FACTURACIÓN RADICADA	1.196.864.315	1.169.980.811	26.883.504
131980	GIRO DIRECTO PARA ABONO A LA CARTERA SECTOR SALUD (CR)	-27.132.010.384	0	-27.132.010.384
131990	OTRAS CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD	575.945.391	1.182.442.449	-606.497.058

Información en pesos

Deterioro Cuentas por Cobrar Deudas Servicios de Salud

A 31 de diciembre de 2020, el Estado de Situación Financiera registra un saldo por deterioro por prestación de servicios de salud por valor de (\$141.552.174.926), y por concepto de otras cuentas por cobrar por valor de (\$424.235.089).

CODIGO	NOMBRE	2020	2019	VARIACION
138609	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	-141.552.174.926	-139.418.747.029	-2.133.427.897
138690	Otras Cuentas por Cobrar	-424.235.089	-424.235.089	0

Información en pesos

CUENTAS POR COBRAR PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD DETERIORO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Dada la relevancia que tiene la cartera en el flujo de caja, la liquidez y la sostenibilidad financiera de las Subredes Integrales de Servicios de Salud E.S.E., es fundamental analizar el efecto de la medición y reconocimiento de la cartera, así como su deterioro, bajo los lineamientos establecidos por la convergencia hacia las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP).

De acuerdo con la directriz impartida en reuniones con las Subredes y Secretaría Distrital de Salud sobre el deterioro de cartera y teniendo en cuenta las condiciones y/o características de las cuentas por cobrar relacionadas con los servicios de salud que se presta, se realiza reclasificación de la cartera en cartera corriente y cartera de difícil cobro, con corte a 31 de diciembre de 2020 se resume así:

TOTAL, CARTERA 31/12/2020	225.830.119.830
CARTERA DE DIFÍCIL COBRO	168.582.225.042
TOTAL CARTERA CORRIENTE	57.247.894.788

Depuración (derechos no ciertos)

De conformidad con el numeral 4.1 de la Circular Externa 001 de 2009, expedida por la Dirección Distrital de Contabilidad los derechos no ciertos son:

“Derechos u obligaciones inciertos. Son aquellos que desde su origen carecen de coercibilidad o que nacieron con la posibilidad jurídica de ser exigibles, pero por diversas causas perdieron su coercibilidad”.

Las entidades deudoras de pago que serán sometidas a depuración, están conformadas por las entidades que terminaron o se encuentran en insolvencia económica dentro del proceso de liquidación forzosa administrativa según la calificación de acreencias, en donde se evidencia que

este reconocimiento no se recibirá de acuerdo a las condiciones que se vienen dando con estas entidades, además de la aplicación de las políticas de costo/beneficio previa demostración de la gestión de cobro y posterior legalización de pagos o aceptación de glosa y devoluciones, al igual, que aquellos saldos que no cuentan con evidencia documental, factores que se tuvieron en cuenta para realizar el deterioro de la cartera.

De acuerdo con el análisis realizado por el área de cartera a los saldos de las cuentas por cobrar a Diciembre 31 de 2020, determino que **\$ 168.582.225.042** corresponden a cartera de difícil recaudo bien sea porque la edad de la cartera es mayor a 360 días, o por saldos de facturación de entidades liquidadas cuya cartera se encuentra en edades entre 1 a 360 días, así mismo cartera sin evidencia documental que permitan derechos ciertos, glosas y devoluciones en conciliación que de acuerdo al comportamiento de recaudo no se logrará recibir el 100% de lo radicado por inconsistencias presentadas al momento de su radicación.

Para el cálculo de las aceptaciones de glosas se tuvo en cuenta los históricos de las unidades y los de la subred, y referente a las devoluciones son facturas que no han logrado quedar radicadas en la entidad y que se están realizando los acercamientos con cada una con el fin que se puedan conciliar logrando el recaudo estimado, muchas veces la aceptación es del 50% y solo se logra soportar la prestación del servicio.

Para las entidades liquidadas se calculó el 100% incluida la facturación pendiente por radicar teniendo en cuenta que para estas entidades a pesar de existir reconocimientos de obligaciones estos no se darán por cuanto se ha terminado la existencia legal; para la cartera mayor a 360 días el deterioro se calculó en 90% realizando las gestiones necesarias para su recuperación, teniendo en cuenta que se efectúa conciliación de estos periodos, pero se tienen inconvenientes ya que no se encuentra la evidencia de radicación de las mismas y los soportes de devoluciones o notificación de glosas.

Para Capital Salud que es uno de los principales deudores de la Subred Integrada de Servicios de Salud se tuvo en cuenta la antigüedad, y el historial de recuperación en cuanto a la conciliación de glosas.

Para el Fondo Financiero se deteriora la reserva de glosa para el caso de vinculado y para los planes de intervención colectiva (PIC) la recuperación es del 95% de acuerdo a su historial.

Los demás pagadores para el cálculo del deterioro se tuvieron en cuenta los Históricos de Facturación, devoluciones, glosas, pagos recibidos, acuerdos de pago vigentes, conciliaciones de glosa y antigüedad de la cartera aplicando los porcentajes respectivos.

El área de Cartera tuvo en cuenta la aplicabilidad de las normas vigentes sobre el flujo de recursos, el comportamiento histórico del recaudo de ingresos de las entidades responsables de pago de los años 2017, 2018 y 2019 e igualmente se estima una glosa definitiva de acuerdo al comportamiento de cada pagador tanto en el comportamiento de los giros directos recibidos y los históricos de las conciliaciones de glosas y devoluciones que se vienen realizando.

Para la recuperación de la cartera de los entes territoriales se tuvo en cuenta las Políticas establecidas por el Gobierno Nacional en materia de flujo de recursos en salud y el seguimiento

que se realiza a través de la Plataforma PISIS - Circular 030 y lo que se evidencia que de esta cartera, un gran porcentaje es devuelto indicando cambio de pagador y falta de gestión en las autorizaciones de las atenciones realizadas.

Para determinar el VP del FEFE se requiere una tasa de interés del mercado y el periodo. En reuniones de las Subredes y Secretaria Distrital de salud se determinó que se seguirá utilizando la tasa de los TES a un año debidamente certificada por el Banco de la República.

El valor de los TES con corte a 31 de diciembre de 2020 fue de **2.09%** y aplicando esta tasa, el deterioro total de la cartera de servicios de salud corresponde a **\$141.552.174.926**.

Deudas de Difícil Recaudo:

De acuerdo al saldo de cartera el cual es de \$ 225.830.119.830 sin incluir la facturación pendiente por radicar y al análisis realizado por el área de cartera, se determina un valor de \$168.582.225.042 como deudas de difícil recaudo para lo cual se tomó como base las obligaciones mayores a 360 días en donde están incluidos saldos de entidades liquidadas, devoluciones y glosas que a la fecha no se han solucionado y que el área de cartera junto con facturación están realizando los acercamientos para su respectiva conciliación y lograr el recaudo de estas obligaciones.

7.13 Subvenciones por cobrar

El saldo de la cuenta corresponde a diez (10) convenios interadministrativos para el fortalecimiento institucional de la vigencia 2020, los cuales se encuentran en ejecución, siendo el más representativo el convenio 0028/2020 por valor \$3.448.349.262

CODIGO	NOMBRE	2020	2019	VARIACION
132495	OTRAS SUBVENCIONES	4.968.112.854	520.491.120	4.447.621.734
132495002	CNV-657497/18 Adhe.man.Enf.Mental 111006001-299003118- 443090067	0	285.524.000	-285.524.000
132495004	CNV No. 585532-2018 Atención Domiciliaria - 113210056/290201055	0	234.967.120	-234.967.120
132495037	CNV-0024//2020 RIAS- Agre.Acci.Trauma-Violencias 113210131-299003126- 443090103-240726019	120.000.000	0	120.000.000
132495038	CNV-0018//2020 RIAS-Edad Fértil, gestante y recién nacido 113210132- 299003127-443090104- 240726042	124.200.000	0	124.200.000

CODIGO	NOMBRE	2020	2019	VARIACION
132495040	CNV-0021//2020 RIAS- Enfermedades Respiratorias Crónicas 113210134- 299003129-443090106- 240726044	45.000.000	0	45.000.000
132495041	CNV-0022//2020 RIAS- Trastornos del Comporta.xConsumo sustancias psicoactivas 113210135-299003130- 443090107-240726045	120.000.000	0	120.000.000
132495042	CNV-0023//2020 RIAS- Problemas y trastornos mentales en sus diferentes tramos 113210136- 299003131-443090108- 240726046	150.000.000	0	150.000.000
132495044	CNV-0028/2020 Garant.Prest.Ser.Salud 111006053-299003133- 443090111-240726048	3.448.349.262	0	3.448.349.262
132495045	CNV-0029/2020 RIAS- Nutrición en Salud 111006054-299003134- 443090112-240726049	162.421.320	0	162.421.320
132495046	CNV-0030/2020 RIAS- Cardio Cerebro Vascular Metabólica 111006055- 299003135-443090113- 240726050	330.142.272	0	330.142.272
132495047	CNV-1980012/2020 Postulación Acreditación 111006056-299003136- 443090114-240726051	468.000.000	0	468.000.000

7.21. Otras cuentas por cobrar

NOMBRE	2020	2019	VARIACION
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.490.383.716,00	1.604.716.854,20	- 114.333.138,20
RESPONSABILIDADES FISCALES	247.810,00	247.810,00	-
OTROS INTERESES DE MORA	125.105,00	128.177,00	3.072,00
COMPENSACIÓN O INDEMNIZACIÓN POR DETERIORO, PÉRDIDAS O ABANDONOS	59.753.338,00	35.853.402,00	23.899.936,00
OTROS CUENTAS POR COBRAR	1.430.257.463,00	1.568.487.465,20	- 138.230.002,20

Las otras cuentas por cobrar se encuentran representadas por responsabilidad fiscal del señor Juan Carlos Angulo por valor de \$247.810 de los cuales el procesado se encuentra realizando los pagos, interés de mora en facturas de servicios públicos por valor de \$125.105, reclamaciones a aseguradora por pérdida de electrocardiógrafo, equipo de órganos de pared, pantalla led por valor de \$59.753.338.

Dentro del rubro otras cuentas por cobras por valor de \$1.430.257.463 se encuentran:

Incapacidades de Nómina por valor de \$123.407.926, valor conciliado desde área de Talento Humano por concepto de identificación de pagos, adicionalmente en conjunto con el área de cartera se realizaron aplicaciones de pagos teniendo en cuenta las conciliaciones realizadas con las EPS.

Mayores valores pagados por OPS por valor de \$7.059.490 a algunos contratistas en el mes de noviembre los cuales se encuentran en proceso de reintegro en la vigencia 2021.

Otras deudoras Hospital Pablo VI por valor de \$26.595.941, que corresponde a partida en proceso de depuración y es saldo inicial del antiguo Hospital Pablo VI Bosa.

Otras deudoras Hospital Kennedy por valor de \$60.317.822, corresponde a partida en proceso de conciliación con los fondos de pensiones Porvenir, Colfondos y Colpensiones.

Préstamos Medicamentos IPS por valor de \$755.434.590, corresponde a préstamos interinstitucionales con las Subredes del Norte, Sur y Centro Oriente con las cuales nos encontramos en proceso de conciliación teniendo en cuenta que el saldo corresponde especialmente a saldos iniciales entregados por las unidades que se conformaron la Subred Sur Occidente.

Faltantes No Justificados de Inventario por valor de \$15.334.059, que corresponde a notas pendientes por concepto de devolución de medicamentos por parte de la Subred por parte a algunos proveedores, los cuales se legalizarán en la vigencia 2021.

Saldos a favor de la Subred por actas de liquidación de los siguientes Contratos: No.931-2011 UPSS-PABLO VI BOSA No.1505-2013 UPSS-PABLO VI BOSA, No.1498-2013 UPSS-BOSA por un valor total de \$ 48.723.772, los cuales se encuentran en proceso de devolución.

El valor de \$ 31.338.418 registrado corresponde a: cuentas por cobrar por concepto de riesgos laborales por valor de \$ 14.616.700, de igual manera proceso jurídico adelantado al señor CARLOS EDUARDO TRINAN RODRIGUEZ por valor de \$ 16.721.718, en razón a la asignación correspondiente al 10% por incumplimiento del contrato de prestación de servicios No. 0072-2017 Resolución 969 de 2017.

7.22. Cuentas por Cobrar de difícil recaudo

Las deudas de difícil cobro se registran en este concepto de acuerdo a la clasificación enviada por el área de Cartera, a 31 de diciembre de 2020 reportan los siguientes valores:

CODIGO	NOMBRE	2020	2019	VARIACION
138509	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	168.582.225.043	151.615.518.503	16.966.706.540

Información en pesos

Como procedimientos de control durante la vigencia 2020, se elaboró conciliación de saldos entre contabilidad y cartera, conciliación de recaudo entre cartera, tesorería y presupuesto, al igual, que se realizó conciliación entre facturación y cartera por concepto de facturación radicada.

NOTA 9. INVENTARIOS

Esta cuenta corresponde a los medicamentos, insumos hospitalarios y materiales y suministros que la Subred utiliza para el desarrollo de su objeto social.

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
INVENTARIOS	11.266.432.201,63	8.406.648.928,70	2.859.783.272,93
Materiales y suministros	11.310.258.982,95	8.409.301.588,70	2.900.957.394,25
Deterioro acumulado de inventarios (Cr)	-43.826.781,32	-2.652.660,00	-41.174.121,32

Los inventarios se registran al costo y como método de valuación utilizado para valorar los inventarios es el promedio ponderado. Para la vigencia 2020 no se realizó proceso de valoración.

Las políticas de gestión de inventarios están orientadas a la planificación y control de los mismos. Estas buscan establecer el nivel óptimo de inventarios disponible para la prestación de los servicios de salud, evitando excesos de stock que provoquen un aumento de los costos de almacenaje y pérdidas del control de fechas de vencimiento de los insumos o medicamentos, garantizando la disponibilidad de existencias requeridas por los servicios de nuestra institución. El éxito de la gestión del inventario depende de sus condiciones en el funcionamiento interno y de las características de la operación de la organización donde su actividad principal es la prestación de servicios de salud, teniendo en cuenta que la vida de un paciente depende de la disponibilidad de medicamentos o insumos, por lo que es primordial contar con inventarios que suplan los requerimientos de cualquier urgencia, por lo anterior para la vigencia 2020 se realizó inventario en todas las bodegas de la institución, aplicando la metodología establecida en los procesos y procedimientos internos de la Subred, como acciones de mejora implementaron buenas prácticas de recepción, almacenamiento y distribución, promoviendo el registro de la totalidad de los movimientos a través del sistema Dinámica, esto con el fin de mantener el control y trazabilidad sobre los inventarios de la institución; algunas de las acciones realizadas fueron:

- Socialización y revisión de procedimientos de gestión de inventarios.
- Mejoras a la Implementación del módulo de órdenes de compra en Dinámica Gerencial que se había realizado en la vigencia 2019.
- Fortalecimiento a los requerimientos del servicio a través del sistema Dinámica Gerencial a través de solicitud de pedido, dando capacitaciones al personal, y realizando seguimiento a las solicitudes vs las entregas.
- Alistamiento de pedidos y salida de almacén bajo órdenes de despacho confirmados en Dinámica Gerencial
- Diligenciamiento oportuno de recepción técnica.
- Rotación de próximos a vencer y baja rotación a través de servicios internos y ofrecimiento a otras entidades externas.
- Control de bodega de cuarentena para no permitir vencimiento de productos
- Optimización de rutas de distribución y almacenamiento en las bodegas este trabajo se realizó en Bosa, Sur y Fontibón.

Teniendo en cuenta que para las vigencias anteriores se presentaron inconvenientes con los sistemas de información, y una vez se pudo tener un sistema en línea a partir del 1 de noviembre del 2018 y desde entonces se ha venido realizando la depuración y generando los controles para optimizar el registro de los productos, dando una tendencia a la baja en los resultados de inventarios (sobrantes y faltantes), en relación a los periodos anteriores y que ha tenido mayor repercusión en la vigencia 2020 al presentarse al cierre con un valor en sobrantes de \$20.267.217 equivalentes a un 1.18% del total de sobrantes y no teniendo ningún faltante para esta vigencia.

A su vez se gestionó la disminución del valor del inventario optimizando el nivel de stock presente para esta y las demás bodegas con el fin de poder garantizar un adecuado abastecimiento, administración y costo de inventarios evitando excesos y pérdidas por obsolescencia, deterioro o pérdida. Cabe aclarar que para la vigencia 2020 se tiene un mayor valor dado que se cuenta con existencias en elementos de protección personal y para esta vigencia también se cuentan con las bodegas de laboratorio y la bodega de mantenimiento dentro de nuestros inventarios.

DETERIORO DE INVENTARIOS

Con el fin de dar cumplimiento a lo establecido en el Manual de Políticas Contables de la Subred Sur Occidente, se realizó la evaluación del deterioro de aquellos elementos vencidos y dañados por valor bajo los siguientes parámetros:

1. Costo de adquisición de los inventarios incluirá el precio de compra, los aranceles y otros impuestos no recuperables, el transporte, el almacenamiento y otras erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso.
2. Son irreversibles las bajas por pérdidas y los deterioros sin posibilidad de recuperación,

En razón de lo anterior, se determina que el valor registrado en la cuenta 1580 - Deterioro Acumulado de Inventarios fue de \$ 41.174.121.14, de conformidad con la información

suministrada por las áreas de Farmacia y Almacén, soportadas en la información que se encuentra registrada en el módulo de inventarios, como se detalla a continuación:

BODEGA	NOMBRE GENERAL	VALOR
1	KENNEDY K102 ALMACEN	\$ 295.743
9	FONTIBON F114 ALMACEN	\$ 703.800
12	BOSA B113 FARMACIA	\$ 331.364
14	PABLO VI P003 FARMACIA	\$ 212.760
27	BODEGA DE CUARENTENA	\$ 39.630.454
VALOR TOTAL DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO VALOR DE LOS INVENTARIO VIGENCIA 31 DE DICIEMBRE 2020		\$ 41.174.121

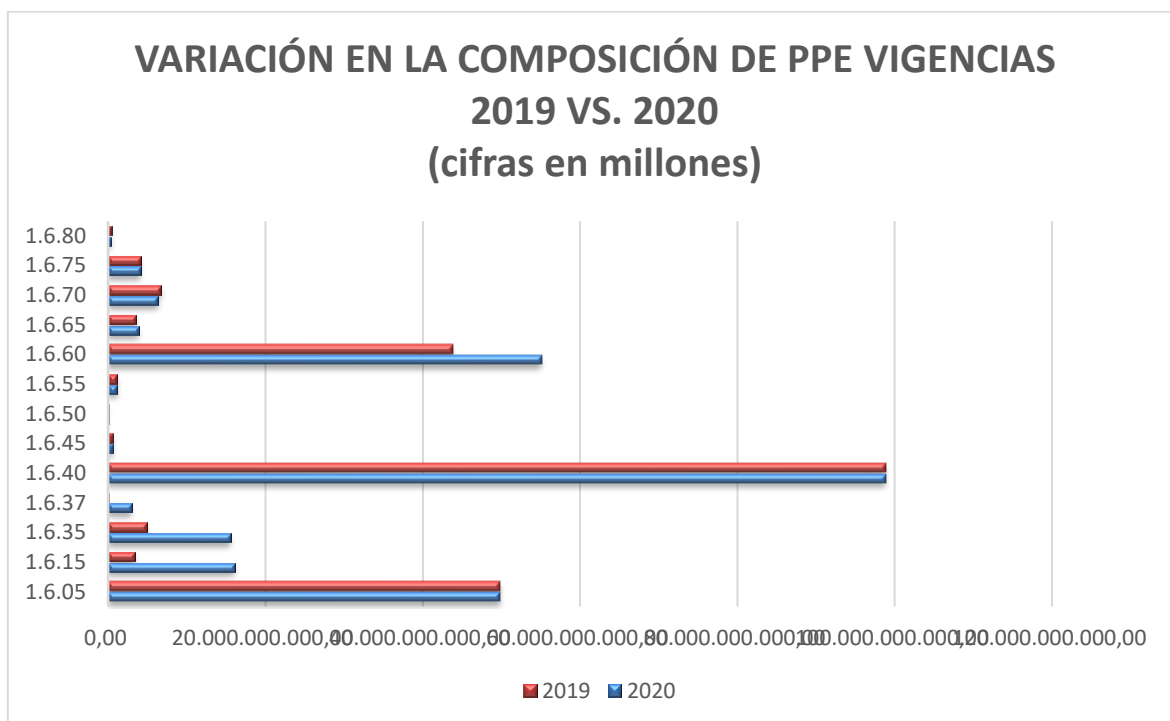
9.1. Bienes y servicios

CONCEPTOS Y TRASACCIONES	MATERIALES Y SUMINISTROS	TOTAL
SALDO INICIAL (31-ene)	8.460.778.791,7	8.460.778.791,7
+ ENTRADAS (DB):	68.242.043.779,4	68.242.043.779,4
ADQUISICIONES EN COMPRAS (detallar las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización)	57.977.797.132,0	57.977.797.132,0
+ Precio neto (valor de la transacción)	57.977.797.132,0	57.977.797.132,0
ADQUISICIONES EN PERMUTA(S)	0,0	0,0
DONACIONES RECIBIDAS	10.264.246.647,4	10.264.246.647,4
+ Precio neto (valor de la transacción)	10.264.246.647,4	10.264.246.647,4
OTRAS TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	0,0	0,0
- SALIDAS (CR):	65.392.563.588,1	65.392.563.588,1
COMERCIALIZACIÓN A VALOR DE MERCADO	0,0	0,0
COMERCIALIZACIÓN A PRECIOS DE NO MERCADO	0,0	0,0
DISTRIBUCIÓN GRATUITA	0,0	0,0
CONSUMO INSTITUCIONAL	65.392.563.588,1	65.392.563.588,1
+ Valor final del inventario consumido	65.392.563.588,1	65.392.563.588,1
TRANSFORMACIÓN EN NUEVOS BIENES	0,0	0,0
BAJA EN CUENTAS (afectación del resultado)	0,0	0,0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	11.310.258.983,0	11.310.258.983,0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	11.310.258.983,0	11.310.258.983,0
- DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (DE)	43.826.781,3	43.826.781,3
+ Deterioro aplicado vigencia actual	43.826.781,3	43.826.781,3
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DE)	11.266.432.201,7	11.266.432.201,7
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,4	0,4
REVELACIONES ADICIONALES		

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo representan los bienes muebles e inmuebles de propiedad de la Institución, los cuales utiliza para el desarrollo de sus actividades operacionales. Se registran a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, en el caso de que existan.

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	190.118.180.490,00	160.574.819.403,00	29.543.361.087,00
Terrenos	49.835.387.556,00	49.835.387.556,00	0,00
Construcciones en curso	16.102.779.518,00	3.350.764.471,00	12.752.015.047,00
Bienes muebles en bodega	16.532.160.829,00	4.932.587.033,00	11.599.573.796,00
Propiedades, planta y equipo no explotados	2.978.301.242,00	3.270.852,00	2.975.030.390,00
Edificaciones	98.845.376.313,00	98.845.376.313,00	0,00
Plantas , ductos y tuneles	613.495.637,00	613.495.637,00	0,00
Redes, líneas y cables	122.359.030,00	122.359.030,00	0,00
Maquinaria y equipo	1.147.297.771,00	1.150.212.382,00	-2.914.611,00
Equipo medico y científico	55.121.421.836,00	43.805.154.120,00	11.316.267.716,00
Muebles, enseres y equipo de oficina	3.902.530.038,00	3.486.880.445,00	415.649.593,00
Equipo de comunicación y computo	6.354.076.351,00	6.742.744.760,00	-388.668.409,00
Equipo de transporte, tracción y elevación	4.101.690.902,00	4.101.690.902,00	0,00
Equipo de comedor, cocina y despensa	390.274.976,00	405.180.976,00	-14.906.000,00
Depreciación acumulada de PPE (cr)	-65.928.971.509,00	-56.820.285.074,00	-9.108.686.435,00
Depreciación: Edificaciones	-8.638.919.573,00	-6.659.714.761,00	-1.979.204.812,00
Depreciación: Plantas, ductos y túneles	-509.640.172,00	-440.252.417,00	-69.387.755,00
Depreciación: Redes, líneas y cables	-38.658.612,00	-30.989.300,00	-7.669.312,00
Depreciación: Maquinaria y equipo	-582.347.117,00	-522.353.908,00	-59.993.209,00
Depreciación: Equipo médico y científico	-39.331.843.300,00	-36.556.684.609,00	-2.775.158.691,00
Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-2.613.684.256,00	-2.495.501.314,00	-118.182.942,00
Depreciación: Equipo de comunicación y computo	-5.992.538.938,00	-6.308.138.130,00	315.599.192,00
Depreciación: Eq. de transporte, trac. y elevación	-3.457.358.678,00	-3.115.964.878,00	-341.393.800,00
Depreciación: Equipo de comedor, cocina y desp	-309.119.555,00	-308.579.393,00	-540.162,00
Depreciación: Bienes muebles en bodega	-1.514.937.806,00	-378.835.512,00	-1.136.102.294,00
Depreciación: Prop., planta y eq. no explotados	-2.939.923.502,00	-3.270.852,00	-2.936.652.650,00



Durante la vigencia 2020 se presentó gran variación principalmente en las cuentas correspondientes a bienes muebles en bodega (1635) y equipo médico científico (1660), debido al gran volumen de ingresos derivados de la atención de la emergencia sanitaria declarada a nivel nacional con ocasión del COVID-19.

De igual forma, se evidencia gran variación en la cuenta de bienes en bodega no explotados (1637) debido al retiro de bienes del servicio por encontrarse en estado de inservibles y/u obsolescencia.

Las cuentas de construcciones en curso (1615) presentan gran variación debido a la inversión principalmente en la construcción del proyecto de ampliación de la USS Occidente de Kennedy.

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	BIENES MUEBLES EN BODEGA	BIENES EN BODEGA NO EXPLOTADOS	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	1.150.212.382,00	6.742.744.760,00	4.101.690.902,00	43.805.154.120,00	3.486.880.445,00	405.180.976,00	4.932.587.033,00	3.270.852,00	64.627.721.470,00
+ ENTRADAS (DB):	1.817.201,00	5.511.570,00	0,00	13.188.529.038,00	510.048.448,00	0,00	12.421.502.303,09	0,00	26.127.408.560,09
Adquisiciones en compras	0,00	0,00	0,00	1.941.135.947,00	82.052.448,00	0,00	2.080.345.658,72	0,00	4.103.534.053,72
Adquisiciones por convenio docencia	1.817.201,00	0,00	0,00	918.003.548,00	419.904.000,00	0,00	233.842.873,80	0,00	1.573.567.622,80
Donaciones recibidas	0,00	5.511.570,00	0,00	10.329.389.543,00	8.092.000,00	0,00	10.107.313.770,57	0,00	20.450.306.883,57
- SALIDAS (CR):	0,00	44.546.327,00	0,00	3.212.019,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.758.346,00
Otras salidas de bienes muebles	0,00	44.546.327,00	0,00	3.212.019,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.758.346,00
* Reclamación por hurto	0,00	20.687.927,00	0,00	3.212.019,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.899.946,00
* Entrega de eq. recibidos en comodato	0,00	23.858.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.858.400,00
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	1.152.029.583,00	6.703.710.003,00	4.101.690.902,00	56.990.471.139,00	3.996.928.893,00	405.180.976,00	17.354.089.336,09	3.270.852,00	90.707.371.684,09
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR (4.731.812,00)	(349.633.652,00)	0,00	(1.869.049.303,00)	(94.398.855,00)	(14.906.000,00)	(821.928.507,09)	2.975.030.390,00	(179.617.739,09)	(179.617.739,09)
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	0,00	108.047.234,00	0,00	499.767.144,00	37.767.242,00	0,00	2.800.000,00	0,00	648.381.620,00
- Salida por traslado de cuentas (CR)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	824.728.507,09	0,00	824.728.507,09
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.978.301.242,00	2.978.301.242,00
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	4.731.812,00	457.680.886,00	0,00	2.368.816.447,00	132.166.097,00	14.906.000,00	0,00	3.270.852,00	2.981.572.094,00
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	1.147.297.771,00	6.354.076.351,00	4.101.690.902,00	55.121.421.836,00	3.902.530.038,00	390.274.976,00	16.532.160.829,00	2.978.301.242,00	90.527.753.945,00
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	582.347.117,00	5.992.538.938,00	3.457.358.678,00	39.331.843.300,00	2.613.684.256,00	309.119.555,00	1.514.937.806,00	2.939.923.502,00	56.741.753.152,00
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	522.353.908,00	6.308.138.130,00	3.115.964.878,00	36.556.684.609,00	2.495.501.314,00	308.579.393,00	378.835.512,00	3.270.852,00	49.689.328.596,00
+ Depreciación aplicada vigencia actual	63.801.081,00	164.251.565,00	341.393.800,00	5.097.208.789,00	226.533.412,00	15.446.162,00	1.183.295.909,00	0,00	7.091.930.718,00
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos	0,00	3.972.720,00	0,00	41.647.265,00	1.573.630,00	0,00	0,00	2.939.923.502,00	2.987.117.117,00
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos	3.807.872,00	450.800.186,00	0,00	2.360.485.344,00	109.924.100,00	14.906.000,00	47.193.615,00	0,00	2.987.117.117,00
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual	0,00	33.023.291,00	0,00	3.212.019,00	0,00	0,00	0,00	3.270.852,00	39.506.162,00
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	564.950.654,00	361.537.413,00	644.332.224,00	15.789.578.536,00	1.288.845.782,00	81.155.421,00	15.017.223.023,00	38.377.740,00	33.786.000.793,00
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	50,8	94,3	84,3	71,4	67,0	79,2	9,2	98,7	62,7
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES									
USO O DESTINACIÓN	1.152.029.583,00	6.895.982.519,00	4.101.690.902,00	72.776.940.243,00	4.092.969.198,00	405.180.976,00	0,00	0,00	89.424.793.421,00
+ En servicio	1.147.297.771,00	6.354.076.351,00	4.101.690.902,00	55.121.421.826,00	3.902.530.038,00	390.274.976,00	0,00	0,00	71.017.291.864,00
+ No explotados	4.731.812,00	457.680.886,00	0,00	2.368.816.447,00	132.166.097,00	14.906.000,00	0,00	0,00	2.978.301.242,00
+ En bodega	0,00	84.225.282,00	0,00	15.286.701.970,00	58.273.063,00	0,00	0,00	0,00	15.429.200.315,00

Se evidencia que la principal fuente de ingresos durante la vigencia 2020 se derivó de las donaciones realizadas por diferentes entidades principalmente del Estado, que tenían como objetivo la ampliación de la capacidad hospitalaria para la atención del COVID-19.

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	TOTAL
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES							
USO O DESTINACIÓN	1.152.029.583,00	6.895.982.519,00	4.101.690.902,00	72.776.940.243,00	4.092.969.198,00	405.180.976,00	89.424.793.421,00
+ En servicio	1.147.297.771,00	6.354.076.351,00	4.101.690.902,00	55.121.421.826,00	3.902.530.038,00	390.274.976,00	71.017.291.864,00
+ No explotados	4.731.812,00	457.680.886,00	0,00	2.368.816.447,00	132.166.097,00	14.906.000,00	2.978.301.242,00
+ En bodega	0,00	84.225.282,00	0,00	15.286.701.970,00	58.273.063,00	0,00	15.429.200.315,00

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	REDES, LÍNEAS Y CABLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	49.835.387.556,0	98.845.376.313,0	613.495.637,0	122.359.030,0	149.416.618.536,0
+ ENTRADAS (DB):	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- SALIDAS (CR):	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	49.835.387.556,0	98.845.376.313,0	613.495.637,0	122.359.030,0	149.416.618.536,0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	49.835.387.556,0	98.845.376.313,0	613.495.637,0	122.359.030,0	149.416.618.536,0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0,0	8.638.919.573,0	509.640.172,0	38.658.612,0	9.187.218.357,0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0,0	6.659.714.761,0	440.252.417,0	30.989.300,0	7.130.956.478,0
+ Depreciación aplicada vigencia actual	0,0	1.979.204.812,0	69.387.755,0	7.669.312,0	2.056.261.879,0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	49.835.387.556,0	90.206.456.740,0	103.855.465,0	83.700.418,0	140.229.400.179,0
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0,0	8,7	83,1	31,6	6,1
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES					
USO O DESTINACIÓN	49.835.387.556,0	98.845.376.313,0	613.495.637,0	122.359.030,0	149.416.618.536,0
+ En servicio	49.835.387.556,0	98.845.376.313,0	613.495.637,0	122.359.030,0	149.416.618.536,0

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	REDES, LÍNEAS Y CABLES	TOTAL
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES					
USO O DESTINACIÓN	49.835.387.556,0	98.845.376.313,0	613.495.637,0	122.359.030,0	149.416.618.536,0
+ En servicio	49.835.387.556,0	98.845.376.313,0	613.495.637,0	122.359.030,0	149.416.618.536,0

10.4 Estimaciones

El método de depreciación utilizado es mediante una base lineal sobre la vida útil definida en los activos fijos de propiedad, planta y equipo, en la cual se distribuye el tiempo de vida útil en línea recta de manera uniforme por periodos mensuales. Este proceso inicia cuando el activo entra al servicio y culmina cuando se realice un proceso de baja en los registros contables o que el residual del activo sea mayor al valor en libros del mismo.

De acuerdo al Manual de Políticas Contables de la Subred Integrada de Servicios de Salud Sur Occidente E.S.E. las vidas útiles estimadas de los activos fijos de propiedad, planta y equipo oscilan en los siguientes rangos:

Grupo de Activos	Rango de vida útil
Edificaciones	50 años
Plantas, ductos y túneles	15 años
Redes, líneas y cables	25 años
Maquinaria y Equipo	15 años
Equipo médico y científico	5 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de Oficina	10 años
Equipo de comunicación	5 años
Equipo de computo	10 años
Equipo de transporte	5 años
Equipo de comedor, cocina y despensa	10 años

Durante el periodo contable de 2020 no se realizó ningún tipo de cambio en la estimación de la vida útil, ni en los métodos de depreciación empleados. Se encuentra en gestión la contratación de avalúos técnicos con el fin de contar con un concepto técnico para realizar si hay lugar a modificaciones.

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	15,0	15,0
	Equipos de comunicación y computación	5,0	10,0
	Equipos de transporte, tracción y elevación	5,0	5,0
	Equipo médico y científico	5,0	5,0
	Muebles, enseres y equipo de oficina	10,0	10,0
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	10,0	10,0
INMUEBLES	Terrenos	0,0	0,0
	Edificaciones	50,0	50,0
	Plantas, ductos y túneles	15,0	15,0
	Construcciones en curso	0,0	0,0
	Redes, líneas y cables	25,0	25,0

10.3. Revelaciones adicionales:

ENTIDAD	NOMBRE PRODUCTO	CANT.	VALOR HISTORICO
Subred Integrada de Servicios de Salud Centro Oriente	BAÑO SEROLOGICO	1	4.773.437
	BASCULA DE PISO	1	2.499.000
	CAMA HOSPITALARIA	7	30.543.331

ENTIDAD	NOMBRE PRODUCTO	CANT.	VALOR HISTORICO
	CAMILLA DE RECUPERACION	3	5.297.373
	CARRO DE TRANSPORTE DE PATOS	1	4.370.276
	DESFIBRILADOR	4	103.289.984
	ELECTROCARDIOGRAFO	3	36.241.881
	EQUIPO DE ORGANOS	2	3.770.182
	MONITOR MULTIPARAMETRO	18	109.302.300
	REFRIGERADOR VERTICAL	3	26.061.000
Total, CENTRO ORIENTE		43	326.148.764
FFDS	BASCUA ELECTRONICA	1	1.792.900
	BOMBA DE INFUSION	555	1.980.616.560
	CARPA INSTITUCIONAL	1	5.454.295
	DESFIBRILADOR	4	77.980.000
	ECOGRAFO	1	75.000.000
	ELECTROCARDIOGRAFO	2	19.999.966
	EQUIPO DE ORGANOS PORTATIL	10	27.860.000
	EQUIPO DE RAYOS X PORTATIL	2	790.000.000
	FIBROBRONCOSCOPIO	1	66.908.500
	LAMPARA PIELITICA	1	15.911.045
	MONITOR DE SIGNOS VITALES	30	1.289.999.460
	MONITOR INDUSTRIAL	3	5.511.570
	MONITOR MULTIPARAMETRO	239	3.445.937.858
	TOMOGRFO AXIAL COMPUTARIZADO	1	2.282.262.625
	VENTILADOR MECANICO	72	7.358.017.844
	VIDEOLARINGOSCOPIO	3	40.926.000
Total, FFDS		926	17.484.178.623
MINISTERIO DE SALUD	VENTILADOR DE TRANSPORTE	25	1.985.750.000
Total, MINISTERIO DE SALUD		25	1.985.750.000
OMS / OPS	ASPIRADOR SUCCIONADOR	1	8.401.908
	BOMBA DE INFUSION	5	17.950.000
	CAMILLA DE TRANSPORTE	5	11.000.000
	CARRO DE PARO	1	2.650.000
	CUNA PEDIATRICA	10	40.000.000
Total, OMS / OPS		22	80.001.908
Total, general		1.048	20.114.304.290

Los anteriores bienes relacionados fueron entregados por las Entidades descritas bajo la figura de traspaso de bienes entre entidades públicas. Dichos equipos son reconocidos como parte de la propiedad, planta y equipo de la Subred Sur Occidente debido a que se encuentran dentro de nuestras instalaciones, tenemos el control de los mismos, nos beneficiamos económicamente de ellos, etc., siguiendo los lineamientos descritos en la Resolución 414 de 2014 para el reconocimiento de bienes propiedad, planta y equipo.

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	9.698.441,00	9.976.205,00	-277.764,00
Propiedades de inversión	13.888.000,00	13.888.000,00	0,00
Edificaciones	13.888.000,00	13.888.000,00	0,00
Depreciación acumulada de propiedades de inversión (cr)	-4.189.559,00	-3.911.795,00	-277.764,00
Edificaciones	-4.189.559,00	-3.911.795,00	-277.764,00
Deterioro acumulado de propiedades de inversión (cr)	0,00	0,00	0,00

Generalidades

El método de depreciación utilizado en las propiedades de inversión inicia cuando los activos estén disponibles para su uso previsto, utilizando la base lineal sobre la vida útil definida aplicada en las edificaciones, el cual se distribuye el tiempo de vida útil en línea recta de manera uniforme por periodos mensuales. El valor del terreno es exento ya que este no se deprecia.

De acuerdo al manual de políticas contables de la Subred Integrada de Servicios de Salud Sur Occidente E.S.E. se establece el tiempo de vida útil para los activos intangibles de la siguiente forma:

Descripción de la cuenta	Tiempo de depreciación
Edificaciones	50 años

En el periodo contable no se estima ningún cambio en la vida útil ni en el método de depreciación establecido en el Manual de Políticas Contables de la Entidad.

13.1. Detalle saldos y movimientos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EDIFICACIONES	TOTAL
SALDO INICIAL	13.888.000,0	13.888.000,0
+ ENTRADAS (DB):	0,0	0,0
- SALIDAS (CR):	0,0	0,0
SUBTOTAL = (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	13.888.000,0	13.888.000,0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0
SALDO FINAL = (Subtotal + Cambios)	13.888.000,0	13.888.000,0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	4.189.559,0	4.189.559,0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	3.911.795,0	3.911.795,0
+ Depreciación aplicada vigencia actual	277.764,0	277.764,0
- DETERIORO ACUMULADO DE PROP. DE INV. (DE)	0,0	0,0
VALOR EN LIBROS = (Saldo final - DA - DE)	9.698.441,0	9.698.441,0
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	30,2	30,2
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
ACTIVOS INTANGIBLES	1.318.306.994,00	1.546.747.102,00	-228.440.108,00
Activos intangibles	3.385.378.399,00	3.370.877.516,00	14.500.883,00
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-2.067.071.405,00	-1.824.130.414,00	-242.940.991,00

El método de amortización utilizado es mediante una base lineal sobre la vida útil definida en los intangibles, en la cual se distribuye el tiempo de vida útil en línea recta de manera uniforme por periodos mensuales. Este proceso inicia cuando el activo entra al servicio y culmina cuando se realice un proceso de baja en los registros contables o que el residual del activo sea mayor al valor en libros del mismo.

De acuerdo al Manual de Políticas Contables de la Subred Integrada de Servicios de Salud Sur Occidente E.S.E. establece el tiempo de vida útil para los activos intangibles de la

siguiente forma:

Descripción de la cuenta	Tiempo de depreciación
Software	10 Años
Licencias	10 Años

En el periodo contable no se estima ningún cambio en la vida útil ni en el método de amortización establecido en el Manual de Políticas Contables de la Entidad.

La vida útil de los activos intangibles se define de manera finita, ya que los mismos pueden llegar a una limitación de servicio como la vigencia del derecho de uso, obsolescencia técnica y/o comercial.

DESCRIPCIÓN	VALOR EN LIBROS	PERIODO DE AMORTIZACIÓN RESTANTE
LICENCIAMIENTO DEL SISTEMA DE INFORMACION	552.205.328	68
SISTEMA DE INFORMACION	419.998.354	63
SOFTWARE DIGITALWARE	53.535.458	79
SOFTWARE DIGITALWARE	108.916.975	79

14.1. Detalle saldos y movimientos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
SALDO INICIAL	1.419.445.456,0	1.951.432.060,0	3.370.877.516,0
+ ENTRADAS (DB):	0,0	14.500.883,0	14.500.883,0
Donaciones recibidas	0,0	14.500.883,0	14.500.883,0
- SALIDAS (CR):	0,0	0,0	0,0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	1.419.445.456,0	1.965.932.943,0	3.385.378.399,0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0	0,0
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	1.419.445.456,0	1.965.932.943,0	3.385.378.399,0
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	824.418.002,0	1.242.653.403,0	2.067.071.405,0
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	715.834.770,0	1.108.295.644,0	1.824.130.414,0
+ Amortización aplicada vigencia actual	108.583.232,0	134.357.759,0	242.940.991,0
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	0,0	0,0	0,0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	595.027.454,0	723.279.540,0	1.318.306.994,0
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	58,1	63,2	61,1
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0	0,0

14.2. Revelaciones adicionales

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
CLASIFICACIÓN SEGÚN SU VIDA ÚTIL	1.419.445.456,0	1.965.932.943,0	3.385.378.399,0
+ Vida útil definida	1.419.445.456,0	1.965.932.943,0	3.385.378.399,0

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Al cierre de la vigencia 2020 el grupo de cuentas de las 19- Otros derechos y garantías está compuesto por:

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	18.749.498.140,24	39.145.523.964,46	-20.396.025.824,22
Bienes y servicios pagados por anticipado	17.645.206.009,94	21.418.454.033,16	-3.773.248.023,22
Avances y anticipos entregados	577.566.925,30	821.375.286,30	-243.808.361,00
Recursos entregados en administración	0,00	16.378.969.440,00	-16.378.969.440,00
Depósitos entregados en garantía	526.725.205,00	526.725.205,00	0,00

Los bienes y anticipos recibidos están representados por los Seguros Pagados por Anticipado por amortizar por valor de \$26.782.885,80, adquiridos para la protección de bienes y actuaciones de funcionarios de la entidad.

En este grupo también se encuentra la cuenta de Contribuciones Efectivas por valor de \$17.618.423.124,14 que registró el saldo de los recursos recibidos como Sistema General de Participaciones para el pago de aportes patronales de Salud, Pensión y Cesantías.

Durante la vigencia 2020 se dio continuidad al proceso de cruce y conciliación desde el área de Talento Humano, con las distintas entidades y producto de las actas, se realizó la depuración de esta cuenta, como se detalla en el siguiente en cuadro anexo por entidad.

CONCEPTO	ENTIDAD	2020	2019	VARIACIÓN
SGP-Salud	800088702-EPS SURA	0,00	2.262.334,00	-2.262.334,00
SGP-Salud	800112806-FERROCARRILES NALE	10.731.675,00	10.731.675,00	0,00
SGP-Salud	800140680- UNIMEC en liquidación	519.302,00	519.302,00	0,00
SGP-Salud	804001273-SOLSALUD en liquidación	6.317.891,00	6.317.891,00	0,00
SGP-Salud	805000427- COOMEVA	253.826.667,00	273.190.275,00	-19.363.608,00
SGP-Salud	830006404-HUMANA VIVIR	157.389.216,00	157.389.216,00	0,00
SGP-Salud	830028557-CAJANAL en liquidación	1.782.748,00	1.782.748,00	0,00
SGP-Salud	830074184-SALUDVIDA	5.959.423,00	5.959.423,00	0,00
SGP-Salud	830096513-RED SALUD	4.004.466,00	4.004.466,00	0,00
SGP-Salud	860066942-COMPENSAR	226.672.513,00	226.672.513,00	0,00
SGP-Salud	860512237-SALUD COLPATRIA	4.191.848,00	4.191.848,00	0,00
SGP-Salud	899999026-CAPRECOM	9.052.036,00	9.052.036,00	0,00
SGP-Salud	900462447-CONSORCIO SAYP-2011	0,00	47.531.616,00	-47.531.616,00
TOTAL SGP-Salud		680.447.785,00	749.605.343,00	-69.157.558,00
SGP-Pensión	800224808-PORVENIR	1.251.013.629,00	1.251.013.629,00	0,00
SGP-Pensión	800227940-COLFONDOS	0,00	65.559.383,00	-65.559.383,00
SGP-Pensión	900336004-COLPENSIONES	2.768.018.019,52	2.864.151.186,52	-96.133.167,00
TOTAL SGP-Salud		4.019.031.648,52	4.180.724.198,52	-161.692.550,00
SGP-AFC Retroactivas	800149496-COLFONDOS	8.047.668.788,61	7.231.756.154,91	815.912.633,70
SGP-AFC Retroactivas	800170494-PROTECCION	4.852.267.964,91	8.684.835.247,69	-3.832.567.282,78
TOTAL SGP- AFC Retroactivas		12.899.936.753,52	15.916.591.402,60	-3.016.654.649,08
SGP-AFC Ley 50	800170043-PORVENIR	602.777,00	15.387.674,16	-14.784.897,16
SGP-AFC Ley 50	800170494-PROTECCION	3.660.088,03	9.988.404,78	-6.328.316,75
SGP-AFC Ley 50	800184549-OLD MUTUAL	10.762.662,18	11.470.953,53	-708.291,35
SGP-AFC Ley 50	800198644-COLFONDOS	1.589.177,89	73.383.213,32	-71.794.035,43
SGP-AFC Ley 50	899999284-FNA	2.392.232,00	2.042.109,00	350.123,00
TOTAL SGP- AFC Ley 50		19.006.937,10	112.272.354,79	-93.265.417,69
TOTAL CTA 190512 SGP-AP		17.618.423.124,14	20.959.193.298,91	-3.340.770.174,77

Es de anotar que en la cuenta de manejo de Cesantías del Régimen de Ley-50, mensualmente cuando remiten extractos, se registran los rendimientos. Los pagos a funcionarios que se retiran y por concepto de esta prestación, los realiza la Subred, directamente en la última nómina de pago al exfuncionario.

Para la cuenta de Retroactividad, mensualmente con informe y extractos remitidos por Talento Humano se registran los movimientos de entrada y salida de la cuenta, reflejando los

traslados de recursos, producto de la depuración que realiza Talento Humano, el pago de cesantías tanto parciales como definitivas y los rendimientos generados en la cuenta.

A continuación, se presentan los saldos comparativos y las variaciones de la cuenta Contribuciones Efectivas por ítem, tercero, producto de la depuración y/o traslados, rendimientos y pagos para el rubro Cesantías al 31-dic-2020:

CONCEPTO	ENTIDAD	2020	2019	VARIACIÓN
SGP-Salud	800088702-EPS SURA	0,00	2.262.334,00	-2.262.334,00
SGP-Salud	800112806-FERROCARRILES NALE	10.731.675,00	10.731.675,00	0,00
SGP-Salud	800140680- UNIMEC en liquidación	519.302,00	519.302,00	0,00
SGP-Salud	804001273-SOLSALUD en liquidación	6.317.891,00	6.317.891,00	0,00
SGP-Salud	805000427- COOMEVA	253.826.667,00	273.190.275,00	-19.363.608,00
SGP-Salud	830006404-HUMANA VIVIR	157.389.216,00	157.389.216,00	0,00
SGP-Salud	830028557-CAJANAL en liquidación	1.782.748,00	1.782.748,00	0,00
SGP-Salud	830074184-SALUDVIDA	5.959.423,00	5.959.423,00	0,00
SGP-Salud	830096513-RED SALUD	4.004.466,00	4.004.466,00	0,00
SGP-Salud	860066942-COMPENSAR	226.672.513,00	226.672.513,00	0,00
SGP-Salud	860512237-SALUD COLPATRIA	4.191.848,00	4.191.848,00	0,00
SGP-Salud	899999026-CAPRECOM	9.052.036,00	9.052.036,00	0,00
SGP-Salud	900462447-CONSORCIO SAYP-2011	0,00	47.531.616,00	-47.531.616,00
TOTAL SGP-Salud		680.447.785,00	749.605.343,00	-69.157.558,00
SGP-Pensión	800224808-PORVENIR	1.251.013.629,00	1.251.013.629,00	0,00
SGP-Pensión	800227940-COLFONDOS	0,00	65.559.383,00	-65.559.383,00
SGP-Pensión	900336004-COLPENSIONES	2.768.018.019,52	2.864.151.186,52	-96.133.167,00
TOTAL SGP-Salud		4.019.031.648,52	4.180.724.198,52	-161.692.550,00
SGP-AFC Retroactivas	800149496-COLFONDOS	8.047.668.788,61	7.231.756.154,91	815.912.633,70
SGP-AFC Retroactivas	800170494-PROTECCION	4.852.267.964,91	8.684.835.247,69	-3.832.567.282,78
TOTAL SGP- AFC Retroactivas		12.899.936.753,52	15.916.591.402,60	-3.016.654.649,08
SGP-AFC Ley 50	800170043-PORVENIR	602.777,00	15.387.674,16	-14.784.897,16
SGP-AFC Ley 50	800170494-PROTECCION	3.660.088,03	9.988.404,78	-6.328.316,75
SGP-AFC Ley 50	800184549-OLD MUTUAL	10.762.662,18	11.470.953,53	-708.291,35
SGP-AFC Ley 50	800198644-COLFONDOS	1.589.177,89	73.383.213,32	-71.794.035,43
SGP-AFC Ley 50	899999284-FNA	2.392.232,00	2.042.109,00	350.123,00
TOTAL SGP- AFC Ley 50		19.006.937,10	112.272.354,79	-93.265.417,69
TOTAL CTA 190512 SGP-AP		17.618.423.124,14	20.959.193.298,91	-3.340.770.174,77

Existen también Avances y anticipos entregados, que representan los recursos entregados por la Institución, para la adquisición de servicios. A 31 de diciembre de 2020, esta cuenta registra los siguientes valores:

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
Anticipos para adquisición de bienes y servicios	94.923.509,30	227.152.789,30	-132.229.280,00
TOTAL CTA 190504	94.923.509,30	227.152.789,30	-132.229.280,00

Los anticipos para adquisición de bienes y servicios corresponden a los siguientes contratos:

- ✓ Liliana Ríos Velandia \$177.000, saldo por reintegrar legalización anticipo Resolución No.0276 del 21/05/2020 para trámites en cumplimiento del Convenio-1864/2016.
- ✓ Consorcio Primario 29 \$94.745.683, es saldo del Cto.116/2016 con corte al 30-Nov-2017. Se encuentra en proceso de certificación para liquidación del Contrato y/o devolución de anticipo entregado.
- ✓

NOTA 16.1. Desglose – Subcuenta otros

CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCUENTAS OTROS	0,00	482.643.416,00	482.643.416,00	0,00	594.222.497,00	594.222.497,00	-111.579.081,00
Otros avances y anticipos	0,00	482.643.416,00	482.643.416,00	0,00	594.222.497,00	594.222.497,00	-111.579.081,00
Cesantías Retroactivas	0,00	408.790.316,00	408.790.316,00	0,00	520.369.397,00	520.369.397,00	-111.579.081,00
Contratos UPS Fontibón	0,00	73.853.100,00	73.853.100,00	0,00	73.853.100,00	73.853.100,00	0,00

En esta cuenta se encuentran registrados los siguientes conceptos:

Anticipo sobre Cesantías Retroactivas \$408.790.316, valor correspondiente a la consolidación de Beneficios a Empleados a Dic-2020, que por efecto en la variación del sueldo promedio al cierre de la vigencia, reportan un mayor valor cancelado.

Saldo inicial reportado por UPSS Fontibón por valor de \$73.853.100, concepto y valor que se encuentra incluido en el plan de depuración contable aprobado por el Comité de Sostenibilidad, aún en proceso de depuración.

En la cuenta de Recursos entregados en Administración, para el cierre de la vigencia-2020, se dio cumplimiento a la Nota 2 del Acta de Liquidación del 26-dic-2019, con la liberación de los recursos del Convenio No.1116 de 2009 por parte del Fondo Financiero Distrital de Salud que se encontraban en un Depósito en la Secretaría de Hacienda-Dirección Distrital de Tesorería por un valor de \$16.378.969.440,00.

En la cuenta depósitos entregados en garantía, se encuentran los depósitos judiciales, por concepto de embargos de proveedores, los cuales descontaron un mayor valor al adeudado durante el proceso jurídico. Los depósitos judiciales corresponden a Embargos en contra de la UPSS Kennedy, interpuestos por los proveedores:

- ✓ IDIME \$300.000.000
- ✓ SERANEST PHARMA \$226.725.000.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

La desagregación de las cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2020, es la siguiente:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	42.014.206.217,20	35.510.722.946,83	6.503.483.270,37
Adquisición de bienes y servicios nacionales	24.619.118.627,00	23.186.354.884,00	1.432.763.743,00
Subvenciones por pagar	0,00	0,00	0,00
Transferencias por pagar	0,00	0,00	0,00
Adquisición de bienes y servicios del exterior	0,00	0,00	0,00
Recursos a favor de terceros	3.907.365.261,90	573.887.247,59	3.333.478.014,31
Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud	0,00	0,00	0,00
Descuentos de nómina	4.600,00	706.985.482,00	-706.980.882,00
Retención en la fuente e impuestos de timbre	1.772.139.710,00	1.402.680.229,00	369.459.481,00
Impuestos, contribuciones y tasas			0,00
Otras cuentas por pagar	11.715.578.018,30	9.640.815.104,24	2.074.762.914,06
Cuentas por pagar a costo amortizado	0,00	0,00	0,00

El subproceso de Cuentas por Pagar tiene como objetivo principal: Garantizar que todas las obligaciones que contraiga la SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR OCCIDENTE ESE, por concepto de adquisición de bienes, servicios u otros, sean oportunamente causadas y debidamente registradas en el sistema contable, dentro del periodo correspondiente y siguiendo para tal fin la normatividad legal aplicable contablemente, las normas tributarias nacionales y distritales, y las políticas contables institucionales.

En la vigencia 2020 fueron registradas en el sistema contable la totalidad de las cuentas por pagar adquiridas por la institución en el sistema de información Dinámica Gerencial y se aplicaron los lineamientos de control interno establecidos en la Resolución 193 de 2016 de la CGN.

21.1.1 Adquisición de bienes y servicios nacionales

TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES			24.619.118.627,0
Bienes y servicios			24.619.118.627,0
Nacionales	PN		
Nacionales	PJ		24.619.118.627,0

Las cuentas por pagar antiguas fueron objeto depuración contable; empezando por realizar circularización de los saldos superiores a 360 días, cuyo concepto en su mayoría constituía glosas retenidas a los colaboradores en virtud del cumplimiento de su contrato por actividades realizadas. De dicha circularización solo se recibieron siete respuestas; por lo tanto, los demás valores fueron depurados, acudiendo al procedimiento de depuración ordinaria de valores sin soporte documental.

21.1.5 Recursos A Favor De Terceros

TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS			3.907.365.261,9
Recaudos por clasificar			467.956.170,8
Nacionales	PJ		467.956.170,8
Rendimientos financieros			3.388.377.341,1
Nacionales	PJ		3.388.377.341,1
Otros recursos a favor de terceros			51.031.750,0
Nacionales	PJ		51.031.750,0

Los recaudos por clasificar por valor de \$ 467.956.170, pertenecen a recaudos pendientes de identificar entre los cuales el más representativo por valor de \$420.029.873, corresponde a Títulos Judiciales según oficio 2020000062 del 7 de octubre de 2020, proveniente del juzgado veintitrés (23) Civil Municipal de Bogotá, mediante el cual se hace devolución de los dineros, con cargo al proceso ejecutivo que cursaba en dicho despacho judicial, y del cual se emitió sentencia a favor de la Subred.

Los Rendimientos financieros por valor de \$ 3.388.377.341, son los generados en las cuentas bancarias creadas para el manejo de los recursos por concepto de convenios interadministrativos suscritos por la subred con el Fondo Financiero de Salud Distrital, que serán objeto de devolución de acuerdo a los términos de los mismo.

Otros recursos a favor de terceros por descuentos autorizados o mediante mandato legal a contratistas por la modalidad de Prestación de Servicios representados en: Ahorro Fomento a la Construcción AFC-OPS \$21.380.005,00, Descuento ARL-OPS \$3.694.345,00, Descuento embargos Judiciales-OPS \$25.957.400,00.

21.1.17 Otras Cuentas Por Pagar

TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			11.715.578.018,3
Seguros			6.221.550,0
Nacionales	PJ		6.221.550,0
Servicios públicos			5.209.699,0
Nacionales	PJ		5.209.699,0
Honorarios			1.640.607.700,0
Nacionales	PJ		1.640.607.700,0
Servicios			9.184.668.174,0
Nacionales	PJ		9.184.668.174,0
Arrendamiento operativo			538.115.355,0
Nacionales	PJ		538.115.355,0
Otras cuentas por pagar			340.755.540,3
Nacionales	PJ		340.755.540,3

Representado por las cuentas por pagar por concepto de Seguros, servicios públicos, honorarios, servicios arrendamiento operativo y otras cuentas por pagar por valor de \$340.755.540 las cuales corresponde a: Prestamos Interinstitucionales con las Subred Centro Oriente, Norte y Sur por valor de \$ 307.421.333, y con Proveedores por valor de \$33.334.207.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Al cierre de la vigencia 2020 las cuentas de Beneficios a los Empleados estaban compuestas por:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	18.227.019.772,00	20.014.706.774,00	-1.787.687.002,00
Beneficios a los empleados a corto plazo	4.144.437.217,00	4.441.617.243,00	-297.180.026,00
Beneficios a los empleados a largo plazo	14.082.582.555,00	15.573.089.531,00	-1.490.506.976,00
RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	18.227.019.772,00	20.014.706.774,00	-1.787.687.002,00
A corto plazo	4.144.437.217,00	4.441.617.243,00	-297.180.026,00
A largo plazo	14.082.582.555,00	15.573.089.531,00	-1.490.506.976,00

De acuerdo al nuevo marco normativo, los beneficios a los empleados a corto plazo, son los otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la empresa durante el periodo contable y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo contable.

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	4.144.437.217,00
Cesantías	3.598.105.475,00
Intereses sobre cesantías	417.336.954,00
Vacaciones	21.748.662,00
Prima de vacaciones	95.181.774,00
Bonificaciones	12.052.552,00
Aportes a fondos pensionales - empleador	6.900,0
Aportes a seguridad social en salud - empleador	4.900,0

El informe de Beneficios a los Empleados a corto plazo fue preparado por la Dirección de Talento Humano, contemplando los derechos adquiridos al cierre de la vigencia 2020, las bases de liquidación, los días y porcentajes a que tienen derecho los empleados, de acuerdo a su régimen prestacional vigente.

Las Bonificaciones corresponden a: Especial por Recreación por \$10.916.063,00 y Servicios Prestados por \$1.136.489,00, este último pendiente de pagar a un exfuncionario.

El valor más representativo de este grupo corresponde a las Cesantías del Régimen Ley-50 por derechos adquiridos por 816 empleados.

El saldo de Aportes a fondos pensionales y seguridad social, corresponde a planilla pendiente de giro, por pagos realizados a un exfuncionario.

22.2. Beneficios a los empleados a largo plazo

DETALLE	BENEFICIOS A LARGO PLAZO	OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO		TOTAL	
	BONIFICACIONES	CESANTÍAS RETROACTIVAS	QUINQUENIOS	VALOR	% FINANCIACIÓN
VALOR EN LIBROS (pasivo)	1.041.663.500,00	12.366.713.720,00	674.205.335,00	14.082.582.555,00	100
VALOR NETO DE LOS BENEFICIOS	1.041.663.500,00	12.366.713.720,00	674.205.335,00	14.082.582.555,00	100

De acuerdo al nuevo marco normativo, los beneficios a los empleados a largo plazo, son beneficios diferentes de los de corto plazo, de los de posempleo y de los correspondientes a la terminación del vínculo laboral o contractual, otorgados a los empleados con vínculo laboral vigente y cuya obligación de pago no vence dentro de los 12 meses.

A 31 de diciembre de 2020 los Beneficios a los Empleados a largo plazo registran los siguientes valores:

CONCEPTO	2020	2019	VARIACION	Número de Funcionarios
Reconocimiento por Permanencia	1.041.663.500,00	975.327.208,00	6.336.292,00	726
Cesantías Retroactivas	12.366.713.720,00	14.127.385.705,40	-1.760.671.985,40	212
Quinquenios	674.205.335,00	470.376.618,00	203.828.717,00	50
TOTAL	14.082.582.555,00	15.573.089.531,40	-1.490.506.976,40	988

El informe de Beneficios a los Empleados a largo plazo fue preparado por la Dirección de Talento Humano, contemplando los derechos adquiridos al cierre de la vigencia 2020, las bases de liquidación, los días y porcentajes a que tienen derecho los empleados, de acuerdo a su régimen prestacional vigente.

El Reconocimiento por Permanencia corresponde a un derecho que se adquiere con la vinculación de 5 años de trabajo a la entidad, el cual se cancela en un periodo de 5 años a través de cuotas, de las cuales se actualiza a valor presente cada año.

El concepto de Quinquenios solamente es liquidado para los empleados oficiales, según bases y porcentajes adquiridos mediante la última convención colectiva de trabajo y las normas aplicables a esta clase de beneficio.

Las Cesantías Retroactivas fueron liquidadas al 31-dic-2020, descontando el valor de los pagos realizados por el Fondo durante la vigencia 2020 y determinado el saldo por pagar y/o el mayor valor pagado por el efecto en la variación del sueldo registrado contablemente en la cuenta 190690-Otros avances y anticipos por valor (\$408.790.316,00).

Los saldos de las cuentas de Beneficios a los Empleados se encuentran conciliados entre los Estados Financieros y los reportes de la Dirección de Talento Humano, dando así cumplimiento a lo señalado en la Resolución 193 de 2016 de la CGN.

NOTA 23. PROVISIONES

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
PROVISIONES	5.893.370.371,00	9.120.431.696,97	-3.227.061.325,97
Litigios y demandas	5.655.328.728,00	3.208.528.138,00	2.446.800.590,00
Provisiones diversas	238.041.643,00	5.911.903.558,97	-5.673.861.915,97

Litigios y Demandas

Representa el valor estimado de las obligaciones derivadas por litigios y demandas en contra de la Subred Integrada de Servicios de Salud Suroccidente, donde se ha establecido que para cancelarlas existe la probabilidad de que la Subred debe desprenderse de recursos económicos.

La información registrada por este concepto se clasifica así:

Obligación Probable

Estas obligaciones son probables, cuando se establezca que la probabilidad de pérdida del proceso es más alta que la probabilidad de no pérdida, por consiguiente, se registra como una provisión.

Con base en el Reporte Marco Normativo Contable – Convergencia, se registran como PROBABLE los procesos cuya probabilidad final es mayor que 50, o que tengan fallo en 1ª, 2ª o 3ª Instancia DESFAVORABLE.

El valor presente se obtuvo del Reporte Marco Normativo Contable – Convergencia, correspondiente a la columna Valor Presente Entidad.

La variación de Litigios y Demandas, corresponde principalmente a la actualización de los procesos y al cambio de obligación de posible a probable, donde el valor más representativo corresponde al proceso 2008-00249, ID 266955, Reparación Directa, demandante José Darío García Giraldo.

La variación de provisiones diversas corresponde a depuración realizada a los préstamos interinstitucionales y de proveedores. También a provisiones de costos y gastos causadas en la vigencia, pero que efectivamente se generó la cuenta por pagar.

23.1 Litigios Y Demandas

ASOCIACIÓN DE DATOS			VALOR EN LIBROS - CORTE 2020						
			INICIAL	ADICIONES (CR)		DISMINUCIONES (DB)			FINAL
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	VALORES NO UTILIZADOS, O REVERSADOS DEL PERIODO	SALDO FINAL
LITIGIOS Y DEMANDAS			3.208.528.138,00	1.324.842.774,00	3.509.782.594,00	1.105.190.885,00	1.282.633.893,00	0,00	5.655.328.728,00
Administrativas			3.195.610.825,00	1.316.435.259,00	3.462.265.031,00	1.098.727.728,00	1.238.816.254,00	0,00	5.636.767.133,00
Nacionales	PN	80	2.794.687.069,00	1.182.462.019,00	3.462.265.031,00	946.446.159,00	1.238.816.254,00		5.254.151.706,00
Nacionales	PJ	5	400.923.756,00	133.973.240,00	0,00	152.281.569,00	0,00		382.615.427,00
Laborales			12.917.313,00	8.407.515,00	47.517.563,00	6.463.157,00	43.817.639,00	0,00	18.561.595,00
Nacionales	PN	2	12.917.313,00	8.407.515,00	47.517.563,00	6.463.157,00	43.817.639,00		18.561.595,00

Dando cumplimiento a la Resolución 310 del 31 de julio de 2017, el reconocimiento contable se realizó así: Para el primer y segundo trimestre de 2020, estos procesos con Calificación Obligación de PROBABLE, se actualizaron al Valor Final Contingente por Entidad del Reporte Marco Normativo Contable – Convergencia, posteriormente se realizó un ajuste del Valor del Contingente por Entidad al Valor Presente, teniendo en cuenta el Reporte Marco Normativo Contable – Convergencia del aplicativo SIPROJ. Para el tercer y cuarto trimestre de 2020 según socialización realizada por la Dirección Distrital de Contabilidad, el reconocimiento contable se registró por la variación neta del contingente judicial al valor presente con relación al trimestre anterior.

Es de anotar que la calificación del proceso se establece en el Manual de Usuario del Sistema de Información de Procesos Judiciales SIPROWEB:

SIPROJWEB

2017

BOGOTÁ D.C

Carrera 8 No. 10 – 65
Código Postal: 111711
Tel: 3813000
www.bogotajuridica.gov.co
Info: Línea 195



Los conceptos de valoración cuantitativa, se orientan por 6 criterios:

- Criterio No 1: Fortaleza de los planteamientos de la demanda, su presentación y desarrollo.
- Criterio No 2: Debilidad de las excepciones propuestas al presentar la demanda.
- Criterio No 3: Presencia de riesgos procesales.
- Criterio No 4: Suficiencia del material probatorio en contra de la entidad.
- Criterio No 5: Debilidad de las pruebas con las que se pueda considerar la prosperidad de las excepciones propuestas por la entidad demandada.
- Criterio No 6: Nivel de Jurisprudencia relacionado, o antecedentes similares.

ASOCIACIÓN DE DATOS			VALOR EN LIBROS - CORTE 2020						FINAL
			INICIAL	ADICIONES (CR)		DISMINUCIONES (DB)			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	VALORES NO UTILIZADOS, O REVERSADOS DEL PERIODO	SALDO FINAL
PROVISIONES DIVERSAS			5.911.903.558,97	5.240.853.580,66	0,0	10.207.589.596,6	707.125.900,00	0,0	238.041.643,00
Mecanismos alternativos de solución de co			945.167.543,00	0,00	0,0	0,0	707.125.900,00	0,0	238.041.643,00
Nacionales	PN	1	35.657.550,00	0,00	0,0	0,0	0,00		35.657.550,00
Nacionales	PJ	2	909.509.993,00	0,00	0,0	0,0	707.125.900,00		202.384.093,00
Otras provisiones diversas			4.966.736.015,97	5.240.853.580,66	0,0	10.207.589.596,6	0,00	0,0	0,00
Nacionales	PJ	96	4.966.736.015,97	5.240.853.580,66	0,0	10.207.589.596,6	0,00		0,00

El valor de \$238.041.643 corresponde a los procesos con ID 393793 de Cardio Care Ltda., con fallo desfavorable en primera y segunda instancia, el ID 593108 de María Bernal de López con fallo desfavorable en primera instancia, y el ID 582340 de Comercializadora Fijación Externa SAS con fallo desfavorable en primera instancia. Estos procesos Ejecutivos, no son objeto de calificación en el Reporte Marco Normativo Contable – Convergencia. Sin embargo, se evidencia que hay tres procesos que se encuentran sin obligación, pero han sido calificados y tienen un valor presente, de los cuales uno se encuentra sin fallo y dos tienen fallo desfavorable; en Contabilidad estos procesos se registran con el valor de la pretensión inicial del área Jurídica cuando tienen fallo desfavorable, según el porcentaje de responsabilidad.

Se presenta una disminución de \$707.125.900 debido a que fue cancelado en la vigencia el proceso 2016-00037 con ID 425414 correspondiente a Soporte Vital SA.

En otras provisiones diversas, se encontraban provisiones de préstamos interinstitucionales y de proveedores, a los cuales se les realizó depuración y los préstamos que quedaron pendientes se reclasificaron a la cuenta 249090002. De igual manera se encontraban provisiones de costos y gastos causadas en la vigencia, pero que efectivamente se generó la cuenta por pagar.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan las obligaciones contraídas por la empresa en desarrollo de sus actividades o en su calidad de garante, las cuales no han sido incluidas en los grupos enunciados anteriormente. El saldo de este grupo de cuentas a 31 de diciembre de 2020, este compuesto por:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	93.554.467.411,45	101.758.176.044,95	-8.203.708.633,50
Avances y anticipos recibidos	0,00	39.667.064,02	-39.667.064,02
Recursos recibidos en administración	85.649.289.358,25	1.279.388.612,20	84.369.900.746,05
Otros pasivos diferidos	7.905.178.053,20	100.439.120.368,73	-92.533.942.315,53

Los Recursos recibidos en Administración registrados en la cuenta 290201, por concepto de Convenios Interadministrativo cuyo objeto es Infraestructura y Dotación, y de cooperación, los cuales al cierre de la vigencia 2020 presentan los siguientes saldos:

CONCEPTO	2020
OTROS PASIVOS - Recursos recibidos en Administración	85.649.289.358,25
CNV 706646/18 Adq RX ZFranca	391.254.000,00
CNV 1147/17 Ampli y Reord CAP-PABLO VI	781.291.621,00
CNV 1148/2017 Const.Dotac. CAPS-San Bernardino	311.836.504,00
CNV 1149/17 Constr. Y Dotac. CAPS-Mexicana	10.797.364.410,00
CNV 1214/17 Constr y Dotac. CAPS-Tintal	11.582.919.121,00
CNV 1215/17 Adq y Repo Dota NO Control Habilita Serv	5.568.651.726,00
CNV 1225-2017 Adec y Dota CAP-TGalán	130.066.017,00
CNV-0805/2019 CAPS-29	3.852.555.987,00
CNV-1226/17 Construc y Dotac CAPS-Villa Javier	10.358.148.953,00
CNV 788/16 Reforz.y Ampliación H-Hey	1.648.482.228,25
CNV 1864-16 Reforzamiento y Ampliación HKennedy	39.795.009.382,00
CNV-267/18 FDL-FO Ayu.Tec.Discapacidad	362.045.444,00
CNV 168/19 FDL-PTE.ARANDA Ay.Téc y Disp.Asit.Personal	14.505.632,00
CIA-2200763//2020 Mode.Pro.Prev.Acce Diag.VIH (HSH,TRANS,TS)	55.158.333,00

La cuenta 299003 - Otros ingresos diferidos por subvenciones condicionadas, por concepto de convenios para el fortalecimiento y apoyo a la gestión institucional para alcanzar el objeto de la ESE, cuyo mayor participante es el Fondo Financiero Distrital de Salud, al cierre de la vigencia 2020 presentan los siguientes saldos:

CONCEPTO	2020
OTROS PASIVOS-Ingreso diferido por subvenciones condicionadas	7.905.178.053,20
CNV-839/19 Atención Domiciliaria	75.000.000,00
CNV 1572568/2020 Participación Social	25.000.000,00
CIA-323/2019 FDL-KE Aten.Pers.conDiscapa	2.200.696,00
CNV-0013/2020 Garantizar SS Emer.Sani por (COVID-19)	129.456.000,00
CNV-1718903/2020 Aten.Méd. Domic. Atender	778.644.156,00
CNV-0024//2020 RIAS-Agre.Acci.Trauma-Violencias	266.673.234,00
CNV-0018//2020 RIAS-Edad Fértil, gestante y recién nacido	239.343.526,00
CNV-0019//2020 RIAS-Promoción y Mantenimiento	452.480.854,20
CNV-0021//2020 RIAS-Enfermedades Respiratorias Crónicas	204.451.120,00
CNV-0022//2020 RIAS-Trastornos del Comporta.xConsumo sustancias psicoactivas	264.966.053,00
CNV-0023//2020 RIAS-Problemas y trastornos mentales en sus diferentes tramos	332.996.764,00
CNV-0026/2020 Continuidad Programa Ruta de la Salud	714.665.109,00
CNV-0028/2020 Garant.Prest.Ser.Salud	3.458.736.949,00
CNV-0029/2020 RIAS-Nutrición en Salud	162.421.320,00
CNV-0030/2020 RIAS-Cardio Cerebro Vascular Metabólica	330.142.272,00
CNV-1980012/2020 Postulación Acreditación	468.000.000,00

En la vigencia 2020 la Institución adelantó una importante labor de seguimientos a la ejecución de los convenios, con la obligación del reporte de la gestión mensual para el FFDS, y el control del mismo con la matriz financiera detallada por cada uno de los convenios ya sea para el informe mensual, como para la certificación de solicitudes de liquidación y el reintegro de los saldos no ejecutado.

De los 30 convenios con saldo contable, (1) se encuentra en proceso de liquidación al cierre de la vigencia, los demás se encuentran en ejecución.

La Subred adelantó proceso de conciliación y cruce con el FFDS, así como participó en mesas de trabajo y con asesoría y acompañamiento del Fondo Financiero Distrital de Salud y la Dirección Distrital de Contabilidad, para la unificación de criterios de registro y control de todo tipo de convenios, haciendo seguimiento mensual para el reporte de operaciones recíprocas.

El formato en el que la subred reportaba la información de convenios desde el mes de agosto de 2019, fue tomado como modelo para que las cuatro subredes reportaran a partir del mes de septiembre de 2020 la información mensual ante el Fondo financiero, incluyéndole algunas adiciones acordadas, lo anterior para estandarizar el reporte de información.

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.1 Activos contingentes

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
ACTIVOS CONTINGENTES	1.961.479.557,00	1.963.916.583,00	-2.437.026,00
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	1.961.479.557,00	1.963.916.583,00	-2.437.026,00

Representa las demandas interpuestas por la Subred Integrada de Servicios de Salud Suroccidente en contra de terceros.

La admisión de las demandas interpuestas por la Subred Integrada de Servicios de Salud Suroccidente son activos contingentes.

Se presentó una disminución de \$2.437.026 que corresponde a un proceso terminado y archivado por imposibilidad sujeto activo.

25.1.1 Revelaciones generales de activos contingentes

CONCEPTO	CORTE 2020	CANTIDAD (Procesos o casos)
	VALOR EN LIBROS	
ACTIVOS CONTINGENTES	1.961.479.557,0	17
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	1.961.479.557,0	17
Civiles	72.619.254,0	1
Penales	4.956.040,0	4
Administrativas	1.883.904.263,0	12

En el reporte contable de SIPROJ hay un total de 33 procesos iniciados por la Subred Sur Occidente y 2 mixtos, de los cuales 18 procesos no son valorizables, cuya justificación puede ser que son denuncias sin valor inicial de pretensión, por tanto, no se valoraron en dinero.

25.2. Pasivos Contingentes

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
PASIVOS CONTINGENTES	42.234.348.701,00	40.401.983.564,00	1.832.365.137,00
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	42.234.348.701,00	40.401.983.564,00	1.832.365.137,00

Representa el valor de las demandas interpuestas por terceros en contra de la Subred Integrada de Servicios de Salud Suroccidente.

Obligación posible

Estas obligaciones son posibles, donde la probabilidad de pérdida del proceso es menor que la probabilidad de no pérdida; por consiguiente, se registra como un pasivo contingente.

Con base en el Reporte Marco Normativo Contable – Convergencia se registró como posible los procesos con probabilidad final mayor que 10 y menor a 50, y se tomó el valor final del contingente por entidad para el primer y segundo trimestre de 2020. Para el tercer y cuarto trimestre de 2020 según socialización realizada por la Dirección Distrital de Contabilidad, el reconocimiento contable se registró al valor presente.

25.2.1 Revelaciones Generales

CONCEPTO	CORTE 2020	CANTIDAD (Procesos o casos)
	VALOR EN LIBROS	
PASIVOS CONTINGENTES	42.234.348.701,00	358
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	42.234.348.701,00	358
Laborales	318.169.524,00	15
Administrativos	41.916.179.177,00	343

El total de los procesos del Reporte Marco Normativo Contable – Convergencia son 359 discriminados así:

TIPO PROCESO	CANTIDAD	VALOR
Contractual	15	3.105.887.191,00
Nulidad y Restablecimiento	204	4.810.214.879
Ordinario laboral	15	318.169.524
Reparación directa	124	34.000.077.107
Totales	358	42.234.348.701

Hay un proceso de Nulidad y Restablecimiento que no es valorizable, corresponde a un medio de control de nulidad y restablecimiento del derecho instaurado contra la Resolución N° 1893 del 2015, *POR MEDIO DE LA CUAL SE EFECTÚA LA CATEGORIZACIÓN DE LAS EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO POR NIVEL TERRITORIAL PARA LA VIGENCIA 2015, CON SOLICITUD DE SUSPENSIÓN TERRITORIAL. (SIC)*¹

En el Reporte Marco Normativo Contable – Convergencia los procesos con clasificación obligación SIN OBLIGACIÓN, son 22 procesos, así:

TIPO DE PROCESO	CANTIDAD
Acción De Tutela	7
Conciliación Extrajudicial	1
Ejecutivo	11
Ejecutivo Laboral	1
Nulidad Y Restablecimiento	1
Ordinario Laboral	1
Totales	22

Hay dos procesos (1) por Nulidad y Restablecimiento y (1) Ordinario Laboral que no se reflejaron para calificación del cuarto trimestre de 2020.

¹ Es posible que se hubiera querido decir, suspensión provisional. Misma que fue negada en Auto 2019. Proceso actualmente terminado por desistimiento.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1 Cuentas de orden deudora

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00	0,00
ACTIVOS CONTINGENTES	1.961.479.557,00	1.963.916.583,00	-2.437.026,00
DEUDORAS DE CONTROL	59.035.838.706,30	87.220.661.726,20	-28.184.823.019,90
Bienes y derechos retirados	13.293.766.110,00	14.735.995.549,00	-1.442.229.439,00
Facturación glosada en venta de servicios de salud	2.350.814.235,30	13.312.964.739,20	-10.962.150.503,90
Bienes entregados a terceros	1.589.450.810,00	1.589.450.810,00	0,00
Responsabilidades en proceso	249.552.752,00	255.996.252,00	-6.443.500,00
Otras cuentas deudoras de control	41.552.254.799,00	57.326.254.376,00	-15.773.999.577,00
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-60.997.318.263,30	-89.184.578.309,20	28.187.260.045,90
Activos contingentes por contra (cr)	-1.961.479.557,00	-1.963.916.583,00	2.437.026,00
Deudoras de control por contra (cr)	-59.035.838.706,30	-87.220.661.726,20	28.184.823.019,90

En el periodo enero a diciembre de 2020 la Subred Integrada de Servicios de Salud Sur Occidente ESE, recibió glosas iniciales y ratificadas por valor de **\$ 45.300.219.207** millones correspondiente a **85.310** facturas, se adiciona a este valor el saldo de glosa a diciembre 31 de 2019 por **\$ 1.865.477.071** en **3.837** facturas, para un valor total de glosa para trámite de respuesta y conciliación por valor de **\$ 58.613.183.946** millones en **113.629** facturas

Para el cierre de la vigencia 2020 se realiza trámite de respuesta a glosa inicial y ratificada por valor de **\$ 48.403.040.981** millones, se registran ajustes por **\$ 7.859.328.729** millones, quedando un saldo para trámite de **\$ 2.350.814.235** millones.

Los ajustes realizados obedecen a los siguientes criterios:

1. Cruce de saldos de cartera con el inventario de glosas en los que se identifica el estado de las facturas y se encuentran sin saldos para trámite de glosas por pagos o aceptaciones previas de glosa.
2. Facturas con actas de conciliación firmadas en las unidades sin el registro oportuno de los resultados.
3. Facturas con saldos de glosa de unidades sin soporte de notificación para trámite de respuestas.

Los ajustes a la depuración realizada se encuentran en actas firmadas por los participantes y reposan en el área de glosas debidamente firmadas.

En la cuenta 8347 se encuentra registrado los traslados de ambulancias que se realizó a la Subred Sur por contrato de comodato.

Las responsabilidades en proceso, representan los valores correspondientes a presunto detrimento patrimonial que ameritan un proceso de responsabilidad. En la cuenta 8361 se encuentran registrados estos procesos, los cuales tuvieron una disminución en la variación principalmente por procesos terminados y archivados.

En la cuenta 839090 se encuentran los procesos de Cobro Coactivo, los cuales disminuyeron principalmente por entidades que entraron en liquidación, en el mes de diciembre y se dio aplicación de los pagos mayores a 30 días por normatividad de acuerdo al Decreto 1095 de 2013.

26.2. Cuentas De Orden Acreedora

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0,00	0,00
PASIVOS CONTINGENTES	42.234.348.701,00	40.401.983.564,00	1.832.365.137,00
ACREEDORAS DE CONTROL	2.148.167.848,00	235.955.180,00	1.912.212.668,00
Otras cuentas acreedoras de control	2.148.167.848,00	235.955.180,00	1.912.212.668,00
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-44.382.516.549,00	-40.637.938.744,00	-3.744.577.805,00
Pasivos contingentes por contra (db)	-42.234.348.701,00	-40.401.983.564,00	-1.832.365.137,00
Acreedoras de control por contra (db)	-2.148.167.848,00	-235.955.180,00	-1.912.212.668,00

En la cuenta 9390 se encuentra registrados los bienes recibidos por la Subred en calidad de apoyo tecnológico.

NOTA 27. PATRIMONIO

Representa el valor de los recursos de la Entidad, su capital fiscal correspondiente al patrimonio institucional, los resultados de vigencias anteriores, el resultado del ejercicio y los impactos por la transición al nuevo marco normativo.

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	316.446.911.192,30	316.446.911.192,30	0,00
Capital suscrito y pagado	316.446.911.192,30	316.446.911.192,30	0,00
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	-24.815.303.162,58	-37.285.122.634,24	12.469.819.471,66
Resultados de ejercicios anteriores	-39.652.611.697,29	-15.357.424.806,04	-24.295.186.891,25
Resultado del ejercicio	14.837.308.534,71	-21.927.697.828,20	36.765.006.362,91

La variación del resultado de ejercicios anteriores por valor de \$ 24.295.186.891,25, se discrimina a continuación:

CONCEPTO	VALOR DEBITO	VALOR CREDITO
AJUSTE CNV-1736-11CNV Interadministrativos Vigencias Anteriores	1.393.650.296,00	-
DEPURACIÓN PRÉSTAMOS DE PROVEEDORES DE LA UNIDAD DE KENNEDY BALANCE	-	2.879.300.949,00
REGISTRA AJUSTE POR DEPURACION CXPREGREC CXP	-	1.323.167,34
ACTIVADA NCB-3797 DE OCT-2016, DEPURADA EN SEP-2018CXC INDEFINIDA	548.100,00	-
Reversa AJC-726 de dic-19, doble registro pago a CC-51821993 \$53.336.808 Reversa AJC-728 de dic-19, doble registro pago a CC-19306690 \$9.372.733ajuste 19015018	-	62.709.541,00
Reintegro Dto el 30/07/2019 por \$10.000.000 mas Rendimientos \$240.997,57 de Fernando Yanco Acosta Nuñez AFC-ProtecciónREG.VR.AFC-RETROAC	10.240.997,57	-
REGISTRO RES 950 DEL 13-12-2017 LIQUIDACION UNILATERAL CONTRATO DE CONSULTORIA 202-2015 DE LA UPSS-KERESOLUCION	131.892.000,00	-
TRASLADO DEL EJERCIPérdida o deficit acumuladas	21.927.697.828,20	-
Confirmación de nota de cartera No 825002. Observaciones: SE REALIZA NOTA CREDITO AL PAGARÉ TODA VEZ QUE EL USUARIO PRESENTA DX DE CANCER GASTRICO, SEGUN PATOLOGIA ADJUNTA, RAZÓN POR LA CUAL EL SERVICIO PRESTADO AL USUARIO ESTA EXENTO DE LA CANCELACIÓN DE CUOTAS. Facturas (LT000000002827)."	314.096,00	-
Confirmación de nota de cartera No 825291. Observaciones: SE REALIZA NOTA CREDITO DE DEPURACIÓN DE ACUERDO A LO INFORMADO POR LA GESTORA DE CARTERA ERIKA MILENA RODRIGUEZ EN DONDE REPORTA: "DESPUES DE REALIZAR LA REVISIÓN AL DETALLE DE CARTERA DE LOS MESES DE ABRIL Y MAYO DE 2017, SE EVIDENCIA QUE FACTURACIÓN REPORTÓ DOS VECES LA FACTURA EN EL MES DE ABRIL Y MAYO DE 2017, POR ESTA RAZON HAY DUPLICIDAD DE LA FACTURA, SE DESCARGÓ PAGO EN MAYO DE 2017 PERO QUEDÓ LA DUPLICADA CON SALDO". Facturas (40198355)."	181.000,00	-
Confirmación de nota de cartera No 825342. Observaciones: Se realiza nota crédito de acuerdo a oficio presentado por el área de facturación en donde informa que los valores ya estan descontados toda vez que son copagos cancelados por el usuario en el año 2019. Facturas (SSO00127-1)."	227.327.372,00	-
Confirmación de nota de cartera No 825356. Observaciones: POR EL INCUMPLIMIENTO DE SENDAS TIPOLOGIAS POR UN VALOR DE \$-766.781.453 EN EL PERIODO DE JUNIO NOVIEMBRE 2019 Y POR EL RESULTADO DE INDICADORES DE CALIDAD QUE NO SE CUMPLIERON EN EL PERIODO DE SEPTIEMBRE A NOVIEMBRE 2019 POR UN VALOR DE \$75.276.297, SE REALIZA NOTA CREDITO DE ACUERDO A LO ESTIPULADO EN EL CONTRATO DE CAPITAL SALUD (022-2019) EN LA CLAUDULA DECIMA NOVENA PARAGRAFO SEGUNDO .. Facturas (SSO00127-1)."	842.057.750,00	-
reclas Facturación vigencias anterior repor facturaciónFAC	12.101.595,35	-
REINTEGRO SALDO CAPITAL E INTERESES CONVENIO DESEMPEÑO 658259-2019 - CAPITAL \$43.518.919 INTERESES \$1.198.975.20, Nota Nro. 3813000000000076087	44.717.894,20	-
REINTEGRO RENDIMIENTOS FINANCIEROS CONVENIO 602612-2018 ACREDITACION, Nota Nro. 80050000000000076088	808.857,66	-
REINTEGRO AL FFDS DEL CAPITAL Y RENDIMIENTOS FINANCIEROS DEL CONVENIO 2441-2012, Nota Nro. 3671922200000000102716	13.811.410,00	-
GIRO RECURSOS CONVENIO 1203-2017 AL FFDS POR LIQUIDACION DEL CONVENIO Y SEGUN COMUNICADO DE LA OFICINA DE DESARROLLO INSTITUCIONAL, Nota Nro. 33097000000000108319	125.309,27	-
REINTEGRO AL FFDS DEL CAPITAL Y RENDIMIENTOS FINANCIEROS DEL CONVENIO 2441-2012, Nota Nro. 3671922200000000108376	47.414,30	-
REINTEGRO SALDO CUENTA CONVENIO, POR LIQUIDACION DEESTE SEGUN COMUNICADO DE LA OFICINA DE DESARROLLO INSTITUCIONAL, Nota Nro. 37004098000000000108377	5.714.442,03	-
REINTEGRO RECURSOS SALDO CUENTA CONVENIO 327-2010 POR LIQUIDACION DE ESTE, SEGUN COMUNICADO DE LA OFICINA DE DESARROLLO INSTITUCIONAL, Nota Nro. 37004165000000000108378	24.299.362,90	-
REINTEGRO RENDIMIENTOS FINANCIEROS CONVENIO 1217-2017., Nota Nro. 36840229	286.397,32	-
REINTEGRO RECURSOS AL FFDS SEGUN COMUNICADO DE DESARROLLO INSTITUCIONAL Y CANCELACION DE LA CUENTA, Nota Nro. 36967661 CONV 1794-11	12.599.969,12	-
REINTEGRO RECURSOS CONVENIO 1862-2016 Y CANCELACION DE LA CUENTA SEGUN COMUNICADO DE LA OFICINA DE DESARROLLO INSTITUCIONAL, Nota Nro. 36935251	32.268.040,39	-
REINTEGRO RENDIMIENTOS FINANCIEROS GENERADOS EN LA CUENTA DEL CONVENIO 680510-2018, Nota Nro. 37358388	542.859,12	-
REINTEGRO RENDIMIENTOS FINANCIEROS GENERADOS EN LA CUENTA DEL CONVENIO 680510-2018, Nota Nro. 37358388	380.411,40	-
Confirmación de nota de cartera No 822020. Observaciones: Se realiza nota toda vez que en el año 2019 se realizó recibo de caja descontando a la cuenta de sistema general de participación y no al convenio de participación ciudadana . Facturas (SSO00062)."	108.000.000,00	-
Confirmación de nota de cartera No 824742. Observaciones: SE REALIZA NOTA CREDITO FACTURA NUMERO SSO00023 CON REEMPLAZO NUMERO SSO00017, FACTURA NUMERO SSO00029 CON REEMPLAZO NUMERO SSO00026 - SOLICITA CONVENIO FONDO DE DESARROLLO LOCAL - SEGUIMIENTO ANGELA AMAYA.. Facturas (SSO00023,SSO00029)."	195.524.000,00	-

CONCEPTO	VALOR DEBITO	VALOR CREDITO
Confirmación de nota de cartera No 825875. Observaciones: SE REALIZA NOTA CREDITO FACTURA CON REEMPLAZO NUMERO SSO0032. Facturas (SSO00040).	234.967.120,00	-
R/C Rendimientos Bancarios CNV a 31-ago-2020: CNV-676900 \$139.354 CNV-1225 \$2.023.290 CNV-1214 \$12.421.186 CNV-1226 \$10.134.592 CNV\$1215 \$165.432.345 CNV-208 \$12.981.039.49 CNV-1736 \$507.284.856,54 CN" Rendimientos CNV-208/2011 a 31-ago-2020	2.800.960.828,65	-
Saldo por ejecutar, en conciliación según matriz remitida el 21-ago-2020CNV-657497-18	17.364.836,00	90.000.000,00
R/C FAC-1254113 DEL 31/05/2019 CNV-191/2018 FDL-Pte.ArandaR/C FAC-19	9.284.286,00	-
VR. SGP-AP no reconocido a HKE. Seg'pun soportes remitidos por Talento HumanoDEPURACION SGP-EPS	2.262.334,00	-
FAC ANUL VIG ANTERIOR REPORTE FACTURACIONFAC	25.016.854,53	-
RECL FR VG ANTERAjuste Facturación Vigencias Anteriores	278.715.641,02	5.306.222,00
Activa vr. depurado en AJC-757 del 31/12/2019 para aplicar a CNV-Docente Asistencial en Oct-2020	75.600,00	-
SE REALIZA AJUSTE QUE SE GENERA POR EL AREA DE CARTERA DONDE UTILIZO LA CUENTA 589090009 Y SE DEBIA MANDAR AL PATRIMONIO EN EL AUXILIAR A DIC 31C DE 2266	2.364.355.268,61	-
Confirmación de nota de cartera 833068 para factura (2732488,2736394,2748835,2752889,2753683,2754096,2772688,2826917,2856660,2863987,286555 9,2871443,2891967,2893958,2916117,2916370,2918631,2920866,292	34.661.289,00	-
Confirmación de nota de cartera 833070 para factura (10072714,10072846,10075171,10099019,30182286)	2.588.168,00	-
Confirmación de nota de cartera 832918 para factura (PG70903316)	98.540,00	-
Depuración, CNV-08/2005 BRITALIA-SUR en proceso de Acta. En nov-2018 se realizó el reintegro de valor no ejecutado y Rendimientos de la cuenta Bancaria: * 113210041 (007500915165) \$628.958.987,35	-	659.023.253,25
Tesorería Comprobante de Egreso N° 000000000134121	32.889,27	-
EJEC.SEGUN CEG-70559. En dic-2019, se registró como ingreso de otro cnv	602.512.701,00	-
DEP CxP SIN SOP DOC	-	703.016.920,00
DEPURACIÓN CUENTA 27909001 Y 279090002 S/N NOTA INTERNA 20214280026193 DEL 15-01-2021	-	1.172.191.715,19
SALDO INICIAL DE USS BOSA COMO PRESTAMO INSTERINSTITUCIONAL A USS KENNEDYSALDO INICIAL DE USS KENNEDY COMO PRESTAMO INSTEINSTITUCIONAL A USS BOSASALDO INICIAL DE USS BOSA COMO PRESTAMO INSTERINSTITUCIONAL A USS PABLO VI \$1.339.487; SALDO INICIAL DE USS KENNEDY COMO PRESTAMO INSTERINSTITUCIONAL A USS PABLO VI \$780.036; SALDO INICIAL DE USS KSALDO INICIAL DE USS KENNEDY COMO PRESTAMO INSTERINSTITUCIONAL A USS DEL SUR \$1.156.575; SALDO INICIAL DE USS KENNEDY COMO PRESTAMO INSTERINSTITUCIONAL A USS DEL SUR \$2.261.888; SALDO INICIAL DE USSSALDO INICIAL DE USS DEL SUR COMO CONVENIOS PRESTACION DE SERVICIOS CON HOSPITAL FONTIBON ASI: \$140.140 Y \$2.994.668	-	73.641.117,00
Consolida BONIF.POR SERV.PRESTADOS Dic-2020 no reportan CxP, se Recupera	-	200.934.175,00
Consolida PVacaciones Dic-2020 no reportan CxP, se Recupera	-	3.793,00
Consolida QUINQUENIOS a Dic-2020	-	17.569.811,00
Consolida RECONOCIMIENTO POR PERMANENCIA a Dic-2020	-	12.121.562,00
Consolida SUELDO VACACIONES Dic-2020 no reportan CxP, se Recupera	-	160.250,00
Consolidación a Dic-2020 Cesantías Retroactivas	349.665.770,00	1.564.196.518,40
STH NO se adeuda esta prestación a 30-sep-2020	-	31.423.587,00
STH ES RETIDADO SI se le adeuda esta prestación a 30-sep-2020	-	127.829,00
STH NO se adeuda esta prestación a 30-sep-2020	-	24.849.659,00
STH NO se le reconoce esta prestación a Trabajadores Oficiales a 30-sep-2020	-	1.933.640,00
Saldo CxP AFP-Pablo VI-Bosa Vig.2015 \$13.009.139 Saldo CxP AFP-Pablo VI-Bosa Vig.2016 \$3.053.633	16.062.772,00	-
depuracion de SGP AP NOMIDA Saldo CxP AFP-Bosa Vig-2012 \$67.059.963 Saldo CxP AFP-Bosa Vig-2013 \$13.010.432"	80.070.395,00	-
SE REALIZA EL AJUSE DE LAS CUENTAS DE LA NOTA DE CXP 2321 DEL MES DE DICIEMBRE 2020 TODA VEZ QUE LOS 8.812.095.48 SON DE LA VIGENCIA 2019 SEGUN CORREO DE INVENTARIOS	-	8.812.095,48
	31.803.832.695,91	7.508.645.804,66
VARIACIÓN CTA 3225		24.295.186.891,25

NOTA 28. INGRESOS

Los ingresos corresponden a la facturación por concepto de prestación de servicios de salud, los cuales se registran al costo y en el momento de la adquisición del derecho por parte de la Institución, el cual es independiente de la fecha de radicación ante la entidad deudora.

Los ingresos a 31 de diciembre de 2020 reportan los siguientes saldos:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS	440.695.611.346,45	383.368.609.669,94	57.327.001.676,51
Venta de servicios	320.403.964.246,32	350.225.946.032,31	-29.821.981.785,99
Transferencias y subvenciones	114.750.972.762,58	19.239.686.540,77	95.511.286.221,81
Otros ingresos	5.540.674.337,55	13.902.977.096,86	-8.362.302.759,31

Información en pesos

28.2. Ingresos De Transacciones Con Contraprestación

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	325.944.638.583,87	361.072.507.140,17	-35.127.868.556,30
Venta de servicios	320.403.964.246,32	350.225.946.032,31	-29.821.981.785,99
Servicios de salud	320.404.092.582,32	350.229.965.908,31	-29.825.873.325,99
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-128.336,00	-4.019.876,00	3.891.540,00
Otros ingresos	5.540.674.337,55	10.846.561.107,86	-5.305.886.770,31
Financieros	2.533.345.606,14	4.670.548.170,46	-2.137.202.564,32
Ajuste por diferencia en cambio			0,00
Ingresos diversos	3.007.328.731,41	6.176.012.937,40	-3.168.684.205,99

Durante el periodo enero a diciembre de 2020 se generó una facturación por venta de servicios de salud por valor de \$318.691.370.865, y una facturación por otros conceptos (Convenios Docente Asistenciales) por valor \$1.712.721.717, para un total facturado por valor de \$320.404.092.582.

Las modalidades de contratación que tiene la Subred con las diferentes Empresas Responsables de Pago son: PGP, PFGP y evento. La tarifa en el evento se encuentra enmarcadas en el Decreto 2423 de 2006 actualizado a 2020 menos un %, que se encuentra entre menos 5% a 25%. La facturación de servicios que se generan de las urgencias, a Empresas Responsables de Pago con las que no se cuenta con contrato se realiza a tarifa SOAT plena.

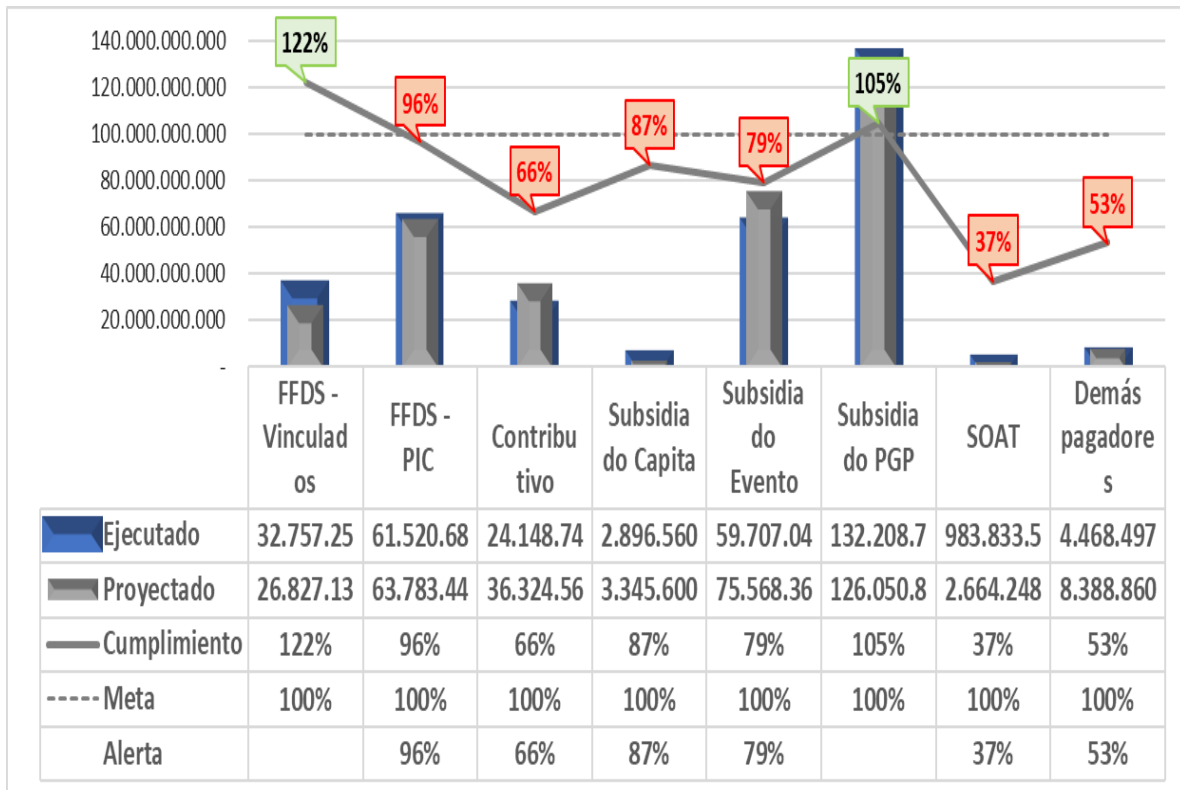
ANÁLISIS DE LA FACTURACIÓN POR TIPO DE PAGADOR

RÉGIMEN	FACTURADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020	% PARTICIPACIÓN
SUDESIDIADO -PGP	132.208.744.195	41%
SUBSIDIADO - EVENTO (incluye PYD)	59.707.048.730	19%
PIC	61.520.683.641	19%
FFDS	32.757.259.231	10%
SOAT	983.833.550	0%
CONTRIBUTIVO	24.148.743.616	8%
SUBSIDIADO - CAPITACION	2.896.560.765	1%
DEMÁS PAGADORES	2.624.499.212	1%
PARTICULARES - CUOTAS RECUPERACION	1.843.997.925	1%
TOTAL, FACTURACION VENTA DE SERVICIOS	318.691.370.865	100,00%
OTROS CONCEPTOS (Convenios Docente Asistenciales)	1.712.721.717	
TOTAL, FACTURACION	320.404.092.582	

Fuente: Informe de facturación generada 2020

El principal ingreso para la Subred Integrada de Servicios de Salud Sur Occidente con corte a diciembre de 2020, corresponde al Régimen Subsidiado el cual representa en la facturación general el 41% del total 2.020 y este valor se compone por la venta de servicios realizada por la modalidad de PGP, evento y cápita. Donde se destaca que la modalidad PGP tiene una participación del 42%, seguido del subsidiado evento y PIC con el 19%, el contributivo participa con el 8% y demás pagadores representan el 3% sobre del total de la facturación por venta de servicios.

De otra parte, en el año 2020 se generó facturación por \$318.691.370.865 por venta de servicios de salud y el proyectado corresponde a \$342.953.057.051, por lo tanto, se logró facturar el 93% de la meta proyectada. Superaron la meta los contratos de vinculados en un 22%; subsidiado PGP el 5%, de otra parte% FFDS-PIC alcanzó el 96%; Subsidiado Cápita el 87%; Subsidiado Evento con el 79%; Contributivo 66%; SOAT el 37%, mientras que los demás pagadores obtuvieron el 53%, como se observa en la siguiente gráfica:



Fuente: Informe de facturación generada 2020

OPORTUNIDAD EN LA RADICACIÓN

La facturación total generada con corte a diciembre de 2020 fue por valor de \$320.404.092.582, de los cuales \$318.691.370.865 corresponden a venta de servicios de salud, de los cuales se radicó con oportunidad dentro de las fechas establecidas el valor de \$318.116.775.063, que corresponden al 99.80% y de facturación de otros conceptos se generaron \$1.712.721.717, de los cuales se radicó el 100%, el total de la facturación radicada de la facturación del 2020 fue por valor de \$319.829.496.780. Adicionalmente durante el periodo se radicarón \$29.961.778.213 correspondiente a vigencias anteriores.

RÉGIMEN	FACTURADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020	RADICADO ENTIDAD 31 DE DICIEMBRE DE 2020	TOTAL, RADICADO VIGENCIAS ANTERIORES	% RADICADO / FACTURADO 2020
SUDSIDIADO -PGP	132.208.744.195	132.208.744.195	10.212.775.910	100%
SUBSIDIADO - EVENTO (incluye PYD)	59.707.048.730	59.217.872.192	7.481.549.694	99%

PIC	61.520.683.641	61.520.683.641	3.109.059.640	100%
FFDS	32.757.259.231	32.757.259.231	5.185.404.363	100%
SOAT	983.833.550	983.833.550	399.423.891	100%
CONTRIBUTIVO	24.148.743.616	24.104.116.848	2.696.102.593	100%
SUBSIDIADO CAPITACION	2.896.560.765	2.896.560.765	0	100%
DEMÁS PAGADORES	2.624.499.212	2.583.706.716	877.462.122	99%
PARTICULARES - CUOTAS RECUPERACION	1.843.997.925	1.843.997.925	0	109%
TOTAL, FACTURACION VENTA DE SERVICIOS	318.691.370.865	318.116.775.063	29.961.778.213	99,80%
OTROS CONCEPTOS (Convenios Docente Asistenciales)	1.712.721.717	1.712.721.717		
TOTAL, FACTURACION	320.404.092.582	319.829.496.780		

Fuente: Informe de facturación generada y radicada 2020

INDICADORES

Indicador: Oportunidad en la radicación de Facturación causada en la vigencia

Meta de la vigencia: 95%

Formula del indicador: Valor facturación radicada oportuna del periodo / total facturación generada del periodo.

PERIODO	FACTURACION RADICADA CON OPORTUNIDAD	FACTURACION GENERADA	INDICADOR	META DEL INDICADOR	CUMPLIMIENTO DE LA META
VIGENCIA 2020	309.745.521.625	318.691.370.865	97%	95%	102%

Fuente: Informe de facturación generada y radicada 2020

De lo anterior se concluye, que en la vigencia 2020 se generó facturación por valor de \$318.691.370.865, de este valor se radicó oportunamente \$309.745.521.625, lo que genera una oportunidad en la radicación del 97%, la meta es de 95% superada por el resultado de la vigencia 2020 y representa el 102%.

Los ingresos por Transferencias y subvenciones representan el valor de los recursos

procedentes de terceros que están orientados al desarrollo del objeto social de la Institución y Efectos derivados de la emergencia del COVID-19. Las cuales describo a continuación:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
TRASNFERENCIAS Y SUBVENCIONES	114.750.972.762,58	19.239.686.540,77	95.511.286.221,81
Bienes de Consumo - donación	5.915.626.155,53	0,00	5.915.626.155,53
Donaciones - Proveedores	2.940.403.122,79	0,00	2.940.403.122,79
Res.1161/2020 cama/día disponibles UCI-Intensivos y UCI-Intermedios	2.473.685.550,00	0,00	2.473.685.550,00
Res.2017/2020 Pago Talento Humano Vig-2020 Minsalud (111006057	5.000.000.000,00	0,00	5.000.000.000,00
Bienes recibidos sin contraprestación - Vacunas FFDS	9.497.133.415,03	0,00	9.497.133.415,03
Bienes Recibidos sin Contraprestación - EQUIPOS EN COOVID-19	19.876.079.295,00	0,00	19.876.079.295,00
BsRecibidos sin Contrapr. - CNV 1149/17 Constr.Y Dotac. CAPS-Mexicana 111006012-132495021-290201006-240726009	739.487,00	0,00	739.487,00
BsRecibidos sin Contrapr. - CNV 1214/17 Constr y dotac. CAPS-Tintal 111006005-138445003-290201007-240726002	739.487,00	0,00	739.487,00

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
BsRecibidos sin Contrapr. - CNV 1215/17 Adq y Repo Dota NO Control Habilita Serv 111006007- 138445010-290201008- 240726004	1.931.020.958,00	0,00	1.931.020.958,00
BsRecibidos sin Contrapr. - CNV 1225-2017 Adec y Dota CAP-TGalán 111006004-138445006- 290201009-240726001	0,23	0,00	0,23
BsRecibidos sin Contrapr. - CNV 1224/17 Adec y Dota CAP-ZFranca 113210010- 299003059	200.928.715,00	0,00	200.928.715,00
BsRecibidos sin Contrapr. - CNV-1226/17 Construc y Dotac CAPS-Villa Javier 111006006-138445004- 290201012-240726003- 161501003-161501004	111.652.643,00	0,00	111.652.643,00
BsRecibidos sin Contrapr. - CNV 1736-11 Construcción HPBonito-Tintal KE 111006009-290201013	2.149.031.918,00	0,00	2.149.031.918,00
BsRecibidos sin Contrapr. - CNV 1864-16 Reforzamiento y Ampliación HKennedy 111006020-132495024- 290201038	13.366.312.717,00	0,00	13.366.312.717,00
CNV 1116-2009 Bosa -CB 113210067 - 299003078	0,00	269.821.021,00	-269.821.021,00

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
CNV 1736/11 Construcción HPBonito-Tintal KE 113210027-299003066	0,00	2.234.490.176,00	-2.234.490.176,00
CNV 788/16 Reforz.y Ampliación H-KE - 113210076-299003034	0,00	28.295.476,00	-28.295.476,00
CNV-658259/18 Desempeño 113210037 - 299003037	0,00	706.208.383,00	-706.208.383,00
CNV 602612/18 ACREDITACION 113210036-132495011- 299003038	0,00	298.262.500,00	-298.262.500,00
CNV 1934/16 CATASTRO 113210085-299003067	0,00	651.982.694,00	-651.982.694,00
CNV 1863/16 S-APH - 113210088-299003077	0,00	527.873.521,00	-527.873.521,00
CNV 1080-2017	0,00	46.362.815,00	-46.362.815,00
CNV-680510-18 113210100/299003036	160.429.280,00	1.090.080.000,00	-929.650.720,00
CNV-675021-18 Participación Social 113210101-132495003- 299003033	58.473.380,00	234.001.620,00	-175.528.240,00
CNV-1214/17 Constr y Dotac CAPS-Tintal 113210015-132495022- 299003057	0,00	411.241.260,00	-411.241.260,00
CNV-572629-18 Ruta Saludable 113210045- 132495001-299003045	0,00	1.999.000.000,00	-1.999.000.000,00
CNV-657497/18 Adhe.man.Enf.Mental 111006001-132495002- 299003118	6.454,00	584.967.120,00	-584.960.666,00

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
CNV No. 585532-2018 Atención Domiciliaria 113210056-132495004- 290201055	0,00	2.077.348.345,00	-2.077.348.345,00
CNV 1259/18 Impt.RIAS- Mater.Perinatal 113210102/132495005- 299003120	0,00	450.000.000,00	-450.000.000,00
CNV 675091/18 Fort.Serv.MaternPerinatal 111006001-132495007- 299003119	52.479.944,00	175.826.000,00	-123.346.056,00
NV 676900-18 Rta Atención en Salud 111006003-132495006- 299003003-240726041	233.143.560,00	0,00	233.143.560,00
CNV 689294/18 Alist.RIAS Enf.Infec.Contag VIH/SIDA 111006001- 132495020-299003117	173.673.378,00	120.000.000,00	53.673.378,00
CNV 191/18 FDL-PTE- ARADA Ay.Téc y Disp.Asit.Personas con Discapacidad 111006001- 138490103-290201061	217.237.949,00	0,00	217.237.949,00
CNV-0698-19 MIAS- Fortalecimiento Subredes 113210109-132495009- 299003109	5.384.912.119,00	3.390.087.881,00	1.994.824.238,00
CNV-0690/19 113210110- 132495012-299003110	1.959.155.681,00	228.042.119,00	1.731.113.562,00
CNV-0696/19 113210111- 132495013-299003111	498.134.505,00	137.490.495,00	360.644.010,00
CNV-0702/19 113210112- 132495014-299003112	762.795.775,00	82.204.225,00	680.591.550,00

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
CNV-0743/19 113210113-132495015-299003113	506.855.037,00	125.144.963,00	381.710.074,00
CNV-0744/19 113210114-132495016-299003114	343.634.989,00	80.195.011,00	263.439.978,00
CNV-0802/19 113210115-132495017-299003115	392.351.546,00	370.438.650,00	21.912.896,00
CNV-0699/19 Post.Accredit 113210117-132495018-299003116	1.461.575.850,00	626.389.650,00	835.186.200,00
CNV-1224-17 Adec y Dota CAP-ZFranca 113210010-299003059	0,00	195.023.622,77	-195.023.622,77
CNV-1149/17 Constr. y Dotac. CAPS-Mexicana 113210032-132495021-299003056	0,00	285.484.348,00	-285.484.348,00
CNV-1226/17 Construc y Dotac CAPS-Villa Javier 113210017-132495023-299003061	0,00	195.967.792,00	-195.967.792,00
CNV-1864/16 Reforzamiento y Ampliación HKennedy 113210092-132495024-299003069	0,00	1.347.899.163,00	-1.347.899.163,00
CNV-0843/19 Ruta Saludable 113210118-132495029-299003001	829.707.697,00	0,00	829.707.697,00
CNV-0735/19 Part.Soc y Ser.Ciudadano 113210116-138490100-290201058	90.129.828,00	269.557.690,00	-179.427.862,00
CNV-0966/2019 Forta.Subred 113210119 - 132495030-299003005	3.000.000.000,00	0,00	3.000.000.000,00

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
CNV-839/19 Atención Domiciliaria 113210123-132495031-299003039	1.050.000.000,00	0,00	1.050.000.000,00
CNV 1572568/2020 Participación Social 113210124-132495034-299003122	100.000.000,00	0,00	100.000.000,00
CNV 168/19 FDL-PTE.ARANDA Ay.Téc y Disp.Asit.Personal 113210120-138490102-290201062	242.264.738,00	0,00	242.264.738,00
CIA-323/2019 FDL-KE Aten.Pers.conDiscapa 113210126-138490106-299003123	553.759.304,00	0,00	553.759.304,00
CNV-267/18 FDL-FO Ayu.Tec.Discapacidad 111006001-113210122-138490102-290201060	129.220.500,00	0,00	129.220.500,00
CNV CIA-448/18 FDL-KE Aten.Pers.con Discapacidad y sus familias y/o cuidadores 111006001-138490101-290201059	763.345.847,00	0,00	763.345.847,00
CNV-0013/2020 Garantizar SS Emer.Sani por (COVID-19) 113210128-132495035-299003124	258.912.000,00	0,00	258.912.000,00
CNV-1718903/2020 Aten.Méd. Domic. Atender (COVID-19) 11321012-132495036-299003125	450.000.000,00	0,00	450.000.000,00

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
CNV-0024//2020 RIAS-Agre.Acci.Trauma-Violencias 113210131-132495037-299003126-240726019	173.326.766,00	0,00	173.326.766,00
CNV-0018//2020 RIAS-Edad Fértil, gestante y recién nacido 113210132-132495038-299003127-240726042	133.256.474,00	0,00	133.256.474,00
CNV-0019//2020 RIAS-Promoción y Mantenimiento 113210133-132495039-299003128-240726043	82.553.898,00	0,00	82.553.898,00
CNV-0021//2020 RIAS-Enfermedades Respiratorias Crónicas 113210134-132495040-299003129-240726044	65.548.880,00	0,00	65.548.880,00
CNV-0022//2020 RIAS-Trastornos del Comporta.xConsumo sustancias psicoactivas 113210135-132495041-299003130-240726045	15.033.947,00	0,00	15.033.947,00
CNV-0023//2020 RIAS-Problemas y trastornos mentales en sus diferentes tramos 113210136-132495042-299003131-240726046	17.003.236,00	0,00	17.003.236,00
CNV-1047/2017 con FFDS	103.941.063,00	0,00	103.941.063,00
CNV-0028/2020 Garant.Prest.Ser.Salud 111006053-132495044-299003133-240726048	31.024.755.674,00	0,00	31.024.755.674,00

Otros Ingresos

A 31 de diciembre de 2020, la cuenta otros ingresos por valor de \$ 5.540.674.337,55, constituida por los siguientes conceptos:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	114.144.107,20	218.478.073,34	- 104.333.966,14
RENDIMIENTOS SOBRE RECURSOS ENTRE GADOS EN ADMINISTRACIÓN	2.419.201.498,94	4.451.924.156,02	- 2.032.722.657,08
FOTOCOPIAS	152.560,00	249.860,00	- 97.300,00
MARGEN EN LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	-	57.160.229,00	- 57.160.229,00
SOBRANTES	33.089.647,61	35.116.134,27	- 2.026.486,66
RECUPERACIONES	-		-
Recuperaciones cartera	96.671.452,00	206.007.686,00	- 109.336.234,00
Recuperaciones por provisiones nomina	38.571.922,00	89.564.658,75	- 50.992.736,75
Otras recuperaciones	151.261.762,79	51.397.661,00	99.864.101,79
Recuperaciones por incapacidades	550.184.044,00	513.087.083,99	37.096.960,01
Recuperaciones facturadoras	1.162.968,00	22.089,47	1.140.878,53
Ajuste por Costo Unitario	234.601.776,42	68.074.863,10	166.526.913,32
Recuperaciones litigios y demandas	338.997.850,00	782.319.616,00	- 443.321.766,00
Recuperaciones Depreciación	-	176.088.541,00	- 176.088.541,00
Recuperaciones SGP-AP	85.755.045,00	58.780.743,18	26.974.301,82
Actualización Financiera Provisión	332.203.055,00	457.307.052,00	- 125.103.997,00
Actualización Valoración Provisión	288.969.741,00	10.118.099,00	278.851.642,00
Recuperación Servicios Públicos en Contratos de Obra	5.054.660,00	-	5.054.660,00
APROVECHAMIENTOS	719.711.582,23	2.747.030.141,28	- 2.027.318.559,05

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
INDEMINIZACIONES	-	303.931.024,00	- 303.931.024,00
COMPENSACIÓN O INDEMNIZACIÓN POR DETERIORO, PÉRDIDAS O ABANDONOS	23.899.936,00	35.853.402,00	- 11.953.466,00
OTROS INGRESOS DIVERSOS	107.040.729,36	583.904.053,36	- 476.863.324,00

Los otros ingresos representan en especial el proceso de cruce, conciliación y reconocimiento en la vigencia, dentro de los cuales la cuenta de más peso lo constituyen: El registro de los rendimientos de las cuentas de que administran los recursos de los Fondos de Cesantías con \$2.419.201.498,94 y el recaudo de cartera por Incapacidades durante la vigencia 2020.

NOTA 29. GASTOS

Los gastos generados durante el periodo 1 de enero a 31 de diciembre de 2020, se discriminan a continuación:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
GASTOS	93.366.980.309,00	97.711.713.698,09	-4.344.733.389,09
De administración y operación	64.272.552.470,89	59.230.955.503,43	5.041.596.967,46
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	16.226.595.853,80	24.018.617.192,28	-7.792.021.338,48
Otros gastos	12.867.831.984,31	14.462.141.002,38	-1.594.309.018,07

29.1. Gastos de Administración, de Operación Y de Ventas

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	64.272.552.470,89	59.230.955.503,43	5.041.596.967,46
De Administración y Operación	64.272.552.470,89	59.230.955.503,43	5.041.596.967,46
Sueldos y salarios	10.517.106.471,00	10.097.714.047,00	419.392.424,00
Contribuciones imputadas	45.528.276,00	43.822.499,00	1.705.777,00
Contribuciones efectivas	3.354.978.514,00	3.456.561.300,00	-101.582.786,00
Aportes sobre la nómina	770.353.624,00	732.857.400,00	37.496.224,00
Prestaciones sociales	8.979.919.473,00	8.915.898.652,35	64.020.820,65
Gastos de personal diversos	32.827.344,00	50.241.343,81	-17.413.999,81
Generales	40.426.541.496,89	35.880.717.480,27	4.545.824.016,62
Impuestos, contribuciones y tasas	145.297.272,00	53.142.781,00	92.154.491,00

29.2. Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	16.226.595.853,80	24.018.617.192,28	-7.792.021.338,48
DETERIORO	8.375.754.919,80	17.600.353.870,00	-9.224.598.950,20
De cuentas por cobrar	8.334.580.798,48	17.597.701.210,00	-9.263.120.411,52
De inventarios	41.174.121,32	2.652.660,00	38.521.461,32
DEPRECIACIÓN	3.889.059.830,00	2.930.279.080,48	958.780.749,52
De propiedades, planta y equipo	3.888.782.066,00	2.930.279.080,48	958.502.985,52
De propiedades de inversión	277.764,00	0,00	277.764,00
AMORTIZACIÓN	242.457.627,00	357.761.528,80	-115.303.901,80
De activos intangibles	242.457.627,00	357.761.528,80	-115.303.901,80
PROVISIÓN	3.719.323.477,00	3.130.222.713,00	589.100.764,00
De litigios y demandas	3.441.172.597,00	2.806.196.007,00	634.976.590,00
Provisiones diversas	278.150.880,00	324.026.706,00	-45.875.826,00

29.2.1. Deterioro - Activos Financieros Y No Financieros

CONCEPTO	DETERIORO 2020		
	ACTIVOS FINANCIEROS	ACTIVOS NO FINANCIEROS	SALDO FINAL
DETERIORO	0,00	8.334.580.798,48	8.334.580.798,48
De inversiones	0,00	0,00	0,00
De cuentas por cobrar	0,00	8.334.580.798,48	8.334.580.798,48
Deterioro prestación de servicios de salud	0,00	8.334.580.798,48	8.334.580.798,48

29.7. Otros Gastos

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
OTROS GASTOS	12.867.831.984,31	14.073.850.910,38	-1.206.018.926,07
FINANCIEROS	9.829.295.707,42	11.244.352.364,26	-1.415.056.656,84
Actualización financiera de provisiones	12.121.236,00	0,00	12.121.236,00
Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	9.817.174.471,42	11.244.352.364,26	-1.427.177.892,84
GASTOS DIVERSOS	3.038.536.276,89	2.829.498.546,12	209.037.730,77
Sentencias	856.842.352,00	538.955.553,00	317.886.799,00
Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	11.548.027,95	294.305.253,00	-282.757.225,05
Multas y sanciones	28.463.332,00	21.845.125,00	6.618.207,00
Servicios financieros	2.327.267,75	4.528.081,20	-2.200.813,45
Indemnizaciones			0,00
Otros gastos diversos	2.139.355.297,19	1.969.864.533,92	169.490.763,27

El valor más representativo de esta cuenta obedece a la aplicación normativa en la aceptación de las objeciones presentadas en la cartera de entidades por \$9.817.174.471,42; así como el valor negativo de los rendimientos de los Fondos de Cesantías que administran estos recursos por valor de \$1.558.752.511,06 y el ajuste en el manejo de los ingresos y egresos de los inventarios como costo promedio por valor de \$562.784.588,96.

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
COSTOS DE VENTAS	332.491.322.502,74	307.584.593.800,05	24.906.728.702,69
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	332.491.322.502,74	307.584.593.800,05	24.906.728.702,69
Servicios de salud	332.491.322.502,74	307.584.593.800,05	24.906.728.702,69

De acuerdo al manual de políticas contables generado para la implementación del Nuevo Marco Normativo, los costos de ventas se reconocen en el momento en que el servicio es prestado e incluyen las erogaciones que están asociadas directamente con la prestación del mismo.

Los costos se presentan por separado y de acuerdo al nuevo catálogo de cuentas establecido mediante Resolución 139 de 2015 de la CGN.

Los costos generados por concepto de prestación de servicios de salud durante el periodo del 1 de enero a 31 de diciembre de 2020, se discriminan a continuación:

30.2. Costo de Ventas De Servicios

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	332.491.322.502,74	307.584.593.800,05	24.906.728.702,69
SERVICIOS DE SALUD	332.491.322.502,74	307.584.593.800,05	24.906.728.702,69
Urgencias - Consulta y procedimientos	29.837.104.565,79	21.383.915.499,15	8.453.189.066,64
Urgencias - Observación	13.538.920.430,30	15.943.411.646,12	-2.404.491.215,82
Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	11.781.186.678,79	11.381.020.697,44	400.165.981,35
Servicios ambulatorios - Consulta especializada	37.321.051.232,47	36.359.824.222,60	961.227.009,87
Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral	8.020.933.572,93	9.154.178.080,07	-1.133.244.507,14

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención	19.030.377.820,45	20.663.267.951,23	-1.632.890.130,78
Servicios ambulatorios - Otras actividades extramurales	62.993.400.087,37	50.544.612.043,18	12.448.788.044,19
Hospitalización - Estancia general	33.712.952.697,07	28.740.298.654,80	4.972.654.042,27
Hospitalización - Cuidados intensivos	17.228.234.814,24	10.443.380.376,55	6.784.854.437,69
Hospitalización - Cuidados intermedios	5.974.628.157,84	4.384.738.980,70	1.589.889.177,14
Hospitalización - Recién nacidos	3.495.114.741,93	2.778.779.064,92	716.335.677,01
Hospitalización - Salud mental	1.055.389.216,61	1.200.050.096,23	-144.660.879,62
Hospitalización - Otros cuidados especiales	457.763,00	3.257.700,00	-2.799.937,00
Quirófanos y salas de parto - Quirófanos	24.833.852.555,48	25.779.440.266,90	-945.587.711,42
Quirófanos y salas de parto - Salas de parto	5.346.177.686,73	4.165.063.347,25	1.181.114.339,48
Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	16.932.710.004,41	18.429.526.749,71	-1.496.816.745,30
Apoyo diagnóstico - Imagenología	7.168.332.454,03	6.970.528.297,44	197.804.156,59
Apoyo diagnóstico - Anatomía patológica	1.292.580.741,32	1.350.993.592,78	-58.412.851,46
Apoyo diagnóstico - Otras unidades de apoyo diagnóstico	966.013.475,45	1.007.469.338,00	-41.455.862,55
Apoyo terapéutico - Rehabilitación y terapias	4.994.987.793,00	4.991.816.335,80	3.171.457,20
Apoyo terapéutico - Banco de sangre	202.711.030,00	217.135.290,00	-14.424.260,00
Apoyo terapéutico - Unidad renal	1.378.274.719,31	957.980.220,16	420.294.499,15
Apoyo terapéutico - Terapias oncológicas	0,00	4.550.000,00	-4.550.000,00
Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos hospitalarios	10.899.801.275,27	17.250.264.418,68	-6.350.463.143,41
Apoyo terapéutico - Otras unidades de apoyo terapéutico	954.488.965,65	1.035.019.363,45	-80.530.397,80
Servicios conexos a la salud - Medio ambiente	1.008.353.222,68	403.383.861,88	604.969.360,80
Servicios conexos a la salud - Servicios docentes	512.511.545,77	650.100.449,02	-137.588.903,25
Servicios conexos a la salud - Investigación científica	615.601.331,00	105.938.493,50	509.662.837,50
Servicios conexos a la salud - Servicios de ambulancias	4.794.264.036,75	4.193.089.458,11	601.174.578,64
Servicios conexos a la salud - Otros servicios	6.600.909.887,10	7.091.559.304,38	-490.649.417,28

	2019	2020	Var Absoluta	Var Relativa
INGRESOS OPERACIONALES	369.465.632.573	417.394.511.084	47.928.878.511	13%
Venta de Servicios	350.225.946.032	320.403.964.246	-29.821.981.786	-9%
Transferencias y Subvenciones	19.239.686.541	96.990.546.837	77.750.860.297	404%
COSTOS	307.584.593.800	332.491.322.503	24.906.728.703	8%
Utilidad Bruta	61.881.038.773	84.903.188.581	23.022.149.808	37%
Margen Bruta	17%	20%	4%	
GASTOS OPERACIONALES	83.249.572.696	80.499.148.325	-2.750.424.371	-3%
Utilidad Operacional	-21.368.533.923	4.404.040.256	25.772.574.179	-121%
Margen Operacional	-6%	1%	7%	
INGRESOS NO OPERACIONALES	13.902.977.097	23.301.086.153	9.398.109.056	68%
Otros Ingresos				
(Ingresos Diversos, Financieros)	13.902.977.097	5.540.660.228	-8.362.316.869	-60%
Transferencias y Subvenciones	0	17.760.425.925	17.760.425.925	
GASTOS NO OPERACIONALES	14.462.141.002	12.867.831.984	-1.594.309.018	-11%

INGRESOS	383.368.609.670	440.695.597.237	57.326.987.567	15%
COSTOS	307.584.593.800	332.491.322.503	24.906.728.703	8%
GASTOS	97.711.713.698	93.366.980.309	-4.344.733.389	-4%

Los ingresos operacionales y no operacionales presenta crecimiento del 15%, los ingresos operacionales dados por la prestación de servicio presentan crecimiento del 13%, respecto al año 2019, en razón a los ingresos relacionados a operación dado por la pandemia, principalmente por los convenios, en relación a las ventas de servicios este presenta reducción dada por la reducción de la operación en los servicios de consulta, odontología urgencias y hospitalización es de indicar los ingresos no operacionales presentaron el mayor crecimiento aportado por DONACIONES y por BIENES RECIB SIN CONTRAPRESTACION.

cifras en millones

NOMBRE DE LA CUENTA	2019	2020	Var Absoluta	Var Relativa
URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	21.384	29.837	8.453	40%
URGENCIAS - OBSERVACIÓN	15.943	13.539	-2.404	-15%
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	11.381	11.781	400	4%
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZADA	36.360	37.321	961	3%
SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE SALUD ORAL	9.154	8.021	-1.133	-12%
SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	20.663	19.030	-1.633	-8%

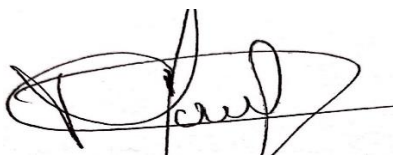
NOMBRE DE LA CUENTA	2019	2020	Var Absoluta	Var Relativa
SERVICIOS AMBULATORIOS - OTRAS ACTIVIDADES EXTRAMURALES	50.545	62.993	12.449	25%
HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	28.740	33.713	4.973	17%
HOSPITALIZACIÓN - CUIDADOS INTENSIVOS	10.443	17.228	6.785	65%
HOSPITALIZACIÓN - CUIDADOS INTERMEDIOS	4.385	5.975	1.590	36%
HOSPITALIZACIÓN - RECIÉN NACIDOS	2.779	3.495	716	26%
HOSPITALIZACIÓN - SALUD MENTAL	1.200	1.055	-145	-12%
HOSPITALIZACIÓN - OTROS CUIDADOS ESPECIALES	3		-3	-100%
QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - QUIRÓFANOS	25.779	24.834	-945	-4%
QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	4.165	5.346	1.181	28%
APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	18.430	16.933	-1.497	-8%
APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLOGÍA	6.971	7.168	198	3%
APOYO DIAGNÓSTICO - ANATOMÍA PATOLÓGICA	1.351	1.293	-58	-4%
APOYO DIAGNÓSTICO - OTRAS UNIDADES DE APOYO DIAGNÓSTICO	1.007	966	-41	-4%
APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	4.992	4.995	3	0%
APOYO TERAPÉUTICO - BANCO DE SANGRE	217	203	-14	-7%
APOYO TERAPEUTICO - UNIDAD RENAL	958	1.378	420	44%
APOYO TERAPEUTICO - TERAPIAONCOLOGICAS	5		-5	-100%
APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	17.250	10.900	-6.350	-37%
APOYO TERAPÉUTICO - OTRAS UNIDADES DE APOYO TERAPEUTICO	1.035	954	-81	-8%
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - MEDIO AMBIENTE	403	1.008	605	150%
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DOCENTES	650	513	-138	-21%
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DOCENTES	106	616	510	481%
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	4.193	4.794	601	14%
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	7.092	6.601	-491	-7%
	307.585	332.491	24.907	8%

El crecimiento de costos equivale al 8% y gastos presenta una reducción del 3% el crecimiento del costo se concentra en el costo del personal de planta debido a la provisión de los conceptos de nómina y contratos directos (OPS), este debido al crecimiento dado por dos vías, tanto en el número de contratistas para el cumplimiento de los diferentes convenios y contratos suscritos con el fondo financiero como en valor de los contratos este crecimiento equivale al 3,8% según el IPC; en relación a los centros de costos de direccionamiento misional y estratégico se presenta el mayor crecimiento en los costos de personal de planta, en relación a los costos generales este presenta reducción equivalente al 1%, en relación a los insumos hospitalarios (medicamentos, otros elementos de consumo médicos asistenciales y reactivos de diagnóstico), en relación a los insumos medico quirúrgicos este presenta crecimiento en el 23% cabe anotar que obedece a la ampliación Elemento de protección personal es importante señalar que esta misma reducción se observa en la producción, la reducción equivalente de los insumos hospitalarios equivale al 11% respecto al año 2019.

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Se presenta en el siguiente cuadro por grandes agregados los usos y las fuentes de la operación de la vigencia 2020, en el cual se muestra que en los ingresos la partida más representativa diferente a venta de servicios lo constituyen los ingresos por subvenciones, las cuales evidencian el proceso de cruce y conciliación de la gestión de convenios entre los diferentes gestores de la Subred.

EFFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019		106.558.723.650,82
ACTIVIDADES OPERATIVAS		
VENTAS	-29.821.981.785,99	
COSTOS DE VENTAS	-24.906.728.702,69	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	-5.041.596.967,46	
VARIACIÓN DE INVENTARIOS	-2.859.783.272,93	
FLUJO DE FONDOS OPERATIVO	-62.630.090.729,07	
ACTIVIDADES INVERSIÓN		
VARIACIÓN DE INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	24.991,95	
VARIACIÓN DE DEUDORES	7.676.627.312,17	
VARIACIÓN DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-29.543.361.087,03	
VARIACIÓN EN OTROS ACTIVOS	20.624.743.696,22	
VARIACIÓN DE CUENTAS POR PAGAR	6.503.483.270,37	
VARIACIÓN DE OBLIGACIONES LABORALES	-1.787.687.002,40	
VARIACIÓN DE PASIVOS ESTIMADOS	-3.227.061.325,97	
VARIACIÓN DE OTROS PASIVOS	-8.203.708.633,50	
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	9.373.878.204,48	
ACTIVIDADES INVERSIÓN	1.416.939.426,29	
OTRAS ACTIVIDADES		
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	95.511.286.221,81	
OTROS INGRESOS	-8.362.316.868,76	
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	-21.930.831.622,64	
OTROS GASTOS	-770.046.250,54	
FLUJO DE OTRAS ACTIVIDADES	64.448.091.479,87	
EFFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020		109.793.663.827,91



MONICA LILIANA CORRALES GOMEZ.
Profesional Universitario
 T.P. 98489 - T


BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR OCCIDENTE E.S.E. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL Periodo contable Terminado el 31 de Diciembre de 2020 (Cifras en Pesos Colombianos) Código CGN : 923272749 Código SNS: 1100130291 NIT: 900.959.048-4						
					31/12/2020	31/12/2019
1	ACTIVOS					
	ACTIVO CORRIENTE					
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				109.793.677.937,36	106.558.723.650,82
1.1.05	CAJA			5.511.126,00		18.877.100,00
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS			109.487.820.179,86		5.268.903.967,97
1.1.32	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO			300.346.631,50		101.270.942.582,85
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS			1.299.272,05		1.324.264,00
1.2.24	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO			1.299.272,05		1.324.264,00
1.3	CUENTAS POR COBRAR			92.104.964.948,28		115.944.809.263,92
1.3.19	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD			86.999.266.727,28		115.424.318.143,92
1.3.24	SUBVENCIONES POR COBRAR			4.968.112.854,00		520.491.120,00
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR			137.585.367,00		-
1.5	INVENTARIOS			11.266.432.201,63		8.406.648.928,70
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS			11.310.258.982,95		8.409.301.588,70
1.5.80	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	-		43.826.781,32	-	2.652.660,00
1.9	OTROS ACTIVOS			26.782.885,80		-
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO			26.782.885,80		-
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE			213.193.157.245,12		230.911.506.107,44
	ACTIVO NO CORRIENTE					
1.3	CUENTAS POR COBRAR			27.958.613.376,78		13.377.253.239,31
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR			1.352.798.349,00		1.604.716.854,20
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO			168.582.225.042,78		151.615.518.503,11
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-		141.976.410.015,00	-	139.842.982.118,00
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			190.118.180.490,03		160.574.819.403,00
1.6.05	TERRENOS			49.835.387.556,00		49.835.387.556,00
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO			16.102.779.518,00		3.350.764.471,00
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA			16.532.160.829,03		4.932.587.033,00
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS			2.978.301.242,00		3.270.852,00
1.6.40	EDIFICACIONES			98.845.376.313,00		98.845.376.313,00
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES			613.495.637,00		613.495.637,00
1.6.50	REDES, LÍNEAS Y CABLES			122.359.030,00		122.359.030,00
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO			1.147.297.771,00		1.150.212.382,00
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO			55.121.421.836,00		43.805.154.120,00
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA			3.902.530.038,00		3.486.880.445,00
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN			6.354.076.351,00		6.742.744.760,00
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN			4.101.690.902,00		4.101.690.902,00
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA			390.274.976,00		405.180.976,00
1.6.85	DEPREC. ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-		65.928.971.509,00	-	56.820.285.074,00
1.9	OTROS ACTIVOS			20.050.720.689,44		40.702.247.271,46
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO			17.618.423.124,14		21.418.454.033,16
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS			577.566.925,30		821.375.286,30
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN			-		16.378.969.440,00
1.9.09	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA			526.725.205,00		526.725.205,00
1.9.51	PROPIEDADES DE INVERSIÓN			13.888.000,00		13.888.000,00
1.9.52	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN (CR)	-		4.189.559,00	-	3.911.795,00
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES			3.385.378.399,00		3.370.877.516,00
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-		2.067.071.405,00	-	1.824.130.414,00
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			238.127.514.556,25		214.654.319.913,77
	TOTAL ACTIVO			451.320.671.801,37		445.565.826.021,21

2	PASIVOS			
	PASIVO CORRIENTE			
2.4	CUENTAS POR PAGAR	42.014.206.217,20	35.510.722.946,83	
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	24.619.118.627,00	23.186.354.884,00	
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	3.907.365.261,90	573.887.247,59	
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA	4.600,00	706.985.482,00	
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	1.772.139.710,00	1.402.680.229,00	
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	11.715.578.018,30	9.640.815.104,24	
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	4.144.437.217,00	4.441.617.243,00	
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	4.144.437.217,00	4.441.617.243,00	
2.7	PROVISIONES	5.893.370.371,00	9.120.431.696,97	
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	5.655.328.728,00	3.208.528.138,00	
2.7.90	PROVISIONES DIVERSAS	238.041.643,00	5.911.903.558,97	
2.9	OTROS PASIVOS	93.554.467.411,45	101.758.176.044,95	
2.9.01	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	-	39.667.064,02	
2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	85.649.289.358,25	1.279.388.612,20	
2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	-	100.439.120.368,73	
2.9.90	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	7.905.178.053,20	-	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	145.606.481.216,65	150.830.947.931,75	
	PASIVO NO CORRIENTE			
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	14.082.582.555,00	15.573.089.531,40	
2.5.12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	14.082.582.555,00	15.573.089.531,40	
2.9	OTROS PASIVOS	-	-	
2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	-	-	
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	14.082.582.555,00	15.573.089.531,40	
	TOTAL PASIVO	159.689.063.771,65	166.404.037.463,15	
3	PATRIMONIO			
3.2	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	291.631.608.029,72	279.161.788.558,06	
3.2.08	CAPITAL FISCAL	316.446.911.192,30	316.446.911.192,30	
3.2.25	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	- 39.652.611.697,29	- 15.357.424.806,04	
3.2.30	RESULTADOS DEL EJERCICIO	14.837.308.534,71	21.927.697.828,20	
	TOTAL PATRIMONIO	291.631.608.029,72	279.161.788.558,06	
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	451.320.671.801,37	445.565.826.021,21	
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	-	
8.1	ACTIVOS CONTINGENTES	1.961.479.557,00	1.963.916.583,00	
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	59.035.838.706,30	87.220.661.726,20	
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	- 60.997.318.263,30	- 89.184.578.309,20	
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-	-	
9.1	PASIVOS CONTINGENTES	42.234.348.701,00	40.401.983.564,00	
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	2.148.167.848,00	235.955.180,00	
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	- 44.382.516.549,00	- 40.637.938.744,00	
	OMAR BENIGNO PERILLA BASLLETEROS	LUZ MYRIAM RONCANCIO RONCANCIO		
	Gerente	Directora Financiera		
	MONICA LILIANA CORRALES GOMEZ	JOHN JAIRO VILLAVECES LÓPEZ		
	Profesional Universitario - Gestion Contable	Revisor Fiscal		
	T.P. 98489 - T	T.P. 17483 - T		
		Ver Dictamen Adjunto		
		"Actuando en representación de Villaveces y Asociados Auditores consultores SAS"		
	Revisó: Mónica Liliana Corrales Gómez - Profesional Universitario - Contabilidad	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR OCCIDENTE E.S.E.		
	Revisó: Luz Myriam Roncancio Roncancio / Directora Financiera	Ver el comunicado del 10 de Febrero 2021		
26/01/2021				

BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR OCCIDENTE E.S.E. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL Para el periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2020 (Cifras en Pesos Colombianos)			
		Código CGN : 923272749 Código SNS: 1100130291 NIT: 900.959.048-4	
		31/12/2020	31/12/2019
4	INGRESOS		
4.3	VENTA DE SERVICIOS	320.403.964.246,32	350.225.946.032,31
4.3.12	SERVICIOS DE SALUD	320.404.092.582,32	350.229.965.908,31
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DE	128.336,00	4.019.876,00
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	96.990.546.837,35	-
4.4.30	BIENES RECIBIDOS SIN CONTRA PRESTACION	96.990.546.837,35	-
4.4.30.04	DONACIONES	8.856.029.278,32	-
4.4.30.05	SUBVENCIONES POR RECURSOS TRANSFERIDOS POR EL GOBIERNO	7.473.685.550,00	-
4.4.30.06	BIENES RECIBIDOS SIN CONTRAPRESTACION	29.373.212.710,03	-
4.4.30.90	OTRAS SUBVENCIONES	51.287.619.299,00	-
	TOTAL INGRESOS	417.394.511.083,67	350.225.946.032,31
6	COSTOS DE VENTAS		
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	332.491.322.502,74	307.584.593.800,05
6.3.10	SERVICIOS DE SALUD	332.491.322.502,74	307.584.593.800,05
	TOTAL COSTOS DE VENTAS	332.491.322.502,74	307.584.593.800,05
	UTILIDAD BRUTA	84.903.188.580,93	42.641.352.232,26
5	GASTOS		
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	64.272.552.470,89	59.230.955.503,43
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	10.517.106.471,00	10.097.714.047,00
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	45.528.276,00	43.822.499,00
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	3.354.978.514,00	3.456.561.300,00
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	770.353.624,00	732.857.400,00
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	8.979.919.473,00	8.915.898.652,35
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	32.827.344,00	50.241.343,81
5.1.11	GENERALES	40.426.541.496,89	35.880.717.480,27
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	145.297.272,00	53.142.781,00
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVI	16.226.595.853,80	24.018.617.192,28
5.3.47	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	8.334.580.798,48	17.597.701.210,00
5.3.50	DETERIORO DE INVENTARIOS	41.174.121,32	2.652.660,00
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.888.782.066,00	2.930.279.080,48
5.3.62	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	277.764,00	-
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	242.457.627,00	357.761.528,80
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	3.441.172.597,00	2.806.196.007,00
5.3.73	PROVISIONES DIVERSAS	278.150.880,00	324.026.706,00
	TOTAL GASTOS	80.499.148.324,69	83.249.572.695,71
	UTILIDAD OPERACIONAL	4.404.040.256,24	40.608.220.463,45
	OTROS INGRESOS Y GASTOS		
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	17.760.425.925,23	19.239.686.540,77
4.4.30.06	Bienes recibidos sin contraprestación	17.760.425.925,23	-
4.4.30.90	Otras subvenciones	-	19.239.686.540,77
4.8	OTROS INGRESOS	5.540.674.337,55	13.902.977.096,86
4.8.02	FINANCIEROS	2.533.345.606,14	4.670.548.170,46
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	3.007.328.731,41	6.176.012.937,40
4.8.30	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	-	3.056.415.989,00
5.8	OTROS GASTOS	12.867.831.984,31	14.462.141.002,38
5.8.04	FINANCIEROS	9.829.295.707,42	11.244.352.364,26
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	3.038.536.276,89	3.217.788.638,12
	TOTAL OTROS INGRESOS Y GASTOS	10.433.268.278,47	18.680.522.635,25
	RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO	14.837.308.534,71	21.927.697.828,20
OMAR BENIGNO PERILLA BASLLESTROS Gerente		LUZ MYRIAM RONCANCIO RONCANCIO Directora Financiera	
MONICA LILIANA CORRALES GOMEZ Profesional Universitario - Gestion Contable T.P. 98489 - T		JOHN JAIRO VILLAVECES LÓPEZ Revisor Fiscal T.P. 17483 - T	
Revisó: Mónica Liliana Corrales Gómez - Profesional Universitario - Contabilidad Revisó: Luz Myriam Roncancio Roncancio / Directora Financiera		Ver Dictamen Adjunto "Actuando en representación de Villaveces y Asociados Auditores consultores SAS" SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR OCCIDENTE E.S.E. Ver el comunicado del 10 de Febrero 2021	
26/01/2021			

BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL
SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR OCCIDENTE E.S.E.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Para el período del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2020
(Cifras en Pesos Colombianos)

Código CGN : 923272749
Código SNS: 1100130291
NIT: 900.959.048-4



			Valores
SALDO DEL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE 2019			279.161.788.558
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE DE ENERO 01 DE 2020 A DICIEMBRE 31 DE 2020			12.469.819.472
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020			291.631.608.030

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	31-dic.-2020	31-dic.-2019	
INCREMENTOS :			36.765.006.363
3.2.08 CAPITAL FISCAL	316.446.911.192	316.446.911.192	0
3.2.30 RESULTADOS DEL EJERCICIO	14.837.308.535	-21.927.697.828	36.765.006.363
DISMINUCIONES :			-24.295.186.891
3.2.25 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-39.652.611.697	-15.357.424.806	-24.295.186.891
PARTIDAS SIN VARIACION			0
3.2.25 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0	0

OMAR BENIGNO PERILLA BASLLESTEROS
Gerente

MONICA LILIANA CORRALES GOMEZ
Profesional Universitario - Gestion Contable
T.P. 98489 - T

LUZ MYRIAM RONCANCIO RONCANCIO
Directora Financiera

JOHN JAIRO VILLAVECES LÓPEZ
Revisor Fiscal
T.P. 17483 - T

Ver Dictamen Adjunto

"Actuando en representación de Villaveces y Asociados Auditores consultores SAS"

SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR OCCIDENTE E.S.E.

Ver el comunicado del 10 de Febrero 2021

Revisó: Mónica Liliana Corrales Gómez - Profesional Universitario - Contabilidad

Revisó: Luz Myriam Roncancio Roncancio / Directora Financiera

26/01/2021

<div>BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL</div> <div>SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD NORTE E.S.E.</div> <div>ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO</div> <div>Periodo contable Terminado el 31 de Diciembre de 2020</div> <div>(Cifras en Pesos Colombianos)</div>			
<div>Código CGN : 9232272747</div> <div>Código SNS: 1100130291</div> <div>NIT: 900.959.048-4</div>			
<div>VIGILADO Supersalud</div>			
EFFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019106.558.723.650,82			
ACTIVIDADES OPERATIVAS			
VENTAS-29.821.981.785,99			
COSTOS DE VENTAS-24.906.728.702,69			
GASTOS ADMINISTRATIVOS-5.041.596.967,46			
VARIACIÓN DE INVENTARIOS-2.859.783.272,93			
FLUJO DE FONDOS OPERATIVO-62.630.090.729,07			
ACTIVIDADES INVERSIÓN			
VARIACIÓN DE INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS24.991,95			
VARIACIÓN DE DEUDORES9.258.484.178,17			
VARIACIÓN DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO-29.543.361.087,03			
VARIACIÓN EN OTROS ACTIVOS20.624.743.696,22			
VARIACIÓN DE CUENTAS POR PAGAR6.503.483.270,37			
VARIACIÓN DE OBLIGACIONES LABORALES-1.787.687.002,40			
VARIACIÓN DE PASIVOS ESTIMADOS-3.227.061.325,97			
VARIACIÓN DE OTROS PASIVOS-8.203.708.633,50			
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIÓN7.792.021.338,48			
ACTIVIDADES INVERSIÓN1.416.939.426,29			
OTRAS ACTIVIDADES			
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES95.511.286.221,81			
OTROS INGRESOS-8.362.302.759,31			
PATRIMONIO INSTITUCIONAL-24.295.186.891,25			
OTROS GASTOS1.594.309.018,07			
FLUJO DE OTRAS ACTIVIDADES64.448.105.589,32			
EFFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020109.793.677.937,36			
OMAR BENIGNO PERILLA BASLLESTEROS		LUZ MYRIAM RONCANCIO RONCANCIO	
Gerente		Directora Financiera	
MONICA LILIANA CORRALES GOMEZ		JOHN JAIRO VILLAVECES LÓPEZ	
Profesional Universitario - Gestion Contable		Revisor Fiscal	
T.P. 98489 - T		T.P. 17483 - T	
Ver Dictamen Adjunto			
Revisó: Mónica Liliana Corrales Gómez - Profesional Universitario - Contabilidad		"Actuando en representación de Villaveces y Asociados Auditores consultores SAS"	
Revisó: Luz Myriam Roncancio Roncancio / Directora Financiera		SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR OCCIDENTE E.S.E.	
Ver el comunicado del 10 de Febrero 2021			