

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR OCCIDENTE
NOTAS DE REVELACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE
DE 2022

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 (31-12-2022) y los saldos al cierre de la vigencia anterior (31-12-2021).

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

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
- 3.1. Juicios
- 3.2. Estimaciones y supuesto
- 3.3. Correcciones contables
- 3.4. 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

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	106.358.014.228,49	142.293.345.361,81	-35.935.331.133,32
1.1.10.05	Cuenta corriente	13.594,02	0,00	13.594,02
1.1.10.06	Cuenta de ahorro	106.358.000.634,47	142.293.345.361,81	-35.935.344.727,34

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 61 cuentas Bancarias; todas debidamente conciliadas, en los siguientes bancos:

**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

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	106.358.014.228,49	142.293.345.361,81	-35.935.331.133,32
1.1.10.05	Cuenta corriente	13.594,02	0,00	13.594,02
1.1.10.06	Cuenta de ahorro	106.358.000.634,47	142.293.345.361,81	-35.935.344.727,34

Los Depósitos en Instituciones Financieras están conformados por 61 cuentas Bancarias de ahorro que conforman este grupo, Banco Davivienda: (1) para manejar el flujo de recursos propios, (1) para el recaudo en procesos de cobro coactivo de cartera, (1) para el manejo de la caja menor y (58) para el manejo de recursos recibidos por la celebración de Convenios, Contratos y Resoluciones de ayuda financiera como aportes para cumplir con el desarrollo de las actividades propias de la ESE.

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.

Cifras en \$

CONCEPTO	VIGENCIA 2022		VIGENCIA 2021		VARIACION	
	#CN V	VALOR	#CNV	VALOR	Valor	%
RECURSOS PROPIOS	1	7.452.063.326,39	1	1.047.561.025,90	6.404.502.300,49	6%
CAJA MENOR	1	13.594,02	1	0,00	13.594,02	0%
COBRO COACTIVO	1	43.636.135,22	1	42.143.142,11	1.492.993,11	0%
PIC	5	451.645.120,27	5	5.094.093.069,82	-4.642.447.949,55	-4%
APH	1	2.811.864.102,88	1	983.765.389,19	1.828.098.713,69	2%
INFRAESTRUCTURA - DOTACION	13	85.282.101.459,40	14	121.629.350.746,03	-36.347.249.286,63	- 34%
SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	0	0,00	1	77.918.697,33	-77.918.697,33	0%
CTOS. VENTA DE SERVICIOS	4	438.939.039,55	1	470.591.427,56	-31.652.388,01	0%
CONVENIOS FORTALECIMIENTO GESTION INSTITUCIONAL	35	10.190.553.011,23	42	13.250.021.125,22	-3.059.468.113,99	-3%
TOTAL	61	106.670.815.788,96	67	142.595.444.623,16	-35.924.628.834,20	- 34%

De lo anterior se concluye que el 80%, es decir \$85.282.101.459,40 corresponde a convenios de infraestructura y dotación, el 10% a convenios de fortalecimiento de la gestión institucional equivalen a \$10.190.553.011,23 y el 10% restante corresponde a PIC, Recursos Propios, APH, Algunos Contratos de Venta de Servicios, la cuenta para el recaudo de la gestión de cobro coactivo.

En la vigencia 2022 las cuentas bancarias para el manejo de los recursos interadministrativos, se registraron de acuerdo a los lineamientos establecidos en la Resolución 433 de 2019 de la Contaduría General de la Nación.

Teniendo en cuenta que el 80% de los Depósitos en Instituciones Financieras, corresponden a recursos en desarrollo de Convenios Interadministrativos de Infraestructura y Dotación, los cuales se presentan a continuación:

CONCEPTO	CUENTA	CONVENIO	%	VALOR
	CONTABLE			
INFRAESTRUCTURA y DOTACION	111006004	CNV 1225/17 Adecuación y Dota CAP-galán	0,39%	335.024.252,74
INFRAESTRUCTURA y DOTACION	111006005	CNV 1225/17 Adecuación y Dota CAP-galán	4,47%	3.809.951.626,59
INFRAESTRUCTURA y DOTACION	111006006	CNV-1226/17 Construcción y Dotación CAPS-Villa Javier	3,93%	3.353.265.594,44
INFRAESTRUCTURA y DOTACION	111006010	CNV-1147/17 Amplio y CAP-PABLO V	0,82%	697.351.928,56
INFRAESTRUCTURA y DOTACION	111006012	CNV-1149/17 Construcción dota CAPS-mexicana	11,16%	9.515.007.614,61
INFRAESTRUCTURA y DOTACION	111006017	CNV-788/16 Reforzamiento y Ampliación H-KE	2,20%	1.876.140.403,51
INFRAESTRUCTURA y DOTACION	111006020	CNV 1864-16 Reforzamiento y Ampliación Kennedy	19,63%	16.741.242.059,49
INFRAESTRUCTURA y DOTACION	111006036	CNV-805/2019 CAPS-29	6,49%	5.530.696.807,76
INFRAESTRUCTURA y DOTACION	111006074	CNV-0002/2021 Fortalecimiento. E Proyecto de Infra. Y Dotación.	0,01%	4.530.345,70
INFRAESTRUCTURA y DOTACION	111006094	CNV-2954203/2021 Adquisición y Reposición Dotación UPSS-PATIO BONITO TINTAL	6,50%	5.539.660.558,19
INFRAESTRUCTURA y DOTACION	111006095	CNV-3014151/2021 Adecuación. USS-Occidente de Kennedy	12,13%	10.342.178.002,52
INFRAESTRUCTURA y DOTACION	111006096	CNV-3015780 Dotación Proyecto. Reforzamiento y Ampliación Hospital Occidente de KE-III	31,36%	26.746.990.338,14
INFRAESTRUCTURA y DOTACION	111006111	CNV-4189290/2022 Proyectos de Infra. Y Dotación.	0,93%	790.061.927,15
TOTAL			100%	85.282.101.459,40

Es de anotar, que con el Banco Davivienda se manejan tasas especiales, dependiendo del manejo y destinación de los recursos como: Recursos Propios, PIC, Infraestructura, Construcción, Apoyo a la Gestión, etc.

De otra parte, es importante tener en cuenta que los saldos registrados en los Estados Financieros por concepto de Depósitos en Instituciones Financieras no presentan diferencias con respecto a las conciliaciones bancarias y a los saldos de los libros auxiliares de tesorería.

Durante la vigencia-2022 se cerraron 22 cuentas bancarias, en el proceso de conciliación y liquidación de convenios.

Al cierre de la vigencia-2022 en el procedimiento de trazabilidad, se abrió (1) cuenta bancaria para el manejo de recursos de convenios, que no tuvo ningún tipo de movimiento.

5.2. Efectivo de uso restringido

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE		CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.1.32		EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	312.801.560,77	302.099.261,35	10.702.299,42
1.1.32.10		Depósitos en instituciones financieras	312.801.560,77	302.099.261,35	10.702.299,42
		Cuenta de ahorro	312.801.560,77	302.099.261,35	10.702.299,42

Los Estados Financieros de la Subred Integrada de Servicios de Salud Sur Occidente ESE, registran en la cuenta Efectivo con Uso Restringido la suma de \$312.801.560,77 recursos que se encuentran en (2) de las (61) cuentas en entidades financieras con las cuales cuenta la entidad.

De estos recursos en la cuenta de ahorros No 007500914432 del Banco Davivienda proveniente del antiguo Hospital Occidente de Kennedy III Nivel, se registra la suma de \$312.799.143,77, por concepto de Convenio Interadministrativo No.208/2011 suscrito con el Fondo de Desarrollo Local de Kennedy, los cuales están asociados al Proceso 2016-00674 del SIPROJ, por pérdida de competencia en el proceso de liquidación el cual se encuentra en segunda instancia en el Consejo de Estado.

Igualmente, hacen parte de esta cuenta los recursos en la cuenta de ahorros No. 220015023716 del Banco Popular proveniente del antiguo Hospital de Occidente de Kennedy III Nivel con saldo de \$2.417, la cual se encuentra embargada, de acuerdo a lo informado por el Banco a la Tesorería de la Subred, dentro del proceso de gestiones administrativas adelantadas para la cancelación de la cuenta en la vigencia 2022.

De otra parte, las cuentas de ahorro registradas en la cuenta Efectivo con uso Restringido cuentan con conciliaciones bancarias al cierre de la vigencia 2022, las cuales no presentan diferencias con los saldos de los Estados Financieros y los registros de los libros auxiliares de tesorería.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Al cierre de la vigencia 2022 la inversión está compuesto por:

DESCRIPCIÓN		SALDOS		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	0,00	1.299.272,05	-1.299.272,05

Durante el mes de abril de 2022, la cuenta 12 Inversión Alianza Fiduciaria S.A por valor de \$ 1.299.272 el cual corresponde a la participación en el patrimonio contable del fideicomiso, El Fideicomitente/Beneficiario HOSPITAL DE OCCIDENTE DE KENNEDY III NIVEL identificado(a) con CC/NIT No 800196939 era partícipe del 0.02981%, fue cancelada por valor de \$ 1.439.096,95, se realizó traslado de la cuenta 12 por valor de \$ 1.299.272 y el saldo de la recuperación por valor de \$139.813.95 se ve reflejada en la cuenta de recuperaciones.

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:

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022
1.3	CUENTAS POR COBRAR	68.852.353.853,63	6.083.028.644,32	74.935.382.497,95
1.3.19	Prestación de servicios de salud	66.425.342.421,60		66.425.342.421,60
1.3.24	Subvenciones por cobrar	1.743.339.626,00		1.743.339.626,00
1.3.84	Otras cuentas por cobrar	683.671.806,03	1.427.434.209,89	2.111.106.015,92
1.3.85	Cuentas por cobrar de difícil recaudo		165.492.508.529,43	165.492.508.529,43
1.3.86	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	0,00	-160.836.914.095,00	-160.836.914.095,00
1.3.86.09	Deterioro: Servicio de salud		-160.412.679.006,00	-160.412.679.006,00
1.3.86.90	Deterioro: Otras cuentas por cobrar		-424.235.089,00	-424.235.089,00

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	2022	2021	VARIACION
13	CUENTAS POR COBRAR	26.975.105.518	28.386.771.018	-1.411.665.500
131901	PLAN OBLIGATORIO DE SALUD (POS) POR EPS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	2.249.834.995,02	2.540.139.690,23	-290.304.695,21
131903	PLAN SUBSIDIADO DE SALUD (POSS) POR EPS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	17.048.440.073,76	17.562.157.785,23	-513.717.711,47
131908	SERVICIOS DE SALUD POR IPS PRIVADAS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	15.061.587,00	3.567.303,90	11.494.283,10
131912	SERVICIOS DE SALUD POR COMPAÑÍAS ASEGURADORAS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	2.115.370,00	8.742.464,00	-6.627.094,00
131914	SERVICIOS DE SALUD POR ENTIDADES CON RÉGIMEN ESPECIAL - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	230.406.008,00	364.668.140,80	-134.262.132,80
131917	ATENCIÓN ACCIDENTES DE TRÁNSITO SOAT POR COMPAÑÍAS DE SEGUROS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	114.342.279,00	90.819.662,10	23.522.616,90
131919	ATENCIÓN CON CARGO A RECURSOS DE ACCIONES DE SALUD PÚBLICA - SIN FACTURAR O CONFACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	5.240.167.440,00	5.342.139.747,00	-101.972.307,00
131921	ATENCIÓN CON CARGO AL SUBSIDIO A LA OFERTA - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	1.978.721.941,00	2.335.840.920,00	-357.118.979,00

CODIGO	NOMBRE	2022	2021	VARIACION
131923	RIESGOS LABORALES (ARL) - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	1.451.589,00	38.218.887,00	-36.767.298,00
131927	RECLAMACIONES CON CARGO A LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	94.564.235,00	100.476.418,00	-5.912.183,00

La facturación pendiente por radicar con corte a 31 de diciembre de 2022 cerró con \$ 26.975.105.518, es de aclarar que esta facturación es radicada en los primeros 20 días calendario del mes siguiente.

Los saldos de facturación pendiente por radicar se encuentran conciliados entre los registros de los Estados Financieros y los reportes de facturación, igualmente, se realiza seguimiento al proceso de radicación a través del Comité de Gestión de Ingresos.

Es de anotar, que, en los saldos de facturación pendiente por radicar a diciembre 31 de 2022, no se presentan montos correspondientes a otras vigencias.

Los saldos de facturación pendiente por radicar se encuentran conciliados con el Estado de Situación financiera, entre contabilidad y facturación y no presentan diferencias.

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 2022:

CODIGO	NOMBRE	2022	2021	VARIACION
13	CUENTAS POR COBRAR	39.450.236.904	69.720.947.716	-36.370.065.797
131902	PLAN OBLIGATORIO DE SALUD (POS) POR EPS - CON FACTURACIÓN RADICADA	9.897.765.034,13	21.518.439.556,94	-11.620.674.522,81
131904	PLAN SUBSIDIADO DE SALUD (POSS) POR EPS - CON FACTURACIÓN RADICADA	16.840.213.510,14	37.338.739.375,60	-20.498.525.865,46
131906	EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA (EMP) - CON FACTURACIÓN RADICAR	77.100,00	84.371,00	-7.271,00
131909	SERVICIOS DE SALUD-IPS PRIVADAS CON FACTURACIÓN RADICAR	27.891.763,00	221.651.006,40	-193.759.243,40

CODIGO	NOMBRE	2022	2021	VARIACION
131911	SERVICIOS DE SALUD POR IPS PÚBLICAS - CON FACTURACIÓN RADICADA	474.000,00	-	474.000,00
131913	SERVICIOS DE SALUD POR COMPAÑÍAS ASEGURADORAS - CON FACTURACIÓN RADICADA	26.904.426,00	60.808.455,00	-33.904.029,00
131915	SERVICIOS DE SALUD POR ENTIDADES CON RÉGIMEN ESPECIAL - CON FACTURACIÓN RADICADA	2.248.538.936,00	3.529.672.291,23	-1.281.133.355,23
131916	SERVICIOS DE SALUD - PARTICULARES	235.621.550,00	179.339.135,00	56.282.415,00
131918	ATENCIÓN ACCIDENTES DE TRÁNSITO SOAT POR COMPAÑÍAS DE SEGUROS - CON FACTURACIÓN RADICADA	591.833.384,50	399.546.437,20	192.286.947,30
131920	ATENCIÓN CON CARGO A RECURSOS DE ACCIONES DE SALUD PÚBLICA - CON FACTURACIÓN RADICADA	5.367.314.260,00	8.358.419.132,00	-2.991.104.872,00
131922	ATENCIÓN CON CARGO AL SUBSIDIO A LA OFERTA - CON FACTURACIÓN RADICADA	16.378.821.175,00	15.909.103.885,00	469.717.290,00
131924	RIESGOS LABORALES (ARL) - CON FACTURACIÓN RADICADA	34.475.656,39	8.763.307,00	25.712.349,39
131928	RECLAMACIONES CON CARGO A LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - CON FACTURACIÓN RADICADA	693.724.215,10	789.321.555,91	-95.597.340,81
131980	GIRO PARA ABONO DE FACTURACION SIN IDENTIFICAR (CR)	15.277.603.281,67	19.920.463.859,20	4.642.860.577,53
131990	OTRAS CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD	2.384.185.175,23	1.327.523.066,64	1.056.662.108,59

Información en pesos

Durante la vigencia 2022 en cumplimiento del numeral 3.2.15 del anexo de la Resolución 193 de 2016 de la Contaduría General de la Nación, señala que las *entidades cuya información financiera no refleje su realidad económica deberán adelantar las gestiones administrativas para depurar las cifras y demás datos contenidos en los estados financieros, de forma que cumplan las características fundamentales de relevancia y representación fiel. Asimismo, las entidades adelantarán las acciones pertinentes para depurar la información financiera e implementar los controles que sean necesarios a fin de mejorar la calidad de la información. En todo caso, se deberán realizar las acciones administrativas necesarias para evitar que la información financiera revele situaciones tales como:*

- a) Valores que afecten la situación financiera y no representen derechos o bienes para la entidad;
- b) Derechos que no es posible hacer efectivos mediante la jurisdicción coactiva;
- c) Derechos respecto de los cuales no es posible ejercer cobro, por cuanto opera alguna causal relacionada con su extinción;
- d) Derechos e ingresos reconocidos, sobre los cuales no existe probabilidad de flujo hacia la entidad;
- e) Valores respecto de los cuales no haya sido legalmente posible su imputación a alguna persona por la pérdida de los bienes o derechos que representan;"

Que cuando la información contable se encuentre afectada por una o varias de las anteriores situaciones, deberán adelantarse las acciones correspondientes para concretar su respectiva depuración. En todo caso, el reconocimiento y revelación de este proceso se hará de conformidad con el Régimen de Contabilidad Pública.

Que, para desarrollar el plan en mención, el Comité Técnico de Sostenibilidad diseño un instructivo para adelantar el proceso de depuración contable, el cual se define como un conjunto de actividades permanentes que lleva a cabo un ente público, tendientes a determinar la existencia real de bienes, derechos y obligaciones que conforman el patrimonio público, el cual implica acopiar la información y documentación suficiente y pertinente que sirva de soporte para los ajustes contables realizados a los saldos con ocasión del proceso.

Que la Subred Integrada de Servicios de Salud Sur Occidente ESE a través del Comité Técnico de Sostenibilidad Contable, aprobó el plan de depuración contable en reunión realizada el 02 de marzo de 2022, el cual incluye saldos d cartera.

Que los Estados Financieros de la Empresa Social del Estado Subred Integrada de Servicios de Salud Sur Occidente ESE con corte a noviembre del 2022, registran saldos en la cuenta por cobrar 138509046 con cargo a las entidades en liquidación que se relacionan a continuación, en la suma de **MIL CUATROCIENTOS CUARENTA Y SEIS MILLONES SEISCIENTOS NOVENTA Y SIETE MIL QUINIENTOS SESENTA Y OCHO PESOS (\$1.446.697.568.00) MCTE.**

NIT	NOMBRE DE LA ENTIDAD	SALDO PARA DEPURAR
800113672	GOBERNACION DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	\$ 243.536.473,00
800179870	HOSPITAL DE SAN ANDRES TUMACO ESE	\$ 25.169.101,00
805023289	UNION TEMPORAL CLINICA AMAN	\$ 491.908,00
807004323	COMFAORIENTE IPS EN LIQUIDACION	\$ 9.238.642,00
809001159	HOSPITAL RAMON MARIA ARANA ESE	\$ 438.271,00
830003325	FUNDACION DEL QUEMADO	\$ 2.695.300,00
830016163	CLINICA CANDELARIA IPS SAS	\$ 91.023.243,00
844001457	CONSORCIO FERSALUD	\$ 1.210.691,00
860002534	ZLS ASEGURADORA DE COLOMBIA	\$ 210.495.995,00
860008645	LIBERTY SEGUROS DE VIDA	\$ 19.738.707,00
860009174	SEGUROS DEL ESTADO ESCOLAR	\$ 12.010.852,00

NIT	NOMBRE DE LA ENTIDAD	SALDO PARA DEPURAR
860011153	POSITIVAS ARL	\$ 299.956,00
860512237	SALUD COLPATRIA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	\$ 7.811.278,00
890102006	GOBERNACIÓN DEL ATLÁNTICO	\$ 6.237.938,00
890102044	CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR CAJACOPI EPS	\$ 59.389.778,00
890201235	GOBERNACIÓN DE SANTANDER	\$ 178.436.564,00
890201578	COMFENALCO SANTANDER	\$ 9.646.479,00
890303461	HOSPITAL UNIVERSITARIO DEL VALLE EVARISTO GARCIA	\$ 3.850.000,00
890480126	GOBERNACIÓN DE BOLIVAR	\$ 7.367.888,00
890801026	HOSPITAL FELIPE SUAREZ	\$ 507.597,00
890801052	DEPARTAMENTO DE CALDAS	\$ 44.282.776,00
890900286	DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	\$ 194.683,00
891180098	MARIA INMACULADA	\$ 9.399.900,00
891480085	DEPARTAMENTO DE RISARALDA	\$ 14.610.211,00
891502188	DEPARTAMENTAL CAUCA EN LIQUIDACION	\$ 24.350.076,00
891580016	DIRECCION DPTAL EN SALUD DEL CAUCA	\$ 167.298,00
892001476	GOBERNACIÓN DE GUAVIARE	\$ 30.396.949,00
892099216	DEPARTAMENTO DE CASANARE	\$ 18.450.442,00
892280016	GOBERNACIÓN DE SUCRE	\$ 25.502.099,00
892300211	GOBERNACIÓN DE CASAR	\$ 78.510.717,00
899999114	GOBERNACIÓN DE CUNDINAMARCA	\$ 72.373.856,00
900034746	UNION TEMPORAL DEL NORTE	\$ 551.884,00
900226715	COOSALUD EPS	\$ 100.592.781,00
900298372	CAPITAL SALUD EPS	\$ 102.153.188,00
900336524	REGIONAL DE ASEGURAMIENTO No 1	\$ 35.564.047,00
Total, general		\$ 1.446.697.568,00

Que teniendo en cuenta que se adelantaron todas las acciones de gestión de cartera y no hubo reconocimiento de las acreencias presentadas que permitan la recuperación de los recursos.

Que el jefe de la Oficina Asesora Jurídica de la Subred Integrada de Servicios de Salud Sur Occidente ESE, expidió concepto jurídico para cada uno de estos saldos con cargo a cada entidad de fecha 21 de diciembre 2022, indicando la viabilidad de presentar estos valores ante el comité de sostenibilidad para proceder a su depuración por cuanto las acciones de cobro resultarían infructuosas.

Que teniendo en cuenta cada concepto jurídico, el área de Cartera de la Empresa Social del Estado Subred Integrada de Servicios de Salud Sur Occidente ESE, presentó al Comité de Sostenibilidad el 27 de diciembre de 2022, veintiocho (28) expedientes, de depuración, por la suma de **MIL CUATROCIENTOS CUARENTA Y SEIS MILLONES SEISCIENTOS NOVENTA Y SIETE MIL QUINIENTOS SESENTA Y OCHO PESOS (\$1.446.697.568.00) MCTE.**

Teniendo en cuenta lo señalado los conceptos jurídicos expedidos por la Oficina Asesora Jurídica de la Subred Integrada de Servicios de Salud Sur Occidente ESE, de fecha 21 de diciembre de 2022, los cual hacen parte de cada uno de los expedientes de depuración contable enunciados en el considerando anterior, el Comité de Sostenibilidad Contable por unanimidad recomienda a la Gerencia eliminar de los Estados Financieros de la cuenta la cuenta 138509046 la suma de **MIL CUATROCIENTOS CUARENTA Y SEIS MILLONES SEISCIENTOS NOVENTA Y SIETE MIL QUINIENTOS SESENTA Y OCHO PESOS (\$1.446.697.568.00) MCTE**, con cargo a los terceros relacionados en la presente resolución.

Así mismo en los Estados Financieros de la Empresa Social del Estado Subred Integrada de Servicios de Salud Sur Occidente ESE con corte a 2 de septiembre del 2022, registran saldos en la cuenta contable 138509, 16.451 pagarés por la suma de **CINCO MIL SEISCIENTOS SESENTA Y SIETE MILLONES SEISCIENTOS SESENTA Y CINCO MIL TRESCIENTOS NOVENTA Y CINCO PESOS (\$5.667.665.395) MCTE**.

Que se adelantaron todas las acciones de gestión de cobro y no hubo recuperación de estos recursos.

Que la Oficina Asesora Jurídica de la Subred Integrada de Servicios de Salud Sur Occidente ESE, expidió concepto jurídico en donde por los pagarés estudiados se señaló la viabilidad de su depuración teniendo en cuenta que las acciones de cobro resultarían infructuosas.

Teniendo en cuenta lo señalado en el concepto jurídico expedido por la Oficina Asesora Jurídica de la Subred Integrada de Servicios de Salud Sur Occidente ESE, de fecha 23 de diciembre de 2022, el cual hace parte de cada pagaré objeto de depuración contable enunciado en el considerando anterior, el Comité de Sostenibilidad Contable por unanimidad recomienda a la Gerencia eliminar de los Estados Financieros de la cuenta la cuenta 138509 la suma de **CINCO MIL SEISCIENTOS SESENTA Y SIETE MILLONES SEISCIENTOS SESENTA Y CINCO MIL TRESCIENTOS NOVENTA Y CINCO PESOS (\$5.667.665.395) MCTE**.

Que esta eliminación no afecta el resultado del ejercicio, ya que, de conformidad con lo establecido en el Manual de Políticas Contables, esta partida registra deterioro de cartera equivalente al 100% del valor de esta.

El expediente correspondiente al proceso de depuración contable autorizado a través de las Resoluciones No 0858 y Resolución 0859 del 27 de diciembre de 2022 permanecerá en el área de Cartera durante un (1) año a partir de la fecha del presente acto administrativo, con el fin de que se ponga a disposición de los entes de control internos y externos en el momento que se requiera. Finalizado este periodo se trasladará a Gestión Documental de la institución y permanecerá en esa área de acuerdo a la tabla de retención documental.

Deterioro Cuentas por Cobrar Deudas Servicios de Salud

A 31 de diciembre de 2022, el Estado de Situación Financiera registra un saldo por deterioro por prestación de servicios de salud por valor de (\$160.412.679.006), y por concepto de otras cuentas por cobrar por valor de (\$424.235.089).

CODIGO	NOMBRE	2022	2021	VARIACION
138609	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	-160.412.679.006	-148.260.422.160	-12.152.256.846,00
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 2022.

Dada la relevancia que tiene la cartera en el flujo de caja, la liquidez y la sostenibilidad financiera de las Subred Integral 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 Información Financiera (NIIF) y Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP).

De acuerdo con la directriz impartida en reuniones del deterioro de cartera con las Subredes y Secretaria Distrital de Salud 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 2022 se resume así:

TOTAL, CARTERA 31/12/2022	204.942.745.421
CARTERA DE DIFÍCIL COBRO	165.492.508.529
TOTAL, CARTERA CORRIENTE	39.450.236.892

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 2022, determino que \$165.492.508.529 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 permita reconocerla como 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 la Subred. Referente a las devoluciones son facturas que no han logrado quedar radicadas a la entidad y que se están realizando los acercamientos con cada una de las ERP con el fin de que se puedan conciliar logrando el recaudo estimado, muchas veces la aceptación es del 30% y solo se logra soportar la prestación del servicio.

METODOLOGIA:

Parámetros de cálculo: Para las entidades liquidadas se calculó el 100% de la cartera 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 entre 90 a 180 días el deterioro se calculó en un 10%, entre 180 y 360 días el deterioro se calculó en 15%, entre 360 a 720 días el deterioro se calculó en 40% y superior a 720 días se calculó su deterioro al 100% con excepción de las entidades con las cuales se tienen pagos pendientes de aplicar, se tiene evidencia de un acuerdo de pago, se encuentran en curso procesos liquidación de contratos, de conciliaciones o mesas de trabajo que puedan afectar los saldos de cartera de estas edades,.

Para el Fondo Financiero Distrital de Salud se deteriora la cartera mayor a 720 días de la cartera de la modalidad de vinculados, así como la reserva de glosa para el caso de vinculado el 12% y para los planes de intervención colectiva (PIC) es del 8%.

Para el caso de letras y pagares, se deterioró el 100% de los saldos mayores a 180 días, lo anterior teniendo en cuenta el bajo índice de recuperabilidad de esta cartera.

Para el cálculo del deterioro de los demás pagadores, 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 2018, 2019, 2020 y 2021 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 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 (Valor Presente) del FEFE (Flujo de Efectivo Futuro Estimado), 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 a un año con corte a 31 de diciembre de 2022 fue de 11.90%. Aplicando esta tasa de interés y trayendo a valor presente, el deterioro total asciende a \$ 160.412.679.006.

7.13 Subvenciones por cobrar

El saldo de la cuenta corresponde a diez (20) convenios interadministrativos para el fortalecimiento institucional de la vigencia 2022, los cuales se encuentran en ejecución.

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2022		
CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
SUBVENCIONES POR COBRAR	1.743.339.626,00	0,0	1.743.339.626,00
Subvención por recursos transferidos por el gobierno	1.081.064.781,0	0,0	1.081.064.781,0
Otras subvenciones	662.274.845,0	0,0	662.274.845,0

CODIGO	NOMBRE	2022	2021	VARIACION %
132495	OTRAS SUBVENCIONES	1.743.339.626	4.039.456.767,50	-57%
132416003	CNV-0005/2021 RIAS-Nutrición 111006079-299003153-443005029-240726073	110.234.459,00	-	100%
132416004	CNV-0006/2021 RIAS-Materno 111006080-299003154-443005030-240726074	129.777.802,00	-	100%
132416005	CNV-0007/2021 RIAS-CCV y M 111006081-299003155-443005031-240726075	141.468.998,00	-	100%

CODIGO	NOMBRE	2022	2021	VARIACION %
132416007	CNV-0009/2021 RIAS-Promo y Mto RPMS 111006083-299003157-443005033-240726077	196.966.572,00	-	100%
132416008	CNV-0010/2021 RIAS-TCCSustPsicoactivas 111006084-299003158-443005034-240726078	54.121.126,00	-	100%
132416009	CNV-0011/2021 RIAS-Enf.Respi.Crónica 111006085-299003159-443005035-240726079	132.327.512,00	-	100%
132416010	CNV-0012/2021 RIAS-Agr-Acc.Trau.Violencia 111006086-299003160-443005036-240726080	212.328.771,00	-	100%
132416023	CNV-0003/2022 Imple.SSI-Equidad de Genero Mujeres 111006114-299003178-443005048-240726106	103.839.541,00	-	100%
132495048	CNV-156/2020 FDL-FO Imp y Eje Progr.Biosegl.Adapt y React.Ecón - 111006058-299003137-443090115-240726053	94.673.455,00	94.673.455,00	0%
132495049	CNV-230/2020 FDL-PTE.ARANDA Imp y Eje Progr.Biosegl.Adapt y React.Ecón - 111006059-299003138-443090116-240726054	-	109.260.090,00	-100%
132495050	CNV-246/2020 FDL-BO Imp y Eje Progr.Biosegl.Adapt y React.Ecón - 111006060-299003139-443090117-240726055	0	201.784.728,00	-100%
132495053	CIA-323/2019 FDL-KE Aten.Pers.conDiscapa 111006041-299003123-443090098-240726038	0	17.826.183,00	-100%
132495060	CIA-368/2020 FDL-KE Atención personas con Discapacidad -111006068-299003147-443090124-240726064	114.861.117	-	100%

CODIGO	NOMBRE	2022	2021	VARIACION %
132495061	CNV-246/2020 FDL-FO Ayudas Técnicas 111006069-299003148-443090125-240726065	43.986.455	159.575.306,00	-72%
132495062	CNV-0003/2021 Garantizar Prestacion Servicios de Salud Subred -111006070-299003149-443090126-240726066	0	651.437.177,50	-100%
132495066	CNV-0005/2021 RIAS-Nutrición 111006079-299003153-443090131-240726073	0	1,00	-100%
132495075	CNV-2783625/2021 Cumplimiento condiciones bioseguridad SED 111006088-290102003-443090140-240726082	0	2.416.346.000,00	-100%
132495082	CIA-194/2021 FDL-PTE.ARANDA Ayudas Técnicas 111006099-299003169-443090147-240726093	408.753.818	12.169.494,00	3259%
132495083	CNV-0021/2021 Implem.Modelo recepción FAC-Electronica de la DIAN 111006100-299003170-443090148-240726094	0	143.569.333,00	-100%
132495084	CNV-0019/2021 Nuevos desarrollos Sis.Inte.Info.Hospit-(HIS) 111006101-299003171-443090148-240726095	0	232.815.000,00	-100%

7.21. Otras cuentas por cobrar

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2022		
CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	559.889.902,0	1.551.216.114	2.111.106.015,92
Indemnizaciones	10.406.472,0		10.406.472,0
Responsabilidades fiscales	0,0	247.810,0	247.810,0
Otras cuentas por cobrar	549.483.430,0	1.550.968.304,0	2.100.451.733,9

Las otras cuentas por cobrar se encuentran representadas por responsabilidad fiscal del señor Juan Carlos Angulo por valor de \$247.810.

Dentro del rubro otras cuentas por cobras por valor de \$2.100.451.733,92 se encuentran:

Incapacidades de Nómina por valor de \$185.236.656, 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 \$3.036.855 a algunos contratistas los cuales se encuentran en proceso de reintegro.

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 \$70.857.052, corresponde a partida en proceso de conciliación con los fondos de pensiones Porvenir, Colfondos y Colpensiones.

Préstamos Medicamentos IPS por valor de \$1.662.092.122,02 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 y algunos proveedores., para lo cual el área de almacén se encuentra en el proceso de verificación de los soportes de devoluciones.

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 \$ 88.570.124 registrado corresponde a: cuentas por cobrar por concepto de riesgos laborales por valor de \$ 12.728.100, 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; NOVAVENTA Fr 6312858 dic 2022 \$ 35.827.786.

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 2022 reportan los siguientes valores:

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2022
-------------	---------------------

CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	0,0	165.492.508.529,4	165.492.508.529,4
Prestación de servicios de salud	0,0	165.492.508.529,4	165.492.508.529,4

Información en pesos.

Las Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo a 31 de diciembre de 2022 registran \$ 165.492.508.529,4, dentro de las cuales se encuentran las entidades liquidadas por valor de \$ 94.264.312.262,59, es decir que representa el 57% del total de las cuentas por cobrar de difícil recaudo.

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	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
INVENTARIOS	5.711.011.711,59	6.776.859.790,77	-1.065.848.079,18
Materiales y suministros	5.746.717.265,59	6.819.386.979,77	-1.072.669.714,18
Deterioro acumulado de inventarios (Cr)	-35.705.554,00	-42.527.189,00	6.821.635,00

Los inventarios se registran al costo y como método de valuación utilizado para valorar los inventarios es el promedio ponderado. Para la vigencia 2022 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 2022 se realizó inventario en todas las bodegas de la institución, es de aclarar que las bodegas 3 bodegas de las penitenciarías (038-PENITENCIARIA Farmacia la Modelo, 039-PENITENCIARIA Farmacia la Picota y 040-PENITENCIARIA Farmacia el Buen Pastor), tuvieron una excepción frente al cierre anual donde no entregaron el informe consolidado del inventario, certificaciones de deterioro, vencidos y/o

próximos a vencer, y toda la información solicitada por parte del área para su verificación y aprobación.

Para la toma física de inventarios se aplicó la metodología establecida en los procesos y procedimientos internos de la Subred, 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 14-03-PR-0001 “Procedimiento inventario físico en bodega”.
- Mejoras a la Implementación del módulo de órdenes de compra en Dinámica Gerencial en los Subprocesos de Laboratorio, Odontología y Nutriciones.
- Seguimiento a los requerimientos del servicio a través del sistema Dinámica Gerencial en las solicitudes 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 según procedimiento No. 14-03-PR-0007 “Procedimiento salida de bienes de consumo y/o devolutivos”.
- Diligenciamiento oportuno de recepción técnica. No. 08-04-FO-0057 “Acta De Recepción Técnica De Medicamentos, Dispositivos, Insumos Y Reactivos De Diagnostico Invitro”
- Rotación de próximos a vencer y baja rotación a través de servicios internos y ofrecimiento a otras entidades externas formato No. 14-03-FO-0004 “Formato Control Fechas De Vencimiento Y Baja Rotación De Insumos En Bodega”
- Control de bodega de cuarentena para no permitir vencimiento de productos.

En la vigencia 2022 se generó el control para optimizar el registro y el suministro de los productos, dando una tendencia a la baja en los resultados de inventarios (sobrantes y faltantes), para el cierre el resultado de los sobrantes fue de \$ 5.080.500.45 equivalentes a un 0,049% y con un resultado de los faltantes de \$ 256.605.38 equivalentes a un 0,002% para esta vigencia.

A su vez se gestionó la disminución del valor del inventario con el fin de poder garantizar un adecuado abastecimiento, administración y costo de inventarios evitando excesos y pérdidas por obsolescencia, deterioro o pérdida.

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

En razón de lo anterior, se determina que el valor registrado en la cuenta 1580 - Deterioro Acumulado de Inventarios fue de \$ 35.705.554., 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
001	KENNEDY K102 Almacén Principal	\$ 1.653.321
006	KENNEDY K107 Farmacia Tintal	\$ 723.450
008	FONTIBON F113 Farmacia Pacientes	\$ 70.524
018	ABASTOS R102 Almacén Principal	\$ 17.200
027	Bodega Cuarentena	\$ 33.239.198
033	FONTIBON Farmacia Boston	\$ 1.861
VALOR TOTAL DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO VALOR DE LOS INVENTARIO VIGENCIA 31 DE DICIEMBRE 2022		\$ 35.705.554

9.1. Bienes y servicios

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MATERIALES Y SUMINISTROS	TOTAL
SALDO INICIAL (31-ene)	6.819.386.979,77	6.819.386.979,8
+ ENTRADAS (DB):	56.340.917.041,00	56.340.917.041,0
ADQUISICIONES EN COMPRAS (detallar las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización)	52.203.657.750,00	52.203.657.750,0
+ Precio neto (valor de la transacción)	52.203.657.750,00	52.203.657.750,0
DONACIONES RECIBIDAS	1.970.183,00	1.970.183,0
+ Precio neto (valor de la transacción)	1.970.183,00	1.970.183,0
OTRAS TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	4.135.289.108,00	4.135.289.108,0
Bs Recibidos sin Contraprestación. - Elementos de Protección Personal ARL	3.568.532.836,00	3.568.532.836,0
+ Precio neto (valor de la transacción)	3.568.532.836,00	3.568.532.836,0
Bienes Recibidos sin Contraprestación - RES. 280 DE ABR-2002	564.143.663,00	564.143.663,0
+ Precio neto (valor de la transacción)	564.143.663,00	564.143.663,0
Bonificaciones	2.612.609,00	2.612.609,0
+ Precio neto (valor de la transacción)	2.612.609,0	2.612.609,0
- SALIDAS (CR):	56.570.578.017,32	56.570.578.017,3
CONSUMO INSTITUCIONAL	56.570.578.017,32	56.570.578.017,3
+ Valor final del inventario consumido	56.570.578.017,32	56.570.578.017,3
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	6.589.726.003,45	6.589.726.003,5
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	6.589.726.003,45	6.589.726.003,5

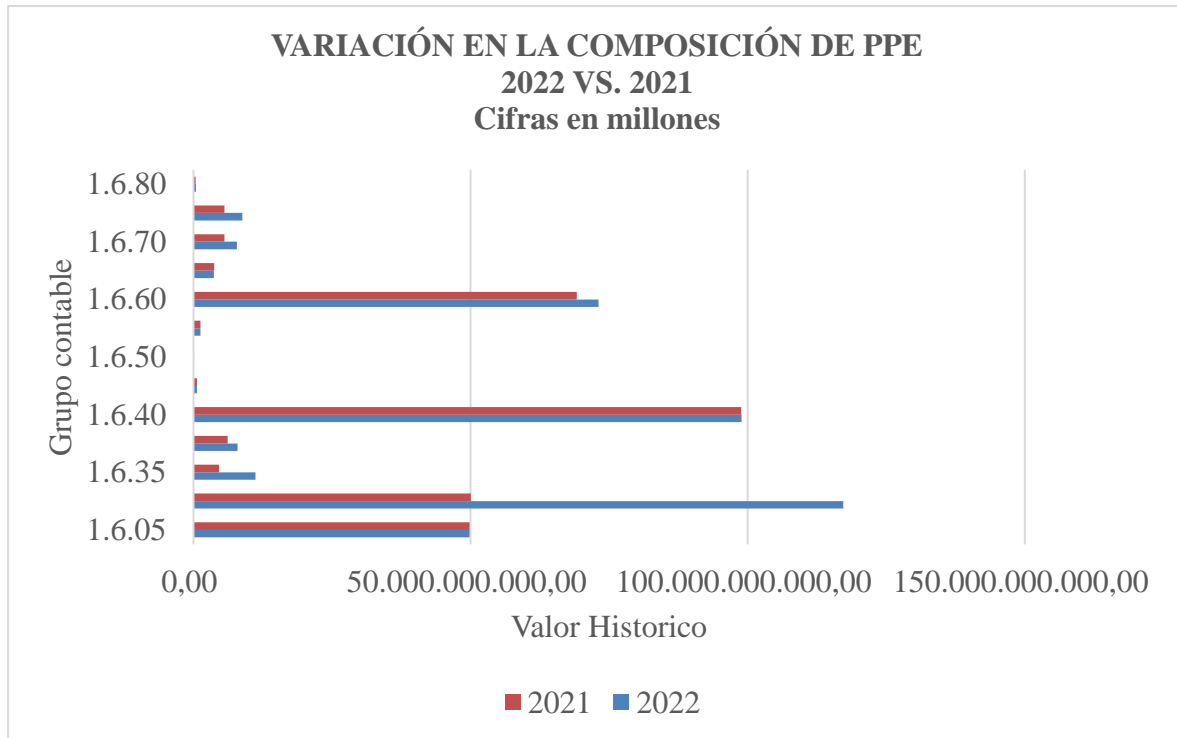
CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MATERIALES Y SUMINISTROS	TOTAL
- DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (DE)	35.705.554,00	35.705.554,0
Saldo inicial del Deterioro acumulado		0,0
+ Deterioro aplicado vigencia actual	42.527.189,0	42.527.189,0
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual	6.821.635,0	6.821.635,0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DE)	6.554.020.449,5	6.554.020.449,5
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,5	0,5

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.

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.6	291.963.241.559,16	219.304.719.643,24	72.658.521.915,92
1.6.05	49.835.387.556,00	49.835.387.556,00	0,00
1.6.15	117.244.092.868,00	50.070.719.507,00	67.173.373.361,00
1.6.35	11.168.531.378,16	4.583.498.246,24	6.585.033.131,92
1.6.37	7.950.922.816,00	6.140.390.301,00	1.810.532.515,00
1.6.40	98.898.741.671,00	98.845.376.313,00	53.365.358,00
1.6.45	613.495.640,00	613.495.640,00	0,00
1.6.50	122.359.030,00	122.359.030,00	0,00
1.6.55	1.264.767.242,00	1.264.767.242,00	0,00
1.6.60	73.077.521.421,00	69.174.520.672,00	3.903.000.749,00
1.6.65	3.693.667.834,00	3.722.319.403,00	-28.651.569,00
1.6.70	7.831.393.903,00	5.604.284.852,00	2.227.109.051,00
1.6.75	8.837.432.357,00	5.589.991.440,00	3.247.440.917,00
1.6.80	464.678.953,00	405.343.976,00	59.334.977,00
1.6.85	-89.039.751.110,00	-76.667.734.535,00	-12.372.016.575,00
1.6.95	0,00	0,00	0,00
1.6.85.01	-12.598.754.695,00	-10.618.589.375,00	-1.980.165.320,00
1.6.85.02	-552.340.230,00	-533.021.467,00	-19.318.763,00
1.6.85.03	-56.086.117,00	-47.372.362,00	-8.713.755,00
1.6.85.04	-720.957.712,00	-652.424.297,00	-68.533.415,00
1.6.85.05	-51.911.739.968,00	-45.373.353.529,00	-6.538.386.439,00

1.6.85.06	-2.853.395.313,00	-2.701.995.068,00	-151.400.245,00
1.6.85.07	-5.739.051.026,00	-5.297.391.803,00	-441.659.223,00
1.6.85.08	-4.221.339.235,00	-3.761.367.291,00	-459.971.944,00
1.6.85.09	-327.533.670,00	-314.176.814,00	-13.356.856,00
1.6.85.13	-2.202.372.072,00	-1.354.962.764,00	-847.409.308,00
1.6.85.15	-7.856.181.072,00	-6.013.079.765,00	-1.843.101.307,00



En lo corrido del 2022 no se han presentado variaciones significativas en las cuentas de propiedad, planta y equipo frente a los valores con los que se cerró el 2021. Las variaciones más significativas principalmente en las cuentas correspondientes a bienes muebles en bodega (1635) debido al ingreso de bienes muebles adquiridos para dotación de los nuevos centros de atención en salud, CAPS Villa Javier, CAPS Tintal y la ampliación de la torre de Urgencias de la USS Occidente de Kennedy. De igual forma, las cuentas (1615) Construcciones en curso aumentaron significativamente debido a los avances en la construcción de estos nuevos proyectos de centro de atención.

Asimismo, se evidencia un aumento, sin mucha variación, en las cuentas de equipo médico científico (1660) y equipo de transporte (1675), esto debido a la dotación de ambulancias que fueron entregadas durante la vigencia por parte de Fondo Financiero Distrital de Salud. Así mismo, en la cuenta de equipo de comunicación y computo, debido a la entrega de equipos de cómputo como parte del proyecto de renovación tecnológica para las Subredes.

De igual forma, el incremento en las cuentas de bienes en bodega no explotados (1637) se presenta debido al retiro de bienes del servicio por encontrarse en estado de inservibilidad y/u obsolescencia. Así mismo, disminución en algunos grupos contables por esta misma razón.

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles

CONCEPCIOS 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
+ ENTRADAS (DB):	0	0	0	0	0	0	22.792.126.898	0	22.792.126.898
Adquisiciones en compras	0	0	0	0	0	0	8.810.167.703	0	8.810.167.703
Adquisiciones por convenio docencia	0	0	0	0	0	0	39.641.432	0	39.641.432
Donaciones recibidas	0	0	0	0	0	0	38.525.070	0	38.525.070
Ingresos por reposición	0	0	0	0	0	0	229.900	0	229.900
Otras entradas de bienes muebles	0	0	0	0	0	0	13.903.562.793	0	13.903.562.793
Bienes Muebles a Título Gratuito	0	0	0	0	0	0	13.845.905.864	0	13.845.905.864
Ajuste por devolución de salida	0	0	0	0	0	0	57.656.929	0	57.656.929
- SALIDAS (CR):	0	0	0	0	0	0	4.956.550.930	0	4.956.550.930
Otras salidas de bienes muebles	0	0	0	0	0	0	4.956.550.930	0	4.956.550.930
* Salidas al servicio	0	0	0	0	0	0	539.523.783	0	539.523.783
* Ajuste por devolución de ingreso	0	0	0	0	0	0	4.417.027.147	0	4.417.027.147
= SUBTOTAL	1.264.767.242	5.604.284.852	5.589.991.440	69.174.520.672	3.722.319.403	405.343.976	22.419.074.214	6.140.390.301	114.320.692.100
(Saldo inicial + Entradas - Salidas)									
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	2.227.109.051	3.247.440.917	3.903.000.749	(28.651.569)	59.334.977	(11.250.542.836)	1.810.532.515	(31.776.196)
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	0	2.256.955.425	4.012.586.722	4.954.694.976	22.608.590	68.079.977	0	1.925.688.765	13.240.614.455
- Salida por traslado de cuentas (CR)	0	32.154.774	783.945.805	1.049.583.027	51.260.159	8.745.000	11.202.077.840	112.847.850	13.240.614.455
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	0	2.308.400	18.800.000	0	0	0	9.750.347	0	30.858.747
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	0	0	0	2.111.200	0	0	58.215.343	2.308.400	62.634.943
= SALDO FINAL (31-dic)	1.264.767.242	7.831.393.903	8.837.432.357	73.077.521.421	3.693.667.834	464.678.953	11.168.531.378	7.950.922.816	114.288.915.904
(Subtotal + Cambios)									
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	720.957.712	5.739.051.026	4.221.339.235	51.911.739.968	2.853.395.313	327.533.670	2.202.372.072	7.856.181.072	75.832.570.068
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	652.424.297	5.297.391.803	3.761.367.291	45.373.353.529	2.701.995.068	314.176.814	1.354.962.764	6.013.079.765	65.468.751.331
+ Depreciación aplicada vigencia actual	68.533.415	465.431.994	1.101.697.101	7.465.282.441	192.717.860	18.389.650	879.160.029	229.255.083	10.420.467.573
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos	0	6.180.760	6.812.282	118.823.762	1.364.931	3.273.456	0	1.764.233.075	1.900.688.266
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos	0	29.953.531	641.151.530	1.043.608.564	42.682.546	8.306.250	31.750.721	109.736.000	1.907.189.142
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual	0	0	7.385.909	2.111.200	0	0	0	40.650.851	50.147.960
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
= VALOR EN LIBROS									
(Saldo final - DA - DE)	543.809.530	2.092.342.877	4.616.093.122	21.165.781.453	840.272.521	137.145.283	8.966.159.306	94.741.744	38.456.345.836
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	57,0	73,3	47,8	71,0	77,3	70,5	19,7	98,8	66,4
% 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	1.269.499.054	11.032.280.072	9.653.159.536	85.379.711.122	6.177.228.170	777.037.951	0	0	114.288.915.904
+ En servicio	1.264.767.242	7.831.393.903	8.837.432.357	73.077.521.421	3.693.667.834	464.678.953	0	0	95.169.461.710
+ No explotados	4.731.812	1.322.132.954	815.727.179	5.381.444.114	392.243.757	34.643.000	0	0	7.950.922.816
+ En bodega	0	1.878.753.215	0	6.920.745.587	2.091.316.579	277.715.998	0	0	11.168.531.378

La principal fuente de ingresos durante la vigencia 2022 se derivó de las adquisiciones por compra y bienes recibidos a título gratuito realizadas a través del Fondo Financiero Distrital de Sa

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	98.845.376.313	613.495.640	122.359.030	149.416.618.539
+ ENTRADAS (DB):	0	0	0	0	0
- SALIDAS (CR):	0	0	0	0	0
SUBTOTAL = (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	49.835.387.556	98.845.376.313	613.495.640	122.359.030	149.416.618.539
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	53.365.358	0	0	53.365.358
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	0	0	0	0	0
- Salida por traslado de cuentas (CR)	0	0	0	0	0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	0	53.365.358	0	0	53.365.358
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	0	0	0	0	0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	49.835.387.556	98.898.741.671	613.495.640	122.359.030	149.469.983.897
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0	12.598.754.695	552.340.230	56.086.117	13.207.181.042
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		10.618.589.375	533.021.467	47.372.362	11.198.983.204
+ Depreciación aplicada vigencia actual		1.980.165.320	19.318.763	8.713.755	2.008.197.838
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	49.835.387.556	86.299.986.976	61.155.410	66.272.913	136.262.802.855
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0	13	90	46	9
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0	0	0	0	0
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES					
USO O DESTINACIÓN	49.835.387.556	98.898.741.671	613.495.640	122.359.030	149.469.983.897
+ En servicio	49.835.387.556	98.898.741.671	613.495.640	122.359.030	149.469.983.897

10.3 Construcciones en curso

Durante la vigencia 2022 se encuentran en ejecución los siguientes convenios para la construcción de centros de atención en salud para la Subred: CNV1148/2017 Construcción y Dotación CAPS-San Bernardino; CNV-1149/17 Construcción. Dotación CAPS-mexicana; CNV-1214/17 Construcción y Dotación CAPS-Tintal; CNV1215/17 Adquisición y Repo

Dota NO Control Habilita Servicios; NV-1226/17 Construcción y Dotación CAPS-Villa Javier; CNV-1864/16 Reforzamiento y Ampliación Kennedy; CNV -2727511/201 Acciones habilitación integral Hospital Tintal.

CONCEPTOS	SALDO 2022	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(=) VALOR EN LIBROS
CONSTRUCCIONES EN CURSO	117.244.092.868,00	0,00	117.244.092.868,00
Edificaciones	117.244.092.868,00	0,00	116.561.264.867,00
Proyecto CAPS Bosa Central	393.542.131,00	0,00	393.542.131,00
Proyecto CAPS 29 Kennedy	4.664.800,00	0,00	4.664.800,00
Proyecto CAPS La Mexicana	6.424.769.355,00	0,00	6.424.769.355,00
Proyecto CAPS Pablo VI	126.000.000,00	0,00	126.000.000,00
Proyecto CAPS Trinidad Galan	124.000.000,00	0,00	124.000.000,00
Proyecto CAPS Villa Javier	11.075.667.884,00	0,00	11.075.667.884,00
Proyecto San Bernardino	573.100.001,00	0,00	573.100.001,00
Proyecto CAPS Tintal	12.413.902.572,00	0,00	11.731.074.571,00
Torre de Urgencias USS Occidente de Kennedy	86.108.446.125,00	0,00	86.108.446.125,00

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:

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	15,0
	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

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
	Construcciones en curso	0,0	0,0
	Redes, líneas y cables	25,0	25,0

Durante el periodo contable de 2022 no se realizó ningún tipo de cambio en la estimación de la vida útil, ni en los métodos de depreciación empleados.

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

DESCRIPCIÓN		SALDOS		
CÓD	CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
	PROPIEDADES DE INVERSIÓN	9.142.913,00	9.420.677,00	277.764,00
1.9.51	Propiedades de inversión	13.888.000,00	13.888.000,00	0,00
1.9.51.02	Edificaciones	13.888.000,00	13.888.000,00	0,00
1.9.52	Depreciación acumulada de propiedades de inversión (cr)	4.745.087,00	4.467.323,00	277.764,00
1.9.52.01	Edificaciones	4.745.087,00	4.467.323,00	277.764,00
1.9.53	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	TERRENOS	EDIFICACIONES	TOTAL
SALDO INICIAL	0,0	13.888.000,0	13.888.000,0
+ ENTRADAS (DB):	0,0	0,0	0,0
- SALIDAS (CR):	0,0	0,0	0,0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	0,0	13.888.000,0	13.888.000,0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0	0,0
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	0,0	13.888.000,0	13.888.000,0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0,0	4.745.087,0	4.745.087,0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		4.467.323,0	4.467.323,0
+ Depreciación aplicada vigencia actual		277.764,0	277.764,0
- DETERIORO ACUMULADO DE PROP. DE INV. (DE)	0,0	0,0	0,0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	0,0	9.142.913,0	9.142.913,0
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0,0	34,2	34,2
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0	0,0

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

DESCRIPCIÓN		SALDOS		
CÓD	CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
	ACTIVOS INTANGIBLES	838.792.161,00	1.076.416.520,00	-237.624.359,00
1.9.70	Activos intangibles	3.385.378.401,00	3.385.378.401,00	0,00
1.9.75	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	2.546.586.240,00	2.308.961.881,00	237.624.359,00
1.9.76	Deterioro acumulado de activos intangibles (cr)	0,00	0,00	0,00

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.

A continuación, se relacionan los activos intangibles individuales que son más significativos en los Estados Financieros de la Entidad.

DESCRIPCIÓN	VALOR EN LIBROS	PERIODO DE AMORTIZACIÓN RESTANTE
LICENCIAMIENTO DEL SISTEMA DE INFORMACION	357.309.326	44
SISTEMA DE INFORMACION	259.998.980	39
SOFTWARE DIGITALWARE	75.828.271	55
SOFTWARE DIGITALWARE	37.271.522	55

14.1. Detalle saldos y movimientos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
SALDO INICIAL	1.419.445.456,0	1.965.932.943,0	3.385.378.399,0
+ ENTRADAS (DB):	0,0	0,0	0,0
Donaciones recibidas		0,0	0,0
- 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	2,0	2,0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	0,0	2,0	2,0
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	1.419.445.456,0	1.965.932.945,0	3.385.378.401,0
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	1.039.803.592,0	1.506.782.648,0	2.546.586.240,0
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	932.337.707,0	1.376.624.174,0	2.308.961.881,0
+ Amortización aplicada vigencia actual	107.465.885,0	130.158.474,0	237.624.359,0
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	0,0	0,0	0,0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	379.641.864,0	459.150.297,0	838.792.161,0
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	73,3	76,6	75,2
% 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	1.965.932.945,0	3.385.378.401,0
+ Vida útil definida	1.419.445.456,0	1.965.932.945,0	3.385.378.401,0

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

Al cierre de la vigencia 2022 el grupo de cuentas de las 19- Otros derechos y garantías está compuesto por:

DESCRIPCIÓN		SALDOS		
CÓD	CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	12.955.569.859,30	16.850.051.474,83	-3.894.481.615,53
1.9.02	Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	169.035.871,00	0,00	169.035.871,00
1.9.05	Bienes y servicios pagados por anticipado	12.066.744.118,00	15.740.646.464,83	-3.673.902.346,83
1.9.06	Avances y anticipos entregados	168.598.783,30	582.679.805,00	-414.081.021,70
1.9.07	Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	0,00	0,00	0,00
1.9.08	Recursos entregados en administración	0,00	0,00	0,00
1.9.09	Depósitos entregados en garantía	551.191.087,00	526.725.205,00	24.465.882,00

El plan de activos para beneficios a los empleados por \$169.035.871, representa el menor valor liquidado al cierre de la vs los pagos acumulados por cesantías del régimen retroactivo. Por lo tanto, los saldos de cesantías por variación nominal son el resultado de las variaciones en salario de los funcionarios de la entidad, los cuales hacen base para la liquidación de cesantías retroactivas por (Encargos, Comisiones, Recargos, Quinquenio) de conformidad con lo establecido en el Decreto 1160 de 1947.

Los bienes y servicios pagados por anticipado están representados por los Seguros Pagados por Anticipado por amortizar por valor de \$21.130.913,18 adquiridos para la protección de bienes y actuaciones de funcionarios de la entidad.

En esta cuenta también se encuentra la cuenta de Contribuciones Efectivas por valor de \$12.045.613.204,82 que registró el saldo de los recursos recibidos como Sistema General de Participaciones para el pago de aportes patronales de Salud, Pasión y Cesantías.

Durante la vigencia 2022 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 cuadro anexo por entidad.

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, la Subred los realiza directamente en la última nómina de pago al exfuncionario o en las resoluciones de reconocimiento de las prestaciones que quedaron pendientes.

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-2022:

CONCEPTO	ENTIDAD	2022	2021	VARIACIÓN
SGP-Salud	800112806-FERROCARRILES NALES	0,00	10.731.675,00	-10.731.675,00
SGP-Salud	800140680- UNIMEC en liquidación	0,00	519.302,00	-519.302,00
SGP-Salud	804001273-SOLSALUD en liquidación	0,00	6.693.431,00	-6.693.431,00
SGP-Salud	805000427- COOMEVA	245.292.953,00	253.826.667,00	-8.533.714,00
SGP-Salud	830006404-HUMANA VIVIR	44.845.187,00	78.439.531,00	-33.594.344,00
SGP-Salud	830028557-CAJANAL en liquidación	0,00	1.782.748,00	-1.782.748,00
SGP-Salud	830074184-SALUDVIDA	5.959.423,00	5.959.423,00	0,00
SGP-Salud	830096513-RED SALUD	0,00	4.004.466,00	-4.004.466,00
SGP-Salud	860066942-COMPENSAR	226.672.513,00	226.672.513,00	0,00
SGP-Salud	860512237-SALUD COLPATRIA	0,00	1.550.218,00	-1.550.218,00
SGP-Salud	899999026-CAPRECOM	0,00	0,00	0,00
TOTAL, SGP-Salud		522.770.076,00	590.179.974,00	-67.409.898,00
SGP-Pensión	800224808-PORVENIR	0,00	1.251.013.629,00	-1.251.013.629,00
SGP-Pensión	900336004-COLPENSIONES	2.195.320.172,00	2.054.231.155,00	141.089.017,00
TOTAL, SGP-Salud		2.195.320.172,00	3.305.244.784,00	-1.109.924.612,00
SGP-AFC Retroactivas	800149496-COLFONDOS	2.166.148.405,00	8.564.899.864,84	-6.398.751.459,84
SGP-AFC Retroactivas	800170494-PROTECCION	7.143.646.660,00	2.876.177.666,53	4.267.468.993,47

CONCEPTO	ENTIDAD	2022	2021	VARIACIÓN
TOTAL, SGP- AFC Retroactivas		9.309.795.065,00	11.441.077.531,37	-2.131.282.466,37
SGP-AFC Ley 50	800170043-PORVENIR	1.090.561,00	1.090.561,00	0,00
SGP-AFC Ley 50	800170494-PROTECCION	3.737.270,00	3.957.554,97	-220.284,97
SGP-AFC Ley 50	800184549-OLD MUTUAL	11.055.843,00	11.055.842,51	0,49
SGP-AFC Ley 50	800198644-COLFONDOS	1.580.636,00	1.675.203,98	-94.567,98
SGP-AFC Ley 50	899999284-FNA	263.583,00	263.583,00	0,00
TOTAL, SGP- AFC Ley 50		17.727.893,00	18.042.745,46	-314.852,46
TOTAL, CTA 190512 SGP-AP		12.045.613.206,00	15.354.545.034,83	-3.308.931.828,83

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:

Existen también Avances y anticipos entregados, que representan los recursos entregados por la Institución, para la adquisición de servicios. A 31 de diciembre de 2022, esta cuenta registra los siguientes valores::

CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
Anticipos para adquisición de bienes y servicios	94.745.683,30	94.745.683,30	0
TOTAL CTA 190504	94.745.683,30	94.745.683,30	0

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

- ✓ 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

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE VIGENCIA				VARIACIÓN
CÓDIGO O CONTA BLE	CONCEPTO	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	VALOR VARIACIÓN
	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCUENTAS OTROS	73.853.100,00	73.853.100,00	487.934.122,00	487.934.122,00	-414.081.022,00
1.9.06.90	Otros avances y anticipos	73.853.100,00	73.853.100,00	487.934.122,00	487.934.122,00	-414.081.022,00
	Cesantías Retroactivas	0,00	0,00	414.081.022,00	414.081.022,00	-414.081.022,00
	Contratos UPS Fontibón	73.853.100,00	73.853.100,00	73.853.100,00	73.853.100,00	0,00

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 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 \$226.725.205.
- ✓ EMBARGO ORDENADO POR LA SUPERINTENDENCIA DE INDUSTRIA Y COMERCIO \$ 24.465.882

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

La desagregación de las cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2022, es la siguiente:

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO CTE 2022	SALDO CTE 2021	VALOR VARIACIÓN
2.4	CUENTAS POR PAGAR	63.654.262.137,67	49.467.301.133,84	14.186.961.003,83

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO CTE 2022	SALDO CTE 2021	VALOR VARIACIÓN
2.4.01	Adquisición de bienes y servicios nacionales	20.666.663.690,00	13.612.394.581,00	7.054.269.109,00
2.4.07	Recursos a favor de terceros	7.231.281.251,55	4.667.961.559,52	2.563.319.692,03
2.4.24	Descuentos de nómina	24.777.768,00	173.375.257,00	-148.597.489,00
2.4.36	Retención en la fuente e impuestos de timbré	1.819.673.733,84	1.928.590.226,80	-108.916.492,96
2.4.60	Créditos Judiciales	1.019.477.029,00	3.347.298.364,00	-2.327.821.335,00
2.4.90	Otras cuentas por pagar	32.892.388.665,28	25.737.681.145,52	7.154.707.519,76

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 2022 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

ASOCIACIÓN DE DATOS		
TIPO DE TERCEROS	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		20.666.663.690,0
Bienes y servicios		20.666.663.690,0
Proyectos de inversión		0,0

Las cuentas por pagar por concepto de bienes y servicios presentaron un incremento del 34,13% respecto a la vigencia 2021.

Para la vigencia 2022, la Subred incurre en compras como activos fijos, Equipos Biomédicos, Muebles y Enseres, etc... para la puesta en marcha de CAPS VILLA JAVIER y CAPS TINTAL.

21.1.5 Recursos A Favor De Terceros

ASOCIACIÓN DE DATOS		
TIPO DE TERCEROS	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		7.231.281.251,6
Deducción de impuestos		0,0
Recaudos por clasificar		102.137.144,2
Rendimientos financieros		7.052.353.679,4
Otros recursos a favor de terceros		76.790.428,0

Los recaudos por clasificar por valor de \$ 102.137.144,19. Para la presente vigencia presentan una disminución del 457.14%, esto en razón a la aplicación de partidas importantes identificadas de vigencias anteriores.

Los Rendimientos financieros por valor de \$ 7.052.353.679,36, 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 del mismo.

Otros recursos a favor de terceros por descuentos autorizados o mediante mandato legal a contratistas por la modalidad de Prestación de Servicios representados así: Ahorro Fomento a la Construcción AFC-OPS 33.902.388,00, Descuento embargos Judiciales-OPS 6.340.740,00, Descuento ARL – OPS 36.547.300,00.

21.1.7 Descuentos de Nómina

TIPO DE TERCEROS	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
DESCUENTOS DE NÓMINA		24.777.768,0
Aportes a fondos pensionales		2.385.000,0
Nacionales		2.385.000,0
Embargos judiciales		11.648.361,0

TIPO DE TERCEROS	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
TIPO DE TERCEROS	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
Nacionales		11.648.361,0
Cuenta de ahorro para el fomento de la construcción (afc)		10.744.407,0
Nacionales		10.744.407,0

Descuentos de nómina autorizados o por mandato legal a personal de planta representados así: Aportes voluntarios a fondos de pensiones – Empleado 2.385.000,00, EMBARGOS JUDICIALES 11.648.361,00, Ahorro fomento construcción (AFC)-Descuentos de Nómina 10.744.407,00.

21.1.10 Créditos Judiciales

TIPO DE TERCEROS	VALOR EN LIBROS
CRÉDITOS JUDICIALES	1.019.477.029,0
Sentencias	1.019.477.029,0
Nacionales	1.019.477.029,0

Sentencias por procesos administrativos, contempla cuentas por pagar dando cumplimiento a fallos proferidos por diferentes juzgados administrativos del circuito judicial de Bogotá, quienes ordenan el pago por diferentes conceptos de acuerdo a cada uno de los casos, entre los cuales los más representativos: Resolución No 0928 de diciembre 28 de 2021 de conformidad con la sentencia proferida por el juzgado 56 administrativo del circuito judicial de Bogotá - sección segunda, por valor de \$167.755.796,00, mediante el cual el juzgado emite fallo a favor de ELIZABETH MELO ESPITIA, Resolución 0862 de dic 17 de 2021 - de conformidad sentencia proferida por el juzgado 12 administrativo del circuito judicial de Bogotá, sección segunda por valor \$154.678.236,00 a favor de YASMIN PARRA PARRA, Resolución no 0932 de diciembre 28 de 2021 de conformidad con la sentencia proferida por el juzgado 15 administrativo del circuito judicial de Bogotá - sección segunda por valor \$150.977.725,00 a favor de YENIFER ZORAIDA VALDERRAMA VILLALOBOS, Resolución no 0927 de diciembre 28 de 2021 de conformidad con la sentencia proferida por el juzgado 56 administrativo del circuito judicial de Bogotá - sección segunda por valor \$133.932.529,00 a favor de LIZA FERNANDA BANGUERO BALANTA, Resolución 0893 de dic 21 de 2021 - de conformidad sentencia proferida por el juzgado 52 administrativo del circuito judicial de Bogotá, sección segunda por valor de \$110.843.810,00 a favor de MARIA ANGELICA ESTUPIÑAN MELENDEZ, Resolución 0868 de dic 21 de 2021 - de conformidad sentencia proferida por el juzgado 52 administrativo del circuito judicial de Bogotá, sección segunda por valor de \$102.209.068,00 a favor de DIANA MARCELA GUZMAN VALDES.

21.1.17 Otras Cuentas Por Pagar

TIPO DE TERCEROS	VALOR EN LIBROS
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	32.892.388.665,28
Obligaciones a cargo en operaciones conjuntas	32.892.388.665,28
Seguros	384.820.111,00
Nacionales	384.820.111,00
Cheques no cobrados o por reclamar	652.738,00
Nacionales	652.738,00
Servicios públicos	20.463.200,00
Nacionales	20.463.200,00
Honorarios	3.103.501.582,00
Nacionales	3.103.501.582,00
Servicios	13.593.436.929,00
Nacionales	13.593.436.929,00
Arrendamiento operativo	720.723.544,00
Nacionales	720.723.544,00
Otras cuentas por pagar	15.068.790.561,28
Nacionales	15.068.790.561,28

Representado por las cuentas por pagar por concepto de Seguros, servicios públicos, honorarios, servicios arrendamiento operativo y otras cuentas por pagar por valor de \$15.068.790.561,28 las cuales corresponde a: Prestamos Interinstitucionales con la Subred Centro Oriente, Norte y Sur por valor de \$ 777.028.688,21, y con Proveedores por valor de \$728.151.066,07.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Al cierre de la vigencia 2022 las cuentas de Beneficios a los Empleados estaban compuestas por:

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	19.723.527.961,10	18.724.586.864,00	998.941.097,10
Beneficios a los empleados a corto plazo	5.728.603.741,00	5.286.994.323,00	441.609.418,00
Beneficios a los empleados a largo plazo	13.994.924.220,10	13.437.592.541,00	557.331.679,10
RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	19.723.527.961,10	18.724.586.864,00	998.941.097,10
A corto plazo	5.728.603.741,00	5.286.994.323,00	441.609.418,00
A largo plazo	13.994.924.220,10	13.437.592.541,00	557.331.679,10

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

DESCRIPCIÓN	SALDO
CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	5.728.603.741,00
Cesantías	4.699.680.762,00
Intereses sobre cesantías	557.162.967,00
Vacaciones	68.686.222,00
Prima de vacaciones	369.577.937,00
Bonificaciones	33.495.853,00

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 2022, 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 \$33.461.520 y Servicios Prestados por \$34.333, este último pendiente de pagar a cuatro (1) exfuncionario.

El valor más representativo de este grupo corresponde a las Cesantías del Régimen Ley-50 por derechos adquiridos por (874) empleados.

El saldo de Aportes a fondos pensionales y seguridad social, al cierre de la vigencia fueron cancelados, no quedando saldos pendientes de pago.

NOTA 22.2. Beneficios a los empleados a largo plazo

DETALLE	BENEFICIOS A LARGO PLAZO	OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO		TOTAL	
	BONIFICACIONES	CESANTIAS RETROACTIVAS	QUINQUENIOS	VALOR	% FINANC
VALOR EN LIBROS (pasivo)	1.053.069.700,00	12.285.904.835,10	655.949.685,00	13.994.924.220,10	100
VALOR NETO DE LOS BENEFICIOS	1.053.069.700,00	12.285.904.835,10	655.949.685,00	13.994.924.220,10	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 2022 los Beneficios a los Empleados a largo plazo registran los siguientes valores:

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION	Número de Funcionarios
Reconocimiento por Permanencia	1.053.069.700,00	993.404.683,00	59.665.017,00	659
Cesantías Retroactivas	12.285.904.835,10	11.780.055.961,00	505.848.874,10	166
Quinquenios	655.949.685,00	664.131.897,00	-8.182.212,00	45
TOTAL	13.994.924.220,10	13.437.592.541,00	557.331.679,10	870

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 2022, 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 en 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-2022, descontando el valor de los pagos realizados por el Fondo durante la vigencia 2022 y determinado el saldo por pagar y/o el mayor valor pagado por el efecto en la variación del sueldo, quedando registrado contablemente en la cuenta 190202-Recursos entregados en administración por valor (\$169.035.871,00) por 14 funcionarios.

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

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.7	PROVISIONES	15.204.388.002,00	16.547.027.597,00	-1.342.639.595,00
2.7.01	Litigios y demandas	10.691.881.416,00	7.517.370.177,00	3.174.511.239,00
2.7.90	Provisiones diversas	4.512.506.586,00	9.029.657.420,00	-4.517.150.834,00

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.

Las obligaciones contingentes, se reconocen como provisión, cuando son clasificadas como probables. Dado el efecto del valor del dinero en el tiempo, la provisión corresponde al valor presente de la cuantía que se espera desembolsar para cancelar la obligación, como se enuncia en la Circular Externa No. 016 el 24 de julio de 2018 y la Resolución 082 del 2 de junio de 2021.

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 las provisiones diversas, corresponde a provisiones de costos y gastos causadas en la vigencia, de los servicios alquiler y arrendamiento, servicios, comunicación y transporte, servicio de aseo, lavandería y cafetería, vigilancia y seguridad. Se realizó un ajuste, en desarrollo de la auditoria 176 PAD 2022 de la Contraloría Hallazgo 3.3.1.5 Observación administrativa, por valor de \$8.095'468.492, para lo cual se establece plan de mejoramiento y se realiza ajuste en el comprobante AJC 3673 del 31 de octubre del 2022, debitando la cuenta 279090 Mecanismos alternativos de solución de conflictos, por valor de \$ 8.095.468.492 y acreditando la cuenta 3225 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES.

23.1 Litigios Y Demandas

ASOCIACIÓN DE DATOS		VALOR EN LIBROS - CORTE 2022					
		INICIAL	ADICIONES (CR)		DISMINUCIONES (DB)		FINAL
TIPO DE TERCEROS	CANTIDAD	SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	DECREMEN TOS DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	SALDO FINAL
LITIGIOS Y DEMANDAS		7.517.370.177,00	1.294.453.129,00	3.063.281.572,00	510.209.258,00	673.014.204,00	10.691.881.416,00
Civiles		98.667.108,00	12.312.771,00	0,00	54.506.567,00	0,00	56.473.312,00
Nacionales	4	98.667.108,00	12.312.771,00	0,00	54.506.567,00	0,00	56.473.312,00
Administrativas		7.028.476.385,00	1.230.745.389,00	3.043.492.119,00	420.045.141,00	673.014.204,00	10.209.654.548,00
Nacionales	233	6.748.997.492,00	1.230.745.389,00	3.043.492.119,00	361.918.760,00	541.462.981,00	10.119.853.259,00
Nacionales	3	279.478.893,00			58.126.381,00	131.551.223,00	89.801.289,00
Laborales		20.911.583,00	15.737.419,00	19.789.453,00	0,00	0,00	56.438.455,00
Nacionales	7	20.911.583,00	15.737.419,00	19.789.453,00	0,00		56.438.455,00
Otros litigios y demandas		369.315.101,0	35.657.550,00	0,0	35.657.550,00	0,0	369.315.101,0
Nacionales	1		35.657.550,00	0,0	0,00	0,0	35.657.550,00
Nacionales	2	369.315.101,0			35.657.550,00		333.657.551,00

Dando cumplimiento a la Resolución 310 del 31 de julio de 2017, Resolución 082 del 2 de junio de 2021, el reconocimiento contable para los procesos con Calificación Obligación de PROBABLE, se realizó teniendo en cuenta el Reporte Marco Normativo Contable – Convergencia del aplicativo SIPROJ; 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 hay dos procesos terminados que no fueron calificados de Nulidad y Restablecimiento No 2020-00145 y 2017-00283, los cuales se encuentran en el reporte de terminados sin cumplimiento (con erogación económica).

El proceso No 2022-00039 en SIPROJ está en valor cero, en razón a que no se estima cuantía por parte del apoderado demandante.

En SIPROJ hay un proceso Ejecutivo Contencioso No 2012-00055, el cual se encuentra SIN OBLIGACIÓN en SIPROJ, con fallo desfavorable en primera y segunda instancia, por lo cual se encuentra provisionado en Contabilidad.

Los procesos terminados desfavorables para la Subred Sur Occidente, se mantienen provisionados en la cuenta 27, hasta que se tenga la liquidación definitiva de la sentencia condenatoria ejecutoriada y se realice la Resolución para pago, se registrará el crédito judicialmente reconocido como una cuenta por pagar.

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.

23.5 Provisiones Diversas

ASOCIACIÓN DE DATOS		VALOR EN LIBROS - CORTE 2022					
		INICIAL	ADICIONES (CR)		DISMINUCIONES (DB)		FINAL
TIPO DE TERCEROS		SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	SALDO FINAL
PROVISIONES DIVERSAS		9.029.657.420	41.074.945.460	3.444.512.377	2.213.158.337	46.823.450.334	4.512.506.586
Extranjeros							0
Otras provisiones diversas		9.029.657.420	41.074.945.460	3.444.512.377	2.213.158.337	46.823.450.334	4.512.506.586
Nacionales	1	0	4.570.838.731	77.581.238	617.451.206	4.025.472.332	5.496.431
Nacionales	8	9.029.657.420	36.504.106.729	3.366.931.139	1.595.707.131	42.797.978.002	4.507.010.155

La cuenta contable 2790 por valor de \$4.512.506.586, está representada por las provisiones de los servicios de alquiler y arrendamiento, servicios, comunicación y transporte, lavandería y vestuario, servicio de aseo, lavandería y cafetería, por valor de \$4.176.772.792 y demandas en contra de la subred por valor de \$335.733.794.

Se realizó un ajuste, en desarrollo de la auditoría 176 PAD 2022 de la Contraloría Hallazgo 3.3.1.5 Observación administrativa, por no determinarse la razón del registro en la subcuenta, Otras provisiones - 279090 Mecanismos alternativos de solución de conflictos, por valor de \$8.095'468.492, situación que causa incertidumbre en el saldo total de la cuenta, para lo cual se establece plan de mejoramiento y se realiza ajuste en el comprobante AJC 3673 del 31 de octubre del 2022, debitando la cuenta 279090 Mecanismos alternativos de solución de conflictos, por valor de \$ 8.095.468.492 y acreditando la cuenta 3225 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES, en cumplimiento del procedimiento contable para corregir errores en la presentación de los estados financieros, de conformidad con lo señalado por la CGN en el Capítulo IV, numeral 4.3, párrafos 22 y siguientes.

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 2022, está compuesto por:

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	VARIACIÓN
-------------	-----------------------------	-----------

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.9	OTROS PASIVOS	98.878.655.420,26	134.233.483.522,70	35.354.828.102,44
2.9.01	Avances y anticipos recibidos	12.647.296.608,60	2.922.913.025,00	9.724.383.583,60
2.9.02	Recursos recibidos en administración	79.154.609.593,48	117.751.397.911,00	-38.596.788.317,52
2.9.90	Otros pasivos diferidos	7.076.749.218,18	13.559.172.586,70	-6.482.423.368,52

Los Avances y anticipos recibidos están compuestos por: los Recursos con cargo a la Res.166/2021, Modificada su contabilización con Res.651/2021 para la aplicación de vacunas COVID por valor \$2.644.007.334; el valor de \$10.000.000.000,00 por los anticipos recibidos con cargo a los Contratos 001/2022(PGP-PYD) y 002/2022 (EVENTO) con Capital Salud por PGP-EVENTO y PYD, pendiente de legalizar con dicha entidad.

24.1. DESGLOSE - SUBCUENTAS OTROS

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	OTROS PASIVOS	0,00	983.757.297	-983.757.297,00
2.9.01.90	Otros avances y anticipos	0,00	983.757.297	-983.757.297,00
	Aplicación Pago	0,00	983.757.297,00	-983.757.297,00

En el proceso de cruce y conciliación, se realiza aplicación del pago sobre facturas por venta de servicios.

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 2022 presentan los siguientes saldos:

CONCEPTO	2022
OTROS PASIVOS-Recursos recibidos en Administración	79.154.609.593,48
CNV-1147/17 Ampli y Reord CAP-PABLO VI	655.029.879,00
CNV-1149/17 Constr. Y Dotac. CAPS-Mexicana	9.009.409.464,34
CNV-1214/17 Constr y doctac. CAPS-Tintal	3.416.390.570,00
CNV-1225/2017 Adec y Dotac CAPS-TGalan	316.066.017,00
CNV-0805/2019 CAPS-29	5.355.292.231,00
CNV-1226/17 Construc y Dotac CAPS-Villa Javier	3.039.267.328,14
CNV-788/16 Reforz.y Ampliación H-KE	1.811.509.497,00
CNV-1864/16 Reforzamiento y Ampliacion HKeneddy	12.704.631.422,00
CNV-0002/2021 Fort.Equ.Tec.Apo Proyectos de Infra. Y Dotac.	785.809,00
CNV-2727511/2021 Acciones habilitacion Integral HOSPITAL-Tintal	678.367.867,00
CIA-2200763/2020 Mode.Pro.Prev.Acce Diag. VIH (HSH,TRANS,TS)	38.632.119,00
CNV-2954203/2021 Adquisicion y Reposición Dotación UPSS-PATIO BONITO TINTA	5.356.377.116,00
CNV-3014151/2021 Adecuc. y reordean USS-Occidente de Kennedy	10.000.000.000,00
CNV-3015780/2021 Dotacion Proy. Reforz y Ampla Hospital Occidente de KE-III	25.983.377.778,00
CNV-4189290/2022 Fort.Equ.Tec.Apo Proyectos de Infra. Y Dotac.	789.472.496,00

Mensualmente se registra la ejecución de los convenios, con el movimiento bancario de la cuenta abierta para el control de cada convenio. Se recibe del área de Costos en meses siguientes, el informe que detalla por concepto pagos/abonos de los contratos celebrados y demás costos para el cumplimiento del objeto de cada convenio.

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 2022 presentan los siguientes saldos:

CONCEPTO	2022
OTROS PASIVOS DIFERIDOS -Ingreso diferido por suvenciones condicionadas	7.076.749.218,18
CNV-156/2020 FDL-FO Imp y Eje Progr.Biosegl.Adapt y React.Ecón en Bosa	96.122.600,00
CNV-230/2020 FDL-PTE.ARANDA Imp y Eje Progr.Biosegl.Adapt y React.Ecón en Fontibón	116.808.380,00
CNV-246/2020 FDL-BO Imp y Eje Progr.Biosegl.Adapt y React.Ecón	92.524.637,00
CIA-368/2020 FDL-KE Atención personas con Discapacidad	114.861.117,00
CNV-246/2020 FDL-FO Ayudas Técnicas	43.986.455,00
CNV-0001/2021 Consolidación Hospitales Universitarios	81.217.980,00
CNV-0005/2021 RIAS-Nutrición	114.748.084,67
CNV-0006/2021 RIAS-Materno	187.370.649,00
CNV-0007/2021 CNV-0007/2021 RIAS-CCVyM	245.505.897,00
CNV-0008/2021 CNV-0008/2021 Gara.Cont.Prog RS	904.953.624,00
CNV-0009/2021 CNV-0009/2021 RIAS-Promo y Mto RPMS	282.130.141,00
CNV-0010/2021 CNV-0010/2021 RIAS-TCCSustPsicoactivas	85.762.958,00
CNV-0011/2021 CNV-0011/2021 RIAS-Enf.Respi.Crónica	132.327.512,00
CNV-0012/2021 RIAS-Agr- Acc. Trau. Violencia	218.758.461,00
CNV-2727509/2021 ETNIAS	20.002.859,51
CNV-2800738/2021 Habilitación y Acreditación	549.759.392,00
CNV-0014/2021 Problemas y Trastornos Mentales	658.242.723,00
CNV-0015/2021 Implem. Sist.Gestion Documental	327.647.388,00
CIA-194/2021 FDL-PTE.ARANDA Ayudas Técnicas	408.753.818,00
CNV-0021/2021 Implem.Modelo recepción FAC-Electronica de la DIAN	143.569.333,00
CNV-0019/2021 Nuevos desarrollos Sis.Inte.Info.Hospit- (HIS)	478.516.791,00
CNV-0002/2022 Atención Primaria en Salud- APS	1.447.459.067,00
CIA-279/2022 FDL-PT.ARANDA Ayudas Técnicas	121.835.481,00
CNV-4135830/2022 Participacion Social	100.000.000,00
CNV-0004/2022 Fortalecimiento	44.329,00
CNV-0003/2022 Imple.SSI-Equidad de Genero Mujeres	103.839.541,00

En la vigencia 2022 la Institución continuó con la labor de seguimientos a la ejecución de los convenios, y se elabora el Informe de Saldos contables de Convenios, en matriz acordada con el FFDS en el proceso de cruce y conciliación de Operaciones Recíprocas de Convenios.

Además, continúa el proceso de diligenciar 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 y los rendimientos generados en las cuentas bancarias abiertas para el manejo de los recursos del convenio.

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.1 Activos contingentes

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
8.1	ACTIVOS CONTINGENTES	2.305.415.278,00	1.900.244.519,00	405.170.759,00
8.1.20	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	2.305.415.278,00	1.900.244.519,00	405.170.759,00

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.

Para la vigencia 2022 se presentan nuevos procesos iniciados por la Subred, donde el más representativo es el proceso No 2022-00283 Acción de Repetición, se actualizaron dos procesos No 2014-00674 y 2017-00016 por variación del porcentaje de entidad y se dieron por terminados tres procesos.

En cuanto al proceso 2011-00021 Acción de Repetición con fallo favorable en segunda instancia para la Subred, el área Jurídica remitió a la jurisdicción coactiva de la entidad, a fin de hacer efectivo el cumplimiento de la obligación; a 31 de diciembre se encuentra activo, sin sentencia ejecutoriada.

25.1.1 Revelaciones generales de activos contingentes

DESCRIPCIÓN CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	CORTE 2022	CANTIDAD (Procesos o casos)
		VALOR EN LIBROS	
	ACTIVOS CONTINGENTES	2.305.415.278,00	18
8.1.20	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	2.305.415.278,00	18
8.1.20.01	Civiles	72.619.254,00	1
8.1.20.02	Laborales	0,00	0
8.1.20.03	Penales	513.299.422,00	8
8.1.20.04	Administrativas	1.719.496.602,00	9

En el reporte contable de SIPROJ hay un total de 26 procesos iniciados por la Subred Sur Occidente, de los cuales 8 procesos no son valorizables ya que son denuncias sin valor inicial

de pretensión, por tanto, no se valoraron en dinero. Dentro de los procesos iniciados hay dos procesos mixtos el 2017-00016 y el 2014-00267.

25.2. Pasivos Contingentes

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
9.1	PASIVOS CONTINGENTES	54.370.824.247,00	49.096.152.929,00	5.274.671.318,00
9.1.20	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	54.370.824.247,00	49.096.152.929,00	5.274.671.318,00

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 registran 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, según socialización realizada por la Dirección Distrital de Contabilidad, el reconocimiento contable se registró al valor presente.

La variación de los Pasivos Contingentes, corresponde principalmente a las demandas interpuestas en contra de la Subred Sur Occidente y a la actualización financiera de los procesos. El valor más representativo de los pasivos contingentes corresponde al proceso 2010-00417 Reparación Directa por valor de \$21.378.560.510.

25.2.1 Revelaciones Generales

DESCRIPCIÓN CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	CORTE 2022	CANTIDAD (Procesos o casos)
		VALOR EN LIBROS	
	PASIVOS CONTINGENTES	54.370.824.247,0	361
9.1.20	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	54.370.824.247,0	361
9.1.20.01	Civiles	350.458.790,0	2
9.1.20.02	Laborales	345.307.181,0	10
9.1.20.04	Administrativos	53.675.058.276,0	349

El total de los procesos del Reporte Marco Normativo Contable – Convergencia son 364 discriminados así:

TIPO PROCESO	CANTIDAD	VALOR
CONTROVERSIAS CONTRACTUALES	13	10.494.955.511,00
NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO	235	6.974.222.646,00
ORDINARIO LABORAL	10	345.307.181,00
PROCESO EJECUTIVO	2	350.458.790,00
REPARACION DIRECTA	104	36.205.880.119,00
TOTALES	364	54.370.824.247,00

Hay tres procesos de Nulidad y Restablecimiento con valor presente cero en SIPROJ, de los cuales, los procesos 2022-00034 y 2022-00179, no se estima cuantía en la demanda y el proceso 2022-00453 sin cuantía. Por consiguiente, en Contabilidad hay 361 procesos registrados.

En el Reporte Marco Normativo Contable – Convergencia los procesos con clasificación obligación SIN OBLIGACIÓN, son 41 procesos, así:

TIPO DE PROCESO	CANTIDAD
ACCIÓN DE TUTELA	8
CONCILIACIÓN EXTRAJUDICIAL	8
EJECUTIVO CONTENCIOSO	9
NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO	15
REPARACIÓN DIRECTA	1
TOTALES	41

Hay un proceso Ejecutivo Contencioso No 2012-00055 desfavorable en primera y segunda instancia para la Subred Sur Occidente, sin Obligación en SIPROJ, que se encuentra provisionado en Contabilidad.

En los procesos SIN OBLIGACIÓN hay 16 procesos sin calificar de los cuales, 15 procesos son de Nulidad y Restablecimiento y 1 proceso de Reparación Directa.

En el Reporte Marco Normativo Contable – Convergencia los procesos con clasificación obligación REMOTA, son 1 proceso, así:

TIPO DE PROCESO	CANTIDAD
NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO	1
TOTALES	1

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1 Cuentas de orden deudora

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00	0,00
8.1	ACTIVOS CONTINGENTES	2.305.415.278,00	1.900.244.519,00	405.170.759,00
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	41.830.919.338,33	49.669.389.884,41	-7.838.470.546,08
8.3.15	Bienes y derechos retirados	14.167.989.668,00	13.960.859.584,00	207.130.084,00
8.3.33	Facturación glosada en venta de servicios de salud	3.842.669.727,33	5.882.923.444,41	-2.040.253.717,08
8.3.47	Bienes entregados a terceros	0,00	0,00	0,00
8.3.61	Responsabilidades en proceso	5.907.558.644,00	264.373.451,00	5.643.185.193,00
8.3.90	Otras cuentas deudoras de control	17.912.701.299,00	29.561.233.405,00	-11.648.532.106,00
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-44.136.334.616,33	-51.569.634.403,41	7.433.299.787,08
8.9.05	Activos contingentes por contra (cr)	-2.305.415.278,00	-1.900.244.519,00	-405.170.759,00
8.9.15	Deudoras de control por contra (cr)	-41.830.919.338,33	-49.669.389.884,41	7.838.470.546,08

Glosa en venta de servicios de salud

Respuesta a las causales de glosa inicial presentadas por las entidades responsables del pago de servicios de salud de acuerdo a lo establecido en el artículo 57 Ley 1438 de 2011.

Gestión respuesta a Glosa Inicial

Respuesta a las causales de glosa inicial presentadas por las entidades responsables del pago de servicios de salud de acuerdo a lo establecido en el artículo 57 Ley 1438 de 2011.

Conciliación Glosa Ratificada

Revisión conjunta de causales de glosa ratificadas por los responsables del pago, para aclarar de manera definitiva los valores, generando acta de conciliación médica firmada entre las partes.

INDICADOR/ PROGRAMA/ ESTRATEGIA 1

Para la vigencia 2022 se recibe una glosa inicial a 31 de diciembre por valor de \$ 15.310.698.652 correspondiente a 31.422 facturas, incluido el saldo a 31 de diciembre 2021 y de acuerdo a los trámites que al interior del área de cuentas médicas se realiza diariamente, se gestionan 14.946.064.855 en 30.736 facturas con respuesta radicada a las entidades responsables del pago por las causales contenidas en el anexo 6 de la Resolución 3047 de 2008.

PERIODO	VLR GLOSA INICIAL RECIBIDA	VLR GLOSA INICIAL TRAMITADA	RESULTADO DEL INDICADOR	META DEL INDICADOR	CUMPLIMIENTO DE LA META
VIGENCIA 2022	15.310.698.652	14.946.064.885	98%	100%	98%

El proceso de recepción y registro frecuente de notificación de glosas por los diferentes medios, relacionada con facturas, causales de glosa, valores y demás información relacionada por los pagadores, ha permitido la respuesta oportuna de los valores notificados, disminuyendo el riesgo de no pago por falta de respuesta oportuna a la glosa inicial.

El 2% de incumplimiento a la meta se debe a no obtención oportuna de la totalidad de los soportes requeridos para la defensa de las causales de glosa y a procesos de contingencia de presentación de acreencias y recursos de reposición de empresas en liquidación que se gestionaron durante la vigencia 2022.

GESTION GLOSA PARA PROCESO DE CONCILIACION

Para la vigencia 2022 la Subred Integrada de Servicios de Salud Sur Occidente E.S.E recibe una glosa ratificada para procesos de conciliación por valor de \$ 37.952.875.872 y 60.199 facturas, de este valor se gestionan \$33.179.993.888 y 56.113 facturas al cierre de la vigencia; que incluye facturas de saldos a 31 de diciembre de 2021, gestión reflejada en actas de conciliación firmadas por los auditores médicos de la subred y las entidades responsables del pago de servicios de salud.

PERIODO	VLR GLOSA PARA CONCILIACION ENERO -DIC 2022	VLR GLOSA TRAMITADA EN CONCILIACIÓN ENERO-DIC 2022	RESULTADO DEL INDICADOR	META DEL INDICADOR	CUMPLIMIENTO DE LA META
VIGENCIA 2022	37.952.875.872	33.179.993.888	87.4%	100%	87.4%

Para el logro del indicador la oficina de Cuentas Médicas ha desarrollado estrategias para elaboración de cronogramas de conciliación con las entidades responsables del pago a través de correos, oficios y solicitud de agendas en las reuniones de cruces de cartera.

Las causales de incumplimiento al indicador están relacionadas con la inoportunidad en la programación de agendas frecuentes de conciliación por parte de las entidades responsables del pago, como también dificultad en la comunicación con algunas entidades territoriales y aseguradoras.

Los ajustes realizados a glosa inicial y ratificada al cierre de la vigencia 2022 representan el 2% del valor total y se detallan a continuación:

PERIODO	GLOSA INICIAL RECIBIDA	VLR TRAMITADO	AJUSTES
VIGENCIA 2022	15.310.698.652	14.946.064.885	1.515.400

MES	GLOSA PARA CONCILIACIÓN	VALOR TRAMITADO	AJUSTES
TOTALES	37.952.875.872	33.179.993.888	1.293.330.594

Estos ajustes corresponden a:

- Pagos acreditados por las entidades que incluye valor de la glosa
- Saldos de glosa de unidades sin soporte documental no identificados por los diferentes pagadores
- Facturación inmersa en causales de prescripción, caducidad, pérdida de fuerza ejecutoria y remisibilidad por cuanto corresponden a facturas generadas a empresas que a la fecha ya no operan en el sector salud.

PRINCIPALES LOGROS

1. Implementación de base de seguimiento para control y trazabilidad de la glosa registrada por la ADRES de la facturación derivada de accidentes de tránsito.
2. Acercamiento a las entidades con alto volumen de glosa represada de vigencias anteriores pendientes por conciliar, logrando el cierre definitivo de los saldos pendientes con Nueva Eps -QBE – Ecoopsos- Salud Total, proceso que permite la depuración del inventario de glosa.
3. Se mantiene la oportunidad de respuesta a glosa en el 98% con respecto a la meta del indicador del 100% a pesar de las dificultades expuestas en este informe.
4. Identificación de causales de glosa en respuesta por unidad de servicio

PRINCIPALES DIFICULTADES

1. Baja capacidad del internet para la demanda de conectividad que requieren las áreas que se encuentran ubicadas en la UPA 11 generando demora en la descarga de HC y otros soportes necesarios para la respuesta a causales de glosa inicial y alistamiento de conciliaciones.
2. Registro insuficiente en la HC de las acciones en salud brindadas al usuario relacionados con interpretación de exámenes paraclínicos, registro de insumos y medicamentos y suplementos nutricionales.
3. Informes quirúrgicos sin la descripción suficiente de los procedimientos realizados al usuario en el campo de descripción.
4. Fallas en los equipos biomédicos (tac) que generan glosas por falta de oportunidad en definición de diagnósticos y plan de manejo.
5. Formatos de insumos y medicamentos de HC que no cumplen con los requisitos para el adecuado soporte de la administración de oxígeno en UCI facilitando el registro y la auditoria por parte de las entidades responsables del pago.

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES DEL PROCESO

RECOMENDACIONES Y OPORTUNIDADES DE MEJORA

1. Reinducción y/o capacitación sobre cumplimiento del manual de normas nacionales y procedimientos de registros de atención en HC electrónica al personal que interviene en la atención de los usuarios, garantizando su adecuado diligenciamiento.
2. Solucionar de manera prioritaria las fallas de conectividad que se han venido presentando en la unidad, que prolongan los tiempos de respuesta a glosas de acuerdo a los términos definidos en el Art 57 Ley 1438/2011.
3. Socialización periódica de las causales de glosa inicial a las áreas asistenciales y administrativas que intervienen en los procesos para la elaboración de planes de mejoramiento internos y externos que permitan la disminución de la glosa inicial y fortalezcan el recaudo.

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 un incremento en la variación principalmente por procesos iniciados por presunto detrimento patrimonial y tres procesos terminados, uno por inhibirse de iniciar acción disciplinaria y dos que fueron archivados.

En la cuenta 839090, se encuentran los procesos de Cobro Coactivo, los cuales disminuyeron principalmente por la suspensión del proceso de Cobro Coactivo con CONVIDA, en atención a la Resolución 2022320030005874- 6 del 14 de septiembre de 2022, por parte de la Superintendencia Nacional de Salud, *“Por la cual se ordena la toma de posesión inmediata de los bienes, haberes y negocios y la intervención forzosa administrativa para liquidar la EMPRESA PROMOTORA DE SALUD “EPS’s CONVIDA, identificada con NIT 899.999.107-9”*

26.2. Cuentas De Orden Acreedora

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0,00	0,00
9.1	PASIVOS CONTINGENTES	54.370.824.247,00	49.096.152.929,00	5.274.671.318,00
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	2.545.758.949,00	2.525.734.399,00	20.024.550,00
9.3.90	Otras cuentas acreedoras de control	2.545.758.949,00	2.525.734.399,00	20.024.550,00
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-56.916.583.196,00	-51.621.887.328,00	-5.294.695.868,00
9.9.05	Pasivos contingentes por contra (db)	-54.370.824.247,00	-49.096.152.929,00	-5.274.671.318,00
9.9.15	Acreedoras de control por contra (db)	-2.545.758.949,00	-2.525.734.399,00	-20.024.550,00

En la cuenta 9390 se encuentran registrados los bienes recibidos por la Subred en calidad de apoyo tecnológico, la cual tuvo un incremento de \$20.024.550.

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.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
3.2	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	295.636.114.457,23	297.522.863.137,67	-1.886.748.680,44
3.2.08	Capital fiscal	317.440.387.732,30	317.440.387.732,30	0,00
3.2.25	Resultados de ejercicios anteriores	-16.776.113.569,71	-26.368.683.028,95	9.592.569.459,24
3.2.30	Resultado del ejercicio	-5.028.159.705,36	6.451.158.434,32	-11.479.318.139,68

El aumento del patrimonio en la cuenta 3225 durante el periodo comprendido entre el 01 de enero a diciembre 31 de la vigencia 2022, corresponde a:

TRASLADO DEL EJERCICIO utilidad o excedente del ejercicio por valor de \$ 6.451.158.434,32.

Según acta de liquidación del convenio 2353705 suscrito entre la Subred y el FFDS cuya fecha de inicia es del 16 de marzo del 2021 y fecha de finalización 30 de junio del 2021, donde el valor inicial del convenio es de \$ 29.630.455.545 como aporte del FFDS, ; en el proceso de ejecución se radicarón cinco cuentas de cobro por valor de \$ 29.630.455.544; una vez verificada la ejecución de dicho convenio se evidencia una ejecución por valor de \$ 25.866.588.067; en esta medida se tiene una subejecución de \$3.763.867.477, igualmente una glosa definitiva por valor de \$ 445.569.846, tenido en cuenta el acta de liquidación se determina que la Subred no ejecuto actividades, por ende, no genero costos ni gastos asociados al convenio en mención por valor de \$ 3.763.867.477,asi mismo el ingreso reconocido por el valor anterior mente mencionado no fue ingreso real, como consecuencia de lo anterior, cuando se trate de ajustes por ingresos o gastos no reconocidos o reconocidos erróneamente en el periodos anteriores, con su ajuste o corrección se afectara directamente el patrimonio en la cuenta 3225 RESULTADOS DE EJERCICIOS (párrafo 23) del procedimiento contable para corregir errores en la presentación de estados financiero, de conformidad con lo señalado por la CGN en el capítulo IV, numeral 4.3, párrafo 22 y siguientes.

En razón de aplican por auditorías de la SDS en la vigencia 2022 se identifica error como: Sobrefacturación del quinto desembolso factura (000006194092) de la vigencia 2021. por valor de \$2.372.637.417, por lo cual la SDS solicita cambio de valor, se realiza reemplazo de fecha 13/05/2022 de factura No 6242703 por valor de \$1.117.274.982 y factura No 6272708 por valor de \$292.311.731, las cuales al momento de efectuar las nuevas facturas afectaron erróneamente la cuenta 431221.

Teniendo en cuenta lo anterior se realiza ajuste de reclasificación de cuenta contable de factura No 6242703 por valor de \$1.117.274.982 y factura No 6272708 por valor de

\$292.311.731, realizadas en el mes de mayo con afectación de la cuenta del ingreso 431221 Servicios ambulatorios, verificado el registro y teniendo en cuenta concepto técnico para el procedimiento contable del registro de las notas crédito de anulación de facturas y registró contable de la nueva factura que remplaza la generada en la vigencia anterior, se realiza nota de ajuste debitando la cuenta 431221 Servicios ambulatorios y acreditando la cuenta 3225 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES dando aplicación al concepto emitido por Subdirección de Consolidación, Gestión e Investigación de la SHD, el cual se anexa.

Durante la vigencia 2021 se realizó reconocimiento por concepto de ingresos en la cuenta 4430 SUBVENCIONES la ejecución del convenio 0018/2021 por valor de \$43.330.412, para la vigencia 2022 en la auditoria por parte del FFDS el CNV-0018/2021 se determina que el valor Aceptado como ejecutado anteriormente mencionado no fue ejecutado, por lo anterior y teniendo en cuenta (párrafo 23) del procedimiento contable para corregir errores en la presentación de estados financiero, de conformidad con lo señalado por la CGN en el capítulo IV, numeral 4.3, párrafo 22 y siguientes, se realiza nota de ajuste acreditando la cuenta 299003 INGR.DIF.X SUBVEN CONDICIONADA y debitando la cuenta 3225 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Convenio-19630(TB-9946) del 22/01/2021, CSC-140876(CxP-147208) DEL 23/12/2020. Proveedor NIT-79737190 no asociado al CNV-1864/16. Por lo tanto, no es ejecución de este CNV \$15.882.258 fac-4078560(6197525) por valor de \$ 135.882.258.

Pago según Res. 0087 del 11/feb/2022 Exfuncionario por valor de \$ 5.034.931.
R/C FAC-4077249(6196664) del 06/dic/2021 - convenio-2727509/21 por valor de \$33.288.000.

R/C FAC-4082337(6199926) del 17/12/2021, no era ingreso sino cuenta por cobrar del CIA-194/2021 FDL-PTE.ARANDA por valor de \$ 12.169.494,00.

Las obligaciones contingentes, se reconocen como provisión, cuando son clasificadas como probables. Dado el efecto del valor del dinero en el tiempo, la provisión corresponde al valor presente de la cuantía que se espera desembolsar para cancelar la obligación, como se enuncia en la Circular Externa No. 016 del 24 de julio de 2018 y Resolución 082 de junio del 2021 emitida por la CGN.

Presentación Secretaria de Hacienda -SIPROJ Contingente Judicial (ejemplo)

Aspectos contables del contingente judicial

2. Información del reporte SIPROJ y su reconocimiento contable

ID 5024XX	VALOR PRETEN.	VR FINAL CONTING	VALOR PRESENTE	GASTO FINANCIERO
Trimestre 1				
POSIBLE				
Fallo 1 Sin Fallo	159.157.000	62.771.298	61.631.729 -	1.139.570
Trimestre 2				
PROBABLE				
Fallo 1 Desfavorable	159.157.000	64.488.889	63.485.075 -	1.003.813

Reconocimiento
de la provisión

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS		
5368XX	Según Corresponda	63.485.075	
27	PROVISIONES		
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS		
2701XX	Según Corresponda		63.485.075
	TOTALES	63.485.075	63.485.075

Fuente: Presentación Contabilización de los Procesos Judiciales

CONCEPTO	V/R PRETENSIÓN INICIAL MANEJADO POR EL ÁREA JURÍDICA	V/R PRESENTE REGISTRADO EN CONTABILIDAD EN CUMPLIMIENTO DE LA CIRCULAR No. 016 DE 2018 DE LA CGN	CUENTA CONTABLE
PROCESOS ACTIVOS CON FALLO DESFAVORABLE PARA LA SUBRED	10.609.589.138	4.482.368.670	2701
PROCESOS TERMINADOS SIN LIQUIDACIÓN DE LA SENTENCIA CONDENATORIA EJECUTORIADA	7.201.436.346	3.035.001.507	2701
TOTAL, PROCESOS	17.811.025.484	7.517.370.177	
PROCESOS PARA PAGO CON LIQUIDACIÓN DE LA SENTENCIA CONDENATORIA EJECUTORIADA	1.149.111.549	3.347.298.364	2460
TOTAL, PROCESOS PARA PAGO	1.149.111.549	3.347.298.364	
GRAN TOTAL	18.960.137.033	10.864.668.541	8.095.468.492

Como se puede evidenciar en el cuadro anterior los \$8.095.468.492, se generan de la diferencia que existe entre la pretensión inicial y el valor presente, es de aclarar que el área contable de la Subred a fecha 31 de diciembre del 2021, en sus Estados Financieros tenía registrado los procesos judiciales de acuerdo al procedimiento establecido en la circular 016 del 2018 emitido por la CGN, y de acuerdo al reporte SIPROJ y su reconocimiento contable como lo muestra el cuadro de Presentación SIPROJ Contingente Judicial en la cuenta 2701 Provisiones Litigios y Demandas \$7.517.370.177 y en la cuenta 2460 Cuenta por pagar Créditos Judiciales \$ 3.347.298.364, para un total de \$10.864.668.541, valores que fueron revisados y validados en la auditoria 176 PAD 2022 de la CONTRALORIA sin ninguna observación.

En atención a la recomendación de la Revisoría Fiscal se realiza registro a fecha corte 31 de diciembre de 2021, por valor de \$ 8.095.468.492 en la cuenta 2790 Otras Provisiones Mecanismos alternativos de solución de conflictos, ya que dicho valor corresponde al saldo reportado en SIPROJ como pretensión inicial sin fallo para la Subred y sin condenatoria ejecutoriada.

En desarrollo de la auditoria 176 PAD 2022 DE LA CONTRALORIA HALLAZGO 3.3.1.5 Observación administrativa, por no determinarse la razón del registro en la subcuenta, Otras provisiones - 279090 “Mecanismos alternativos de solución de conflictos”, por valor de \$8.095’468.492, situación que causa incertidumbre en el saldo total de la cuenta, para lo cual se establece plan de mejoramiento y se realiza ajuste al comprobante AJC 2598 del 31 de diciembre de 2021, se registra acreditando la cuenta la cuenta 279090 “Mecanismos alternativos de solución de conflictos”\$ 8.095.468.492 y debitando la cuenta 3225 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES, en cumplimiento del procedimiento contable para corregir errores en la presentación de los estados financieros, de conformidad con lo señalado por la CGN en el Capítulo IV, numeral 4.3, párrafos 22 y siguientes, es el que se indica a continuación:

- Los errores del periodo corriente (periodo contable en curso), descubiertos en este mismo periodo, se deben subsanar antes de que se autorice la publicación de los estados financieros, lo que permite rectificar algún registro inadecuado afectando los ingresos o los gastos de esta vigencia, cuando así corresponda.
- Los errores de periodos anteriores sean materiales o no, se corrigen en el periodo en el que esos se descubren, ajustando el valor de las partidas de activos, pasivos y patrimonio, que se vieron afectadas por este, pero en ningún caso se podrán incluir en el resultado del periodo en el que se descubre el error; es decir, que no se pueden reconocer como ingresos o gastos de la vigencia en curso.
- Como consecuencia de lo anterior, cuando se trate de ajustes por ingresos o gastos no reconocidos o reconocidos erróneamente en periodos anteriores, con su ajuste o corrección se afectará directamente el patrimonio en la Cuenta 3225 RESULTADOS DE

EJERCICIOS ANTERIORES (Párrafo 23), excepto que una norma específica de la CGN autorice un tratamiento contable diferente, como ocurre con ajustes por deficiencias en la facturación que generan glosas, tal como se indica más adelante.

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 2022 reportan los siguientes saldos:

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
4	INGRESOS	520.088.019.139,17	500.696.559.152,76	19.391.459.986,41
4.3	Venta de servicios	375.717.616.402,90	360.411.958.742,20	15.305.657.660,70
4.4	Transferencias y subvenciones	139.983.228.773,53	135.456.913.761,23	4.526.315.012,30
4.8	Otros ingresos	4.387.173.962,74	4.827.686.649,33	-440.512.686,59

Información en pesos

Los ingresos a fecha corte 31 de diciembre de la vigencia 2022 corresponden a \$375.717.616.402,90 por concepto de venta de servicios de salud, los cuales presentan un incremento de la facturación en comparación con el mismo periodo vigencia 2.021.

Los ingresos por concepto de Transferencias y Subvenciones corresponden a la ejecución de los convenios por valor de \$ 139.983.228.773,53.

Los otros ingresos por valor de \$4.380.352.327,74 corresponden a; intereses de las cuentas de recursos propios por valor de \$ 416.791.445,98; rendimientos sobre recursos entregados en administración fondos de cesantías por valor de \$ 848.605.231,9 y ingresos diversos donde la cifra más representativa corresponde a recuperaciones por concepto de incapacidades, costo unitario, litigios y demandas por valor de \$ 1.952.165.233,8, y aprovechamientos por concepto de central de mezclas por valor de \$ 832.304.664,29; Responsabilidad fiscal proceso No 2006 del 28-06-2008, cobro coactivo por valor de \$ 19.562.700; Indemnizaciones por valor de \$ 13.135.704;

28.2. Ingresos De Transacciones Con Contraprestación

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	380.104.790.365,64	365.239.641.539,53	14.865.148.826,11
4.3	Venta de servicios	375.717.616.402,90	360.411.954.890,20	15.305.661.512,70

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
4.3.12	Servicios de salud	375.732.598.356,15	360.411.958.742,20	15.320.639.613,95
4.3.95	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-14.981.953,25	-3.852,00	-14.978.101,25
4.8	Otros ingresos	4.387.173.962,74	4.827.686.649,33	-440.512.686,59
4.8.02	Financieros	1.265.396.677,88	1.250.226.287,29	15.170.390,59
4.8.08	Ingresos diversos	3.121.777.284,86	3.577.460.362,04	-455.683.077,18

La facturación generada durante la vigencia 2022 en la Subred, conciliada con el área de contabilidad es por un total de es de \$375.732.598.356,15, de los cuales corresponde a venta de servicios el valor de \$367.994.673.287,1 y por facturación de convenios docente asistenciales y otros convenios el valor de \$ 7.737.925.069,00.

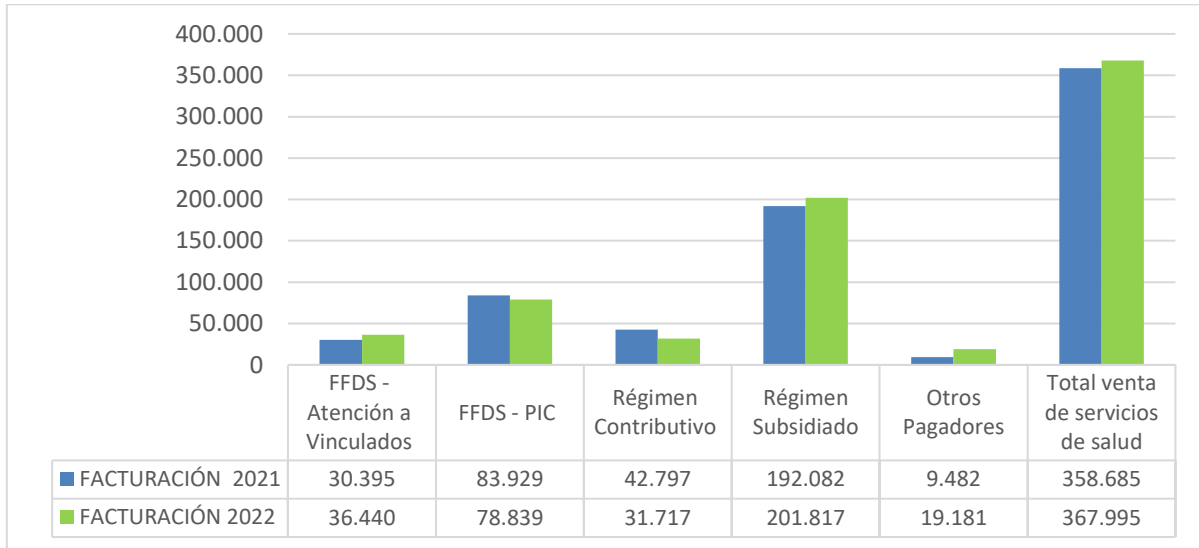
El análisis de la facturación vigencia 2022, se realiza sobre el valor acumulado de venta de servicios, que corresponde a \$367.994.673.287,15 al realizar la comparación de la vigencia 2022, frente al mismo periodo de 2021, presenta un incremento en la facturación del 3%. En la siguiente tabla se evidencia lo descrito:

COMPARATIVO 2022 - 2021 ENERO A DICIEMBRE

CONCEPTO	FACTURACIÓN 2021	% PART	FACTURACIÓN 2022	% PART	% VAR 2022 VS 2021
FFDS - Atención a Vinculados	30.395	8%	36.440	10%	20%
FFDS - PIC	83.929	23%	78.839	21%	-6%
Régimen Contributivo	42.797	12%	31.717	9%	-26%
Régimen Subsidiado	192.082	54%	201.817	55%	5%
Otros Pagadores	9.482	3%	19.181	5%	102%
Total, venta de servicios de salud	358.685	100%	367.995	100%	3%

Fuente: Informe de facturación generada 2021 – 2022

Comparativo Facturación Por Régimen 2022 & 2021 Corte Diciembre.



Fuente: Estados Financieros Subred Integrada de Servicios de Salud Sur Occidente

Subsidiado: Para el periodo de 2022, el régimen subsidiado representa en la facturación general el 55% que si comparamos con la vigencia 2021 este correspondía al 54% compuesto por la venta de servicios realizada por la modalidad de PGP, evento. El valor de PGP se concentra con la EPS Capital Salud que es la Empresa Monopolio para Bogotá y se destaca con esta modalidad que participa con el 39% del total de la facturación 2022.

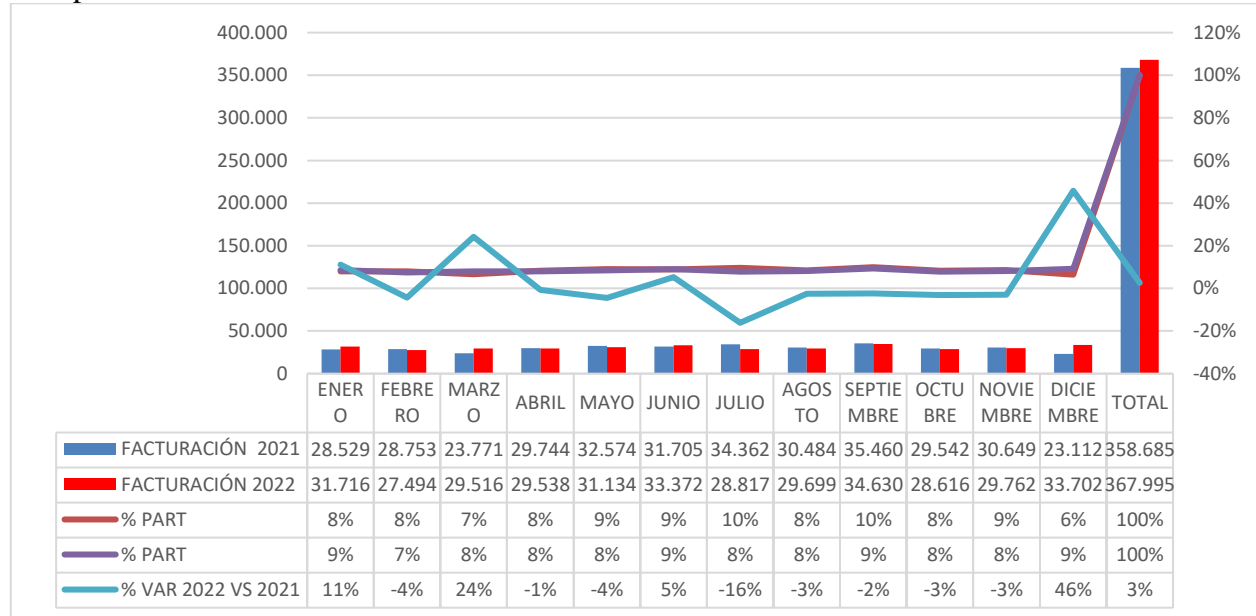
Contributivo: Este pagador en el periodo analizado 2022 tiene una participación del 9%, al comparar con la vigencia 2021 este correspondía al 12%, que presenta una variación negativa en valor del -26% comparado con el 2021, que obedeció principalmente por la atención de pacientes COVID-19, principalmente para los servicios de UCI y Hospitalización.

FFDS-Vinculados: La facturación de este rubro registra ingresos por atenciones prestadas en el marco del contrato de población no afiliada y de la cuenta de extranjeros irregulares, en el acumulado de enero a diciembre 2022 este pagador participa con el 10%, que si comparamos con la vigencia 2021 correspondía al 8%, y presenta una variación del 20% frente al mismo periodo del 2021, sin embargo, es importante resaltar que el mayor valor es por la atención a población extranjera que ha incrementado en el 2022 frente al 2021. La principal causa que aumento la producción, fue la entrada en vigencia y aplicación del decreto 064 del 20 de enero de 2020, donde se aumenta la afiliación a la población principalmente al régimen subsidiado, así como las medidas de la afiliación por estado de emergencia que mantuvo la población en el contributivo, la movilidad entre regímenes, la entrada en aplicación de la Resolución 405 de 2021 que clasifica como nivel 1 a los grupos de clasificación desde A1 hasta C18 lo que permite aumentar la afiliación al subsidiado de la población clasificada en estos grupos.

FFDS-PIC: Para este pagador se presenta una disminución en el 2022 del -6% frente al 2021, la participación de este pagador en el 2022 es del 21% frente al acumulado de la vigencia del total de la facturación.

DEMÁS PAGADORES: Este pagador representa el 5% en la participación del total de la facturación del periodo 2022, que si comparamos con la vigencia 2021 correspondía al 3% y presenta una variación positiva del 102% frente al 2021. En este pagador el incremento vigencia 2022 corresponde a facturación de la vacunación Covid-19.

Comparativo Facturación Por Mes 2022 & 2021 Corte Diciembre.



Fuente: Estados Financieros Subred Integrada de Servicios de Salud Sur Occidente

COMPARATIVO 2022 - 2021 ENERO A DICIEMBRE POR PAGADOR

Cifras en millones de pesos

Pagador	2021 enero-diciembre	2022 enero-diciembre	% Variación 2022 & 2021
Capital Salud	166.115	174.936	5%
Fondo Financiero	114.357	125.690	10%
Famisanar	11.477	10.065	-12%
Nueva EPS	9.926	9.166	-8%
Compensar	9.036	5.827	-36%
Salud Total	7.109	7.544	6%
Medimás Eps	5.447	926	-83%
Sanitas	4.069	4.084	0%
Fideicomiso	3.755	2.197	-41%

Pagador	2021 enero-diciembre	2022 enero-diciembre	% Variación 2022 & 2021
Convida	3.417	2.269	-34%
Mutual Ser	2.500	2.834	13%
Coosalud	2.488	4.037	62%
Eps. Suramericana	2.135	2.285	7%
Consorcio PPL 2015	1.936	0	-100%
Ecoopsos EPS	1.664	2.301	38%
Comparta EPS-S	1.453	0	-100%
Cajacopi	1.442	1.843	28%
Coomeva	1.306	73	-94%
Demas pagadores	8.380	11.054	32%
Part y Recup	670	863	29%
TOTAL	358.685	367.995	3%

Fuente: Informes de facturación generada vigencia 2021 - 2022.

Al realizar el análisis de la facturación por pagador, se evidencia que Capital Salud continúa siendo el principal pagador, mostrando un aumento del 5% debido al cambio de techo en el contrato del PGP para el periodo 2022 comparado con el 2021, Para el caso del pagador Fondo Financiero, en la tabla anterior se unifican los valores de la facturación de extranjeros fronterizos, población pobre no afiliada y contrato PIC, acorde a esto se presenta una variación positiva del 10%. Este pagador presenta cambio en la tarifa por nuevo contrato, pasando de la modalidad de pago fijo global prospectivo a evento con facturación a tarifa SOAT plena, sin embargo, para el caso de vinculados si se presentó disminución en el valor facturado, ocasionado por la afiliación de la población con Sisbén nivel 1 y 2 al sistema de seguridad social, de conformidad con lo establecido en el Decreto 064 de 2020 y Decreto 616 de 2022 del Ministerio de Salud y Protección Social.

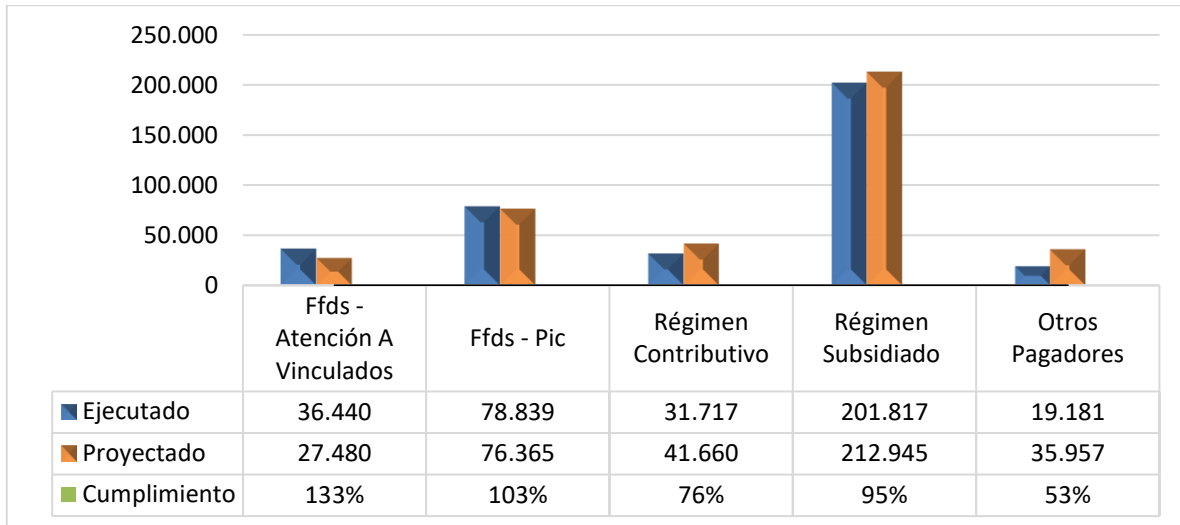
Las ERP que más presentaron incrementos en la facturación durante lo corrido de la vigencia 2022 son: Capital Salud, Salud Total, Coosalud, Mutual Ser, Ecoopsos, Eps suramericana y Cajacopi. Por otra parte, las Eps con las cuales se presentó una disminución en la facturación son Famisanar, Nueva Eps, Compensar, Comparta, Coomeva, Convida y Medimás, esta última por la liquidación.

Facturación ejecutada frente a lo proyectado 2022

En el año 2022 a corte diciembre se generó facturación en venta de servicios de salud por \$367.994.673.287,15 y el proyectado en el Plan de Ventas de la vigencia corresponde a \$394.407.000.000, por lo tanto, se logró facturar el 95% de la meta proyectada. Superó la meta el contrato de Vinculados en un 133% y PIC el 103%, mientras que subsidiado alcanzó

un 95%, el contributivo el 76%, y Otros pagadores el 53% como se observa en la siguiente gráfica:

Cifras en millones de \$



La producción de los servicios de la Subred Sur Occidente, en la vigencia 2022 se encuentra restablecido dado los avances en el plan de vacunación nacional, así como la implementación de estrategias para dar cobertura a la demanda que se mantuvo con servicios restringidos por las medidas de contingencia para atender la pandemia por Covid-19. Las patologías en Salud Mental, continúa siendo uno de los factores de incremento en atención en subsidiado evento y contributivo, sin embargo, estos pacientes son trasladados a la red prestadora de estas EPS acorde con la disponibilidad en la red prestadora de las mismas.

NOTA 29. GASTOS

Los gastos generados durante el periodo 1 de enero a 31 de diciembre de 2022, se discriminan a continuación:

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	GASTOS	123.691.868.744,48	113.816.249.738,06	9.875.619.006,42
5.1	De administración y operación	67.245.124.524,92	66.549.368.956,73	695.755.568,19
5.3	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	45.197.480.407,36	34.931.435.155,04	10.266.045.252,32
5.4	Transferencias y subvenciones	7.236.050,00	0,00	7.236.050,00
5.8	Otros gastos	11.242.027.762,20	12.335.445.626,29	-1.093.417.864,09

29.1. Gastos de Administración, de Operación Y de Ventas

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	67.245.124.524,92	66.549.368.956,73	695.755.568,19
5.1	De Administración y Operación	67.245.124.524,92	66.549.368.956,73	695.755.568,19
5.1.01	Sueldos y salarios	11.084.960.425,00	10.624.449.955,00	460.510.470,00
5.1.02	Contribuciones imputadas	67.625.577,00	61.414.899,00	6.210.678,00
5.1.03	Contribuciones efectivas	3.974.708.700,00	3.702.067.215,00	272.641.485,00
5.1.04	Aportes sobre la nómina	809.329.500,00	780.020.100,00	29.309.400,00
5.1.07	Prestaciones sociales	9.851.983.064,00	8.960.745.345,00	891.237.719,00
5.1.08	Gastos de personal diversos	10.422.524,56	247.288.654,66	-236.866.130,10
5.1.11	Generales	41.144.313.794,36	42.013.702.559,07	-869.388.764,71
5.1.20	Impuestos, contribuciones y tasas	301.780.940,00	159.680.229,00	142.100.711,00

29.2. Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	45.197.480.407,36	34.931.435.155,04	10.266.045.252,32
	DETERIORO	36.842.494.910,33	19.979.439.958,04	16.863.054.952,29
5.3.47	De cuentas por cobrar	36.842.494.910,33	19.979.439.958,04	16.863.054.952,29
	DEPRECIACIÓN	3.783.728.074,00	3.503.656.153,00	280.071.921,00
5.3.60	De propiedades, planta y equipo	3.783.450.310,00	3.503.378.389,00	280.071.921,00
5.3.62	De propiedades de inversión	277.764,00	277.764,00	0,00
	AMORTIZACIÓN	236.174.267,00	240.440.384,00	-4.266.117,00
5.3.66	De activos intangibles	236.174.267,00	240.440.384,00	-4.266.117,00
	PROVISIÓN	4.335.083.156,03	11.207.898.660,00	-6.872.815.503,97
5.3.68	De litigios y demandas	3.999.349.362,03	3.112.430.168,00	886.919.194,03
5.3.73	Provisiones diversas	335.733.794,00	8.095.468.492,00	-7.759.734.698,00

29.2.1. Deterioro - Activos Financieros Y No Financieros

DESCRIPCIÓN	CONCEPTO	DETERIORO 2022
-------------	----------	----------------

CÓDIGO CONTABLE		ACTIVOS FINANCIEROS	ACTIVOS NO FINANCIEROS	SALDO FINAL
	DETERIORO	36.842.494.910,33	19.979.439.958,04	56.821.934.868,37
5.3.46	De inversiones	0,00	0,00	0,00
5.3.47	De cuentas por cobrar	36.842.494.910,33	19.979.439.958,04	56.821.934.868,37
5.3.47.09	Prestación de servicios de salud	36.842.494.910,33	19.979.439.958,04	56.821.934.868,37

29.3. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	7.236.050,00	0,00	7.236.050,00
5.4.24	SUBVENCIONES	7.236.050,00	0,00	7.236.050,00
5.4.24.07	Bienes entregados sin contraprestación	7.236.050,00		7.236.050,00

29.7. Otros Gastos

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
5.8	OTROS GASTOS	11.242.027.762,20	12.335.445.626,29	-1.093.417.864,09
5.8.04	FINANCIEROS	8.847.917.105,52	7.968.012.316,46	879.904.789,06
5.8.04.01	Actualización financiera de provisiones	270.890.747,00	114.290.726,00	156.600.021,00
5.8.04.23	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	8.577.026.358,52	7.853.721.590,46	723.304.768,06
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	2.394.110.656,68	4.367.433.309,83	-1.973.322.653,15
5.8.90.12	Sentencias	223.638.741,00	3.603.266.825,00	-3.379.628.084,00
5.8.90.25	Multas y sanciones		5.562.442,00	-5.562.442,00
5.8.90.26	Servicios financieros	5.460.041,00	2.737.874,79	2.722.166,21
5.8.90.90	Otros gastos diversos	2.165.011.874,68	755.866.168,04	1.409.145.706,64

Los otros gastos corresponden a registro de glosas del régimen Contributivo, Subsidiado, IPS privadas, Régimen especial, SOAT, Entes territoriales, Fosyga por valor de \$ 8.577.026.358,52; Gastos diversos por valor de \$ 2.394.110.656,68, por concepto de Gastos Bancarios, aproximaciones al peso, ajuste costo promedio y registro de los FONDOS DE CESANTIAS según informe y extractos remitidos por Talento Humano el 1AFC-diciembre-2022.

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
6	COSTOS DE VENTAS	401.424.310.100,05	380.429.150.980,00	20.995.159.120,05
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	401.424.310.100,05	380.429.150.980,00	20.995.159.120,05
6.3.10	Servicios de salud	401.424.310.100,05	380.429.150.980,00	20.995.159.120,05

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 2021, se discriminan a continuación:

30.2. Costo de Ventas De Servicios

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	401.424.310.100,05	380.429.150.980,38	20.995.159.119,67
6.3.10	SERVICIOS DE SALUD	401.424.310.100,05	380.429.150.980,38	20.995.159.119,67
6.3.10.01	Urgencias - Consulta y procedimientos	21.723.756.562,90	23.580.796.537,74	-1.857.039.974,84
6.3.10.02	Urgencias - Observación	17.615.494.360,89	16.648.427.900,89	967.066.460,00
6.3.10.15	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	12.327.922.799,15	15.189.493.318,34	-2.861.570.519,19
6.3.10.16	Servicios ambulatorios - Consulta especializada	34.566.882.674,79	36.355.450.295,34	-1.788.567.620,55
6.3.10.17	Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral	8.384.760.437,60	8.795.467.323,91	-410.706.886,31
6.3.10.18	Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención	24.199.974.080,48	23.152.910.390,06	1.047.063.690,42

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
6.3.10.19	Servicios ambulatorios - Otras actividades extramurales	94.429.628.409,14	91.701.356.060,20	2.728.272.348,94
6.3.10.25	Hospitalización - Estancia general	48.429.697.789,35	34.668.906.080,74	13.760.791.708,61
6.3.10.26	Hospitalización - Cuidados Intensivos	18.228.169.175,05	29.433.131.174,54	-11.204.961.999,49
6.3.10.27	Hospitalización - Cuidados Intermedios	4.338.219.128,66	5.359.279.774,83	-1.021.060.646,17
6.3.10.28	Hospitalización - Recién Nacidos	2.531.371.093,64	3.520.266.888,87	-988.895.795,23
6.3.10.29	Hospitalización - Salud Mental	2.687.048.551,14	1.708.575.014,55	978.473.536,59
6.3.10.31	Hospitalización - Otros Cuidados Especiales	7.578.900,00	0,00	7.578.900,00
6.3.10.35	Quirófanos Y Salas De Parto - Quirófanos	28.624.358.143,28	22.647.200.798,87	5.977.157.344,41
6.3.10.36	Quirófanos Y Salas De Parto - Salas de Parto	4.127.577.541,11	4.074.308.173,42	53.269.367,69
6.3.10.40	Apoyo Diagnóstico - Laboratorio Clínico	19.862.723.699,79	18.452.168.839,83	1.410.554.859,96
6.3.10.41	Apoyo Diagnóstico - Imagenología	8.548.904.927,20	7.305.901.164,35	1.243.003.762,85
6.3.10.42	Apoyo Diagnóstico - Anatomía Patológica	1.347.705.303,00	1.337.240.882,87	10.464.420,13
6.3.10.43	Apoyo Diagnóstico - Otras Unidades De Apoyo Diagnóstico	876.396.399,00	1.465.999.834,47	-589.603.435,47
6.3.10.50	Apoyo Terapéutico - Rehabilitación Y Terapias	4.232.544.375,33	5.317.062.779,46	-1.084.518.404,13
6.3.10.52	Apoyo Terapéutico - Banco De Sangre	190.845.185,00	202.182.849,39	-11.337.664,39
6.3.10.53	Apoyo Terapéutico - Unidad Renal	1.543.382.632,14	1.228.024.952,50	315.357.679,64
6.3.10.56	Apoyo Terapéutico - Farmacia E Insumos Hospitalarios	11.519.179.144,00	10.524.737.320,93	994.441.823,07
6.3.10.57	Apoyo Terapéutico - Otras Unidades de Apoyo Terapéutico	1.342.263.309,95	1.636.620.839,50	-294.357.529,55
6.3.10.60	Servicios Conexos A La Salud - Medio Ambiente	575.979.051,00	305.203.272,34	270.775.778,66
6.3.10.63	Servicios Conexos A La Salud - Servicios Docentes	955.014.448,00	597.799.987,65	357.214.460,35
6.3.10.64	Servicios Conexos A La Salud - Servicios Docentes	476.099.562,00	594.142.318,18	-118.042.756,18
6.3.10.66	Servicios Conexos A La Salud - Servicios de Ambulancias	13.761.464.699,50	4.840.870.297,00	8.920.594.402,50
6.3.10.67	Servicios Conexos A La Salud - Otros Servicios	13.969.367.716,96	9.785.625.909,61	3.975.838.789,89

La Subred presenta crecimiento en el costo asociado principalmente a dos razones la primera obedece al crecimiento del costos de personal principalmente contrato directo – OPS, seguido planta y terceros este último dado por la normalización de servicios después de la pandemia, el crecimiento se encuentra asociado también a los convenios tanto de la SDS en cumplimiento a las directrices de la FFDS – SDS; Salud Publica o PIC, convenios de APH – traslado primario, los equipos de atención en casa y atención domiciliaria Salud Mental, de igual manera en relación a los costos generales el crecimiento esta derivado del servicio de transporte de estos convenios.

NOMBRE	2021	2022	Var Absoluta	Var Relativa
INGRESOS OPERACIONALES	410.750.859.269	447.838.388.374	37.087.529.104	9%
Venta de Servicios	360.411.958.742	375.717.616.403	15.305.657.661	4%
Transferencias y Subvenciones	50.338.900.527	72.120.771.971	21.781.871.444	43%
COSTOS	380.429.150.980	401.424.310.100	20.995.159.120	6%
UTILIDAD/PERDIDA BRUTA	30.321.708.289	46.414.078.274	16.092.369.985	53%
MARGEN DE UTILIDAD/PERDIDA	7%	10%		
GASTOS OPERACIONALES	101.480.804.112	112.442.604.932	771.536.994	11%
UTILIDAD/PERDIDA OPERACIONAL	-71.159.095.823	-66.028.526.658	15.320.832.991	-7%
MARGEN DE UTILIDAD/PERDIDA	-17%	-15%		
Ingresos No operacionales	89.945.699.883	72.249.630.765	-17.696.069.118	-20%
Gastos No operacionales	12.335.445.626	11.249.263.812	-1.086.181.814	-9%
UTILIDAD/PERDIDA Neta	6.451.158.434	-5.028.159.705,36	-1.289.054.313	-178%

INGRESOS	500.696.559.153	520.088.019.139	19.391.459.986	4%
COSTOS	380.429.150.980	401.424.310.100	20.995.159.120	6%
GASTOS	113.816.249.738	123.691.868.744	9.875.619.006	9%

Los ingresos operacionales presentan crecimiento del 9%. Los ingresos operacionales por la venta de servicio presentan crecimiento del 4%, respecto al año 2021.

Para el corte a diciembre 31 de 2022, se presenta una utilidad bruta por valor de \$ 46.414.078.274, la cual representa el 10% del total de los ingresos operacionales respecto al mismo periodo de la vigencia 2021


Los gastos a fecha de corte 31 de diciembre de 2022 por \$112.442.604.932 presentó un incremento del 11% en comparación con el mismo periodo de la vigencia 2021. El crecimiento de los gastos se debe principalmente a la actualización del deterioro de la cartera de depreciaciones, amortizaciones, y gastos tales como los Servicios Generales, servicios de aseo, cafetería y lavandería, seguros e impresos y publicaciones.

Los ingresos no operacionales presentan una disminución del 20% a corte 31 de diciembre de 2022 principalmente la ejecución de los convenios y a su vez el valor de los rendimientos generados en las cuentas bancarias.

Los gastos no operacionales a 31 diciembre -2022 presentan un incremento del 9% comparado con el mismo periodo de la vigencia 2021, que corresponden principalmente a la pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar (Glosas).

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 2022, 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.

BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL	
 <small>UNIDAD INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR OCCIDENTE ESE</small>	
SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR OCCIDENTE E.S.E. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO <i>Período contable Terminado el 31 de diciembre de 2022</i> <i>(Cifras en Pesos Colombianos)</i>	
EFFECTIVO A 31 DE OCTUBRE DE 2021	142.610.655.400,16
ACTIVIDADES OPERATIVAS	
VENTAS	15.305.657.660,70
COSTOS DE VENTAS	-20.995.159.119,67
GASTOS ADMINISTRATIVOS	-695.755.568,19
VARIACIÓN DE INVENTARIOS	1.065.848.079,18
FLUJO DE FONDOS OPERATIVO	-5.319.408.947,98
ACTIVIDADES INVERSIÓN	
VARIACIÓN DE INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	1.299.272,05
VARIACIÓN DE DEUDORES	54.930.456.978,60


VARIACIÓN DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-72.658.521.915,92
VARIACIÓN EN OTROS ACTIVOS	4.132.383.739,24
VARIACIÓN DE CUENTAS POR PAGAR	14.186.961.003,83
VARIACIÓN DE OBLIGACIONES LABORALES	998.941.097,00
VARIACIÓN DE PASIVOS ESTIMADOS	-1.342.639.595,00
VARIACIÓN DE OTROS PASIVOS	-35.354.828.102,44
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	-10.266.045.252,32
ACTIVIDADES INVERSIÓN	-45.371.992.774,96
OTRAS ACTIVIDADES	
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	4.526.315.012,30
OTROS INGRESOS	-440.512.686,59
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	9.592.569.459,24
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES A OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	-7.236.050,00
OTROS GASTOS	1.093.417.864,09
FLUJO DE OTRAS ACTIVIDADES	14.764.553.599,04
EFFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	106.683.807.276,26

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

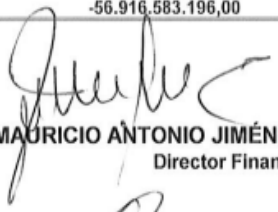
BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL			
SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR OCCIDENTE E.S.E.			
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL			
Período contable Terminado el 31 de Diciembre de 2022			
(Cifras en Pesos Colombianos)			
Código CGN : 923272749			
Código SNS: 1100130291			
NIT: 900.959.048-4			
		VIGILADO Supersalud	
		31/12/2022	31/12/2021
1	ACTIVOS		
	ACTIVO CORRIENTE		
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	106.683.807.276,26	142.610.655.400,16
1.1.05	CAJA	12.991.487,00	15.210.777,00
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	106.358.014.228,49	142.293.345.361,81
1.1.32	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	312.801.560,77	302.099.261,35
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	0,00	1.299.272,05
1.2.24	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	0,00	1.299.272,05
1.3	CUENTAS POR COBRAR	68.728.571.949,60	102.480.377.607,48
1.3.19	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	66.425.342.421,60	98.107.718.733,98
1.3.24	SUBVENCIONES POR COBRAR	1.743.339.626,00	4.039.456.767,50
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	559.889.902,00	333.202.106,00
1.5	INVENTARIOS	5.711.011.711,59	6.776.859.790,77
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	5.746.717.265,59	6.819.386.979,77
1.5.80	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	-35.705.554,00	-42.527.189,00
1.9	OTROS ACTIVOS	190.166.784,18	386.101.430,41
1.9.02	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLA	169.035.871,00	0,00
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	21.130.913,18	386.101.430,41
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	181.313.557.721,63	252.255.293.500,87
	ACTIVO NO CORRIENTE		
1.3	CUENTAS POR COBRAR	6.206.810.548,35	27.385.461.869,07
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.551.216.113,92	1.392.059.679,57
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	165.492.508.529,43	174.678.059.438,50
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-160.836.914.095,00	-148.684.657.249,00
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	291.963.241.559,16	219.304.719.643,24
1.6.05	TERRENOS	49.835.387.556,00	49.835.387.556,00
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	117.244.092.868,00	50.070.719.507,00
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	11.168.531.378,16	4.583.498.246,24
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	7.950.922.816,00	6.140.390.301,00
1.6.40	EDIFICACIONES	98.898.741.671,00	98.845.376.313,00
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	613.495.640,00	613.495.640,00
1.6.50	REDES, LÍNEAS Y CABLES	122.359.030,00	122.359.030,00
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.264.767.242,00	1.264.767.242,00
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	73.077.521.421,00	69.174.520.672,00
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	3.693.667.834,00	3.722.319.403,00
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	7.831.393.903,00	5.604.284.852,00
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	8.837.432.357,00	5.589.991.440,00
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	464.678.953,00	405.343.976,00
1.6.85	DEPREC. ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-89.039.751.110,00	-76.667.734.535,00
1.9	OTROS ACTIVOS	13.613.338.149,12	17.549.787.242,13
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	12.045.613.204,82	15.354.545.034,83
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	168.598.783,30	582.679.805,30
1.9.09	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	551.191.087,00	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)	-4.745.087,00	-4.467.323,00
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	3.385.378.401,00	3.385.378.401,00
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-2.546.586.240,00	-2.308.961.881,00
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	311.783.390.256,63	264.239.968.754,44
	TOTAL ACTIVO	493.096.947.978,26	516.495.262.255,31
2	PASIVOS		
	PASIVO CORRIENTE		
2.4	CUENTAS POR PAGAR	63.654.262.137,67	49.467.301.133,84
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	20.666.663.690,00	13.612.394.581,00
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	7.231.281.251,55	4.667.961.559,52
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA	24.777.768,00	173.375.257,00
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	1.819.673.733,84	1.928.590.226,80
2.4.60	CRÉDITOS JUDICIALES	1.019.477.029,00	3.347.298.364,00
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	32.892.388.665,28	25.737.681.145,52

PÁ


SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR OCCIDENTE E.S.E.			
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL			
Período contable Terminado el 31 de Diciembre de 2022			
(Cifras en Pesos Colombianos)			
Código CGN : 923272749			
Código SNS: 1100130291			
NIT: 900.959.048-4			
		VIGILADO Supersalud	
		31/12/2022	31/12/2021
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	5.728.603.741,00	5.286.994.323,00
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	5.728.603.741,00	5.286.994.323,00
2.7	PROVISIONES	15.204.388.002,00	16.547.027.597,00
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	10.691.881.416,00	7.517.370.177,00
2.7.90	PROVISIONES DIVERSAS	4.512.506.586,00	9.029.657.420,00
2.9	OTROS PASIVOS	98.878.655.420,26	134.233.483.522,70
2.9.01	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	12.647.296.608,60	2.922.913.025,00
2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	79.154.609.593,48	117.751.397.911,00
2.9.90	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	7.076.749.218,18	13.559.172.586,70
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	183.465.909.300,93	205.534.806.576,54
	PASIVO NO CORRIENTE		
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	13.994.924.220,10	13.437.592.541,10
2.5.12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	13.994.924.220,10	13.437.592.541,10
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	13.994.924.220,10	13.437.592.541,10
	TOTAL PASIVO	197.460.833.521,03	218.972.399.117,64
3	PATRIMONIO		
3.2	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	295.636.114.457,23	297.522.863.137,67
3.2.08	CAPITAL FISCAL	317.440.387.732,30	317.440.387.732,30
3.2.25	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-16.776.113.569,71	-26.368.683.028,95
3.2.30	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-5.028.159.705,36	6.451.158.434,32
	TOTAL PATRIMONIO	295.636.114.457,23	297.522.863.137,67
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	493.096.947.978,26	516.495.262.255,31
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00
8.1	ACTIVOS CONTINGENTES	2.305.415.278,00	1.900.244.519,00
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	41.830.919.338,33	49.669.389.884,41
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-44.136.334.616,33	-51.569.634.403,41
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0,00
9.1	PASIVOS CONTINGENTES	54.370.824.247,00	49.096.152.929,00
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	2.545.758.949,00	2.525.734.399,00
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-56.916.583.196,00	-51.621.887.328,00



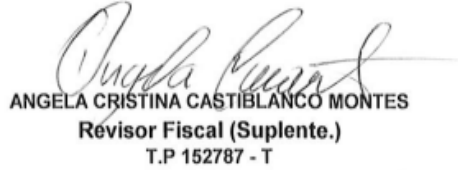
MARTHA YOLANDA RUIZ VALDÉS
Gerente





MAURICIO ANTONIO JIMÉNEZ CASTELBLANCO
Director Financiero




MÓNICA LILIANA CORRALES GÓMEZ
Profesional Universitario - Gestion Contable
T.P. 98489 - T




ÁNGELA CRISTINA CASTIBLANCO MONTES
Revisor Fiscal (Suplente.)
T.P 152787 - T

BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR OCCIDENTE E.S.E. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL Para el período del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022 (Cifras en Pesos Colombianos)			
		Código CGN : 923272749 Código SNS: 1100130291 NIT: 900.959.048-4	
			
		31/12/2022	31/12/2021
4	INGRESOS		
4.3	VENTA DE SERVICIOS	375.717.616.402,90	360.411.958.742,20
4.3.12	SERVICIOS DE SALUD	375.732.598.356,15	360.411.962.594,20
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVI	14.981.953,25 -	3.852,00
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	72.120.771.971,01	50.338.900.527,23
4.4.30	BIENES RECIBIDOS SIN CONTRA PRESTACION	72.120.771.971,01	50.338.900.527,23
4.4.30.04	DONACIONES	-	549.906.311,96
4.4.30.05	SUBVENCIONES POR RECURSOS TRANSFERIDOS POR EL GOBI	37.150.175.812,82	1.966.619.722,00
4.4.30.06	BIENES RECIBIDOS SIN CONTRAPRESTACION	-	23.299.469.168,44
4.4.30.10	Bienes, derechos y recursos en efectivo recibidos de empresas pública	32.141.028.412,19	-
4.4.30.90	Otras subvenciones	2.829.567.746,00	24.522.905.324,83
	TOTAL INGRESOS	447.838.388.373,91	410.750.859.269,43
6	COSTOS DE VENTAS		
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	401.424.310.100,05	380.429.150.980,38
6.3.10	SERVICIOS DE SALUD	401.424.310.100,05	380.429.150.980,38
	TOTAL COSTOS DE VENTAS	401.424.310.100,05	380.429.150.980,38
	UTILIDAD BRUTA	46.414.078.273,86	30.321.708.289,05
5	GASTOS		
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	67.245.124.524,92	66.549.368.956,73
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	11.084.960.425,00	10.624.449.955,00
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	67.625.577,00	61.414.899,00
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	3.974.708.700,00	3.702.067.215,00
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	809.329.500,00	780.020.100,00
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	9.851.983.064,00	8.960.745.345,00
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	10.422.524,56	247.288.654,66
5.1.11	GENERALES	41.144.313.794,36	42.013.702.559,07
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	301.780.940,00	159.680.229,00
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PI	45.197.480.407,36	34.931.435.155,04
5.3.47	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	36.842.494.910,33	19.979.439.958,04
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.783.450.310,00	3.503.378.389,00
5.3.62	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	277.764,00	277.764,00
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	236.174.267,00	240.440.384,00
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	3.999.349.362,03	3.112.430.168,00
5.3.73	PROVISIONES DIVERSAS	335.733.794,00	8.095.468.492,00
	TOTAL GASTOS	112.442.604.932,28	101.480.804.111,77
	PERDIDA OPERACIONAL	- 66.028.526.658,42 -	71.159.095.822,72
	OTROS INGRESOS Y GASTOS		
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	67.862.456.802,52	85.118.013.234,00
4.4.30.05	Subvención por recursos transferidos por el gobierno	67.862.456.802,52	38.910.295.515,00
4.4.30.90	Otras subvenciones	0,00	46.207.717.719,00
4.8	OTROS INGRESOS	4.387.173.962,74	4.827.686.649,33
4.8.02	FINANCIEROS	1.265.396.677,88	1.250.226.287,29
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	3.121.777.284,86	3.577.460.362,04
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	7.236.050,00	-
5.4.24	SUBVENCIONES	7.236.050,00	-
5.8	OTROS GASTOS	11.242.027.762,20	12.335.445.626,29
5.8.04	FINANCIEROS	8.847.917.105,52	7.968.012.316,46
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	2.394.110.656,68	4.367.433.309,83
	TOTAL OTROS INGRESOS Y GASTOS	61.000.366.953,06	77.610.254.257,04
	RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO	- 5.028.159.705,36	6.451.158.434,32

RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO


MARTHA YOLANDA RUIZ VALDÉS
Gerente


MÓNICA LILIANA CORRALES GÓMEZ
Profesional Universitario - Gestión Contable
T.P. 98489 - T

Revisó: Mónica Liliana Corrales Gómez - Profesional Universitario - Contabilidad

(2023) Revisó: Mauricio Antonio Jiménez Castelblanco / Director Financiero

5.028.159.705,36 6.451.158.434,32








MAURICIO ANTONIO JIMÉNEZ CASTELBLANCO
Director Financiero



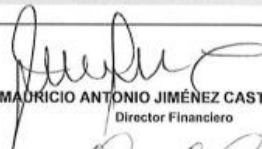


ANGELA CRISTINA CASTIBLANCO MONTES
Revisor Fiscal (Suplente.)
T.P 152787 - T

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

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

"Ver rol dictamen adjunto, del 15 de Febrero de 2023"

BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL				
SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR OCCIDENTE E.S.E.				
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO				
Para el periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022				
(Cifras en Pesos Colombianos)				
 Código CGN : 923272749 Código SNS: 1100130291 NIT: 900.959.048-4				
				Valores
SALDO DEL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE 2021				297.522.863.138
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE DE ENERO 01 DE 2021 A DICIEMBRE 31 DE 2022				-1.886.748.680
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022				295.636.114.457
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES				
	31/12/2022	31/12/2021		
INCREMENTOS :				
3.2.08 CAPITAL FISCAL	317.440.387.732	317.440.387.732		0
DISMINUCIONES :				
3.2.25 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-16.776.113.570	-26.368.683.029	9.592.569.459	
3.2.30 RESULTADOS DEL EJERCICIO	-5.028.159.705	6.451.158.434	-11.479.318.140	
PARTIDAS SIN VARIACION				
3.2.25 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0		0
<div>  MARTHA YOLANDA RUIZ VALDÉS Gerente </div> <div>  MÓNICA LILIANA CORRALES GÓMEZ Profesional Universitario - Gestión Contable T.P. 98489 - T </div> <div>  MAURICIO ANTONIO JIMÉNEZ CASTELBLANCO Director Financiero </div> <div>  ÁNGELA CRISTINA CASTELBLANCO MONTES Revisor Fiscal (Suplente.) T.P 152787 - T </div>				
<small>Revisó: Mónica Liliana Corrales Gómez - Profesional Universitario - Contabilidad Revisó: Mauricio Antonio Jiménez Castelblanco - Director Financiero 30/04/2023</small>				
<small>"Actuando en representación de Vilavacas y Asociados Auditores consultores SAS" SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR OCCIDENTE E.S.E. "Ver mi dictamen adjunto, del 15 de Febrero de 2023"</small>				

BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL	
SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR OCCIDENTE E.S.E.	
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	
Período contable Terminado el 31 de Diciembre de 2022	
(Cifras en Pesos Colombianos)	
<p>Código CGN : 9232272747 Código SNS: 1100130291 NIT: 900.959.048-4</p> <p>VIGILADO Supersalud</p>	
EFFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021	142.610.655.400,16
ACTIVIDADES OPERATIVAS	
VENTAS	15.305.657.660,70
COSTOS DE VENTAS	-20.995.159.119,67
GASTOS ADMINISTRATIVOS	-695.755.568,19
VARIACIÓN DE INVENTARIOS	1.065.848.079,18
FLUJO DE FONDOS OPERATIVO	-5.319.408.947,98
ACTIVIDADES INVERSIÓN	
VARIACIÓN DE INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	1.299.272,05
VARIACIÓN DE DEUDORES	54.930.456.978,60
VARIACIÓN DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-72.658.521.915,92
VARIACIÓN EN OTROS ACTIVOS	4.132.383.739,24
VARIACIÓN DE CUENTAS POR PAGAR	14.186.961.003,83
VARIACIÓN DE OBLIGACIONES LABORALES	998.941.097,00
VARIACIÓN DE PASIVOS ESTIMADOS	-1.342.639.595,00
VARIACIÓN DE OTROS PASIVOS	-35.354.828.102,44
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	-10.266.045.252,32
ACTIVIDADES INVERSIÓN	-45.371.992.774,96
OTRAS ACTIVIDADES	
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	4.526.315.012,30
OTROS INGRESOS	-440.512.686,59
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	9.592.569.459,24
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES A OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	-7.236.050,00
OTROS GASTOS	1.093.417.884,09
FLUJO DE OTRAS ACTIVIDADES	14.764.553.599,04
EFFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	106.683.807.276,26
<p> MARTHA YOLANDA RUIZ VALDÉS Gerente</p> <p> MÓNICA LILIANA CORRALES GÓMEZ Profesional Universitario - Gestión Contable T.P. 08489 - T</p> <p> MAURICIO ANTONIO JIMÉNEZ CASTELBLANCO Director Financiero</p> <p> ANGELA CRISTINA CASTIBLANCO MONTES Revisor Fiscal (Suplente.) T.P. 152787 - T</p>	
<p>Revisó: Mónica Liliana Corrales Gómez - Profesional Universitario - Contabilidad Revisó: Mauricio Antonio Jiménez Castelblanco / Director Financiero</p> <p>"Aciendo en representación de Wintecore y Asociados Auditores consultores SAS" SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR OCCIDENTE E.S.E. "Ver me dicen en agosto, del 15 de Febrero de 2023"</p>	