

**BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL**  
**SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR OCCIDENTE E.S.E.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL**  
**Periodo contable Terminado el 31 de Diciembre de 2023**  
**(Cifras en Pesos Colombianos)**



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

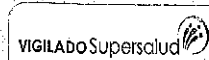


		31/12/2023	31/12/2022
<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>		
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
1.1	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>63.424.216.154,50</b>	<b>106.683.807.276,26</b>
1.1.05	CAJA	23.042.824,00	12.991.487,00
1.1.06	CUENTA ÚNICA NACIONAL	0,00	0,00
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	63.069.022.570,00	106.358.014.228,49
1.1.32	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	332.150.760,50	0,00
			312.801.560,77
1.3	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>85.460.195.674,08</b>	<b>68.728.571.949,60</b>
1.3.19	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	83.655.432.291,86	66.425.342.421,80
1.3.24	SUBVENCIONES POR COBRAR	221.130.365,00	1.743.339.626,00
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.583.633.017,22	559.889.902,00
1.5	<b>INVENTARIOS</b>	<b>10.693.540.293,82</b>	<b>5.711.011.711,59</b>
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	10.703.047.202,82	5.746.717.265,59
1.5.80	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	-9.506.909,00	-35.705.554,00
1.9	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>31.213.331,54</b>	<b>190.166.784,18</b>
1.9.02	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	0,00	169.035.871,00
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	31.213.331,54	21.130.913,18
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>159.609.165.453,94</b>	<b>181.313.557.721,63</b>
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
1.3	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>1.363.773.023,03</b>	<b>6.206.810.548,35</b>
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.235.103.697,91	1.551.216.113,92
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	150.046.509.635,12	165.492.508.529,43
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-149.917.840.310,00	-160.836.914.095,00
1.6	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>312.810.167.613,30</b>	<b>291.963.241.559,16</b>
1.6.05	TERRENOS	49.127.497.556,00	49.835.387.556,00
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	4.219.956.489,00	117.244.092.868,00
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	17.714.265.726,30	11.168.531.378,16
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	10.442.502.246,00	7.950.922.816,00
1.6.40	EDIFICACIONES	229.793.409.389,00	98.898.741.671,00
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	1.256.695.971,00	1.264.767.242,00
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	79.296.934.530,00	73.077.521.421,00
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	5.537.865.840,00	3.693.667.834,00
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	9.437.455.869,00	7.831.393.903,00
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	8.837.432.357,00	8.837.432.357,00
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	822.935.868,00	464.678.953,00
1.6.85	DEPREC. ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-104.412.638.898,00	-89.039.751.110,00
1.9	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>15.052.323.011,75</b>	<b>13.613.338.149,12</b>
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	13.989.219.202,45	12.045.613.204,82
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	168.598.783,30	168.598.783,30
1.9.09	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	226.725.205,00	551.191.087,00
1.9.51	PROPIEDADES DE INVERSIÓN	13.888.000,00	13.888.000,00
1.9.52	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN (CR)	-5.022.851,00	-4.745.087,00
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	3.442.288.457,00	3.385.378.401,00
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-2.783.373.785,00	-2.546.586.240,00
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>329.226.263.648,08</b>	<b>311.783.390.256,63</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>488.835.429.102,02</b>	<b>493.096.947.978,26</b>
<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>		
	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
2.4	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>80.448.723.934,14</b>	<b>63.654.262.137,67</b>
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	24.749.500.292,40	20.666.663.690,00
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	11.037.689.351,97	7.231.281.251,55
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA	1.327.018.794,00	24.777.768,00
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	1.835.457.627,41	1.819.673.733,84
2.4.60	CRÉDITOS JUDICIALES	158.603.740,00	1.019.477.029,00
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	41.340.454.128,36	32.892.388.665,28
2.5	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>8.444.550.859,00</b>	<b>5.728.603.741,00</b>
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	8.444.550.859,00	5.728.603.741,00
2.7	<b>PROVISIONES</b>	<b>20.608.745.669,00</b>	<b>15.204.388.002,00</b>
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	15.253.900.123,00	10.691.881.416,00
2.7.90	PROVISIONES DIVERSAS	5.354.845.546,00	4.512.506.586,00

**BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL**  
**SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR OCCIDENTE E.S.E.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL**  
**Período contable Terminado el 31 de Diciembre de 2023**  
**(Cifras en Pesos Colombianos)**



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



		31/12/2023	31/12/2022
<b>2.9</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>71.986.707.257,69</b>	<b>98.878.655.420,26</b>
2.9.01	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	23.316.288.266,43	12.647.296.608,60
2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	43.333.673.265,26	79.154.609.593,48
2.9.90	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	5.336.745.726,00	7.076.749.218,18
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>181.488.727.719,83</b>	<b>183.465.909.300,93</b>
	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
<b>2.5</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>18.467.718.084,10</b>	<b>13.994.924.220,10</b>
2.5.12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	18.467.718.084,10	13.994.924.220,10
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>18.467.718.084,10</b>	<b>13.994.924.220,10</b>
	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>199.956.445.803,93</b>	<b>197.460.833.521,03</b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>		
<b>3.2</b>	<b>PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS</b>	<b>288.878.983.298,09</b>	<b>295.636.114.457,23</b>
3.2.08	CAPITAL FISCAL	317.440.387.732,30	317.440.387.732,30
3.2.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-22.526.910.973,07	-16.776.113.569,71
3.2.10	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-6.034.493.461,14	-5.028.159.705,36
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>288.878.983.298,09</b>	<b>295.636.114.457,23</b>
	<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>488.835.429.102,02</b>	<b>493.096.947.978,26</b>
<b>8</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8.1</b>	<b>ACTIVOS CONTINGENTES</b>	<b>1.050.642.949,00</b>	<b>2.305.415.278,00</b>
<b>8.3</b>	<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>75.141.434.402,88</b>	<b>41.830.919.338,33</b>
<b>8.9</b>	<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>	<b>-76.192.077.351,88</b>	<b>-44.136.334.616,33</b>
<b>9</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>9.1</b>	<b>PASIVOS CONTINGENTES</b>	<b>44.097.842.683,00</b>	<b>54.370.824.247,00</b>
<b>9.3</b>	<b>ACREEDORAS DE CONTROL</b>	<b>2.537.698.913,00</b>	<b>2.545.758.949,00</b>
<b>9.9</b>	<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>	<b>-46.635.541.596,00</b>	<b>-56.916.583.196,00</b>

**MARTHA YOLANDA RUIZ VALDÉS**  
 Gerente

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

**MAURICIO ANTONIO JIMÉNEZ CASTELBLANCO**  
 Director Financiero

**PEDRO ANTONIO BARRETO ALFONSO**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 23617 - T  
 "Ver Dictamen adjunto"

Revisó: Mónica Liliana Corrales Gómez - Profesional Universitario - Contabilidad  
 Revisó: Mauricio Antonio Jiménez Castelblanco / Director Financiero

26-29/01/2024

**BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL**  
**SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR OCCIDENTE E.S.E.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL**  
**Para el periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023**  
**(Cifras en Pesos Colombianos)**



Código CGN : 923272749  
 Código SNS: 1100130291  
 NIT: 900.969.048-4



	31/12/2023	31/12/2022
<b>4 INGRESOS</b>		
<b>4.3 VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>424.132.693.872,29</b>	<b>375.717.616.402,90</b>
4.3.12 SERVICIOS DE SALUD	424.132.744.313,29	375.732.598.356,15
4.3.95 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-50.441,00	-14.981.953,25
<b>4.4 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>73.508.273.127,64</b>	<b>72.120.771.971,01</b>
<b>4.4.30 BIENES RECIBIDOS SIN CONTRA PRESTACION</b>	<b>73.508.273.127,64</b>	<b>72.120.771.971,01</b>
4.4.30.05 SUBVENCIONES POR RECURSOS TRANSFERIDOS POR EL GOBIERNO	48.347.510.212,18	37.150.175.812,82
4.4.30.09 Bienes, derechos y recursos en efectivo recibidos de empresas públicas	526.222.534,00	
4.4.30.10 Bienes, derechos y recursos en efectivo recibidos de empresas públicas	21.970.945.021,80	32.141.028.412,19
4.4.30.90 Otras subvenciones	2.663.595.359,66	2.829.567.746,00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>497.640.966.999,93</b>	<b>447.838.388.373,91</b>
<b>6 COSTOS DE VENTAS</b>		
<b>6.3 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>457.190.254.097,49</b>	<b>401.424.310.100,05</b>
6.3.10 SERVICIOS DE SALUD	457.190.254.097,49	401.424.310.100,05
<b>TOTAL COSTOS DE VENTAS</b>	<b>457.190.254.097,49</b>	<b>401.424.310.100,05</b>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>40.450.712.902,44</b>	<b>46.414.078.273,86</b>
<b>GASTOS</b>		
<b>5.1 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b>80.285.739.288,82</b>	<b>67.245.124.524,92</b>
5.1.01 SUELDOS Y SALARIOS	12.076.423.231,00	11.084.960.425,00
5.1.02 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	56.125.826,00	67.625.577,00
5.1.03 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	4.153.825.800,00	3.974.708.700,00
5.1.04 APORTES SOBRE LA NÓMINA	866.241.200,00	809.329.500,00
5.1.07 PRESTACIONES SOCIALES	11.724.141.428,00	9.851.983.084,00
5.1.08 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	106.350.554,87	10.422.524,56
5.1.11 GENERALES	50.864.854.529,95	41.144.313.794,36
5.1.20 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	417.776.719,00	301.780.940,00
<b>5.3 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>12.315.831.510,86</b>	<b>45.197.480.407,36</b>
5.3.47 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	399.999.932,01	36.842.494.910,33
5.3.50 DETERIORO DE INVENTARIOS	165.761,85	0,00
5.3.60 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6.182.620.355,00	3.783.450.310,00
5.3.62 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	277.764,00	277.764,00
5.3.66 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	235.337.453,00	236.174.267,00
5.3.68 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	5.219.409.708,00	3.999.349.362,03
5.3.73 PROVISIONES DIVERSAS	278.020.537,00	335.733.794,00
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>92.601.570.799,68</b>	<b>112.442.604.932,28</b>
<b>PERDIDA OPERACIONAL</b>	<b>-52.150.857.897,24</b>	<b>-66.028.526.658,42</b>
<b>OTROS INGRESOS Y GASTOS</b>		
<b>4.4 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>37.242.004.475,22</b>	<b>67.862.456.802,52</b>
4.4.30.05 Subvención por recursos transferidos por el gobierno	37.242.004.475,22	67.862.456.802,52
<b>8 OTROS INGRESOS</b>	<b>16.413.141.183,84</b>	<b>4.387.173.962,74</b>
8.02 FINANCIEROS	3.392.377.888,94	1.265.396.677,88
4.8.08 INGRESOS DIVERSOS	4.098.182.093,04	3.121.777.284,86
4.8.30 REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	8.398.532.228,86	0,00
4.8.31 REVERSIÓN DE PROVISIONES	524.048.973,00	0,00
<b>5.4 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>111.397.760,00</b>	<b>7.236.050,00</b>
5.4.24 SUBVENCIONES	111.397.760,00	7.236.050,00
<b>5.8 OTROS GASTOS</b>	<b>7.427.383.462,96</b>	<b>11.242.027.762,20</b>
5.8.04 FINANCIEROS	3.701.491.858,57	8.847.917.105,52
5.8.90 GASTOS DIVERSOS	3.725.891.604,39	2.394.110.656,68
<b>TOTAL OTROS INGRESOS Y GASTOS</b>	<b>46.116.364.436,10</b>	<b>61.000.366.953,06</b>
<b>RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO</b>	<b>-6.034.493.461,14</b>	<b>5.028.159.705,36</b>

MARTHA-YOLANDA RUIZ VALDÉS  
 Gerente

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

MAURICIO ANTONIO JIMÉNEZ CASTELBLANCO  
 Director Financiero

PEDRO ANTONIO BARRETO ALFONSO  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 23617 - T

"Ver Dictamen adjunto"

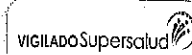
Revisó: Mónica Liliana Corrales Gómez - Profesional Universitario - Contabilidad

Revisó: Mauricio Antonio Jiménez Castelblanco / Director Financiero

**BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL**  
**SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR OCCIDENTE E.S.E.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
 Para el período del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023  
 (Cifras en Pesos Colombianos)



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



**Valores**

**SALDO DEL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE 2022**

295.636.114.457,23

**VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE DE ENERO 01 DE 2023 A DICIEMBRE 31 DE 2023**

-6.757.131.159,14

**SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

288.878.983.298,09

**DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES**

**31-dic.-2023**

**31-dic.-2022**

**INCREMENTOS :**

**0,00**

3.2.08	CAPITAL FISCAL	317.440.387.732,30	317.440.387.732,30	0,00
3.2.10	PRIMA EN COLOCACIÓN DE ACCIONES, CUOTAS O PARTES DE INTI	0,00	0,00	0,00
3.2.40	SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	0,00	0,00	0,00
3.2.25	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00
3.2.30	RESULTADOS DEL EJERCICIO	0,00	0,00	0,00

**DISMINUCIONES :**

**-6.757.131.159,14**

3.2.08	CAPITAL FISCAL	0,00	0,00	0,00
3.2.25	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-22.526.910.973,07	-16.776.113.569,71	-5.750.797.403,36
3.2.30	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-6.034.493.461,14	-5.028.159.705,36	-1.006.333.755,78
3.2.33	RESULTADO DEL EJERCICIO DE ENTIDADES EN PROCESO DE LIQ	0,00	0,00	0,00
3.2.35	SUPERÁVIT POR DONACIÓN	0,00	0,00	0,00
3.2.55	PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	0,00	0,00	0,00
3.2.68	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓ	0,00	0,00	0,00

**PARTIDAS SIN VARIACION**

**0,00**

3.2.08	CAPITAL FISCAL	0,00	0,00	0,00
3.2.25	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00
3.2.30	RESULTADOS DEL EJERCICIO	0,00	0,00	0,00
3.2.35	SUPERÁVIT POR DONACIÓN	0,00	0,00	0,00
3.2.40	SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	0,00	0,00	0,00
3.2.45	REVALORIZACIÓN DEL PATRIMONIO	0,00	0,00	0,00
3.2.68	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓ	0,00	0,00	0,00

**MARTHA YOLANDA RUIZ VALDÉS**  
 Gerente

**MAURICIO ANTONIO JIMÉNEZ CASTELBLANCO**  
 Director Financiero

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

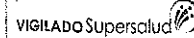
**PEDRO ANTONIO BARRETO ALFONSO**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 23617 - T  
 "Ver Dictamen adjunto"

Revisó: Mónica Liliana Corrales Gómez - Profesional Universitario - Contabilidad  
 Revisó: Mauricio Antonio Jiménez Castelblanco / Director Financiero

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 2023  
(Cifras en Pesos Colombianos)



Código CGN : 9232272747  
Código SNS: 1100130291  
NIT: 900.959.048-4



EFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

106.683.807.276,26

ACTIVIDADES OPERATIVAS

VENTAS	48.415.077.469,39
COSTOS DE VENTAS	-55.766.943.997,44
GASTOS ADMINISTRATIVOS	-13.040.614.763,90
VARIACIÓN DE INVENTARIOS	-4.982.528.582,23

FLUJO DE FONDOS OPERATIVO

-25.374.009.874,18

ACTIVIDADES INVERSIÓN

VARIACIÓN DE INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	0,00
VARIACIÓN DE DEUDORES	-11.888.586.199,16
VARIACIÓN DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-20.846.926.054,14
VARIACIÓN EN OTROS ACTIVOS	-1.280.031.409,99
VARIACIÓN DE CUENTAS POR PAGAR	16.794.461.796,47
VARIACIÓN DE OBLIGACIONES LABORALES	7.188.740.982,00
VARIACIÓN DE PASIVOS ESTIMADOS	5.404.357.667,00
VARIACIÓN DE OTROS PASIVOS	-26.891.948.162,57
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	32.881.648.896,50

ACTIVIDADES INVERSIÓN

1.361.717.516,11

OTRAS ACTIVIDADES

TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	-29.232.951.170,67
OTROS INGRESOS	12.025.967.221,10
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	-5.750.797.403,36
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES A OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	-104.161.710,00
OTROS GASTOS	3.814.644.299,24

FLUJO DE OTRAS ACTIVIDADES

-19.247.298.763,69

EFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

63.424.216.154,50

MARTHA YOLANDA RUIZ VALDÉS  
Gerente

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

MAURICIO ANTONIO JIMÉNEZ CASTELBLANCO  
Director Financiero

PEDRO ANTONIO BARRETO ALFONSO  
Revisor Fiscal  
T.P. 23617 - T

"Ver Dictamen adjunto"

Revisó: Mónica Liliana Corrales Gómez - Profesional Universitario - Contabilidad

Revisó: Mauricio Antonio Jiménez Castelblanco / Director Financiero

26/29/01/2024

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO**  
**SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR OCCIDENTE**  
**NOTAS DE REVELACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE**  
**DICIEMBRE DE 2023**

**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, actualizado según lo dispuesto en las Resoluciones 418 del 2023.

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 411 del 29 de noviembre del 2023. 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 (31-12-2023) y los saldos al cierre de la vigencia anterior (31-12-2022).

## **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, cesantías retroactivas y 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. Inversiones E Instrumentos Derivado

- 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 EQUIVALENTE AL EFECTIVO

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>63.424.216.154,50</b>	<b>106.683.807.276,26</b>	<b>-43.259.591.121,76</b>
Caja	23.042.824,00	12.991.487,00	10.051.337,00
Depósitos en instituciones financieras	63.069.022.570,00	106.358.014.228,49	-43.288.991.658,49
Efectivo de uso restringido	332.150.760,50	312.801.560,77	19.349.199,73

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 bancarias corresponde a 59, las cuales se encuentran debidamente conciliadas, representadas en los siguientes bancos:

### Cifras en \$

ENTIDAD	TIPO DE CUENTA	CANTIDAD	2023	CANTIDAD	2022
Banco Popular **	Cuenta de ahorros	1	2.417,00	1	2.417,00
Banco Davivienda	Cuenta corriente	1	9.975,86	1	13.594,02
Banco Davivienda	Cuenta de ahorros	57	63.401.160.937,64	59	106.670.799.778,24
<b>TOTAL</b>		<b>59</b>	<b>63.401.173.330,50</b>	<b>61</b>	<b>106.670.815.789,26</b>

\*\*La cuenta Bancaria No. 220015023716 del Banco Popular proveniente del antiguo Hospital de Kennedy III Nivel con saldo de \$2.417, se encuentra embargada, de acuerdo a lo informado por el banco a la Tesorería, aún se encuentra gestión para la cancelación de la misma

### 5.1. Depósitos en instituciones financiera

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2022 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
<b>DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>63.069.022.570,00</b>	<b>106.358.014.228,49</b>	<b>-43.288.991.658,49</b>	<b>742.764.001,53</b>	<b>0,4</b>
Cuenta corriente	9.975,86	13.594,02	-3.618,16	166.152,81	2,0
Cuenta de ahorro	63.069.012.594,14	106.358.000.634,47	-43.288.988.040,33	742.597.848,72	2,0

Los Depósitos en Instituciones Financieras están conformados por 57 cuentas bancarias, las cuales corresponden a cuentas de ahorro del Banco Davivienda.

De las 57 cuentas Bancarias de ahorro que conforman este grupo, aperturadas en el Banco Davivienda: (1) para manejar el flujo de recursos propios, (1) para el recaudo en procesos de cobro coactivo de cartera, (1) para el manejo de la caja menor, (1) para recaudo de convenios Docencia-Servicios y (53) para el manejo de recursos recibidos por la celebración de Convenios, Contratos de ayuda financiera como aportes para cumplir con el desarrollo de las actividades propias de la ESE.

El porcentaje de rendimientos generados en las cuentas bancarias durante la vigencia 2023 se vieron afectadas por las políticas establecidas por el Banco de la República impactadas por las medidas económicas impuestas por el Gobierno. En promedio se ha manejado el 2.0%.

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

**Cifras en \$**

CONCEPTO	VIGENCIA 2023		VIGENCIA 2022		VARIACION	
	#CNV	VALOR	#CNV	VALOR	Valor	%
RECURSOS PROPIOS	1	1.058.406.141,45	1	7.452.063.326,39	-6.393.657.184,94	-10%
CAJA MENOR	1	9.975,86	1	13.594,02	-3.618,16	0%
COBRO COACTIVO	1	68.194.442,56	1	43.636.135,22	24.558.307,34	0%
CONVENIO DOCENCIA	1	617.457.253,66		0,00	617.457.253,66	1%
PIC	2	806.248.087,68	5	451.645.120,27	354.602.967,41	1%
APH	1	193.012.313,48	1	2.811.864.102,88	-2.618.851.789,40	-4%
INFRAESTRUCTURA - DOTACION	13	51.822.574.779,06	13	85.282.101.459,40	-33.459.526.680,34	-53%
CNV. VENTA DE SERVICIOS	2	110.798.785,27	4	438.939.039,55	-328.140.254,28	-1%
CONVENIOS FORTALECIMIENTO GESTION INSTITUCIONAL	35	8.392.320.790,98	33	9.877.751.450,46	-1.485.430.659,48	-2%
<b>TOTAL</b>	<b>57</b>	<b>63.069.022.570,00</b>	<b>59</b>	<b>106.358.014.228,19</b>	<b>-43.288.991.658,19</b>	<b>-69%</b>

De lo anterior se concluye que el 82%, es decir \$51.822.574.779,06 corresponde a convenios de infraestructura y dotación, el 14% a convenios de fortalecimiento de la gestión institucional equivalen a \$8.724.471.551,48 y el 4% restante corresponde a PIC, Recursos Propios, APH, Algunos Convenios de Venta de Servicios, Recaudo Docencia-Servicio y la cuenta para el recaudo de la gestión de cobro coactivo.

En la vigencia 2023 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 82% de los Depósitos en Instituciones Financieras, corresponden a recursos en desarrollo de Convenios Interadministrativos de Infraestructura y Dotación, los cuales se presentan a continuación:



Cifras en \$

CONCEPTO	CUENTA CONTABLE	CONVENIO	%	VALOR
INFRAESTRUCTURA y DOTACION	111006004	CNV 1225/17 Adecuación y Dota CAP-Trinidad Galán	0,52%	271.909.142,58
INFRAESTRUCTURA y DOTACION	111006005	CNV 1214/17 Construcción y dota CAPS- Tintal	3,11%	1.613.327.878,99
INFRAESTRUCTURA y DOTACION	111006006	CNV-1226/17 Construcción y Dotación CAPS-Villa Javier	2,33%	1.207.874.829,73
INFRAESTRUCTURA y DOTACION	111006010	CNV-1147/17 Ampliación y Reord CAP-PABLO V	0,86%	443.820.202,67
INFRAESTRUCTURA y DOTACION	111006012	CNV-1149/17 Construcción y dota CAPS-mexicana	6,21%	3.218.695.725,00
INFRAESTRUCTURA y DOTACION	111006020	CNV 1864-16 Reforzamiento y Ampliación Hospital Kennedy	19,37%	10.036.657.947,35
INFRAESTRUCTURA y DOTACION	111006036	CNV-805/2019 CAPS-29	11,03%	5.716.122.092,81
INFRAESTRUCTURA y DOTACION	111006094	CNV-2954203/2021 Adquisición y Reposición Dotación UPSS-PATIO BONITO TINTAL	3,60%	1.865.590.641,91
INFRAESTRUCTURA y DOTACION	111006095	CNV-3014151/2021 Adecua. y reordena. USS-Occidente de Kennedy	20,85%	10.806.597.628,44
INFRAESTRUCTURA y DOTACION	111006096	CNV-3015780 Dotación Proyecto. Reforzamiento y Ampliación Hospital Occidente de KE-III	28,21%	14.617.604.785,31
INFRAESTRUCTURA y DOTACION	111006111	CNV-4189290/2022 Fort.Equ.Tec.Apo Proyectos de Infra. Y Dotac.	0,33%	170.374.704,35
INFRAESTRUCTURA y DOTACION	111006115	CNV-4342258/2022 Ampl.Remode.y Dotac. - Salud Mental Floralia.	2,80%	1.451.458.531,40
INFRAESTRUCTURA y DOTACION	111006135	CNV-5141376/2023 Construcción y Dotación del CS Tintal-Mental Pediátrico	0,78%	402.540.668,52
<b>TOTAL</b>			<b>100%</b>	<b>51.822.574.779,06</b>

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 2023 se cerraron 26 cuentas bancarias, en el proceso de conciliación y liquidación de convenios.

## 5.2. Efectivo de uso restringido

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2022 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
<b>EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO</b>	<b>332.150.760,50</b>	<b>312.801.560,77</b>	<b>19.349.199,73</b>	<b>19.349.199,73</b>	<b>0,5</b>
Depósitos en instituciones financieras	332.150.760,50	312.801.560,77	19.349.199,73	19.349.199,73	1,0
Cuenta de ahorro	332.150.760,50	312.801.560,77	19.349.199,73	19.349.199,73	2,0

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 \$332.150.760,50 recursos que se encuentran en (2) de las (59) 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 \$332.148.343,50, 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 2023.

De otra parte, las cuentas de ahorro registradas en la cuenta Efectivo con uso Restringido cuentan con conciliaciones bancarias al cierre de la vigencia 2023, las cuales no presentan diferencias con los saldos de los Estados Financieros y los registros de los libros auxiliares de tesorería.

## 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:gggg

CONCEPTO	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	VALOR VARIACIÓN
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>85.460.195.674,08</b>	<b>1.363.773.023,26</b>	<b>86.823.968.697,34</b>	<b>68.728.571.949,60</b>	<b>6.206.810.548,35</b>	<b>74.935.382.497,95</b>	<b>11.888.586.199,39</b>
Prestación de servicios de Salud	83.655.432.291,86		83.655.432.291,86	66.425.342.421,60		66.425.342.421,60	17.230.089.870,26
Subvenciones por cobrar	221.130.365,00		221.130.365,00	1.743.339.626,00		1.743.339.626,00	-1.522.209.261,00
Otras cuentas por cobrar	1.583.633.017,22	1.235.103.698,14	2.818.736.715,36	559.889.902,00	1.551.216.113,92	2.111.106.015,92	707.630.699,44
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	0,00	150.046.509.635,12	150.046.509.635,12	0,00	165.492.508.529,43	165.492.508.529,43	-15.445.998.894,31
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	0,00	-149.917.840.310,00	-149.917.840.310,00	0,00	-160.836.914.095,00	-160.836.914.095,00	10.919.073.785,00
Deterioro: Servicio de Salud	0,00	-149.493.605.221,00	-149.493.605.221,00	0,00	-160.412.679.006,00	-160.412.679.006,00	10.919.073.785,00
Deterioro: Otras cuentas por cobrar	0,00	-424.235.089,00	-424.235.089,00	0,00	-424.235.089,00	-424.235.089,00	0,00

## 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	2023	2022	VARIACION
<b>1.3.19</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>26.111.691.309</b>	<b>26.975.105.518</b>	<b>-3%</b>
1.3.19.01	Plan Obligatorio de Salud (POS) por EPS - sin facturar o con facturación Pendiente de Radicar	2.564.551.444,84	2.249.834.995,02	14%
1.3.19.03	Plan Subsidiado de Salud (POSS) por EPS - sin facturar o	21.141.497.061,00	17.048.440.073,76	24%

CODIGO	NOMBRE	2023	2022	VARIACION
	con facturación Pendiente de Radicar			
1.3.19.08	Servicios de Salud por IPS Privadas - sin facturar o con facturación Pendiente de Radicar	45.339.032,00	15.061.587,00	201%
1.3.19.12	Servicios de Salud por Compañías Aseguradoras - sin facturar o con facturación Pendiente de Radicar	9.600.908,00	2.115.370,00	354%
1.3.19.14	Servicios de Salud por Entidades con Régimen Especial - sin facturar o con facturación Pendiente de Radicar	274.542.932,00	230.406.008,00	19%
1.3.19.17	Atención Accidentes de Tránsito SOAT por Compañías de Seguros - sin facturar o con facturación Pendiente de Radicar	165.853.156,00	114.342.279,00	45%
1.3.19.19	Atención con Cargo a Recursos de Acciones de Salud Pública - sin facturar o con facturación Pendiente de Radicar	-	5.240.167.440,00	-100%
1.3.19.21	Atención con Cargo al Subsidio a la Oferta - sin facturar o con facturación Pendiente de Radicar	1.767.003.799,00	1.978.721.941,00	-11%
1.3.19.23	Riesgos Laborales (ARL) - sin facturar o con facturación Pendiente de Radicar	15.015.675,00	1.451.589,00	934%
1.3.19.27	Reclamaciones con Cargo a los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud - sin facturar o con facturación Pendiente de Radicar	128.287.301,00	94.564.235,00	36%

La facturación pendiente por radicar con corte a 31 de diciembre de 2023 cerró con valor de \$26.111.691.309, 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 y no presentan diferencias, 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 2023, no se presentan montos correspondientes a otras vigencias.

### 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 2023:

CODIGO	NOMBRE	2023	2022	VARIACION
<b>1.3.19</b>	<b>PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>57.543.740.983,02</b>	<b>66.425.342.421,60</b>	<b>-13%</b>
1.3.19.02	Plan Obligatorio de Salud (POS) por EPS - con facturación Radicada	10.397.871.951,79	9.897.765.034,13	5%
1.3.19.04	Plan Subsidiado de Salud (POSS) por EPS - con facturación Radicada	26.847.730.583,24	16.840.213.510,14	59%
1.3.19.06	Empresas de Medicina Prepagada (EMP) - con facturación Radicada	1.346.400,00	77.100,00	1646%
1.3.19.09	Servicios de Salud por IPS Privadas - con facturación Radicada	39.954.195,20	27.891.763,00	43%
1.3.19.11	Servicios de Salud por IPS Públicas - con facturación Radicada	-	474.000,00	-100%
1.3.19.13	Servicios de Salud por Compañías Aseguradoras - con facturación Radicada	21.521.995,00	26.904.426,00	-20%
1.3.19.15	Servicios de Salud por Entidades con Régimen Especial - con facturación Radicada	1.536.002.161,50	2.248.538.936,00	-32%
1.3.19.16	Servicios de Salud por Particulares	385.343.921,00	235.621.550,00	64%
1.3.19.18	Atención Accidentes de Tránsito SOAT por Compañías de Seguros - con facturación Radicada	514.060.183,00	591.833.384,50	-13%
1.3.19.20	Atención con Cargo a Recursos de Acciones de Salud Pública - con facturación Radicada	4.180.699.515,00	5.367.314.260,00	-22%

CODIGO	NOMBRE	2023	2022	VARIACION
1.3.19.22	Atención con Cargo al Subsidio a la Oferta - con facturación Radicada	16.501.236.858,00	16.378.821.175,00	1%
1.3.19.24	Riesgos Laborales (ARL) - con facturación Radicada	20.031.915,00	34.475.656,39	-42%
1.3.19.28	Reclamaciones con Cargo a los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud - con facturación Radicada	1.000.945.485,00	693.724.215,10	44%
1.3.19.80	Giro Directo para Abono a la Cartera Sector Salud (CR)	- 8.076.997.149,53	15.277.603.281,67	-47%
1.3.19.90	Otras Cuentas por Cobrar Servicios de Salud	4.173.992.968,82	2.384.185.175,23	75%

Información en pesos

La Subred Integrada de Servicios de Salud Sur Occidente al cierre de la vigencia 2023, registra cartera de venta de servicios de salud por valor de \$207.590.250.618 (sin incluir cartera pendiente por radicar) la cual se encuentra distribuida así:

PLAN DE BENEFICIO	CARTERA DICIEMBRE 2023	CARTERA DICIEMBRE 2022	VARIACION	% VAR
A_CONTRIBUTIVO	10.412.488.423,07	9.827.783.824,45	584.704.598,62	5,9%
E_CAPITA	694.186.514,00	19.387.808,00	674.798.706,00	3480,5%
C_SUBSIDIADO	20.784.139.933,49	20.749.097.227,57	35.042.705,92	0,2%
PGP	5.290.916.538,00	1.099.973.719,00	4.190.942.819,00	381,0%
PYD	-	157.029.095,00	157.029.095,00	-100,0%
D_EPS-S LIQUIDADA	99.135.197.000,87	94.589.409.450,14	4.545.787.550,73	4,8%
F_ENTES	2.946.523.180,20	3.249.860.969,55	303.337.789,35	-9,3%
R_VINCULADO	34.979.605.853,00	43.514.516.310,00	8.534.910.457,00	-19,6%
P_ESCOLAR FFDS	280.640.956,00	280.640.956,00	-	0,0%
GRATUIDAD	77.909.866,00	57.146.404,00	20.763.462,00	36,3%
FFD SALUD MENTAL	955.722.687,00	4.193.481.732,00	3.237.759.045,00	-77,2%
M_PIC	8.106.554.090,09	5.172.322.027,09	2.934.232.063,00	56,7%
S_DESPLAZADO	239.154.303,00	240.645.069,00	1.490.766,00	-0,6%
H_SOAT	4.090.075.093,01	4.347.605.978,74	257.530.885,73	-5,9%
ZD_RECLAMACIONES FOSYGA	5.200.663.796,58	4.959.530.895,36	241.132.901,22	4,9%

PLAN DE BENEFICIO	CARTERA DICIEMBRE 2023	CARTERA DICIEMBRE 2022	VARIACION	% VAR
I_ARL	96.387.047,20	107.698.487,20	11.311.440,00	-10,5%
J_IPS PRIVADAS	471.448.375,27	468.848.271,08	2.600.104,19	0,6%
K_IPS PUBLICAS	308.591.355,00	308.591.355,00	-	0,0%
L_REGIMEN ESPECIAL	2.337.118.164,68	2.642.497.351,96	305.379.187,28	-11,6%
O_ESCOLAR	135.755.011,00	119.958.277,00	15.796.734,00	13,2%
ZB_PREPAGADA	1.562.271,00	215.871,00	1.346.400,00	623,7%
V_CONVENIO DOCENTE	6.005.996.911,67	4.136.398.316,13	1.869.598.595,54	45,2%
letras y pagares	4.907.912.490,00	4.540.626.498,00	367.285.992,00	8,1%
OTROS PAGADORES	131.700.758,00	159.479.540,00	27.778.782,00	-17,4%
<b>TOTAL</b>	<b>207.590.250.618</b>	<b>204.942.745.433</b>	<b>2.647.505.185</b>	<b>1%</b>
SUBVENCIONES POR COBRAR	221.130.365	1.743.339.626	-1.522.209.261	-87,3%
<b>TOTAL</b>	<b>207.811.380.983</b>	<b>206.686.085.059</b>	<b>1.125.295.924</b>	<b>1%</b>

El incremento de la cartera se concentra principalmente en empresas en liquidación por un valor total de \$4.545.787.550,73, situación generada por las reclamaciones presentadas ante entidad Ecoopsos.

Así mismo, los saldos de cartera del contrato de PGP suscrito con la EPS Capital Salud, presenta un incremento de \$4.190.942.819,00, es de aclarar a lo largo de la vigencia 2023, esta EPS giró una serie de anticipos que no descuentan de los saldos de cartera hasta tanto Capital Salud Indique la forma de aplicación de estos valores, al cierre de la vigencia 2023, el saldo de los anticipos es de \$20.799.539.807,53 registrados en la cuenta contable 290101

En cuanto al incremento de saldos de cartera de los Demás Pagadores, este obedece principalmente a la facturación radicada en las entidades educativas con las que se tiene convenio de docencia en el mes de diciembre de 2023 por valor de \$1.873.454.099.73.

Lo mismo ocurre con la cartera de Capitación que corresponde a la factura radicada en el mes de diciembre de 2023 por valor de \$674.798.706,00

En cuanto al régimen contributivo, el incremento se debe a la falta de giro por parte de la EPS Famisanar la cual se encuentra en intervención forzosa para su administración; en donde se determinó que no se realizarán pagos de cartera de agosto de 2023 hacia atrás. Es decir, solamente se pagará de septiembre de 2023 hacia adelante.

Por otra parte, el Fondo Financiero presentan una disminución de saldos de cartera por valor de \$8.819.164.743, por el pago de saldos de facturación de población migrante de vigencias anteriores.

### **Gestión de cartera 2023**

Durante el transcurso de la vigencia, se realizaron diferentes procesos de circularizaciones masivas y específicas, a través de la figura derechos de petición; cuyo objetivo principal fue la socialización de los saldos de cartera que registra cada pagador. Igualmente, solicitar citas de conciliación para la normalización de la cartera, soportes de pago y la cancelación del 50% del valor radicado a las EPS del régimen contributivo y subsidiado.

En la vigencia 2023 se realizaron 327 conciliaciones entre contables y de glosas con actas firmadas donde se presentaron saldos a conciliar por valor de \$52.226 millones. De igual forma se realizaron múltiples cruces contables con diferentes pagadores, las cuales tienen como objetivo esclarecer el estado real de cartera, mediante la revisión de los registros correspondientes a saldos iniciales entregados por cada una de las UPSS que conforman la Subred, al igual, que la facturación generada por la entidad. Esta revisión incluye facturación radicada, glosas, devoluciones y pagos.

Igualmente, en desarrollo del proceso de levantamiento y evaluación de la evidencia documental que soporta los saldos de cartera, se identificaron valores a depurar bien sea porque corresponden a saldos de empresas liquidadas o porque no se encuentran los documentos soporte para realizar la debida gestión de cobro, por lo tanto, los mismos se incluyeron en el proceso de depuración contable, previo el cumplimiento de todos los requisitos exigidos por el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable.

En la vigencia 2023 la entidad se presentó oportunamente en el proceso de liquidación de la EPS ECOOPSOS por valor de \$5.334 millones.

La Subred realiza todas las tareas de verificación y seguimiento a los valores que se encuentran en procesos de cobro coactivo, es así que permanentemente se realizan actualizaciones y ajustes a los procesos bien sea por recaudo efectivo o por efecto de reclasificación de pagos, glosas y devoluciones.

Durante la vigencia 2023 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 29 de marzo de 2023, el cual incluye saldos de 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 2023, registraba saldos en la cuenta por cobrar 138509046 (\$527.738.878) y 138509034 (\$739.536) con cargo a las entidades en liquidación que se relacionan a continuación, en la suma de **QUINIENTO VEINTIOCHO MILLONES CUATROCIENTOS SETENTA Y OCHO MIL CUATROCIENTOS CATORCE PESOS (\$528.478.414) MCTE.**

No.	NIT	ENTIDADES LIQUIDADAS	#FACTURAS	VALOR
1	860007336	COLSUBSIDIO	9	\$ 457.290.901,00
2	830096513	RED SALUD ATENCION HUMANA	32	\$ 59.207.732,00



3	890900840	CAMACOL	20	\$ 9.460.993,00
4	830040087	REDSALUD PROMOCION Y PREVENCION IPS	3	\$ 1.779.252,00
5	813008574	MEGASALUD IPS S.A.S.	2	\$ 739.536,00
TOTAL			66	\$ 528.478.414,00

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 27 de agosto de 2023, 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 2023, cinco (5) expedientes, de depuración, por la suma de **QUINIENTO VEINTIOCHO MILLONES CUATROCIENTOS SETENTA Y OCHO MIL CUATROCIENTOS CATORCE PESOS (\$528.478.414) 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 27 de agosto de 2023, 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 (\$527.738.878) y 138509034 (\$739.536) la suma **QUINIENTO VEINTIOCHO MILLONES CUATROCIENTOS SETENTA Y OCHO MIL CUATROCIENTOS CATORCE PESOS (\$528.478.414) MCTE**, con cargo a los terceros relacionados en la presente RESOLUCION No. 0882 DEL 28 DE DICIEMBRE DE 2023.

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

El expediente correspondiente al proceso de depuración contable autorizado a través de las Resoluciones No 0882 del 28 de diciembre de 2023, 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 2023, el Estado de Situación Financiera registra un saldo por deterioro por prestación de servicios de salud por valor de (\$149.493.605.221), y por concepto de otras cuentas por cobrar por valor de (\$424.235.089).

Cifras en \$

CODIGO	NOMBRE	2023	2022	VARIACION
138609	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	-149.493.605.221	-160.412.679.006	-10.919.073.785
138690	Otras Cuentas por Cobrar	-424.235.089	-424.235.089	0

Información en pesos

### COMPARATIVO DETERIORO DIC. 2022 – DIC. 2023

Al realizar un análisis comparativo de las variaciones en el valor del deterioro calculado a las cuentas por cobrar de servicios de salud (cuenta 1386) del cierre de la vigencia 2022 frente al valor calculado a diciembre 31 de 2023, se evidencia una disminución neta (incremento-diminución), de \$10.919.073.785, como se detalla en el siguiente cuadro:

REGIMEN	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	VARIACION	VAR %
Deterioro - (POS) por EPS	10.418.177.521,00	13.428.553.991,00	3.010.376.470,00	-22%
Deterioro - Atención accidentes de tránsito SOAT	4.525.844.931,00	4.370.085.467,00	155.759.464,00	4%
Deterioro - Compañías aseguradoras	790.007.023,00	825.358.022,00	35.350.999,00	-4%
Deterioro - Convenios docente asistenciales	-	806.553,00	806.553,00	-100%
Deterioro - Convenios Escolares FFDS	21.146.428.795,00	29.551.104.490,00	8.404.675.695,00	-28%
Deterioro - Empresas de medicina prepagada - EMP	480.406,00	112.070,00	368.336,00	329%
Deterioro - Entes Territoriales	2.405.753.744,00	3.179.622.122,00	773.868.378,00	-24%
Deterioro - Entidades con régimen especial	911.280.817,00	981.053.715,00	69.772.898,00	-7%
Deterioro - Entidades Liquidadas	99.135.197.001,00	98.410.440.968,00	724.756.033,00	1%

REGIMEN	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	VARIACION	VAR %
Deterioro - Evento - (POSS) por EPS	75.298.658,00	90.263.531,00	14.964.873,00	-17%
Deterioro - IPS privadas	437.392.095,00	436.524.455,00	867.640,00	0%
Deterioro - IPS públicas	308.332.950,00	308.117.355,00	215.595,00	0%
Deterioro - Letras y Pagarés	4.711.990.716,00	4.378.539.595,00	333.451.121,00	8%
Deterioro - Otras cuentas por cobrar servicios de salud	2.357.838.291,00	1.592.391.715,00	765.446.576,00	48%
Deterioro - Reclamaciones FOSYGA ECAT	2.256.413.318,00	2.832.864.949,00	576.451.631,00	-20%
Deterioro - Riesgos laborales-ARL	13.168.955,00	26.840.008,00	13.671.053,00	-51%
<b>TOTAL</b>	<b>149.493.605.221,00</b>	<b>160.412.679.006,00</b>	<b>10.919.073.785,00</b>	<b>-7%</b>

La variación en el cálculo del deterioro tiene relación directa con la variación de la cartera, aunque no en la misma proporción y se debe principalmente, a las siguientes causas.

#### CAUSAS INTERNAS:

- Giro de recursos.
- Aceptación de objeciones resultantes de los procesos de auditoria de glosas y devoluciones.
- Procesos de depuración y saneamiento contable.
- Notas de ajuste por corrección de errores.
- Envejecimiento de la cartera
- Traslado cartera corriente a difícil recaudo.
- Liquidación de contratos.

#### CAUSAS EXTERNAS:

- Entrada en liquidación de Empresas Responsables de Pago.
- Variación en la tasa de interés utilizada para el cálculo del valor presente neto.
- Notas de ajuste por corrección de errores.
- Demora en liquidación de contratos.

## PRINCIPALES VARIACIONES

### DISMINUCIÓN DETERIORO (CUENTAS 1386).

Como resultado de los procesos adelantados por el área de cartera en su gestión de recaudo, aclaración de saldos y saneamiento de las cuentas por cobrar por servicios de salud, y teniendo en cuenta los parámetros descritos anteriormente, se evidencia una disminución en el valor del deterioro calculado a los saldos de cartera, específicamente en los saldos de cuentas por cobrar de difícil recaudo por valor de \$17.027.689.150.

Cabe destacar que, para el logro de este resultado, en la vigencia 2023 se realizaron 327 conciliaciones entre contables y de glosas con actas firmadas presentando saldos a conciliar de la cartera registrada a diciembre 31 de 2022 por valor de \$52.226 millones. Así mismo se realizaron múltiples cruces contables con diferentes pagadores, cuyo objetivo fue esclarecer el estado real de cartera, mediante la revisión y aclaración saldos. Esta revisión incluyó facturación radicada, glosas, devoluciones y pagos.

Por otra parte en desarrollo del proceso de levantamiento y evaluación de la evidencia documental que soporta los saldos de cartera, se identificaron valores a depurar bien sea porque corresponden a saldos de empresas liquidadas o porque no se encuentran los documento soporte para realizar la debida gestión de cobro, por lo tanto, estos valores se incluyeron en el proceso de depuración contable, previo el cumplimiento de todos los requisitos exigidos por el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable.

En el siguiente cuadro se detalla la disminución de deterioro por cada pagador y la variación presentada por cada uno.

#### DISMINUCIÓN EN VALOR CALCULADO DETERIORO CARTERA (CUENTAS 1386) A DICIEMBRE 2023 (Porcentaje participación 90-10)

Cifras en millones de \$

PAGADOR	dic-22	dic-23	VARIACION	% VAR
FONDO FINANCIERO DISTRITAL DE SALUD	29.551.104.490,00	21.146.428.795,00	-8.404.675.695	-28%
CAPITAL SALUD	4.572.572.931,00	1.023.817.456,00	-3.548.755.475	-78%
CAJACOPI	973.112.944,00	80.986.740,00	-892.126.204	-92%
CONSORCIO SAYP 2011	2.757.080.537,00	2.195.062.141,00	-562.018.396	-20%
EPS SURA	877.159.087,00	375.191.452,00	-501.967.635	-57%

CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COLSUBSIDIO	457.290.901,00	0	-457.290.901	-100%
CONSORCIO FONDO DE ATENCION EN SALUD PPL	414.886.920,00	58.993.861,00	-355.893.059	-86%
FUNDACION UNIVERSITARIA SAN MARTIN	373.224.684,00	34.224.684,00	-339.000.000	-91%
COMPENSAR - CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	883.534.481,00	616.989.907,00	-266.544.574	-30%
DEMÁS PAGADORES (59 PAGADORES)	60.835.863.864	59.136.446.653	-1.699.417.211	-3%
<b>TOTAL</b>	<b>101.695.830.839</b>	<b>84.668.141.689</b>	<b>-17.027.689.150</b>	<b>-17%</b>

Fuente de información: matriz de cálculo diciembre 2022 – diciembre 2023.

- Fondo Financiero: Básicamente por el giro de recursos de facturación generada en vigencias anteriores por concepto de fronterizos. En el siguiente cuadro se detallan los recibos de caja con los cuales se registró el ingreso de los recursos recibidos en la vigencia 2023 y que afectaron facturas de vigencias anteriores y por ende influyo en la disminución del cálculo del deterioro de este pagador:

Cifras en millones de \$RECIBO DE CAJA	VALOR	FECHA R.C.	FECHA LEGAL.	2018	2019	2020	2021	2022	TOTAL
81093	980	27/11/2019	27/01/2023		30				30
105878	285	17/04/2020	27/01/2023		0				0
134171	635	28/12/2020	27/01/2023		10				10
216048	26	27/12/2022	30/06/2023					26	26
221458	101	26/01/2023	27/02/2023					101	101
221460	130	23/01/2023	27/02/2023					130	130
225412	5.472	13/02/2023	27/02/2023	1.040	436	3.656	340		5.472
233114	20	14/03/2023	30/06/2023					20	20
241849	393	20/04/2023	28/04/2023					393	393
241855	163	24/04/2023	28/04/2023			23	140		163
242131	5.031	24/04/2023	28/04/2023			3.252	2.497		5.749
242139	6	24/04/2023	28/04/2023					6	6
242140	1.487	24/04/2023	28/04/2023					1.487	1.487
242655	473	25/04/2023	28/04/2023				473		473
242656	2.721	25/04/2023	28/04/2023				2.721		2.721
248689	154	15/05/2023	31/05/2023					154	154
248691	302	15/05/2023	31/05/2023					416	416
248716	78	15/05/2023	31/05/2023					78	78
258098	4.336	14/06/2023	30/06/2023					5.702	5.702
262140	292	27/06/2023	30/06/2023					428	428
271062	3	26/07/2023	31/07/2023					3	3
271066	2.810	26/07/2023	31/07/2023					2.810	2.810
<b>Total general</b>				<b>1.040</b>	<b>476</b>	<b>6.931</b>	<b>6.170</b>	<b>11.754</b>	<b>26.372</b>

Fuente de información: Consulta sistema de información DINAMICA GERENCIAL.

- Capital Salud:

Con este pagador se adelantaron mesas de trabajos durante toda la vigencia 2023 que permitieron llevar a cabo la liquidación de contratos vigentes a 31 de diciembre de 2022, aclaración de saldos, aplicación de pagos realizados a manera de anticipo y giros pendientes de legalizar realizados tanto en esta vigencia como en vigencia anteriores.

Como resultado de estos procesos, se realizaron los registros contables pertinentes dentro de los cuales se encuentran la legalización de pagos a los siguientes valores:

Cifras en millones de \$

RECIBO DE CAJA	VALOR	FECHA R.C.	FECHA LEGAL.	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	TOTAL
141502	715	5/03/2021	27/06/2023	0	0	0	0	0	0	24	517	0	541
160596	9.348	9/11/2021	27/02/2023	0	0	0	0	0	0	6	13	0	19
172293	10.999	20/01/2022	10/05/2023	0	0	0	0	0	0	0	0	37	37
172295	766	20/01/2022	23/03/2023	0	0	0	0	0	0	0	742	0	742
203294	9	30/08/2022	1/07/2023	0	0	0	0	0	0	0	9	0	9
205257	18	19/09/2022	1/07/2023	0	0	0	0	0	0	0	18	0	18
205258	2	13/09/2022	17/10/2023	0	0	2	0	0	0	0	0	0	2
205473	1.495	21/09/2022	24/03/2023	0	0	2	48	0	0	0	283	0	333
207604	927	7/10/2022	27/02/2023	0	0	53	23	0	127	9	20	687	919
207605	306	3/10/2022	20/06/2023	0	0	1	0	0	0	0	0	0	1
214214	1.367	7/12/2022	18/04/2023	0	0	0	0	0	0	0	0	1.367	1.367
214614	24	9/12/2022	17/10/2023	0	0	0	12	13	0	0	0	0	24
216643	8	29/12/2022	17/10/2023	0	0	0	0	0	7	0	0	0	7
219464	1.475	20/01/2023	31/01/2023	0	0	0	0	0	0	0	0	508	508
223782	28	6/02/2023	28/04/2023	0	0	0	0	0	0	0	0	28	28
223841	1.136	8/02/2023	25/04/2023	0	0	0	0	0	0	0	0	1.136	1.136
236237	42	30/03/2023	28/04/2023	0	0	0	0	0	0	0	0	31	31
241877	6	21/04/2023	20/06/2023	0	0	0	0	0	0	0	0	6	6
243901	28	27/04/2023	25/05/2023	0	0	0	0	0	0	0	0	24	24
<b>Total general</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>58</b>	<b>82</b>	<b>13</b>	<b>134</b>	<b>40</b>	<b>1.602</b>	<b>3.825</b>	<b>5.754</b>

Fuente de información: Consulta sistema de información DINAMICA GERENCIAL.

Así mismo, se realizaron procesos de conciliación de glosas donde se aceptó glosas de facturación de vigencias anteriores que influye en la disminución del cálculo del deterioro de este pagador.

Es de anotar que el registro contable de la aceptación de la glosa fue conciliado con el área de contabilidad y se encuentra consignado en la conciliación entre glosas y contabilidad en el mes del registro.

Cifras en millones de \$

MES	ACTA O RADICADO	ANTERIOR	ACTUAL	TOTAL
ENERO	CNCC-1001-2023	8		8
	CNCS-3922-2023	41		41
MARZO	CNCC-1125-2023	33		33
	CNCS-4165-2023	149	0	149
ABRIL	CNCC-932-2022	1		1
	CNCC-933-2022	0		0
	CNCC-934-2022	0		0
	CNCC-935-2022	4		4
	CNCC-936-2022	2		2
	CNCS-3763-2022	0		0
	CNCS-3764-2022	0		0
	CNCS-3765-2022	0		0
	CNCS-3766-2022	117		117
	CNCS-3767-2022	80		80
	CNCC-1189-2023	3	3	6
MAYO	CNCC-1205-2023	22	14	36
	CNCS-3541-1-2022	21		21
	CNCS-3719-1-2022	20		20
	CNCS-3820-1-2022	14		14
	CNCS-3922-1-2023	7		7
	CNCS-4273-2023	38	106	144
	CNCS-4293-2023	6	101	108
	CNCC-1359-2023	6	10	15
JUNIO	CNCS-3618-2022 ajuste	11		11
	CNCS-3755-2022 ajuste	11		11
	CNCS-3911-2022	12		12
	CNCS-4526-2023	2	74	76
AGOSTO	CNCC-1481-2023	0	2	2
	CNCS-4704-2023	2	83	85
SEPTIEMBRE	ACTA DE LIQUIDACIÓN 003-2022 SUR OCC PYD	552		552
OCTUBRE	SIN NUMERO	31	1	33
NOVIEMBRE	CNCC-1643-2023		7	7
	CNCC-4947-2023	13	5	18
	CNCS-5001-2023		139	139
DICIEMBRE	CNCC-1614-1- 2023	0		0
	CNCC-1736-2023		4	4
	CNCS-4947-1- 2023	6	1	6
<b>TOTAL</b>		<b>1.211</b>	<b>551</b>	<b>1.</b>

Fuente de información: Consulta sistema de información DINAMICA GERENCIAL.

Cajacopi:

Básicamente por el giro de recursos de facturación generada en vigencias anteriores los recibos de caja con los cuales se registró el ingreso de los recursos recibidos en la vigencia 2023 y que afectaron facturas de vigencias anteriores y por ende influyo en la disminución del cálculo del deterioro de este pagador:



Cifras en millones de \$

RECIBO DE CAJA	VALOR	FECHA R.C.	FECHA LEGAL.	ANT 2016	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	TOTAL
219462	276	20/01/2023	27/03/2023	0						5	119	124
221000	1.459	23/01/2023	31/01/2023	248	455	136	169	154	149	193		1.504
223839	195	8/02/2023	27/03/2023	0						5	119	124
230503	179	7/03/2023	27/03/2023	0						13	18	31
238367	274	11/04/2023	21/06/2023	0							150	150
246729	22	8/05/2023	21/06/2023	0							22	22
256162	123	7/06/2023	30/08/2023	0							49	49
265963	5	10/07/2023	30/08/2023	0							5	5
275158	57	9/08/2023	30/08/2023	0							8	8
294188	135	9/10/2023	31/10/2023	0							1	1
<b>Total general</b>				<b>248</b>	<b>455</b>	<b>136</b>	<b>169</b>	<b>154</b>	<b>149</b>	<b>216</b>	<b>491</b>	<b>2.017</b>

Fuente de información: Consulta sistema de información DINAMICA GERENCIAL

- EPS Sura:

Básicamente por el giro de recursos de facturación generada en vigencias anteriores los recibos de caja con los cuales se registró el ingreso de los recursos recibidos en la vigencia 2023 y que afectaron facturas de vigencias anteriores y por ende influyo en la disminución del cálculo del deterioro de este pagador:

Cifras en millones de \$

RECIBO DE CAJA	VALOR	ANTICIPO	2019	2020	2021	2022	Total general
218069	2/01/2023	4			1		1
227996	24/02/2023	59			1		1
233138	17/03/2023	925			187		187
234719	24/03/2023	151			5		5
235274	27/03/2023	0			0		0
238298	4/04/2023	6			2		2
238405	11/04/2023	131			51		51
239690	14/04/2023	3			3		3
241858	20/04/2023	5			1		1
241859	20/04/2023	0				0	0
241880	21/04/2023	15			1		1
244044	28/04/2023	2			2		2
245871	5/05/2023	15			11		11
246761	8/05/2023	42		3	13	4	20
248661	12/05/2023	55				0	0
252687	26/05/2023	87		30	26	2	58
256093	2/06/2023	21			0		0
256186	7/06/2023	33		0			0
257748	9/06/2023	43			5		5
257780	13/06/2023	0		0			0
261192	23/06/2023	80		9	27	41	77
261194	23/06/2023	4			4		4
263515	28/06/2023	96		71	10	14	95
263517	28/06/2023	0			0		0
263530	28/06/2023	1	0				0
263537	30/06/2023	8				3	3
265548	7/07/2023	237		78	56	26	160
266002	10/07/2023	177		2	12	14	27
272096	28/07/2023	28			2	19	21
274298	4/08/2023	10		8	2		10
275157	9/08/2023	264		11	21	143	175



RECIBO DE CAJA		VALOR ANTICIPO	2019	2020	2021	2022	Total general
279019	18/08/2023	114		0	11	10	21
279028	18/08/2023	5			1	1	2
280335	25/08/2023	56			2		2
284762	7/09/2023	21			10		10
284783	8/09/2023	25			3		3
289061	22/09/2023	2			0	0	0
291663	29/09/2023	137			3		3
<b>Total general</b>		<b>2.861</b>	<b>0</b>	<b>213</b>	<b>471</b>	<b>278</b>	<b>962</b>

Fuente de información: Consulta sistema de información DINAMICA GERENCIAL

En el archivo en medio magnético que se adjunta, se encuentra el detalle de las facturas que fueron afectadas con estos pagos.

### INCREMENTO DETERIORO (CUENTAS 1386).

Por otra parte, en este mismo periodo se presenta un incremento en el deterioro de saldos de cartera por valor de \$6.106 millones,

#### INCREMENTO EN VALOR CALCULADO DETERIORO CARTERA (CUENTAS 1386) A DICIEMBRE 2023

(Porcentaje participación 90-10)

PAGADOR	dic-22	dic-23	VARIACION	% PART
ECOOPSOS	3.821.031.518,00	5.334.060.519,00	1.513.029.001	40%
NUEVA EPS	302.544.990,00	1.414.246.602,00	1.111.701.612	367%
FAMISANAR	1.493.153.948,00	1.979.270.322,00	486.116.374	33%
UNIVERSIDAD EL BOSQUE	397.255.685,00	812.833.263,00	415.577.578	105%
COLEGIO NTRA SEÑORA DEL ROSARIO	289.103.554,00	658.684.182,00	369.580.628	128%
ADRES	1.395	1.765	370	27%
LETRAS Y PAGARES	4.378.539.595,00	4.711.990.716,00	333.451.121	8%
FIDEICOMISO FONDO NACIONAL DE SALUD	-	238.673.182,00	238.673.182	100%
CAJACOPI EPS S.A.S.	-	166.282.170,00	166.282.170	100%
UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA	16.467.202,00	146.574.368,00	130.107.166	790%
COOSALUD	1.858.097.226,00	1.982.251.845,00	124.154.619	7%
ALIANZA MEDELLIN	600.952.355,00	717.266.622,00	116.314.267	19%
EPS SANITAS	277.171.053,00	393.327.262,00	116.156.209	42%

DEMÁS PAGADORES (41 PAGADORES)	5.884.301.965,00	6.871.773.033,00	987.471.068	17%
<b>TOTAL</b>	<b>19.318.620.486</b>	<b>25.427.235.851</b>	<b>6.108.615.365</b>	<b>32%</b>

Fuente de información: Consulta sistema de información DINAMICA GERENCIAL

Lo anterior, se debe principalmente a la liquidación de la EPS ECOOPSOS, lo que generó que los saldos de cartera de este pagador se deterioraran al 100% sin importar la edad de las mismas, así mismo al envejecimiento de los saldos de cartera cuyo deterioro se realiza de acuerdo a la metodología y de acuerdo a los criterios individuales descrita en el informe

En conclusión, se evidencia una disminución neta de \$10.919.073.785 (incremento-diminución) al cierre de la vigencia 2023 frente al valor calculado a diciembre 31 de 2022, cuyo resultado es el fruto de las gestiones realizadas por el área de cartera para el recaudo, aclaración de saldos y saneamiento de las cuentas por cobrar por servicios de salud, como se detalla en el siguiente cuadro:

PAGADOR	dic-22	dic-23	VARIACION	% VAR
FONDO FINANCIERO DISTRITAL DE SALUD	29.551.104.490,00	21.146.428.795,00	-8.404.675.695	-28%
CAPITAL SALUD	4.572.572.931,00	1.023.817.456,00	-3.548.755.475	-78%
CAJACOPI	973.112.944,00	80.986.740,00	-892.126.204	-92%
CONSORCIO SAYP 2011	2.757.080.537,00	2.195.062.141,00	-562.018.396	-20%
EPS SURA	877.159.087,00	375.191.452,00	-501.967.635	-57%
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COLSUBSIDIO	457.290.901,00	0	-457.290.901	-100%
CONSORCIO FONDO DE ATENCION EN SALUD PPL	414.886.920,00	58.993.861,00	-355.893.059	-86%
FUNDACION UNIVERSITARIA SAN MARTIN	373.224.684,00	34.224.684,00	-339.000.000	-91%
COMPENSAR - CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	883.534.481,00	616.989.907,00	-266.544.574	-30%
DEMÁS PAGADORES (59 PAGADORES)	119.552.712.031	123.961.910.185	4.409.198.154	4%
<b>TOTAL</b>	<b>160.412.679.006</b>	<b>149.493.605.221</b>	<b>-10.919.073.785</b>	<b>-7%</b>

Fuente de información: Consulta sistema de información DINAMICA GERENCIAL

### 7.13 Subvenciones por cobrar

El saldo de la cuenta corresponde a diez (10) convenios interadministrativos para el fortalecimiento institucional de la vigencia 2023, los cuales se encuentran en ejecución

DESCRIPCION		CORTE VIGENCIA 2023		
CODIGO	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
	<b>SUBVENCIONES POR COBRAR</b>	<b>221.130.365,00</b>	<b>0,00</b>	<b>221.130.365,00</b>
132416	RECURSOS EN EFECTIVO PROCEDENTES DE ENTIDADES DE GOBIERNO	142.835.131,00	0,00	142.835.131
132495	OTRAS SUBVENCIONES	78.295.234,00	0,00	78.295.234

CODIGO	NOMBRE	2023	2022	VARIACION
<b>132416</b>	<b>RECURSOS EN EFECTIVO PROCEDENTES DE ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>142.835.131,00</b>	<b>1.081.064.781,00</b>	<b>-87%</b>
132416003	CNV-0005/2021 RIAS-Nutrición 111006079-299003153-443005029-240726073	0	110.234.459,00	-100%
132416004	CNV-0006/2021 RIAS-Materno 111006080-299003154-443005030-240726074	0	129.777.802,00	-100%
132416005	CNV-0007/2021 RIAS-CCVyM 111006081-299003155-443005031-240726075	0	141.468.998,00	-100%
132416007	CNV-0009/2021 RIAS-Prono y Mto RPMS 111006083-299003157-443005033-240726077	0	196.966.572,00	-100%
132416008	CNV-0010/2021 RIAS-TCCSustPsicoactivas 111006084-299003158-443005034-240726078	0	54.121.126,00	-100%
132416009	CNV-0011/2021 RIAS-Enf.Respi.Crónica 111006085-299003159-443005035-240726079	0	132.327.512,00	-100%
132416010	CNV-0012/2021 RIAS-Agr-Acc.Trau.Violencia 111006086-299003160-443005036-240726080	0	212.328.771,00	-100%
132416023	CNV-0003/2022 Imple.SSI-Equidad de Género Mujeres 111006114-299003178-443005048-240726106	0	103.839.541,00	-100%
132416028	CNV-438/2022 FDL-FO Dism.Fact.Riesgo 111006119-290201070-443005053-240726111	142.835.131,00	0	100%

<b>132495</b>	<b>OTRAS SUBVENCIONES</b>	<b>78.295.234,00</b>	<b>662.274.845,00</b>	<b>VARIACION</b>
132495048	CNV-156/2020 FDL-FO Imp. y Eje Progr.Bioseg.Adapt y React.Ecón - 111006058-299003137-443090115-240726053	0	94.673.455,00	-100%
132495060	CIA-368/2020 FDL-KE Atención personas con Discapacidad -111006068-299003147-443090124-240726064	0	114.861.117,00	-100%
132495061	CNV-246/2020 FDL-FO Ayudas Técnicas 111006069-299003148-443090125-240726065	43.986.455,00	43.986.455,00	0%
132495082	CIA-194/2021 FDL-PTE.ARANDA Ayudas Técnicas 111006099-299003169-443090147-240726093	0	408.753.818,00	-100%
132495087	CIA-279/2022 FDL-PTE.ARANDA Ayuda Técnica 111006109-299003175-443090152-240726101	34.308.779,00	0	100%

## 7.21. Otras cuentas por cobrar

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2023		
CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>1.583.633.017,2</b>	<b>1.235.083.697,9</b>	<b>2.818.716.715,1</b>
Indemnizaciones	535.765,0	8.272.055,0	8.807.820,0
Responsabilidades fiscales	0,0	247.810,0	247.810,0
Otras cuentas por cobrar	1.583.097.252,2	1.226.563.832,9	2.809.661.085,1
Otras cuentas por cobrar	1.583.097.252,2	1.226.563.832,9	2.809.661.085,1

Las otras cuentas por cobrar se encuentran representadas por responsabilidad fiscal del señor Juan Carlos Angulo por valor de \$247.810; por Indemnizaciones por hurto y daño por valor de \$8.807.802

Dentro del rubro otras cuentas por cobras por valor de \$2.809.661.085 se encuentran:

Incapacidades de Nómina por valor de \$140.073.043, 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 \$3.036.855,00 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 \$2.450.711.472,25 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 \$ 53.162.538 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; ARL OPS por valor de \$23.084.400 y otros por \$628.320.

## 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 2023 reportan los siguientes valores:

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2023		
CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
<b>CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO</b>	<b>0,0</b>	<b>150.046.509.635,12</b>	<b>150.046.509.635,12</b>
Prestación de servicios de salud	0,0	150.046.509.635,12	150.046.509.635,12

Información en pesos.

Las Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo a 31 de diciembre de 2023, registran un valor de \$150.046.509.635,12, dentro de las cuales se encuentran las entidades liquidadas por valor de \$ 99.229.053.645,87, es decir que representa el 66% del total de las cuentas por cobrar de difícil recaudo.

Como procedimientos de control durante la vigencia 2023, 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	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
<b>INVENTARIOS</b>	<b>10.693.540.293,82</b>	<b>5.711.011.711,59</b>	<b>4.982.528.582,23</b>
Materiales y suministros	10.703.047.202,82	5.746.717.265,59	4.956.329.937,23
Deterioro acumulado de inventarios (Cr)	9.506.909,00	35.705.554,00	-26.198.645,00

Los inventarios se registran al costo y como método de valuación utilizado para valorar los inventarios es el promedio ponderado. Para la vigencia 2023 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 2023 se realizó inventario en todas las bodegas de la institución, es de aclarar que se crean 3 bodegas de farmacias (Mexicana 050, Puente Aranda 051, 052, APP BOSA 054 Y 055, URGENCIAS BOSA Y FARMACIA 056 Y 057.

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”. La toma física de inventarios el mes de noviembre de 2023, se realizó para: 6 bodegas a cargo del subproceso de almacén, 17 bodegas a cargo del referente de servicio farmacéutico, 6 bodegas a cargo del referente de laboratorio y 2 bodegas a cargo de la Dirección de Gestión del Riesgo, aplicado con lo establecido en la Resolución 0001 de 2019 “Manual de procedimientos administrativos y contables para el manejo y control de los bienes en los entes públicos” y el procedimiento 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 este entendido, la función de esta bodega consistió en consolidar todos los productos vencidos de las diferentes bodegas (farmacia - almacén) y custodiarlos hasta el momento en que se lleve a cabo la baja de bienes de consumo, es preciso, indicar que no son elementos vencidos en las bodegas responsabilidad del almacenista general sino la unificación en sistema y en físico de los productos de todas las bodegas cuya vida útil finalizó”. La diferencia presentada radica en el envío a proceso de destrucción y desnaturalización ante el Fondo Nacional de Estupefacientes de medicamentos monopolio del estado, por parte del servicio farmacéutico en el mes de diciembre de la vigencia 2020, los cuales por ámbito administrativo no surtieron el retiro del módulo de inventarios - sistema de información dinámica gerencial, dado que no contaron con la completitud documental. En este orden de ideas y posterior a los trámites y gestiones llevadas a cabo, en el mes septiembre de 2023 se da inicio al proceso de baja de los bienes de consumo contentivos de la bodega en mención.

En la vigencia 2023 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 por medicamentos por \$1.475.833,88 que equivale a 52.1%; por médico quirúrgicos \$1.355.003,00 equivale a 47.9% y con un resultado de los faltantes de medicamentos \$409.160,99 equivalentes a un 84,7% y los médico quirúrgicos \$73.874,33 equivale a 15.3% para esta vigencia 2023.

A su vez se gestionó el adecuado abastecimiento, administración y costo de inventarios evitando excesos y pérdidas por obsolescencia, deterioro o pérdida.

La organización, zonificación y delimitación desarrollada, permitió optimizar el tiempo proyectado para la toma física desarrollada, la cual tuvo una reducción aproximada del 70% del tiempo establecido con relación a la vigencia anterior 2022



La metodología aplicada e implementada, permitió optimizar espacios, clasificar y zonificar los productos, activar políticas de seguimiento y control, identificar y generar alertas referentes a productos de baja o nula rotación y validación de fecha de vencimiento, así mismo, permite identificar y brindar alertas tempranas a supervisores y proveedores

Mediante la aplicabilidad de dinámicas de rotación y control de inventarios se permito optimizar espacios y bodegas adscritos al Almacén, reduciendo en un 20% las áreas designadas para el almacenamiento de medicamentos, insumos y dispositivos médico quirúrgicos con relación a la vigencia 2022

Se permite obtener la trazabilidad, seguimiento y control de cada uno de los productos que ingresan a las bodegas de Almacén, debido a que todo requerimiento de medicamentos, insumos, dispositivos y elementos se realiza a través de órdenes de compra, así mismo, toda necesidad y/o requerimiento que se tramita se realiza a través de una solicitud en el sistema de información dinámica.

En la parte de Laboratorios se estableció roles con cada uno de los integrantes, a su vez se recibió el acompañamiento de Revisoría Fiscal y Control Interno quienes estuvieron en la toma física de: Kennedy, Galán y Fontibón.

Dentro de la toma física de cada uno de las Bodegas y Farmacias que la SUBRED SUR OCCIDENTE maneja, se llevó a cabo su conteo físico para el cierre de la vigencia 2023 dando un cierre de año satisfactorio y cumpliendo con la normatividad.

Para la vigencia 2023 se generó la apertura de la torre de Urgencias de Kennedy, el Hospital de Bosa y Farmacias, y la mexicana,

A partir del mes de octubre de 2023 se inicia la aplicación de la dinámica gerencial bodega 051 para el componente de Centro de Acopio programas y acciones PIC, dentro de las dinámicas de la línea de Programa ampliado de inmunizaciones, de acuerdo a la programación de meta y según dinámicas propias de las actividades desarrollas por los programas: Plan ampliado de inmunizaciones, ETV, Enfermedades transmitidas por vectores, y programa de salud sexual, manejándose las vacunas que el Fondo Financiero sumista para la población Subsidiada. Y la bodega 052 para el componente de Vigilancia en salud ambiental – PIC, dentro de las dinámicas de la línea de Eventos Transmisibles de Origen Zoonótico vacunación antirrábica para caninos y felinos se tiene 2 solicitudes de biológico antirrábico de acuerdo a la programación de meta y según dinámica propia de las actividades desarrolladas

En la parte de la bodega de cuarentena, se pudo realizar el proceso de cambios con los proveedores donde se bajó los insumos vencidos y se ponen al servicio.



Generar los trámites administrativos requeridos para llevar a cabo las adecuaciones de infraestructura requeridas para el almacenamiento y custodia de productos propios de uso del área asistencial.

Con el propósito de realizar una trazabilidad, seguimiento y control de cada uno de los productos que ingresan a las bodegas de Almacén, se propone que todo requerimiento de medicamentos, insumos, dispositivos y elementos se realice a través de órdenes de compra, así mismo, toda necesidad y/o requerimiento que se tramite debe realizarse a través de una solicitud en el sistema de información dinámica.

## 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 \$ 9.506.909,00, 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	CENTRO DE COSTOS	NOMBRE GENERAL	VALOR
18	SU55R14	ABASTOS R102 Almacén Principal	-17.200,00
26	SU41M05	LABORATORIOS - Trinidad Galán	-160.202,99
27	SU55R14-BC	Bodega Cuarentena	-9.322.086,15
33	FO02M05	FONTIBON Farmacia Boston	-1.861,00
43	PA35M05	PABLO VI - FARMACIA - Villa Javier	-5.558,86
<b>VALOR TOTAL DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO VALOR DE LOS INVENTARIO VIGENCIA 31 DE DICIEMBRE 2023</b>			<b>-9.506.909,00</b>

## 9.1. Bienes y servicios

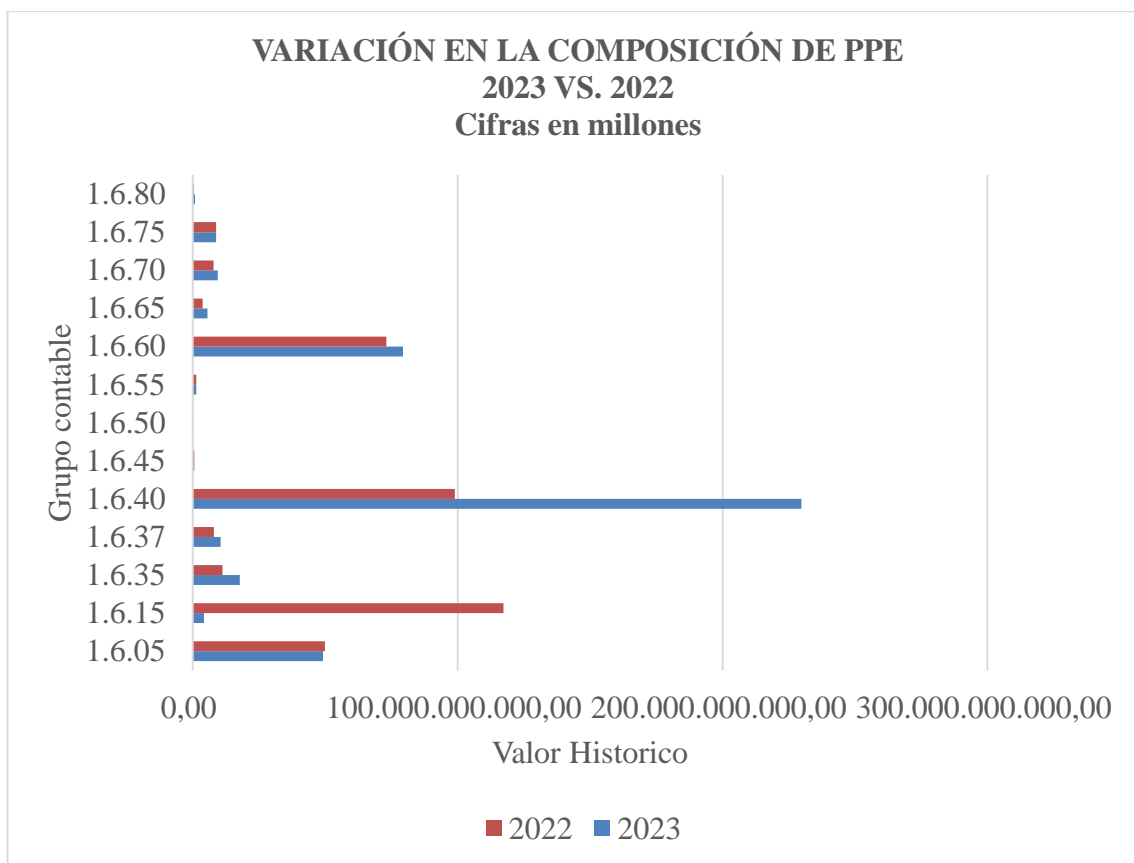
CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MATERIALES Y SUMINISTROS	TOTAL
<b>SALDO INICIAL (31-ene)</b>	<b>5.746.717.265,59</b>	<b>5.746.717.265,6</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	<b>69.266.409.269,00</b>	<b>69.266.409.269,0</b>
<b>ADQUISICIONES EN COMPRAS</b> (detallar las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización)	<b>63.398.677.625,00</b>	<b>63.398.677.625,0</b>
+ Precio neto (valor de la transacción)	63.398.677.625,00	<b>63.398.677.625,0</b>
<b>DONACIONES RECIBIDAS</b>	<b>4.675.271.963,00</b>	<b>4.675.271.963,0</b>
+ Precio neto (valor de la transacción)	4.675.271.963,00	<b>4.675.271.963,0</b>
<b>OTRAS TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>1.192.459.681,00</b>	<b>1.192.459.681,0</b>
Bienes Recibidos sin Contraprestación - Bienes Recibidos sin Contraprestación	530.249.651,00	<b>530.249.651,0</b>
+ Precio neto (valor de la transacción)	530.249.651,00	<b>530.249.651,0</b>
Bonificaciones	662.210.030,00	<b>662.210.030,0</b>
+ Precio neto (valor de la transacción)	662.210.030,0	<b>662.210.030,0</b>
<b>- SALIDAS (CR):</b>	<b>64.310.079.331,77</b>	<b>64.310.079.331,8</b>
<b>CONSUMO INSTITUCIONAL</b>	<b>64.310.079.331,77</b>	<b>64.310.079.331,8</b>
+ Valor final del inventario consumido	64.310.079.331,77	<b>64.310.079.331,8</b>
<b>= SUBTOTAL</b> (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	<b>10.703.047.202,82</b>	<b>10.703.047.202,8</b>
<b>= SALDO FINAL (31-dic)</b> (Subtotal + Cambios)	<b>10.703.047.202,82</b>	<b>10.703.047.202,8</b>
<b>- DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (DE)</b>	<b>(9.506.909,00)</b>	<b>(9.506.909,0)</b>
Saldo inicial del Deterioro acumulado		<b>0,0</b>
+ Deterioro aplicado vigencia actual	26.198.645,00	<b>26.198.645,0</b>
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual	35.705.554,00	<b>35.705.554,0</b>
<b>= VALOR EN LIBROS</b> (Saldo final - DE)	<b>10.693.540.293,8</b>	<b>10.693.540.293,8</b>

## 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	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
<b>1.6</b>	<b>312.810.167.613,30</b>	<b>291.963.241.559,16</b>	<b>20.846.926.054,14</b>
1.6.05	49.127.497.556,00	49.835.387.556,00	-707.890.000,00
1.6.15	4.219.956.489,00	117.244.092.868,00	-113.024.136.379,00
1.6.35	17.714.265.726,30	11.168.531.378,16	6.545.734.348,14
1.6.37	10.442.502.246,00	7.950.922.816,00	2.491.579.430,00
1.6.40	229.793.409.389,00	98.898.741.671,00	130.894.667.718,00
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	1.256.695.971,00	1.264.767.242,00	-8.071.271,00
1.6.60	79.296.934.530,00	73.077.521.421,00	6.219.413.109,00
1.6.65	5.537.865.840,00	3.693.667.834,00	1.844.198.006,00
1.6.70	9.437.455.869,00	7.831.393.903,00	1.606.061.966,00
1.6.75	8.837.432.357,00	8.837.432.357,00	0,00
1.6.80	822.935.868,00	464.678.953,00	358.256.915,00
1.6.85	-104.412.638.898,00	-89.039.751.110,00	-15.372.887.788,00
1.6.95	0,00	0,00	0,00

1.6.85.01	-14.386.651.627,00	-12.598.754.695,00	-1.787.896.932,00
1.6.85.02	-566.600.644,00	-552.340.230,00	-14.260.414,00
1.6.85.03	-64.657.624,00	-56.086.117,00	-8.571.507,00
1.6.85.04	-754.135.986,00	-720.957.712,00	-33.178.274,00
1.6.85.05	-58.463.145.129,00	-51.911.739.968,00	-6.551.405.161,00
1.6.85.06	-3.185.046.465,00	-2.853.395.313,00	-331.651.152,00
1.6.85.07	-6.610.201.932,00	-5.739.051.026,00	-871.150.906,00
1.6.85.08	-5.566.928.519,00	-4.221.339.235,00	-1.345.589.284,00
1.6.85.09	-370.656.341,00	-327.533.670,00	-43.122.671,00
1.6.85.13	-4.074.958.961,00	-2.202.372.072,00	-1.872.586.889,00
1.6.85.15	-10.369.655.670,00	-7.856.181.072,00	-2.513.474.598,00



En lo corrido del 2023 no se presentaron variaciones significativas en las cuentas de propiedad, planta y equipo frente a los valores con los que se cerró el 2022. 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 presentan una disminución significativa que contrasta con el aumento que presenta la cuenta (1640) Edificaciones, debido a que los cargos a los diferentes proyectos de construcción que tiene la Subred, como lo son, Torre de Urgencias de Kennedy, CAPS Tintal, CAPS Mexicana y CAPS Villa Javier, fueron incorporados contablemente como construcciones, teniendo en cuenta el lineamiento remitido por la contraloría en el concepto No. 20211100061811 del 04 de Agosto de 2021, donde se indica lo siguiente: “(...)al principio de Esencia sobre forma, para todos los efectos contables, la esencia económica de las transacciones o hechos económicos debe primar cuando existe conflicto con la forma legal que da origen a los mismos (...)”, por lo cual se solicitaron las certificaciones al área de Desarrollo Institucional, en las cuales se relacionaron los valores que componen las construcciones y se informa que las construcciones ya se encuentran en funcionamiento.

Así mismo, de la cuenta 1605 Terrenos y 1640 Construcciones y edificaciones se retiraron los predios correspondientes a USS Dindalito, USS Pio XII, USS Palestina, USS Argelia y USS Mexicana, las cuales fueron entregadas al DADEP por terminación de los convenios.

De igual forma, se evidencia un aumento, sin mucha variación, en las cuentas de equipo médico científico (1660), muebles y enseres (1665) y equipos de comunicación y computo (1670) que corresponden a dotación para las diferentes sedes.

De igual forma, se evidencia un aumento en las cuentas de bienes en bodega no explotados (1637) 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

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y	BIENES MUEBLES EN BODEGA	BIENES EN BODEGA NO EXPLOTADOS	TOTAL
<b>SALDO INICIAL (01-ene)</b>	1.264.767.242,0	7.831.393.903,0	8.837.432.357,0	73.077.521.421,0	3.693.667.834,0	464.678.953,0	11.168.531.378,2	7.950.922.816,0	114.288.915.904,2
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	24.360.433.869,0	0,0	24.360.433.869,0
Adquisiciones en compras	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	19.549.721.467,0	0,0	19.549.721.467,0
Adquisiciones por convenio docencia	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	765.123.495,0	0,0	765.123.495,0
Donaciones recibidas	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3.070.695.632,0	0,0	3.070.695.632,0
Ingresos por reposición	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	43.779.385,0	0,0	43.779.385,0
Otras entradas de bienes muebles	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	931.113.890,0	0,0	931.113.890,0
<b>- SALIDAS (CR):</b>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5.107.571.395,0	0,0	5.107.571.395,0
* Salidas al servicio	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3.702.507.690,0	0,0	3.702.507.690,0
* Nota credito	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	242.787.181,0	0,0	242.787.181,0
* Ajuste por devolucion de ingreso	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1.162.276.524,0	0,0	1.162.276.524,0
<b>= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	1.264.767.242,0	7.831.393.903,0	8.837.432.357,0	73.077.521.421,0	3.693.667.834,0	464.678.953,0	30.421.393.852,2	7.950.922.816,0	133.541.778.378,2
<b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN</b>	(8.071.271,0)	1.606.061.966,0	0,0	6.219.413.109,0	1.844.198.006,0	358.256.915,0	(12.707.128.125,9)	2.491.579.430,0	(195.689.970,9)
+ Entrada por traslado de cuentas	38.890.827,0	1.819.352.611,0	0,0	8.465.383.797,0	1.894.326.830,0	371.552.635,0	0,0	0,0	12.589.506.700,0
- Salida por traslado de cuentas (CR)	35.185.410,0	207.779.075,0	0,0	2.185.190.398,0	50.128.824,0	13.295.720,0	12.589.506.700,0	0,0	15.081.086.127,0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	19.043.604,1	2.491.579.430,0	2.510.623.034,1
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas	11.776.688,0	5.511.570,0	0,0	60.780.290,0	0,0	0,0	136.665.030,0	0,0	214.733.578,0
<b>= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)</b>	1.256.695.971,0	9.437.455.869,0	8.837.432.357,0	79.296.934.530,0	5.537.865.840,0	822.935.868,0	17.714.265.726,3	10.442.502.246,0	133.346.088.407,3
<b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>	754.135.986,0	6.610.201.932,0	5.566.928.519,0	58.463.145.129,0	3.185.046.465,0	370.656.341,0	4.074.958.961,0	10.369.655.670,0	89.394.729.003,0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	720.957.712,0	5.739.051.026,0	4.221.339.235,0	51.911.739.968,0	2.853.395.313,0	327.533.670,0	2.202.372.072,0	7.856.181.072,0	75.832.570.068,0
+ Depreciación aplicada vigencia	68.604.024,0	894.107.408,0	1.345.589.284,0	8.232.668.455,0	304.497.704,0	40.540.973,0	2.665.472.812,0	35.505.249,0	13.586.985.909,0
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos	0,0	185.761.932,0	0,0	515.228.592,0	74.182.844,0	15.877.418,0	0,0	2.477.969.349,0	3.269.020.135,0
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos	35.185.411,0	205.503.334,0	0,0	2.176.955.488,0	47.029.396,0	13.295.720,0	791.050.786,0	0,0	3.269.020.135,0
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual	240.339,0	3.215.100,0	0,0	19.536.398,0	0,0	0,0	1.835.137,0	0,0	24.826.974,0
<b>= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)</b>	502.559.985,0	2.827.253.937,0	3.270.503.838,0	20.833.789.401,0	2.352.819.375,0	452.279.527,0	13.639.306.765,3	72.846.576,0	43.951.359.404,3
<b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>	60,0	70,0	63,0	73,7	57,5	45,0	23,0	99,3	67,0
<b>% DETERIORO ACUMULADO</b>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y	BIENES MUEBLES EN BODEGA	BIENES EN BODEGA NO EXPLOTADOS	TOTAL
<b>CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES</b>									
USO O DESTINACIÓN	1.312.569.263,0	13.977.073.211,0	9.653.159.542,0	100.769.979.253,3	6.539.247.567,0	1.094.059.571,0	0,0	0,0	133.346.088.407,3
+ En servicio	1.256.695.971,0	9.437.455.869,0	8.837.432.357,0	79.296.934.530,0	5.537.865.840,0	822.935.868,0	0,0	0,0	105.189.320.435,0
+ No explotados	39.917.222,0	1.529.912.027,0	815.727.185,0	7.566.634.512,0	442.372.580,0	47.938.720,0	0,0	0,0	10.442.502.246,0
+ En bodega	15.956.070,0	3.009.705.315,0	0,0	13.906.410.211,3	559.009.147,0	223.184.983,0	0,0	0,0	17.714.265.726,3

Se evidencia que la principal fuente de ingresos durante la vigencia 2023 se derivó de las adquisiciones por compra y bienes recibidos a título gratuito y/o donaciones realizadas a través del Fondo Financiero Distrital de Salud.

## 10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	REDES, LÍNEAS Y CABLES	TOTAL
<b>SALDO INICIAL (01-ene)</b>	<b>49.835.387.556,0</b>	<b>98.898.741.671,0</b>	<b>613.495.640,0</b>	<b>122.359.030,0</b>	<b>149.469.983.897,0</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	<b>0,0</b>	<b>160.459.164.292,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>160.459.164.292,0</b>
<b>- SALIDAS (CR):</b>	<b>707.890.000,0</b>	<b>161.837.553.292,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>162.545.443.292,0</b>
Baja en cuentas	707.890.000,0	1.378.389.000,0			2.086.279.000,0
Ajuste por devoluciones de ingresos		160.459.164.292,0			160.459.164.292,0
<b>SUBTOTAL</b> <b>= (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	<b>49.127.497.556,0</b>	<b>97.520.352.671,0</b>	<b>613.495.640,0</b>	<b>122.359.030,0</b>	<b>147.383.704.897,0</b>
<b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>	<b>0,0</b>	<b>132.273.056.718,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>132.273.056.718,0</b>
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- Salida por traslado de cuentas (CR)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	0,0	132.273.056.718,0	0,0	0,0	132.273.056.718,0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>= SALDO FINAL (31-dic)</b> <b>(Subtotal + Cambios)</b>	<b>49.127.497.556,0</b>	<b>229.793.409.389,0</b>	<b>613.495.640,0</b>	<b>122.359.030,0</b>	<b>279.656.761.615,0</b>
<b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>	<b>0,0</b>	<b>14.386.651.627,0</b>	<b>566.600.644,0</b>	<b>64.657.624,0</b>	<b>15.017.909.895,0</b>
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		12.598.754.695,0	552.340.230,0	56.086.117,0	13.207.181.042,0
+ Depreciación aplicada vigencia actual		1.976.276.762,0	14.260.414,0	8.571.507,0	1.999.108.683,0
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos		188.379.830,0			188.379.830,0
<b>= VALOR EN LIBROS</b> <b>(Saldo final - DA - DE)</b>	<b>49.127.497.556,0</b>	<b>215.406.757.762,0</b>	<b>46.894.996,0</b>	<b>57.701.406,0</b>	<b>264.638.851.720,0</b>

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	REDES, LÍNEAS Y CABLES	TOTAL
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0,0	6,3	92,4	52,8	5,4
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES					
USO O DESTINACIÓN	49.127.497.556,0	229.793.409.389,0	613.495.640,0	122.359.030,0	279.656.761.615,0
+ En servicio	49.127.497.556,0	229.793.409.389,0	613.495.640,0	122.359.030,0	279.656.761.615,0

### 10.3 Construcciones en curso

Durante la vigencia 2023 se finalizó la ejecución y fueron incorporados como inmuebles de la Subred los convenios CNV-1149/17 Construcción. Dotación CAPS-Mexicana; CNV-1214/17 Construcción y Dotación CAPS-Tintal; CNV-1215/17 Adquisición y Repo Dota NO Control Habilita Servicios; CNV-1226/17 Construcción y Dotación CAPS-Villa Javier; y CNV-1864/16 Reforzamiento y Ampliación Kennedy.

Actualmente se encuentran en ejecución los siguientes convenios para la construcción de centros de atención en salud para la Subred: CNV-1148/2017 Construcción y Dotación CAPS-San Bernardino; CNV -2727511/201 Acciones habilitación integral Hospital Tintal, proyecto CAPS 29 Kennedy, Proyecto CAPS Pablo VI, Proyecto Bosa Central y Proyecto Trinidad Galán.

CONCEPTOS	SALDO 2023	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(=) VALOR EN LIBROS
<b>CONSTRUCCIONES EN CURSO</b>	<b>4.219.956.489,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.219.956.489,00</b>
Proyecto CAPS 29 Kennedy	718.729.032,00	0,00	718.729.032,00
Proyecto Bosa Central	393.542.131,00	0,00	393.542.131,00
Proyecto CAPS Pablo VI	416.465.256,00	0,00	416.465.256,00
Proyecto Tintal	2.463.507.126,00	0,00	2.463.507.126,00
Proyecto San Bernardino	21.700.000,00	0,00	21.700.000,00
Proyecto Trinidad Galán	206.012.944,00	0,00	206.012.944,00

### 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
<b>MUEBLES</b>	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
<b>INMUEBLES</b>	Terrenos	0,0	0,0
	Edificaciones	50,0	50,0
	Plantas, ductos y túneles	15,0	15,0
	Construcciones en curso	0,0	0,0
	Redes, líneas y cables	25,0	25,0

Durante el periodo contable de 2023 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	2023	2022	VARIACIÓN
	<b>PROPIEDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>9.142.913,00</b>	<b>9.420.677,00</b>	<b>277.764,00</b>
<b>1.9.51</b>	<b>Propiedades de inversión</b>	<b>13.888.000,00</b>	<b>13.888.000,00</b>	<b>0,00</b>
1.9.51.02	Edificaciones	13.888.000,00	13.888.000,00	0,00
<b>1.9.52</b>	<b>Depreciación acumulada de propiedades de inversión (cr)</b>	<b>5.022.851,00</b>	<b>4.745.087,00</b>	<b>277.764,00</b>
1.9.52.01	Edificaciones	5.022.851,00	4.745.087,00	277.764,00
<b>1.9.53</b>	<b>Deterioro acumulado de propiedades de inversión (cr)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### 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  
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
<b>SALDO INICIAL</b>	<b>0,0</b>	<b>13.888.000,0</b>	<b>13.888.000,0</b>
+ ENTRADAS (DB):	0,0	0,0	0,0
- SALIDAS (CR):	0,0	0,0	0,0
<b>SUBTOTAL</b> (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	<b>0,0</b>	<b>13.888.000,0</b>	<b>13.888.000,0</b>
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0	0,0
<b>SALDO FINAL</b> (Subtotal + Cambios)	<b>0,0</b>	<b>13.888.000,0</b>	<b>13.888.000,0</b>
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0,0	5.022.851,0	5.022.851,0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		4.745.087,0	4.745.087,0
+ Depreciación aplicada vigencia actual		277.764,0	277.764,0
<b>DETERIORO ACUMULADO DE PROP. DE INV. (DE)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>VALOR EN LIBROS</b> (Saldo final - DA - DE)	<b>0,0</b>	<b>8.865.149,0</b>	<b>8.865.149,0</b>
<b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>	<b>0,0</b>	<b>36,2</b>	<b>36,2</b>
<b>% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

### NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

DESCRIPCIÓN		SALDOS		
CÓD	CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN
	<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>658.914.672,00</b>	<b>838.792.161,00</b>	<b>-179.877.489,00</b>
1.9.70	Activos intangibles	3.442.288.457,00	3.385.378.401,00	56.910.056,00
1.9.75	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	2.783.373.785,00	2.546.586.240,00	236.787.545,00
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 INFORMACIÓN	259.861.328	32
SISTEMA DE INFORMACIÓN	179.999.294	27
SOFTWARE DIGITALWARE	29.139.554	43
SOFTWARE DIGITALWARE	59.283.919	43

#### 14.1. Detalle saldos y movimientos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARES	OTROS	TOTAL
<b>SALDO INICIAL</b>	<b>1.419.445.456,0</b>	<b>1.965.932.945,0</b>	<b>0,0</b>	<b>3.385.378.401,0</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	<b>45.056.546,0</b>	<b>0,0</b>	<b>11.853.510,0</b>	<b>56.910.056,0</b>
Adquisiciones en compras	45.056.546,0	0,0	11.853.510,0	56.910.056,0
<b>- SALIDAS (CR):</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARES	OTROS	TOTAL
= <b>SUBTOTAL</b> (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	1.464.502.002,0	1.965.932.945,0	11.853.510,0	3.442.288.457,0
+ <b>CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)		0,0	0,0	0,0
= <b>SALDO FINAL</b> (Subtotal + Cambios)	1.464.502.002,0	1.965.932.945,0	11.853.510,0	3.442.288.457,0
- <b>AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)</b>	1.146.554.468,0	1.636.819.317,0	0,0	2.783.373.785,0
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	1.039.803.592,0	1.506.782.648,0	0,0	2.546.586.240,0
+ Amortización aplicada vigencia actual	106.750.876,0	130.036.669,0	0,0	236.787.545,0
- <b>DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)</b>	0,0	0,0	0,0	0,0
= <b>VALOR EN LIBROS</b> (Saldo final - AM - DE)	317.947.534,0	329.113.628,0	11.853.510,0	658.914.672,0
<b>% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>	78,3	83,3	0,0	80,9
<b>% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>	0,0	0,0	0,0	0,0

## 14.2. Revelaciones adicionales

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARES	OTROS	TOTAL
<b>CLASIFICACIÓN SEGÚN SU VIDA ÚTIL</b>	1.464.502.002,0	1.965.932.945,0	11.853.510,0	3.442.288.457,0
+ Vida útil definida	1.464.502.002,0	1.965.932.945,0	11.853.510,0	3.442.288.457,0

## NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Al cierre de la vigencia 2023 el grupo de cuentas de las 19- Otros derechos y garantías está compuesto por:

CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN
<b>OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS</b>	<b>14.415.756.522,29</b>	<b>12.955.569.859,30</b>	<b>1.460.186.662,99</b>
Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	0,00	169.035.871,00	-169.035.871,00
Bienes y servicios pagados por anticipado	14.020.432.533,99	12.066.744.118,00	1.953.688.415,99
Avances y anticipos entregados	168.598.783,30	168.598.783,30	0,00
Depósitos entregados en garantía	226.725.205,00	551.191.087,00	-324.465.882,00

El plan de activos para beneficios a los empleados no presenta saldo por cuanto durante la vigencia-2023 no se liquidaron menores valores vs los pagos acumulados por cesantías del régimen retroactivo. Por lo tanto, no se reflejan saldos de cesantías por variación nominal como 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 \$31.213.331,54 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 \$13.989.219.202,45 que registró el saldo de los recursos recibidos como Sistema General de Participaciones para el pago de aportes patronales de Salud, Pensión y Cesantías.

Durante la vigencia 2023 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-2023:

Cifras en \$				
CONCEPTO	ENTIDAD	2023	2022	VARIACIÓN
SGP-Salud	805000427- COOMEVA	202.884.777,00	245.292.953,00	-42.408.176,00
SGP-Salud	830006404-HUMANA VIVIR	0,00	44.845.187,00	-44.845.187,00
SGP-Salud	830074184-SALUDVIDA	5.959.423,00	5.959.423,00	0,00
SGP-Salud	860066942-COMPENSAR	0,00	226.672.513,00	-226.672.513,00
<b>TOTAL SGP-Salud</b>		<b>208.844.200,00</b>	<b>522.770.076,00</b>	<b>-313.925.876,00</b>
SGP-Pensión	900336004-COLPENSIONES	0,00	2.195.320.172,00	-2.195.320.172,00
<b>TOTAL SGP-Salud</b>		<b>0,00</b>	<b>2.195.320.172,00</b>	<b>-2.195.320.172,00</b>
SGP-AFC Retroactivas	800149496-COLFONDOS	30.785.950	2.166.148.405,00	-2.135.362.455,36
SGP-AFC Retroactivas	800170494-PROTECCION	13.731.174.803	7.143.646.660,00	6.587.528.142,74
<b>TOTAL SGP- AFC Retroactivas</b>		<b>13.761.960.752,38</b>	<b>9.309.795.065,00</b>	<b>4.452.165.687,38</b>
SGP-AFC Ley 50	800170043-PORVENIR	1.090.561	1.090.561,00	0,00
SGP-AFC Ley 50	800170494-PROTECCION	4.254.087	3.737.270,00	516.816,78
SGP-AFC Ley 50	800184549-OLD MUTUAL	11.055.843	11.055.843,00	-0,49
SGP-AFC Ley 50	800198644-COLFONDOS	1.750.177	1.580.636,00	169.540,78
SGP-AFC Ley 50	899999284-FNA	263.583	263.583,00	0,00
<b>TOTAL SGP- AFC Ley 50</b>		<b>18.414.250,07</b>	<b>17.727.893,00</b>	<b>686.357,07</b>
<b>TOTAL CTA 190512 SGP-AP</b>		<b>13.989.219.202,45</b>	<b>12.045.613.206,00</b>	<b>1.943.605.996,45</b>

Existen también Avances y anticipos entregados, que representan los recursos entregados por la Institución, para la adquisición de servicios. A 31 de diciembre de 2023, esta cuenta registra los siguientes valores:

CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN
Anticipos para adquisición de bienes y servicios	94.745.683,30	94.745.683,30	0,00
<b>TOTAL CTA 190604</b>	<b>94.745.683,30</b>	<b>94.745.683,30</b>	<b>0,00</b>

El anticipo para adquisición de bienes y servicios corresponden al siguiente contrato:

- ✓ Consorcio 29 Primario por \$94.745.683,30 es saldo del Cto.116/2016 con corte al 30-Nov-2017. Se encuentra en proceso de certificación para liquidación del Contrato y Resolución de anticipo entregado.
- ✓ El proveedor interpuso demanda a la subred, evidenciado en el Proceso 2022-0010 el SIPROJ en ejercicio del medio de control de controversias contractuales.

## NOTA 6.1. Otros avances y anticipos

CONCEPTO	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	VALOR VARIACIÓN
<b>OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCUENTAS OTROS</b>	<b>0,00</b>	<b>73.853.100,00</b>	<b>73.853.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>73.853.100,00</b>	<b>73.853.100,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Otros avances y anticipos</b>	<b>0,00</b>	<b>73.853.100,00</b>	<b>73.853.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>73.853.100,00</b>	<b>73.853.100,00</b>	<b>0,00</b>
Contratos UPS Fontibón	0,00	73.853.100,00	73.853.100,00	0,00	73.853.100,00	73.853.100,00	0,00

En esta cuenta se encuentran registrados los siguientes conceptos:

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 gestión.

En la cuenta depósitos entregados en garantía por \$226.725.205,00 se encuentran los depósitos judiciales que corresponden a Embargos en contra de la UPSS Kennedy por concepto de embargos de proveedores, los cuales descontaron un mayor valor al adeudado durante el proceso jurídico. Los depósitos judiciales corresponden a los siguientes terceros:

### Cifras en \$

TERCERO	2023	2022	VARIACIÓN	OBSERVACIÓN
<b>Depósitos entregados en garantía</b>	<b>226.725.205,00</b>	<b>226.725.205,00</b>	<b>0,00</b>	
Seranest Pharma Ltda.	226.725.205,00	226.725.205,00	0,00	Embargo de Proveedor UPSS-Kennedy

## NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

La desagregación de las cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2023, es la siguiente:



CONCEPTO	SALDO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	SALDO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	VALOR VARIACIÓN
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>80.448.723.934,14</b>	<b>80.448.723.934,14</b>	<b>63.654.262.137,67</b>	<b>63.654.262.137,67</b>	<b>16.794.461.796,47</b>
Adquisición de bienes y servicios nacionales	24.749.500.292,40	24.749.500.292,40	20.666.663.690,00	20.666.663.690,00	4.082.836.602,40
Recursos a favor de terceros	11.037.689.351,97	11.037.689.351,97	7.231.281.251,55	7.231.281.251,55	3.806.408.100,42
Descuentos de nómina	1.327.018.794,00	1.327.018.794,00	24.777.768,00	24.777.768,00	1.302.241.026,00
Retención en la fuente e impuestos de timbre	1.835.457.627,41	1.835.457.627,41	1.819.673.733,84	1.819.673.733,84	15.783.893,57
Créditos Judiciales	158.603.740,00	158.603.740,00	1.019.477.029,00	1.019.477.029,00	-860.873.289,00
Otras cuentas por pagar	41.340.454.128,36	41.340.454.128,36	32.892.388.665,28	32.892.388.665,28	8.448.065.463,08

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 2023 fueron registradas en el sistema contable la totalidad de las cuentas por pagar adquiridas por la institución en el sistema de información Dinámica Gerencial y se aplicaron los lineamientos de control interno establecidos en la Resolución 193 de 2016 de la CGN.

### 21.1.1 Adquisición de bienes y servicios nacionales

TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	VALOR EN LIBROS
<b>ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES</b>		<b>24.749.500.292,4</b>
Bienes y servicios	PJ	24.749.500.292,4

Las cuentas por pagar por concepto de bienes y servicios presentaron un incremento del 16,50% respecto a la vigencia 2023.

### 21.1.5 Recursos A Favor De Terceros

TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	VALOR EN LIBROS
<b>RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS</b>		<b>11.037.689.352,0</b>
Recaudos por clasificar	PJ	37.313.970,0
Rendimientos financieros	PJ	10.917.080.011,0
Otros recursos a favor de terceros	PJ	83.295.371,0

Los recaudos por clasificar por valor de \$ 37.313.970, para la presente vigencia tuvieron una disminución del 36.53%, motivado por el control y seguimiento al plan de depuración e identificación de partidas importantes producto de la gestión realizada en el área de cartera.

Los Rendimientos financieros por valor de \$ 10.917.080.011, corresponde a rendimientos 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 y otras entidades, que serán objeto de devolución de acuerdo a los términos establecidos de los mismo.

Otros recursos a favor de terceros por descuentos autorizados o mediante mandato legal a contratistas por la modalidad de Prestación de Servicios representados así: Ahorro Fomento a la Construcción AFC-OPS \$36.564.312, Descuento embargos Judiciales–OPS 9.599.859, Descuento ARL – OPS \$37.131.200.

### 21.1.7 Descuentos de Nómina

Descuentos de nómina autorizados o por mandato legal a personal de planta representados así:

TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	VALOR EN LIBROS
<b>DESCUENTOS DE NÓMINA</b>	<b>PJ</b>	<b>1.327.018.794,0</b>
Aportes a fondos pensionales	PJ	272.197.744,0
Aportes a seguridad social en salud	PJ	227.430.900,0
Sindicatos	PJ	39.707.267,0
Cooperativas	PJ	528.529.423,0
Fondos de empleados	PJ	11.334.462,0
Libranzas	PJ	189.470.337,0

TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	VALOR EN LIBROS
Contratos de medicina prepagada	PJ	5.205.427,0
Embargos judiciales	PJ	23.932.286,0
Seguros	PJ	2.399.766,0
Cuenta de ahorro para el fomento de la construcción (FC)	PJ	26.796.182,0
Otros descuentos de nómina	PJ	15.000,0

### 21.1.10 Créditos Judiciales

TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	VALOR EN LIBROS
<b>CRÉDITOS JUDICIALES</b>		<b>158.603.740,0</b>
<b>Sentencias</b>	PN	158.603.740,0

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: SENTENCIA JUDICIAL 11001-333502520110041301 DEL JUZGADO SEGUNDO ADMINISTRATIVO DE DESCONGESTION - INTERESES DE MORA EN PAGO TOTAL DE LAS CESANTIAS RECONOCIDAS (Cuenta por Pagar Factura RES0435 JUN 29 -2022) a favor de ROSA CARMINA RAMOS SANTANDER por valor de \$21.583.904; RESOLUCION No 0928 DE DICIEMBRE 28 DE 2021 DE CONFORMIDAD CON LA SENTENCIA PROFERIDA POR EL JUZGADO 56 a favor de ELIZABETH MELO ESPITIA por valor de \$35.092.012; RESOLUCION 0872 DE DIC 21 DE 2021 - DE CONFORMIDAD SENTENCIA PROFERIDA POR EL JUZGADO 52 ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO JUDICIAL DE BOGOTA, SECCION SEGUNDA DE FEBRERO 11 DE 2020 Y EN CUMPLIMIENTO A LO ORDENADO EN SEGUNDA INSTANCIA POR EL TRIBUNAL ADMINISTRATIVO DE CUNDINAMARCA a favor de LISETH NAYIBE CORTES por valor \$15.678.868; RESOLUCION 0862 DE DIC 17 DE 2021 - DE CONFORMIDAD SENTENCIA PROFERIDA POR EL JUZGADO 12 ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO JUDICIAL DE BOGOTA, SECCION SEGUNDA DE NOVIEMBRE 27 DE 2020, DENTRO DEL PROCESO DE NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO ( CONTRATO REALIDAD) a favor de YASMIN PARRA por valor de \$29.859.252; RESOLUCION 0892 DE DIC 21 DE 2021 -

DE CONFORMIDAD SENTENCIA PROFERIDA POR EL JUZGADO 51 ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO JUDICIAL DE BOGOTÁ, SECCION SEGUNDA DE OCTUBRE 01 DE 2020, DENTRO DEL PROCESO DE NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO ( CONTRATO REALIDAD) - A FONDO DE PENSIONES PORVENIR NIT 800.224.808 \$3.738.600; RESOLUCION No 0927 DE DICIEMBRE 28 DE 2021 DE CONFORMIDAD CON LA SENTENCIA PROFERIDA POR EL JUZGADO 56 ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO JUDICIAL DE BOGOTÁ - SECCION SEGUNDA DE FECHA 06 DE DICIEMBRE DE 2019 DENTRO DEL PROCESO DE NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO... SEGUN CAUSACION 224193 DEL 31/12/2021 ... DE ACUERDO CON RESOLUCION 0870 DEL 22/12/2023 Y ACTA DE OFICINA JURIDICA DEL 20/12/2023 (Cuenta por Pagar Factura RES0870DIC222023) a favor de CRUZ BLANCA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A. por valor \$10.915.800; RESOL 0868 DE DIC 22 DE 2023 DANDO CUMPLIMIENTO A ACUERDO DE PAGO MEDIANTE ACTA - CON EL FIN DE DAR CUMPLIMIENTO CON LA SENTENCIA PROFERIDA POR EL JUZGADO 56 ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO JUDICIAL DE BOGOTÁ - SECCION SEGUNDA DE FECHA 07 DE FEBRERO DE 2020 DENTRO DEL PROCESO DE NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO ( CONTRATO REALIDAD) (Cuenta por Pagar Factura RESOL0868DIC22DE2023) a favor de COMPENSAR - CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR por valor \$8.245.600; PAGO RESOLUCION 0862 DE DIC 17 DE 2021 - DE CONFORMIDAD SENTENCIA PROFERIDA POR EL JUZGADO 12 ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO JUDICIAL DE BOGOTÁ, SECCION SEGUNDA DE NOVIEMBRE 27 DE 2020, DENTRO DEL PROCESO DE NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO ( CONTRATO REALIDAD) (Cuenta por Pagar Factura RESOL 0862 DIC 17) a favor de ADMINISTRADORA COLOMBIA DE PENSIONES – COLPENSIONES por valor \$9.647.600; RESOLUCION No 0927 DE DICIEMBRE 28 DE 2021 DE CONFORMIDAD CON LA SENTENCIA PROFERIDA POR EL JUZGADO 56 ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO JUDICIAL DE BOGOTÁ - SECCION SEGUNDA DE FECHA 06 DE DICIEMBRE DE 2019 DENTRO DEL PROCESO DE NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO ( CONTRATO REALIDAD) a favor de LIZA FERNANDA BANGUERO BALANTA por valor \$23.842.104.

### 21.1.17 Otras Cuentas Por Pagar

TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	VALOR EN LIBROS
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>41.340.454.128,36</b>
<b>Obligaciones a cargo en operaciones conjuntas</b>		<b>41.340.454.128,36</b>
Seguros	PJ	9.709.071,00
Cheques no cobrados o por reclamar	PN	652.738,00
Aportes al ICBF y SENA	PJ	307.760.500,00
Servicios públicos	PJ	24.630,00
Honorarios	PJ	3.940.351.719,00
Servicios	PJ	20.023.708.180,00
Arrendamiento operativo	PJ	669.484.508,00
Otras cuentas por pagar	PJ	16.388.762.782,36

Representa conceptos como: Seguros, Aportes al ICBF – SENA servicios públicos, honorarios, servicios, arrendamiento operativo y otras cuentas por pagar por valor de \$16.388.762.782,36 que corresponden a: Prestamos Interinstitucionales con las Subredes por valor de \$1.892.482.412,12 con Proveedores por valor de \$932.669.563,14; y Otras cuentas por pagar -convenio FFDS por valor \$13.563.610.807.

### NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Al cierre de la vigencia 2023 las cuentas de Beneficios a los Empleados estaban compuestas por:

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>26.912.268.943,10</b>	<b>19.723.527.961,10</b>	<b>7.188.740.982,00</b>
Beneficios a los empleados a corto plazo	8.444.550.859,00	5.728.603.741,00	2.715.947.118,00
Beneficios a los empleados a largo plazo	18.467.718.084,10	13.994.924.220,10	4.472.793.864,00
<b>RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS</b>	<b>26.912.268.943,10</b>	<b>19.723.527.961,10</b>	<b>7.188.740.982,00</b>
A corto plazo	8.444.550.859,00	5.728.603.741,00	2.715.947.118,00
A largo plazo	18.467.718.084,10	13.994.924.220,10	4.472.793.864,00
Por terminación del vínculo laboral o contractual	0,00	0,00	0,00

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

## NOTA 22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

Cifras en \$

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
<b>2.5.11</b>	<b>Cr</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>8.444.550.859,00</b>
2.5.11.02	Cr	Cesantías	5.684.294.156,00
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	676.205.144,00
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	76.038.729,00
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	422.742.905,00
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	41.065.525,00
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	134.821.700,00
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	680.014.900,00
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	483.205.800,00
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	246.162.000,00

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 2023, 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 \$41.065.525 pendiente de pagar a ciento setenta y un (171) funcionarios.

El valor más representativo de este grupo corresponde a las Cesantías del Régimen Ley-50 por derechos adquiridos por (921) empleados.

El saldo de Aportes a ARL, fondos de pensiones, EPS y Caja, que quedaron pendientes corresponden al mes de diciembre de 2023.

## 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	% FINAN C
VALOR EN LIBROS (pasivo)	1.155.464.607,00	16.595.480.879,10	716.772.598,00	18.467.718.084,10	100
VALOR NETO DE LOS BENEFICIOS	1.155.464.607,00	16.595.480.879,10	716.772.598,00	18.467.718.084,10	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 2023 los Beneficios a los Empleados a largo plazo registran los siguientes valores:

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION	Número de Funcionarios
Reconocimiento por Permanencia	1.155.464.607,00	1.053.069.700,00	102.394.907,00	624
Cesantías Retroactivas	16.595.480.879,10	12.285.904.835,10	4.309.576.044,00	160
Quinquenios	716.772.598,00	655.949.685,00	60.822.913,00	41
<b>TOTAL</b>	<b>18.467.718.084,10</b>	<b>13.994.924.220,10</b>	<b>4.472.793.864,00</b>	<b>825</b>

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 2023, 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-2023, descontando el valor de los pagos realizados por el Fondo durante la vigencia 2023 y determinado el saldo por pagar disponible por funcionario.



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

## NOTA 23. PROVISIONES

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
<b>PROVISIONES</b>	<b>20.608.745.669,00</b>	<b>15.204.388.002,00</b>	<b>5.404.357.667,00</b>
Litigios y demandas	15.253.900.123,00	10.691.881.416,00	4.562.018.707,00
Provisiones diversas	5.354.845.546,00	4.512.506.586,00	842.338.960,00

### 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; en las partidas registradas, están los procesos calificados como Probables y los procesos Terminados Sin Cumplimiento (Con Erogación Económica), los cuales son reconocidos y registrados como se indica en la Resolución No. 082 del 02 de junio de 2021 de la Contaduría General de la Nación.

**Obligación Probable:** Los procesos son calificados como “**PROBABLE**”, cuando probabilidad final es mayor que 50 o que tengan fallo Desfavorable en 1ª, 2ª o 3ª Instancia, lo que significa que la probabilidad de pérdida del proceso es más alta que la probabilidad de no pérdida, por consiguiente, se registra como una provisión.

El valor presente de cada proceso se actualiza trimestralmente con la calificación otorgada por los abogados en el aplicativo SIPROJ – Web antes del cierre del trimestre en curso.

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 de la última calificación otorgada por los abogados en el aplicativo SIPROJ – Web, antes de ser Ejecutoriada y pasar como Proceso Terminados Sin Cumplimiento (Con Erogación Económica).

La variación de Litigios y Demandas, corresponde principalmente a la actualización del valor presente de los procesos y al cambio de obligación de posible a probable, donde uno de los valores más representativos corresponde al proceso 2013-00316, ID 431443, Reparación

Directa, demandante Carlos Alberto Maya Téllez y el proceso 2014-00209, ID 359942, Reparación Directa, demandante Ligia María Rivera Gómez.

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; en la cuenta 279090024 – OPRV. - Litigios y demandas, se reconocieron multas y sanciones notificadas por el área Jurídica en el mes de junio de 2023 por medio de Nota Interna No. 20232100029323, por valor de \$272.546.618 pesos.

### 23.1 Litigios Y Demandas

ASOCIACIÓN DE DATOS			VALOR EN LIBROS - CORTE 2023					
			INICIAL	ADICIONES (CR)		DISMINUCIONES (DB)		FINAL
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / E CP	CANTIDAD	SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	SALDO FINAL
LITIGIOS Y DEMANDAS			10.691.881.416,00	4.585.041.994,00	2.767.627.306,00	2.421.240.148,00	369.410.445,00	15.253.900.123,00
Civiles			56.473.312,00	0,00	5.807.014,00	3.134.970,00	925.404,00	58.219.952,00
Nacionales	PJ	3	56.473.312,00	0,00	5.807.014,00	3.134.970,00	925.404,00	58.219.952,00
Penales			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Administrativas			10.209.654.548,00	4.554.190.225,00	2.745.012.853,00	2.348.047.903,00	366.423.777,00	14.794.385.946,00
Nacionales	PN	339	10.119.853.259,00	3.756.878.936,00	2.742.989.897,00	1.458.912.369,00	366.423.777,00	14.794.385.946,00
Nacionales	PJ	0	89.801.289,00	797.311.289,00	2.022.956,00	889.135.534,00	0,00	0,00
Obligaciones fiscales			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Laborales			56.438.455,00	28.662.218,00	16.807.439,00	32.210.174,00	2.061.264,00	67.636.674,00
Nacionales	PN	5	56.438.455,00	28.662.218,00	16.807.439,00	32.210.174,00	2.061.264,00	67.636.674,00
Otros litigios y demandas			369.315.101,0	2.189.551,0	0,0	37.847.101,00	0,0	333.657.551,0
Nacionales	PN	0	35.657.550,0	0,0	0,0	35.657.550,00	0,0	0,0
Nacionales	PJ	2	333.657.551,0	2.189.551,0	0,0	2.189.551,00	0,0	333.657.551,0

Dando cumplimiento a la Resolución 310 del 31 de julio de 2017 y la Resolución 082 del 2021, según lo señalado en el Artículo No. 1, Numeral **2.4. Obligación Probable**, que estipula: “la empresa registrará la provisión debitando la subcuenta que corresponda de la cuenta 5368-PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS o la subcuenta 537302-Mecanismos alternativos de solución de conflictos de la cuenta 5373-PROVISIONES DIVERSAS y acreditando la subcuenta que corresponda de la cuenta 2701-LITIGIOS Y DEMANDAS o la subcuenta 279015-Mecanismos alternativos de solución de conflictos de la cuenta 2790-PROVISIONES DIVERSAS.”; situación que la Subred ha cumplido a cabalidad.

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. 2022-00039, 2020-00145 y 2017-00283, los cuales se encuentran en el reporte de terminados sin cumplimiento (con erogación económica).

El proceso No. 2023-00190 en SIPROJ está en valor cero, en razón a que no se estima cuantía por parte del apoderado demandante.

En SIPROJ hay tres procesos, Ejecutivo Contencioso los No. 2023-00366, 2021-00350 y 2023-00064, los cuales se encuentran **“SIN OBLIGACIÓN”** en SIPROJ, con fallo desfavorable en primera y segunda instancia, por lo cual se encuentra provisionado en Contabilidad.

### Procesos Terminados

CÓDIGO CONTABLE	NA T	CONCEPTO	CANT P. T.	SALDO A DIC 2023	CANT P. L. J.	SALDO LIQUIDACIÓN JURÍDICA
<b>2.7.01</b>	<b>Cr</b>	<b>LITIGIOS Y DEMANDAS</b>				
2.7.01.01	Cr	Civiles	1	42.152.888	1	42.152.888
2.7.01.03	Cr	Administrativas	209	10.316.457.214	82	14.454.054.611
2.7.01.05	Cr	Laborales	2	17.475.946	1	3.634.601
2.7.01.90	Cr	Otros litigios y demandas	2	333.657.551	1	181.107.024
<b>TOTAL</b>			<b>214</b>	<b>10.709.743.599</b>	<b>85</b>	<b>14.680.949.124</b>

Los procesos terminados desfavorables para la Subred Sur Occidente son 214, por valor de \$10.709.743.599, es de aclarar que los valores de las sentencias reflejados en la provisión contable no podrán coincidir con el valor del proceso liquidado, el cual es reportado por el área jurídica, toda vez que en el numeral 2.5. del artículo No. 1 de la Resolución No. 082 del 2 de junio de 2021, indica que, con la liquidación de la sentencia condenatoria ejecutoriada, la empresa registrará el crédito judicialmente reconocido, como una cuenta por pagar. Para tal efecto, la empresa comparará el valor provisionado con respecto al de la sentencia condenatoria ejecutoriada y hará los ajustes que correspondan.

Como se puede evidenciar, el valor de la sentencia es el reflejo de la provisión contable, previo registro del crédito judicial. Sin embargo, para constituir una cuenta por pagar se debe contar con apropiación en el presupuesto de la respectiva vigencia fiscal y por ende una disponibilidad de fondos que permita efectuar el pago respectivo. Esto significa que se debe dar inicio al ciclo financiero que nace desde la expedición del CDP, registro presupuestal y

desembolso respectivo, por lo tanto, la cuenta por pagar solo se constituye cuando existe apropiación presupuestal y disponibilidad de caja para realizar el pago de la sentencia. Cuando no se puede iniciar el ciclo financiero por déficit presupuestal, el registro contable permanecerá en la cuenta contable denominada “Provisiones” identificada con el código contable 2701.

Cabe resaltar que, atendiendo a las recomendaciones realizadas y en vista de la situación que se presenta con respecto a las sentencias terminadas y liquidadas, de las cuales no ha logrado tener una disponibilidad presupuestal, la Dirección Financiera en la proyección del presupuesto para la vigencia del 2024, se logró incorporar un rubro presupuestal, el cual está aprobado, lo anterior para adelantar la gestión de pago de sentencias ejecutoriadas y liquidadas, durante la vigencia del 2024.

En la información suministrada por el área Jurídica, se relacionan los procesos, el estado en que están, la ubicación donde reposa las sentencias y el valor liquidado, de la siguiente manera:

- (i) 85 se encuentran con liquidación por valor total de \$14.680.949.124 (Dirección Financiera).
- (ii) 17 en trámite y elaboración de la liquidación por la Dirección de Talento Humano.
- (iii) 115 en la Oficina Jurídica pendientes por remitir para liquidación.

La actualización del valor provisionado al liquidado según informe remitido por el área Jurídica de las sentencias terminas, está pendiente de registrar dado que la Dirección Financiera remitirá las carpetas de los procesos jurídicos una vez cuenten con la disponibilidad presupuestal, así se dará cumplimiento al reconcomiendo de la cuenta por pagar y posteriormente el abono en cuenta del tercero correspondiente.

La calificación del proceso se establece en el Manual de Usuario del Sistema de Información de Procesos Judiciales Siproj - Web:



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 propuesta por la entidad demandada.
- Criterio No 6: Nivel de Jurisprudencia relacionada o antecedentes similares.

### 23.5 Provisiones Diversas

ASOCIACIÓN DE DATOS			VALOR EN LIBROS - CORTE 2023			
			INICIAL	ADICIONES (CR)	DISMINUCIONES (DB)	FINAL
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CAN	SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN	SALDO FINAL
<b>PROVISIONES DIVERSAS</b>			<b>4.512.506.586,00</b>	<b>67.437.398.305,00</b>	<b>66.595.059.345,0</b>	<b>5.354.845.546,00</b>
<b>Otras provisiones diversas</b>			<b>4.512.506.586,00</b>	<b>67.437.398.305,00</b>	<b>66.595.059.345,0</b>	<b>5.354.845.546,00</b>
Nacionales	PN	1	5.496.431,00	14.290.710.421,00	14.293.736.852,0	2.470.000,00
Nacionales	PJ	23	4.507.010.155,00	53.146.687.884,00	52.301.322.493,0	5.352.375.546,00

La cuenta contable 2790 por valor de \$5.354.845.546, 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 \$4.741.091.215 y liquidaciones de multas y sanciones en contra de la Subred Sur Occidente por valor un de \$613.754.331.

### 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 2023, está compuesto por:

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>71.986.707.257,69</b>	<b>98.878.655.420,26</b>	<b>-26.891.948.162,57</b>
Avances y anticipos recibidos	23.316.288.266,43	12.647.296.608,60	10.668.991.657,83
Recursos recibidos en administración	43.333.673.265,26	79.154.609.593,48	-35.820.936.328,22
Otros pasivos diferidos	5.336.745.726,00	7.076.749.218,18	-1.740.003.492,18

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 \$1.983.701.624; el valor de \$396.014.317 por los anticipos recibidos con cargo a los Contrato Interadministrativo CO1.PCCNTR-4723937/2023 Acciones de PyP con la Secretaria de Educación Distrital, valores que se encuentran pendientes de legalizar con dichas entidades.

#### 24.1. DESGLOSE - SUBCUENTAS OTROS

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>109.956.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>109.956.000,00</b>
<b>Otros avances y anticipos</b>	<b>109.956.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>109.956.000,00</b>
Pagos sin Aplicar CNV Docente-Servicios	109.956.000,00	0,00	109.956.000,00

En saldo de la cuenta 290190 corresponde a pagos por aplicar por Convenio Docente-Servicio con la Fundación Universitaria del Área Andina.

Los Recursos recibidos en Administración registrados en la cuenta 290201, por concepto de Convenios Interadministrativo cuyo objeto es Infraestructura y Dotación, de cooperación, y Fortalecimiento, los cuales al cierre de la vigencia 2023 presentan los siguientes saldos:

CONCEPTO	2023	Objeto
<b>OTROS PASIVOS-Recursos recibidos en Administración</b>	<b>43.333.673.265,26</b>	Infraestructura y Dotación
CNV-1147/17 Ampli y Reord CAP-PABLO VI	364.564.623,00	
CNV-1149/17 Constr. Y Dotac. CAPS-Mexicana	3.719.123.203,38	
CNV-1214/17 Constr y doctac. CAPS-Tintal	1.056.854.196,34	
CNV-1225/2017 Adec y Dotac CAPS-T.Galán	231.053.073,00	
CNV-0805/2019 CAPS-29	5.200.877.580,00	
CNV-1226/17 Construc y Dotac CAPS-Villa Javier	770.786.848,14	
CNV-788/16 Reforz.y Ampliación H-KE	94.745.683,00	



CONCEPTO	2023	Objeto
<b>OTROS PASIVOS-Recursos recibidos en Administración</b>	<b>43.333.673.265,26</b>	
CNV-1864/16 Reforzamiento y Ampliación HKeneddy	5.236.296.806,00	
CNV-2727511/2021 Acciones habilitación Integral HOSPITAL-Tintal	35.888.951,00	
CNV-2954203/2021 Adquisición y Reposición Dotación UPSS-PATIO BONITO TINTAL	1.373.198.048,00	
CNV-3014151/2021 Adecua. y reordenan USS-Occidente de Kennedy	9.827.988.239,00	
CNV-3015780/2021 Dotación Proy. Reforz y Amplia Hospital Occidente de KE-III	12.620.401.427,40	
CNV-4189290/2022 Fort.Equ.Tec.Apo Proyectos de Infra. Y Dotac.	145.234.184,00	
CNV-4342258/2022 Ampl. Reorde.y Dotac. -Salud Mental Floralia (i) ETAPA.	1.450.663.769,00	
CNV-5141376/2023 Constr.y Dotac del CS Tintal-Mental Pediátrico	402.456.900,00	
CNV-342/2022 FDL-FO Ayud.Técnicas	36.608.937,00	Fortalecimiento
CNV-438/2022 FDL-FO Dism.Fact.Riesgo	308.614.562,00	
CNV-642/2022 FDL-BO Acc.para cuidadores	458.316.235,00	

De estos convenios (16) Convenios tienen como objeto la Infraestructura y Dotación y (3) de Fortalecimiento a la Gestión Institucional.

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.






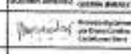
Cifras en \$

CONCEPTO	2023	Objeto
<b>OTROS PASIVOS-Recursos recibidos en Administración (290201)</b>	<b>43.333.673.265,26</b>	
Convenios con el Fondo Financiero Distrital de Salud	42.530.133.531,26	Infraestructura y Dotación
Fondo de Desarrollo Local de Fontibón	345.223.499,00	Fortalecimiento
Fondo de Desarrollo Local de Bosa	458.316.235,00	

Las entidades que conformar la cuenta 290201, la que participa en mayor valor es el Fondo Financiero Distrital de Salud, en donde se evidencia el proceso de conciliación mensual que realiza la Subred en el proceso de control y seguimiento a los registros contables. La evidencia de este proceso de conciliación de saldos de operaciones recíprocas está



consignado en el Formato SDS-FIN-072 V.1-CONCILIACION OPERACIONES RECIPROCAS POR CUENTA CONTABLE con corte al 31/12/2023, que se anexa.

		<p>DIRECCIÓN FINANCIERA SECCIÓN INTEGRADO DE GESTIÓN CONTROL DOCUMENTAL CONCILIACIÓN OPERACIONES RECIPROCAS POR CUENTA CONTABLE Código: SDS-FIN-072 V.1</p>		<p>Elaborado por: Administradora Legal Revisado por: Félix González/Clara Peñalba Aprobado por: Jairo Alvarado Díaz Vergara</p>			
Fecha de corte:		2011/2023		Fecha de conciliación:		2011/2023	
Nombre de la entidad externa:		SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR OCCIDENTE E.S.E.		Nº entidad externa:		000 000 045-4	
Número de contrato:				Código de la entidad:		000-076	
<p><b>Información Fondo Financiero Distrital de Salud</b></p>				<p><b>Información Entidad externa</b></p>			
Cuenta	Nombre Cuenta	Valor reportado	Cuenta	Nombre Cuenta	Valor reportado	Diferencias Valor	
1.8.08.01	EN ADMINISTRACIÓN	42.530.133.531,26	2.8.02.01	EN ADMINISTRACIÓN	42.530.133.531,26		
1.9.06.05	INGRESO DIFERIDO POR SUBVENCIONES CONDICIONADAS	5.027.300.002,00	2.9.03.03	INGRESO DIFERIDO POR SUBVENCIONES CONDICIONADAS	5.027.300.002,00		
2.4.02.05	SUBVENCIÓN POR RECURSOS TRANSFERIDOS A LAS EMPRESAS PÚBLICAS		1.3.24.18	RECURSOS EN EFECTIVO PROCEDENTES DE ENTIDADES DE GOBIERNO			
3.4.24.05	OTRAS SUBVENCIONES POR RECURSOS TRANSFERIDOS A LAS EMPRESAS PÚBLICAS	81.207.011.016,13	4.4.30.08	ENTIDADES DE GOBIERNO	81.207.011.016,13		
1.3.64.36	RENDIMIENTOS FINANCIEROS DE RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	10.844.625.817,99	2.4.07.26	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS POR CONVENIOS CELEBRADOS CON EL FDS	10.844.625.817,99		
<p><b>Observaciones</b></p> <p>Explicación diferencias:</p>							
<p>Explicación diferencias Entidad externa:</p>							
<p>Actividad a realizar</p>							
<p>Compromiso Responsable</p>							
<p>Fecha límite</p>							
<p><b>Saldo de los participantes de la Entidad Externa</b></p>				<p><b>Saldo de los participantes del FDS</b></p>			
Nombre		Firma		Nombre		Firma	
Nancy R. Calvo Gaitan				Carlos Andrés Guerra Jiménez			
María Lilián Contreras Rojas				Elena Cecilia Castellanos Sierra			

El mismo proceso de conciliación se realizó con los FDL al corte 31-dic-2023

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 2023 presentan los siguientes saldos:

CONCEPTO	2023	Entidad
<b>OTROS PASIVOS DIFERIDOS -Ingreso diferido por subvenciones condicionadas</b>	<b>5.336.745.726,00</b>	
CNV-246/2020 FDL-FO Ayudas Técnicas	43.986.455,00	FDL
CNV-0001/2021 Consolidación Hospitales Universitarios	68.483.604,00	FFDS

CONCEPTO	2023	Entidad
<b>OTROS PASIVOS DIFERIDOS -Ingreso diferido por subvenciones condicionadas</b>	<b>5.336.745.726,00</b>	
CNV-0005/2021 RIAS-Nutrición	68.990.148,00	FFDS
CNV-0008/2021 CNV-0008/2021 Gara.Cont.Prog RS	209.821.203,00	FFDS
CNV-0009/2021 CNV-0009/2021 RIAS-Promo y Mto RPMS	111.534.394,00	FFDS
CNV-0014/2021 Problemas y Trastornos Mentales	267.415.920,00	FFDS
CNV-0015/2021 Implem. Sist.Gestion Documental	29.624.376,00	FFDS
CNV-0021/2021 Implem.Modelo recepción FAC-Electrónica de la DIAN	2.567.942,00	FFDS
CNV-0019/2021 Nuevos desarrollos Sis.Inte.Info.Hospit-(HIS)	496.301.408,00	FDL
CNV-246/2021 FDL-FO Ayudas Técnicas-personas con discapacidad	87.680.447,00	FDL
CNV-270/2021 FDL-PTE.ARANDA Imple.Estrat.Acc.Mejora calidad vida- pers con Discapacidad	13.819.510,00	FDL
CIA-279/2022 FDL-PT.ARANDA Ayudas Técnicas	40.250.455,00	FDL
CNV-4135830/2022 Participación Social	74.292.700,00	FFDS
CNV-0003/2022 Imple.SSI-Equidad de Género Mujeres	134.920.160,00	FFDS
CNV-0002/2023 Atención Primaria en Salud-APS	997.524.269,00	FFDS
CNV-4969383/2023 Mto Sistema Único de Habilitación	344.245.897,00	FFDS
CNV-0010/2023 Fortal.Garantizar Prest.Ser.Salud	32.582.638,00	FFDS
CNV-0003/2023 RIAS-Nutrición	170.510.847,00	FFDS
CNV-0004/2023 RIAS-Materno	231.861.694,00	FFDS
CNV-0005/2023 RIAS-Promo y Mto Salud	254.006.811,00	FFDS
CNV-0006/2023 RIAS-Enf.Respi.Crónica	271.285.256,00	FFDS
CNV-0007/2023 RIAS-TCCSustPsicoactivas	17.873.439,00	FFDS
CNV-0013/2023 FFDS Ruta dela Salud	780.906.768,00	FFDS
CNV-0008/2023 RIAS-RAATV	179.773.912,00	FFDS
CNV-0012/2023 Problemas y Trastornos Mentales	113.440.531,00	FFDS
CNV-382/2023 FDL-PTE.ARANDA Ayudas Técnicas	123.708.857,00	FDL
CNV-0015/2023 Fortal.Garantizar Prest.Ser.Salud	169.336.085,00	FFDS

En este grupo de cuentas (6) fueron Celebrados con Fondos de Desarrollo Local y (21) con el Fondo Financiero Distrital de Salud, como apoyo al Fortalecimiento de la Gestión Institucional

En la vigencia 2023 la Institución continuó con la labor de seguimientos a la ejecución de los convenios, y se elabora el Informe de Saldos contables de Convenios de manera mensual, en matriz acordada con el FFDS en el proceso de cruce y conciliación de Saldo de Operaciones Recíprocas de Convenios tanto mensual como trimestral.

Se ha realizado acercamiento con los Fondos de Desarrollo Local para el cruce de información de manera trimestral, remitiendo a los correos informados por la Secretaria de Hacienda, con el fin de cumplir lo establecido por la Contaduría General de la Nación en la

última Resolución No. 411 del 29-nov-2023 y anteriores, del proceso de Conciliación de Operaciones Recíprocas.

## NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

### 25.1 Activos contingentes

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
8.1	ACTIVOS CONTINGENTES	1.050.642.949,00	2.305.415.278,00	-1.254.772.329,00
8.1.20	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	1.050.642.949,00	2.305.415.278,00	-1.254.772.329,00

Representa las demandas interpuestas por la Subred Integrada de Servicios de Salud Sur Occidente en contra de terceros, la admisión de las demandas interpuestas por la Subred, se reconocen como activos contingentes teniendo en cuenta el procedimiento señalado en la el numeral 1.1. del artículo No. 1 de la Resolución No. 082 del 2 de junio de 2021 de la Contaduría General de la Nación - CGN.

Se presentó una disminución de -\$1.254.772.329., correspondiente a la terminación de procesos iniciados por la Subred, donde los más representativos son los procesos No. 09668 Proceso Penal Ley 600/2000 (Iniciado) y 2014-00674 Controversias Contractuales y se dieron por terminados nueve procesos durante la vigencia del 2023.

En cuanto al proceso 2011-00021 Acción de Repetición en contra del Sr. Julio Enrique Cuartas Ochoa, con sentencia ejecutoriada favorable para la Subred, el área Jurídica remitió a la jurisdicción coactiva de la entidad, a fin de hacer efectivo el cumplimiento de la obligación; por medio de la Nota Interna SSO-2024-210-00164-3, el área Jurídica informa que el proceso de Cobro Coactivo está para notificación por aviso, previo al mandamiento de Pago y decreto de medidas cautelares de embargo.

#### 25.1.1 Revelaciones generales de activos contingentes

DESCRIPCIÓN CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	CORTE 2023	CANTIDAD (Procesos o casos)
		VALOR EN LIBROS	
	ACTIVOS CONTINGENTES	1.050.642.949,0	12
8.1.20	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	1.050.642.949,0	12
8.1.20.03	Penales	106.380.207,0	5

8.1.20.04	Administrativas	944.262.742,0	7
-----------	-----------------	---------------	---

En el reporte contable de SIPROJ hay un total de 20 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.

## 25.2. Pasivos Contingentes

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
<b>9.1</b>	<b>PASIVOS CONTINGENTES</b>	<b>44.097.842.683,00</b>	<b>54.370.824.247,00</b>	<b>-10.272.981.564,00</b>
9.1.20	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	44.097.842.683,00	54.370.824.247,00	-10.272.981.564,00

Representa el valor de las demandas interpuestas por terceros en contra de la Subred Integrada de Servicios de Salud Suroccidente, calificados con obligación “POSIBLE”.

Obligación posible: Los procesos jurídicos son calificados como obligaciones posibles, cuando la probabilidad final es mayor que 10 y menor a 50 por consiguiente, la probabilidad de pérdida del proceso es menor que la probabilidad de no pérdida; por consiguiente, se registran como un pasivo contingente contingentes teniendo en cuenta el procedimiento señalado en la el numeral 2.3. del artículo No. 1 de la Resolución No. 082 del 2 de junio de 2021 de la Contaduría General de la Nación - CGN

En los procesos posibles se presentó una disminución mínima la cual corresponde a los procesos que terminan a favor de la Subred Sur Occidente o presentaron cambios de sentencia en los fallos de instancia, a lo se realizó la respectiva validación y reclasificación según lo indicado en la normatividad aplicable para esta clase de procesos; para realizar esta gestión se validó la información en la plataforma del SIPROJ Web y se solicitó la justificación al área Jurídica de los cambios presentados en los procesos. Aquellos procesos que presentaron cambio de Fallo en instancia, se verán reflejados en la cuenta “2.7.01 Litigios y Demandas”.

### 25.2.1 Revelaciones Generales

DESCRIPCIÓN	CONCEPTO	CORTE 2023	CANTIDAD (Procesos o casos)
CÓDIGO CONTABLE		VALOR EN LIBROS	
	<b>PASIVOS CONTINGENTES</b>	<b>44.097.842.683,0</b>	<b>296</b>
<b>9.1.20</b>	<b>Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos</b>	<b>44.097.842.683,0</b>	<b>296</b>
9.1.20.01	Civiles	294.408.004,0	2
9.1.20.02	Laborales	397.229.149,0	10
9.1.20.04	Administrativos	43.406.205.530,0	284

El total de los procesos del Reporte Marco Normativo Contable – Convergencia son 315 discriminados de la siguiente forma:

TIPO PROCESO	CANTIDAD	VALOR
Controversias Contractuales	10	5.597.137.071,00
Nulidad Y Restablecimiento	200	5.948.167.703,00
Ordinario Laboral	9	387.865.400,00
Ejecutivo Laboral	1	9.363.749,00
Proceso Ejecutivo	2	294.408.004,00
Reparación Directa	93	31.860.900.756,00
<b>TOTAL</b>	<b>315</b>	<b>44.097.842.683,00</b>

Hay 18 procesos de tipo “Nulidad y Restablecimiento” y 1 proceso de tipo “Controversias Contractuales”, los cuales en el SIPROJ no tiene cuantía en el “Valor Pretensión Inicial”, por ende, al generar el Reporte Marco Normativo Contable – Convergencia del aplicativo SIPROJ Web, los procesos estiman cuantía en el “Valor Presente Entidad”, por consiguiente, en Contabilidad solo se tienen 296 procesos registrados como pasivos contingentes.

Sin Obligación: los procesos que no se califican, ni se valoran o procesos que no han sido calificados ni valorados en el aplicativo antes de la fecha límite establecida en el manual de usuario de SIPROJ, quedarán marcados como **“SIN OBLIGACIÓN”**, y de igual forma no podrán ser causados en el sistema; En el informe del Reporte Marco Normativo Contable – Convergencia, se identificaron 39 procesos con clasificación **“SIN OBLIGACIÓN”**, clasificados de la siguiente forma:

TIPO DE PROCESO	CANTIDAD
Acción De Tutela	19
Conciliación Extrajudicial	4
Ejecutivo Contencioso	14
Nulidad Y Restablecimiento	1
Recurso Extraordinario De Revisión	1
<b>TOTAL</b>	<b>39</b>

Hay tres procesos de tipo “Ejecutivo Contencioso”, los no. 2021-00366, 2021-00350 y 2023-00064, con fallo desfavorable en primera instancia para la Subred Sur Occidente, calificados como Sin Obligación, se encuentran registrados en la cuenta “**2.7.01 Litigios y Demandas**” por el tipo de fallo que registran en la plataforma del SIPROJ.

## NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

### 26.1 Cuentas de orden deudora

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8.1</b>	<b>ACTIVOS CONTINGENTES</b>	<b>1.050.642.949,00</b>	<b>2.305.415.278,00</b>	<b>-1.254.772.329,00</b>
<b>8.2</b>	<b>DEUDORAS FISCALES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8.3</b>	<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>75.141.434.402,88</b>	<b>41.830.919.338,33</b>	<b>33.310.515.064,55</b>
8.3.15	Bienes y derechos retirados	16.346.432.256,00	14.167.989.668,00	2.178.442.588,00
8.3.33	Facturación glosada en venta de servicios de salud	5.837.457.944,88	3.842.669.727,33	1.994.788.217,55
8.3.61	Responsabilidades en proceso	33.132.113.879,00	5.907.558.644,00	27.224.555.235,00
8.3.90	Otras cuentas deudoras de control	19.825.430.323,00	17.912.701.299,00	1.912.729.024,00
<b>8.9</b>	<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>	<b>-76.192.077.351,88</b>	<b>-44.136.334.616,33</b>	<b>-32.055.742.735,55</b>
8.9.05	Activos contingentes por contra (cr)	-1.050.642.949,00	-2.305.415.278,00	1.254.772.329,00
8.9.10	Deudoras fiscales por contra (cr)	0,00	0,00	0,00
8.9.15	Deudoras de control por contra (cr)	-75.141.434.402,88	-41.830.919.338,33	-33.310.515.064,55

Las entidades responsables del pago de servicios de salud, de acuerdo a lo establecido en el artículo 57 de la Ley 1438 de 2011 y para el periodo enero a diciembre de 2023 la Subred



Integrada de Servicios de Salud Sur Occidente ESE, sus glosas iniciales y ratificadas por valor de \$41.830.919.338 millones, allí se incluye el saldo de la glosa inicial de venta de servicios de salud a diciembre 31 de 2022 de \$ 3.842.669.727.

Para el cierre de la vigencia 2023 se realiza trámite de respuesta a glosa inicial y ratificada por \$35.352.301.757 millones, se registran ajustes por valor de \$1.994.788.217 millones quedando un saldo para trámite por valor de \$5.837.457.944,88

Las Responsabilidades en Proceso, representan los valores correspondientes a Presunto Detrimento Patrimonial, los cuales están registrados en la cuenta 8361; la cuenta presenta un incremento de \$27.224.555.235 con respecto a la variación principalmente por procesos iniciados por la Oficina Control Disciplinario Interno y la terminación y archivo definitivo de varios procesos de Presunto Detrimento Patrimonial durante la vigencia del 2023.

En la cuenta 839090, se encuentran los procesos de Cobro Coactivo, los cuales aumentaron durante la vigencia 2023 en un total de 16 procesos, entre los cuales 12 son procesos por prestación de servicios de salud, 2 procesos por letras por cobrar y 2 procesos que no hacen parte de cartera; en el transcurso de la vigencia del 2023 se dieron por terminado 9 procesos de Cobro Coactivo, del cual se resalta el proceso 006-2023 del tercero ECOOPSOS, el cual por medio del Oficio No. 2023EE51793 remitido por la Secretaria de Salud el 15 de Mayo de 2023, en cual se indica: “la Resolución 2023320030002332-6 del 12 de abril de 2023 de la Superintendencia Nacional de Salud, por medio de la cual ordena la toma de posesión inmediata de los bienes, haberes y negocios y la intervención forzosa administrativa para liquidar a ECOOPSOS con NIT 901.093.845-0; y dicta medidas para reclamación de acreencias...”; por lo anterior, se da por terminado al proceso de Cobro Coactivo, con la radicación de acreencias realizada el 01 de Junio de 2023.

## 26.2. Cuentas De Orden Acreedora

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>9.1</b>	<b>PASIVOS CONTINGENTES</b>	<b>44.097.842.683,00</b>	<b>54.370.824.247,00</b>	<b>-10.272.981.564,00</b>
<b>9.2</b>	<b>ACREEDORAS FISCALES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>9.3</b>	<b>ACREEDORAS DE CONTROL</b>	<b>2.537.698.913,00</b>	<b>2.545.758.949,00</b>	<b>-8.060.036,00</b>
9.3.90	Otras cuentas acreedoras de control	2.537.698.913,00	2.545.758.949,00	-8.060.036,00
<b>9.9</b>	<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>	<b>-46.635.541.596,00</b>	<b>-56.916.583.196,00</b>	<b>10.281.041.600,00</b>
9.9.05	Pasivos contingentes por contra (db)	-44.097.842.683,00	-54.370.824.247,00	10.272.981.564,00
9.9.15	Acreedoras de control por contra (db)	-2.537.698.913,00	-2.545.758.949,00	8.060.036,00



En la cuenta 9390 se encuentran registrados los bienes recibidos por la Subred en calidad de apoyo tecnológico, la cual tuvo un incremento de \$8.060.036.

## 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	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
3.2	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS</b>	<b>288.878.983.298,09</b>	<b>295.636.114.457,23</b>	<b>-6.757.131.159,14</b>
3.2.08	Capital fiscal	317.440.387.732,30	317.440.387.732,30	0,00
3.2.25	Resultados de ejercicios anteriores	-22.526.910.973,07	-16.776.113.569,71	-5.750.797.403,36
3.2.30	Resultado del ejercicio	-6.034.493.461,14	-5.028.159.705,36	-1.006.333.755,78

El incremento del patrimonio en la cuenta 3225 y 3230 durante el periodo comprendido entre el 01 de enero a diciembre 31 de la vigencia 2023, corresponde a:

TRASLADO DEL EJERCICIO utilidad o pérdida del ejercicio de la vigencia 2022, por valor de \$ 5.028.159.705.36, y el Traslado del ejercicio de la perdida de la vigencia 2023 por valor de \$6.034.493.461,14.

## 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 2023 reportan los siguientes saldos:

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>551.296.112.658,99</b>	<b>520.088.019.139,17</b>	<b>31.208.093.519,82</b>
4.3	Venta de servicios	424.132.693.872,29	375.717.616.402,90	48.415.077.469,39
4.4	Transferencias y subvenciones	110.750.277.602,86	139.983.228.773,53	-29.232.951.170,67
4.8	Otros ingresos	16.413.141.183,84	4.387.173.962,74	12.025.967.221,10

Información en pesos

Los ingresos a fecha corte 31 de diciembre de la vigencia 2023 corresponden a \$424.132.693.872,29 por concepto de venta de servicios de salud, los cuales presentan un incremento de la facturación en comparación con el mismo periodo vigencia 2.022.

Lo ingresos por concepto de Transferencias y Subvenciones corresponden a la ejecución de los convenios por valor de \$ 110.750.277.602,86.

Los otros ingresos por valor de \$16.413.141.183,84 corresponden a; intereses de las cuentas de recursos propios por valor de \$742.764.001,53; rendimientos sobre recursos entregados en administración fondos de cesantías por valor de \$ 2.649.613.887,41, ingresos diversos donde la cifra más representativa corresponde a recuperaciones por concepto de incapacidades, costo unitario, litigios y demandas por valor de \$ 1.426.400.214, y aprovechamientos por concepto de central de mezclas por valor de \$ 773.553.615; otras recuperaciones por concepto de finos de pensiones; Reversión de la perdida por deterioro en de las cuentas por cobrar por venta de servicios por valor \$ 8.398.532.228.

## 28.2. Ingresos De Transacciones Con Contraprestación

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>440.545.835.056,13</b>	<b>380.104.790.365,64</b>	<b>60.441.044.690,49</b>
<b>Venta de servicios</b>	<b>424.132.693.872,29</b>	<b>375.717.616.402,90</b>	<b>48.415.077.469,39</b>
Servicios de salud	424.132.744.313,29	375.732.598.356,15	48.400.145.957,14
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-50.441,00	-14.981.953,25	14.931.512,25
<b>Otros ingresos</b>	<b>16.413.141.183,84</b>	<b>4.387.173.962,74</b>	<b>12.025.967.221,10</b>
Financieros	3.392.377.888,94	1.265.396.677,88	2.126.981.211,06
Ingresos diversos	4.098.182.093,04	3.121.777.284,86	976.404.808,18
Reversión de las Perdidas por Deterioro de Valor	8.398.532.228,86	0,00	8.398.532.228,86
Reversión de Provisiones	524.048.973,00	0,00	524.048.973,00

En la vigencia 2023 la Subred Sur Occidente facturó \$424.132.693.872 de los cuales corresponde a venta de servicios \$ 419.011.632.531,02 y a convenios \$ 5.121.111.783,00; en el año 2022 \$375.732.598.275,65, de los cuales corresponden a la ventas de servicios \$367.994.673.206,65 y a convenios \$7.737.925.069,00, por lo tanto, en el año 2023 se presenta un aumento en la facturación del 13% al compararse con el mismo periodo del año anterior.

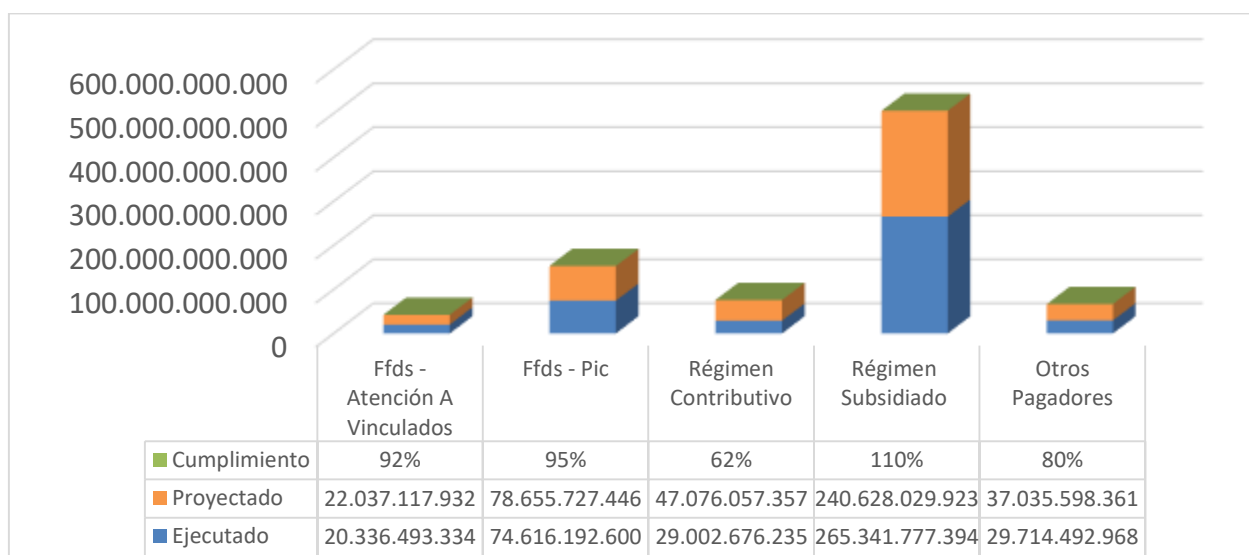
TIPO	VIGENCIA 2022	VIGENCIA 2023	% VAR 2023 VS 2022
SUBSIDIADO PGP Y PYD	143.218.401.406	180.040.904.276	26%
SUBS EVENTO (Incluye PYD)	58.598.800.495	79.140.786.144	35%
PIC	78.839.371.361	74.616.192.600	-5%
FFDS	36.439.934.761	20.336.493.334	-44%
SOAT	1.241.053.330	933.763.260	-25%
CONTRIBUTIVO	31.717.489.577	29.002.676.235	-9%
SUBS CAPITACION	0	6.162.049.159	100%
DEMÁS PAGADORES	17.076.902.481	27.651.148.391	62%
PARTICULARES - CUOTAS RECUPERACION	862.719.795	1.127.619.132	31%
<b>TOTAL VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>367.994.673.207</b>	<b>419.011.632.531</b>	<b>14%</b>
OTROS INGRESOS (CONVENIOS)	7.737.925.069	5.121.111.783	-34%
<b>TOTAL FACTURACIÓN</b>	<b>375.732.598.276</b>	<b>424.132.744.314</b>	<b>13%</b>

En la vigencia 2023, se observa una variación positiva equivalente al 13% frente al 2022, con respecto al mismo periodo del año 2022. Demás pagadores presentó un incremento del 62% generado por la facturación de los convenios de APH y Salud Mental, el segundo pagador de mayor crecimiento es Subsidiado Capitalización con un 100% frente al 2022, dado que en el 2023 ya no se presenta restricciones por estrategias de la contención de la pandemia, los ingresos de FFDS presenta una disminución a expensas de la facturación de extranjeros irregulares y con el cambio del contrato y la modalidad de contratación, que pasa de pago fijo global prospectivo a evento con facturación a tarifa SOAT plena, el subsidiado PGP tiene un crecimiento del 26% y de subsidiado evento del 35%. El pagador con mayor variación negativa es el FFDS con un -44%, los recursos por PIC en el 2023 frente al 2022, presenta una variación negativa del -5%, es de anotar que en el 2022 también presentó una disminución del -11%.

## Plan de ventas vs facturación vigencia 2023

En el año 2023 a corte diciembre se generó facturación en venta de servicios de salud por \$419.011.632.531,02 y el proyectado en el Plan de Ventas de la vigencia corresponde a \$425.432.531.018,80, por lo tanto, se logró facturar el 98.5% de la meta proyectada. Superó la meta el Régimen Subsidiado con el 110%; mientras que el PIC alcanzó el 95%; Vinculados un 92%; Otros pagadores el 80% y el contributivo el 62%, como se observa en la siguiente gráfica:

### Cifras en millones de



Los principales aspectos que se identifican y que impactan en el cumplimiento de lo proyectado en el plan de ventas, son los siguientes:

- El régimen subsidiado, es el pagador con cumplimiento superior al 100%, dado el incremento para esta vigencia del contrato de Capital Salud modalidad PGP, así como el valor de la liquidación de la sobre ejecución del contrato de la vigencia anterior, la contratación con Sanitas para la población subsidiada por modalidad de capitación.
- El pagador con una disminución notoria corresponde al Contributivo, teniendo en cuenta que la tarifa se encuentra pactada a UVT-% para las Entidades con acuerdo de voluntades, para las atenciones derivadas de urgencias de las Entidades sin contrato, se encuentra parametrizada desde mayo a Tarifa UVT acorde al Decreto 2644 de 2022.
- La facturación acumulada del PIC; se encuentra con cumplimiento del 95% frente a lo proyectado, afectando su cumplimiento, debido a que el valor de la facturación del

mes de diciembre, acorde con la instrucción de la Supervisión de la SDS, se genera y se radica en el mes de enero, dado el periodo de cierre de vigencia.

- Para FFDS la principal causa de disminución en la facturación, es la aplicación del decreto 616 de 2022, donde se aumenta la afiliación a la población principalmente al régimen subsidiado, así como la regularización de los extranjeros que se convierten en población especial y afiliable.

## Radicación

Al cierre de la vigencia 2023 se tiene una facturación total por valor de \$424.132.693.872, de los cuales corresponde a venta de servicios \$419.011.632.531,02 y a convenio \$5.121.111.783,00; se alcanzó hasta la fecha una radicación de \$423.389.351.287,02 de los cuales corresponde a venta de servicios \$418.268.239.504,02 y a convenio \$5.121.111.783, montos que representan el 99,8% de la facturación total, como se detalla a continuación:

FACTURACIÓN - RADICACIÓN 2023			
RÉGIMEN	FACTURADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	RADICADO ENTIDAD Y NC AL 22 DE ENERO DE 2024	RADICADO /FACTURADO
SUBSIDIADO -PGP	180.040.904.276	180.040.904.276	100%
SUBSIDIADO - EVENTO (incluye PYD)	79.140.786.144	78.657.631.361	99%
SUBSIDIADO -CAPITACION	6.162.049.159	6.162.049.159	100%
PIC	74.616.192.600	74.616.192.600	100%
FFDS	20.336.493.334	20.273.666.933	100%
SOAT	933.763.260	928.223.248	99%
CONTRIBUTIVO	29.002.676.235	28.843.063.650	99%
DEMÁS PAGADORES	27.651.148.391	27.618.889.145	100%
PART Y RECUP	1.127.619.132	1.127.619.132	100%
<b>Total Venta de servicios</b>	<b>419.011.632.531</b>	<b>418.268.239.504</b>	<b>99,8%</b>
Otros ingresos (Convenios)	5.121.111.783	5.121.111.783	100%
<b>Total</b>	<b>424.132.744.314</b>	<b>423.389.351.287</b>	<b>99,8%</b>

Fuente: Informe de facturación generada 2023, informe de facturación radicada 2023 y conciliaciones de facturación radicada 2023 entre facturación y cartera.

Del total de la facturación generada por venta de servicios en la vigencia 2023, presenta un indicador de facturación radicada del 99,8%. Es importante resaltar que para esta vigencia

se ha logrado que todos los pagadores se encuentren entre 98 a 100% de cumplimiento en la radicación.

La Subred en la vigencia 2023, logró radicar y finalizar la vigencia sin presentar saldos pendientes por radicar de vigencias 2022 y anteriores.

La facturación pendiente por radicar se concentra en Nueva EPS, donde la Subred ha realizado radicación del total de las facturas de la vigencia, sin embargo, la EPS no ha realizado la expedición de certificados, Cajacopi, Compensar, Sura pendiente por autorizaciones, otras Entidades, pendientes certificados de radicación, documentos requeridos para realizar la conciliación con cartera.

Cabe resaltar que en el caso de la EPS FAMILIAR DE COLOMBIA, que en el mes de diciembre se realizó Derecho de Petición por problemas con la habilitación de la Plataforma para radicar; notificaron que se debía refacturar todo con fecha del 2024 a excepción de la factura del mes de mayo que estaba pendiente por autorización la cual permitieron realizar el cargue en la plataforma; a la fecha se encuentra el total de las facturas cargadas en la plataforma pendientes de expedición del certificado de radicación de la entidad.

## NOTA 29. GASTOS

Los gastos generados durante el periodo 1 de enero a 31 de diciembre de 2023, se discriminan a continuación:

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	<b>GASTOS</b>	<b>100.140.352.022,64</b>	<b>123.691.868.744,48</b>	<b>-23.551.516.721,84</b>
5.1	De administración y operación	80.285.739.288,82	67.245.124.524,92	13.040.614.763,90
5.3	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	12.315.831.510,86	45.197.480.407,36	-32.881.648.896,50
5.4	Transferencias y subvenciones	111.397.760,00	7.236.050,00	104.161.710,00
5.8	Otros gastos	7.427.383.462,96	11.242.027.762,20	-3.814.644.299,24

## 29.1. Gastos de Administración, de Operación Y de Ventas

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b>	<b>80.285.739.288,82</b>	<b>67.245.124.524,92</b>	<b>13.040.614.763,90</b>
<b>5.1</b>	<b>De Administración y Operación</b>	<b>80.285.739.288,82</b>	<b>67.245.124.524,92</b>	<b>13.040.614.763,90</b>
5.1.01	Sueldos y salarios	12.076.423.231,00	11.084.960.425,00	991.462.806,00
5.1.02	Contribuciones imputadas	56.125.826,00	67.625.577,00	-11.499.751,00
5.1.03	Contribuciones efectivas	4.153.825.800,00	3.974.708.700,00	179.117.100,00
5.1.04	Aportes sobre la nómina	886.241.200,00	809.329.500,00	76.911.700,00
5.1.07	Prestaciones sociales	11.724.141.428,00	9.851.983.064,00	1.872.158.364,00
5.1.08	Gastos de personal diversos	106.350.554,87	10.422.524,56	95.928.030,31
5.1.11	Generales	50.864.854.529,95	41.144.313.794,36	9.720.540.735,59
5.1.20	Impuestos, contribuciones y tasas	417.776.719,00	301.780.940,00	115.995.779,00

## 29.2. Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
<b>5.3</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>12.315.831.510,86</b>	<b>45.197.480.407,36</b>	<b>- 32.881.648.896,50</b>
	<b>DETERIORO</b>	<b>400.165.693,86</b>	<b>36.842.494.910,33</b>	<b>- 36.442.329.216,47</b>
5.3.47	De cuentas por cobrar	399.999.932,01	36.842.494.910,33	- 36.442.494.978,32
5.3.50	De inventarios	165.761,85	0,00	165.761,85
	<b>DEPRECIACIÓN</b>	<b>6.182.898.119,00</b>	<b>3.783.728.074,00</b>	<b>2.399.170.045,00</b>
5.3.60	De propiedades, planta y equipo	6.182.620.355,00	3.783.450.310,00	2.399.170.045,00
5.3.62	De propiedades de inversión	277.764,00	277.764,00	0,00
	<b>AMORTIZACIÓN</b>	<b>235.337.453,00</b>	<b>236.174.267,00</b>	<b>-836.814,00</b>
5.3.66	De activos intangibles	235.337.453,00	236.174.267,00	-836.814,00
	<b>PROVISIÓN</b>	<b>5.497.430.245,00</b>	<b>4.335.083.156,03</b>	<b>1.162.347.088,97</b>
5.3.68	De litigios y demandas	5.219.409.708,00	3.999.349.362,03	1.220.060.345,97
5.3.73	Provisiones diversas	278.020.537,00	335.733.794,00	-57.713.257,00



### 29.2.1. Deterioro - Activos Financieros y No Financieros

DESCRIPCIÓN CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	DETERIORO 2023		
		ACTIVOS FINANCIEROS	ACTIVOS NO FINANCIEROS	SALDO FINAL
	<b>DETERIORO</b>	<b>399.999.932,01</b>	<b>0,00</b>	<b>399.999.932,01</b>
<b>5.3.47</b>	<b>De cuentas por cobrar</b>	<b>399.999.932,01</b>	<b>0,00</b>	<b>399.999.932,01</b>
5.3.47.09	Servicio de Salud	399.999.932,01	0,00	399.999.932,01

### 29.3. Transferencias y Subvenciones

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
<b>5.4</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>111.397.760,00</b>	<b>7.236.050,00</b>	<b>104.161.710,00</b>
<b>5.4.24</b>	<b>SUBVENCIONES</b>	<b>111.397.760,00</b>	<b>7.236.050,00</b>	<b>104.161.710,00</b>
5.4.24.07	Bienes entregados sin contraprestación	111.397.760,00	7.236.050,00	104.161.710,00

### 29.7. Otros Gastos

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
<b>5.8</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>7.427.383.462,96</b>	<b>11.242.027.762,20</b>	<b>-3.814.644.299,24</b>
<b>5.8.04</b>	<b>FINANCIEROS</b>	<b>3.701.491.858,57</b>	<b>8.847.917.105,52</b>	<b>-5.146.425.246,95</b>
5.8.04.01	Actualización financiera de provisiones	138.877.300,00	270.890.747,00	-132.013.447,00
5.8.04.23	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	3.562.614.558,57	8.577.026.358,52	-5.014.411.799,95
<b>5.8.90</b>	<b>GASTOS DIVERSOS</b>	<b>3.725.891.604,39</b>	<b>2.394.110.656,68</b>	<b>1.331.780.947,71</b>
5.8.90.12	Sentencias	511.545.234,00	223.638.741,00	287.906.493,00
5.8.90.17	Pérdidas en siniestros	41.243.890,00	0,00	41.243.890,00
5.8.90.19	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	1.901.114.240,00	0,00	1.901.114.240,00
5.8.90.25	Multas y sanciones	24.566.098,00	0,00	24.566.098,00
5.8.90.26	Servicios financieros	5.665.063,00	5.460.041,00	205.022,00
5.8.90.90	Otros gastos diversos	1.241.757.079,39	2.165.011.874,68	-923.254.795,29

Dentro de los otros gastos la cifras más representativas corresponden a registro de glosas del régimen Contributivo, Subsidiado, IPS privadas, Régimen especial, SOAT, Entes territoriales, FOSYGA por valor de \$3.562.614.558 Gastos diversos por valor de \$3.725.891.604,39, por concepto de Gastos diversos por sentencias, pérdida por baja de activos, aproximaciones al peso, ajuste costo promedio y registro de los Fondos de Cesantías según informe y extractos remitidos por Talento Humano el AFC- diciembre-2023.

### NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>457.190.254.097,49</b>	<b>401.424.310.100,05</b>	<b>-55.765.943.997,44</b>
<b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>457.190.254.097,49</b>	<b>401.424.310.100,05</b>	<b>-55.765.943.997,44</b>
Servicios de salud	457.190.254.097,49	401.424.310.100,05	-55.765.943.997,44

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 2023, se discriminan a continuación:

### 30.2. Costo de Ventas De Servicios

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
<b>6.3</b>	<b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>457.190.254.097,49</b>	<b>401.424.310.100,05</b>	<b>55.765.943.997,44</b>
<b>6.3.10</b>	<b>SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>457.190.254.097,49</b>	<b>401.424.310.100,05</b>	<b>55.765.943.997,44</b>
6.3.10.01	Urgencias - Consulta y procedimientos	23.223.818.102,44	21.723.756.562,90	1.500.061.539,54
6.3.10.02	Urgencias - Observación	19.134.551.333,90	17.615.494.360,89	1.519.056.973,01
6.3.10.15	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	13.626.551.732,78	12.327.922.799,15	1.298.628.933,63
6.3.10.16	Servicios ambulatorios - Consulta especializada	42.524.063.938,92	34.566.882.674,79	7.957.181.264,13
6.3.10.17	Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral	9.362.188.216,61	8.384.760.437,60	977.427.779,01
6.3.10.18	Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención	28.767.486.924,39	24.199.974.080,48	4.567.512.843,91
6.3.10.19	Servicios ambulatorios - Otras actividades extramurales	111.120.802.188,85	94.429.628.409,14	16.691.173.779,71
6.3.10.25	Hospitalización - Estancia general	52.822.955.302,13	48.429.697.789,35	4.393.257.512,78

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
6.3.10.26	HOSPITALIZACIÓN - CUIDADOS INTENSIVOS	18.084.313.600,21	18.228.169.175,05	-143.855.574,84
6.3.10.27	HOSPITALIZACIÓN - CUIDADOS INTERMEDIOS	4.257.043.542,05	4.338.219.128,66	-81.175.586,61
6.3.10.28	HOSPITALIZACIÓN - RECIÉN NACIDOS	3.672.050.744,24	2.531.371.093,64	1.140.679.650,60
6.3.10.29	HOSPITALIZACIÓN - SALUD MENTAL	2.894.044.110,08	2.687.048.551,14	206.995.558,94
6.3.10.31	Hospitalización - Otros cuidados especiales	0,00	7.578.900,00	-7.578.900,00
6.3.10.35	QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - QUIRÓFANOS	30.895.580.039,51	28.624.358.143,28	2.271.221.896,23
6.3.10.36	QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	5.662.860.562,72	4.127.577.541,11	1.535.283.021,61
6.3.10.40	APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	22.281.696.260,64	19.862.723.699,79	2.418.972.560,85
6.3.10.41	APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLÓGIA	10.406.957.105,57	8.548.904.927,20	1.858.052.178,37
6.3.10.42	APOYO DIAGNÓSTICO - ANATOMÍA PATOLÓGICA	1.451.052.373,88	1.347.705.303,00	103.347.070,88
6.3.10.43	APOYO DIAGNÓSTICO - OTRAS UNIDADES DE APOYO DIAGNÓSTICO	1.387.255.844,81	876.396.399,00	510.859.445,81
6.3.10.50	APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	4.257.959.873,50	4.232.544.375,33	25.415.498,17
6.3.10.52	APOYO TERAPÉUTICO - BANCO DE SANGRE	68.892.202,26	190.845.185,00	-121.952.982,74
6.3.10.53	APOYO TERAPEUTICO - UNIDAD RENAL	1.992.680.389,12	1.543.382.632,14	449.297.756,98
6.3.10.56	APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	15.666.556.278,47	11.519.179.144,00	4.147.377.134,47
6.3.10.57	APOYO TERAPÉUTICO - OTRAS UNIDADES DE APOYO TERAPEUTICO	2.100.739.356,56	1.342.263.309,95	758.476.046,61
6.3.10.60	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - MEDIO AMBIENTE	616.101.617,81	575.979.051,00	40.122.566,81
6.3.10.63	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DOCENTES	1.076.923.352,96	955.014.448,00	121.908.904,96
6.3.10.64	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DOCENTES	499.416.315,00	476.099.562,00	23.316.753,00
6.3.10.66	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	15.907.486.043,71	13.761.464.699,50	2.146.021.344,21
6.3.10.67	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	13.428.226.744,37	13.969.367.716,96	-541.140.972,59

NOMBRE	2022	2023	Var Absoluta	Var Relativa
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>447.838.388.374</b>	<b>497.640.967.000</b>	<b>49.802.578.626</b>	<b>11%</b>
Venta de Servicios	375.717.616.403	424.132.693.872	48.415.077.469	13%
Transferencias y Subvenciones	72.120.771.971	73.508.273.128	1.387.501.157	2%
<b>COSTOS</b>	<b>401.424.310.100</b>	<b>457.190.254.097</b>	<b>55.765.943.997</b>	<b>14%</b>
<b>UTILIDAD/PERDIDA BRUTA</b>	<b>46.414.078.274</b>	<b>40.450.712.902</b>	<b>-5.963.365.371</b>	<b>-13%</b>
<b>MARGEN DE UTILIDAD/PERDIDA</b>	<b>10%</b>	<b>8%</b>		
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>112.449.840.982</b>	<b>92.601.570.800</b>	<b>771.536.994</b>	<b>-18%</b>
<b>UTILIDAD/PERDIDA OPERACIONAL</b>	<b>-66.035.762.708</b>	<b>-52.150.857.897</b>	<b>-6.734.902.365</b>	<b>-21%</b>
<b>MARGEN DE UTILIDAD/PERDIDA</b>	<b>-15%</b>	<b>-10%</b>		
<b>Ingresos No operacionales</b>	<b>72.249.630.765</b>	<b>53.655.145.659</b>	<b>-18.594.485.106</b>	<b>-26%</b>
<b>Gastos No operacionales</b>	<b>11.242.027.762</b>	<b>7.538.781.223</b>	<b>-3.703.246.539</b>	<b>-33%</b>
<b>UTILIDAD/PERDIDA Neta</b>	<b>-5.028.159.705</b>	<b>-6.034.493.461,14</b>	<b>-21.626.140.932</b>	<b>20%</b>

INGRESOS	520.088.019.139	551.296.112.659	31.208.093.520	6%
COSTOS	401.424.310.100	457.190.254.097	55.765.943.997	14%
GASTOS	123.691.868.744	100.140.352.023	-23.551.516.722	-19%

Los ingresos operacionales presentan crecimiento del 11%. Los ingresos operacionales por la venta de servicio presentan crecimiento del 13%, respecto al año 2022, el ingreso más representativo corresponde al PGP, presentando aumento por incremento del valor de techo según la resolución 2809 de 2022; aplicable al año 2023, seguido encontramos el concepto de venta de servicios de otros pagadores, este hace referencia a los ingresos de otro pagadores distintos a capital salud y convenios es de indicar en este concepto se incluye al PIC o Salud Publica es importante mencionar que falto por reconocer los ingresos correspondientes del PIC por valor promedio de \$6.200 millones para el mes de diciembre del 2023, es de anotar que el costo presenta un crecimiento del 14,%, derivados principalmente al costos de personal de los recursos de planta y contrato, así mismo se presenta crecimiento por el aumento de la capacidad instalada por las nuevas sedes donde encontramos APP Bosa, USS Tintal, USS Mexicana, USS Villa Javier y la Torre de Urgencias, correspondiente a los costos generales principalmente en los recursos de Vigilancia y aseo y cafetería.

Tabla No 2 comparación costos resultados por recurso año 2023 vs 2022 – cifras en millones

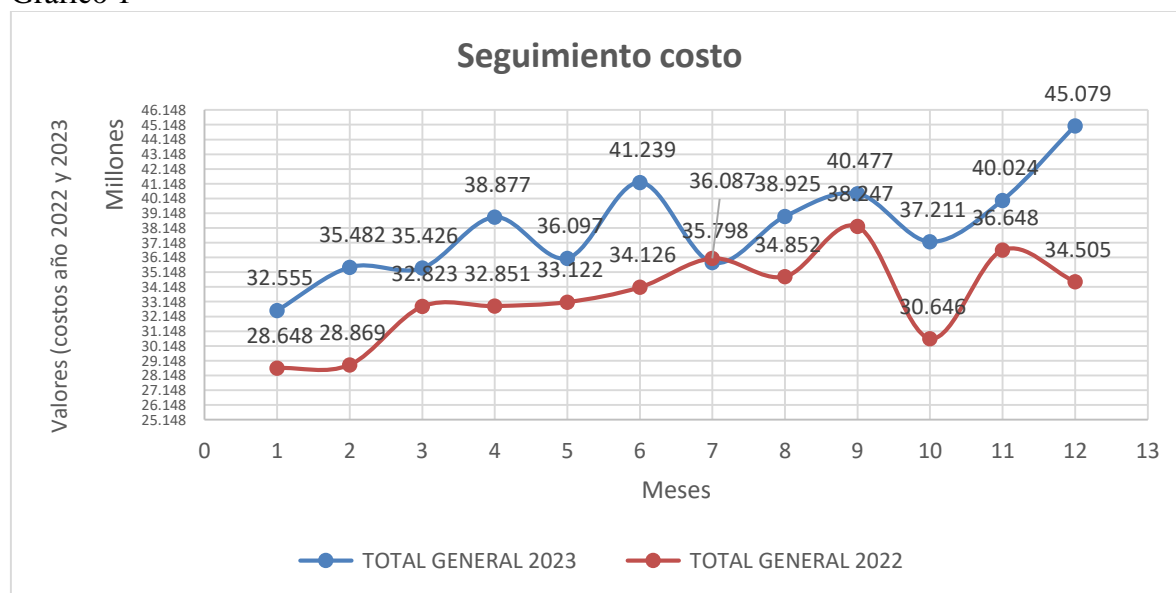
RECURSO	Enero a diciembre 2022	Enero a diciembre 2023	Var Absoluta	Var Relativa
PLANTA	79.246.917.744	95.072.373.380	15.825.455.636	20,0%
CONTRATO DIRECTO	185.139.246.460	205.041.312.853	19.902.066.393	10,7%
CONTRATO CON TERCEROS	12.617.914.294	14.526.716.642	1.908.802.348	15,1%
MEDICAMENTOS	30.891.563.570	32.418.293.183	1.526.729.613	4,9%
DISPOSITIVOS MÉDICOS	25.510.645.196	23.661.792.539	(1.848.852.657)	-7,2%
REACTIVOS DE DIAGNÓSTICO	9.751.798.353	10.157.313.740	405.515.387	4,2%
OTROS ELE DE CONSUMO MÉDICO ASISTENCIALES.	2.639.782.717	2.243.129.162	(396.653.556)	-15,0%
ARRENDAMIENTO	1.893.217.192	2.437.761.640	544.544.448	28,8%
COMUNICACIÓN Y TRANSPORTE	13.873.842.821	12.675.989.699	(1.197.853.122)	-8,6%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	437.118.765	499.743.178	62.624.413	14,3%
ELEMENTOS DE CONSUMO DE OFICINA	3.930.942.099	8.157.116.582	4.226.174.483	107,5%
SEGUROS	2.030.551.246	2.839.507.368	808.956.122	39,8%
ENERGÍA	1.855.313.563	2.540.081.641	684.768.078	36,9%
ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO PÚBLICO	1.878.750.489	2.055.722.196	176.971.707	9,4%
GAS	383.904.900	530.187.100	146.282.200	38,1%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES, TASAS Y MULTAS	67.636.744	20.713.002	(46.923.742)	-69,4%
VIGILANCIA Y SEGURIDAD	8.034.139.457	10.863.778.224	2.829.638.767	35,2%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2.852.612.468	3.286.017.039	433.404.571	15,2%
ASEO, CAFETERÍA Y LIMPIEZA	6.537.084.884	12.603.142.967	6.066.058.083	92,8%
LAVANDERÍA	2.695.693.816	3.047.904.860	352.211.044	13,1%
ALIMENTACIÓN	-	2.513.029.296	2.513.029.296	100,0%
OTROS GASTOS GENERALES	551.864.168	596.697.554	44.833.386	8,1%
DEPRECIACIONES	8.603.769.154	9.401.930.253	798.161.099	9,3%
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>401.424.310.100</b>	<b>457.190.254.097</b>	<b>55.765.943.997</b>	<b>14%</b>

**Fuente:** elaboración de costos/estado de resultados/enero a diciembre de 2023 vs 2022

En la tabla anterior el crecimiento corresponde al 14%, esta operación incluye los costos de operación según la información acumulada de los estados de resultados contables incluyendo

las vacunas y biológicos. Como se mencionó con anterioridad el crecimiento obedece principalmente a los recursos del costo de personal donde encontramos (planta, contrato directo y contrato con terceros), los costos generales el crecimiento obedece principalmente a los elementos de consumo de oficina estos insumos consumibles, explicado el crecimiento asociado en los servicios como Salud Publica en cumplimiento a los lineamientos de contrato con la SDS, y el crecimiento también obedece por las nuevas infraestructuras de las sedes que empezaron operaciones en el año 2023 , como Villa Javier, Tintal, Torre Urgencias y Mexicana, así mismo los recursos como vigilancia y seguridad, aseo y cafetería presenta crecimiento asociado a en Salud Publica, las sedes que empezaron operaciones en el año 2023 , como Villa Javier, Tintal, Torre Urgencias y Mexicana, en relación al recurso de alimentación este crecimiento se encuentra asociado a la contratación del servicio de alimentación a partir del 26 de agosto de 2023, ya que se requiero la tercerización de este servicio como se evidencia en el informe “Resultados del estudio de costos para el servicio de tercerización de dietas y cocina”.

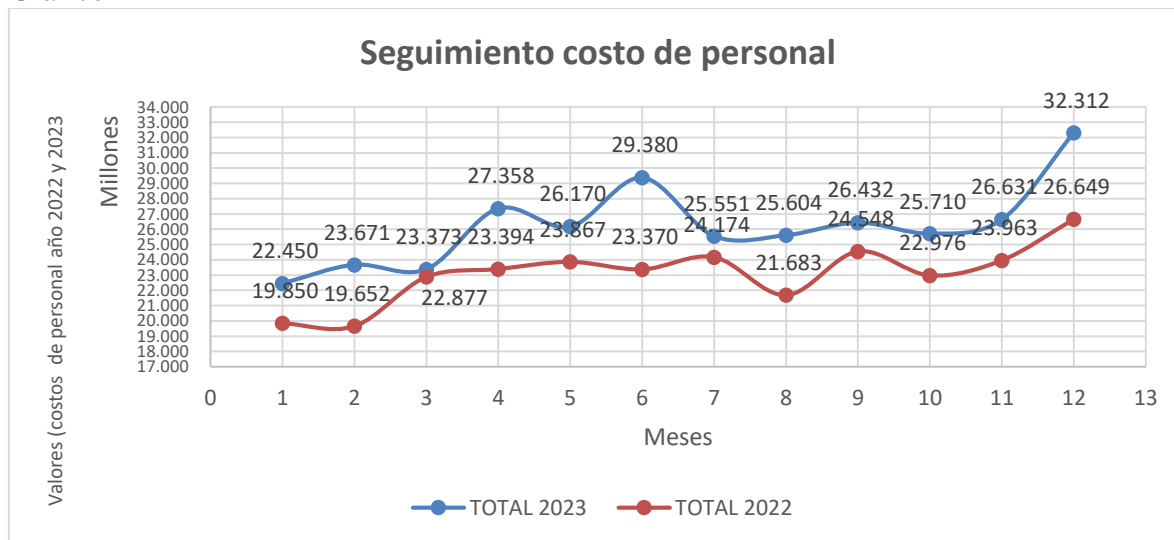
Gráfico 1



**Fuente:** elaboración de costos/estado de resultados/enero a diciembre de 2023 vs 2022

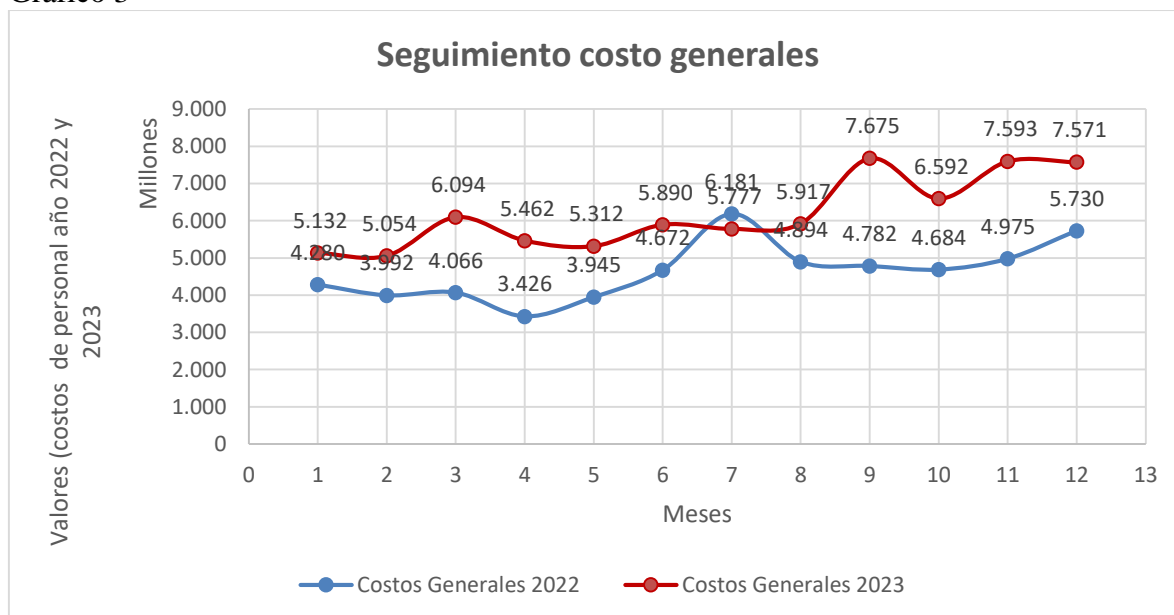
En las gráficas No 1, 2 y 3 se muestra en la primera grafica el seguimiento del costo total correspondiente a los servicios asistenciales, empujado principalmente por el crecimiento del costo de personal y los costos generales, como se detalló con anterioridad. En relación a la gráfica No 2 se presenta el seguimiento del costo de personal, presentando crecimiento en el costo de personal Planta, contrato OPS y contrato con terceros, es de indicar que el mayor impacto se encuentra en el personal de planta esto se obedece por la ampliación del personal de planta derivado de la política pública “dignificación laboral”. En la tercer grafica se muestra el seguimiento de los costos generales presentando tendencia de crecimiento derivado de la puesta en marcha de las nuevas sedes como se ha explicado con anterioridad.

Gráfico 2



**Fuente:** elaboración de costos/estado de resultados/enero a diciembre de 2023 vs 2022

Gráfico 3



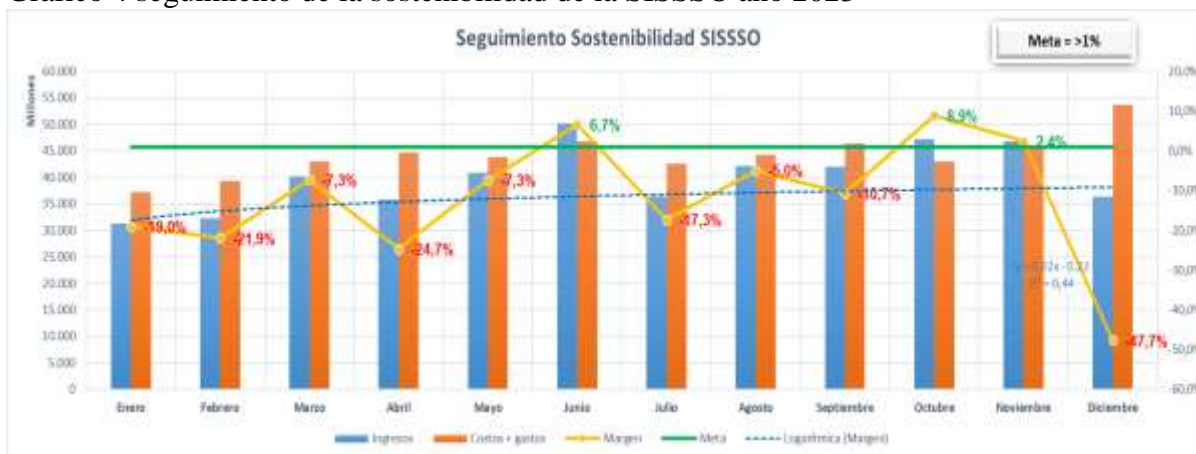
**Fuente:** elaboración de costos/estado de resultados/enero a diciembre de 2023 vs 2022

En las gráficas 4 y 5 del presente documento se muestra el seguimiento a la sostenibilidad de la subred, donde se evidencia un leve incremento de la de la sostenibilidad, es de indicar que los resultados del mes de diciembre de 2023 afectaron el promedio de crecimiento de la sostenibilidad, ya que, para el mes de diciembre del 2023, como se explicó en la primera parte no se registró los ingresos del PIC, afectando la operación en promedio \$-6.200 millones. En relación a la gráfica No 5 el costo del personal participa en el 78,1% en relación



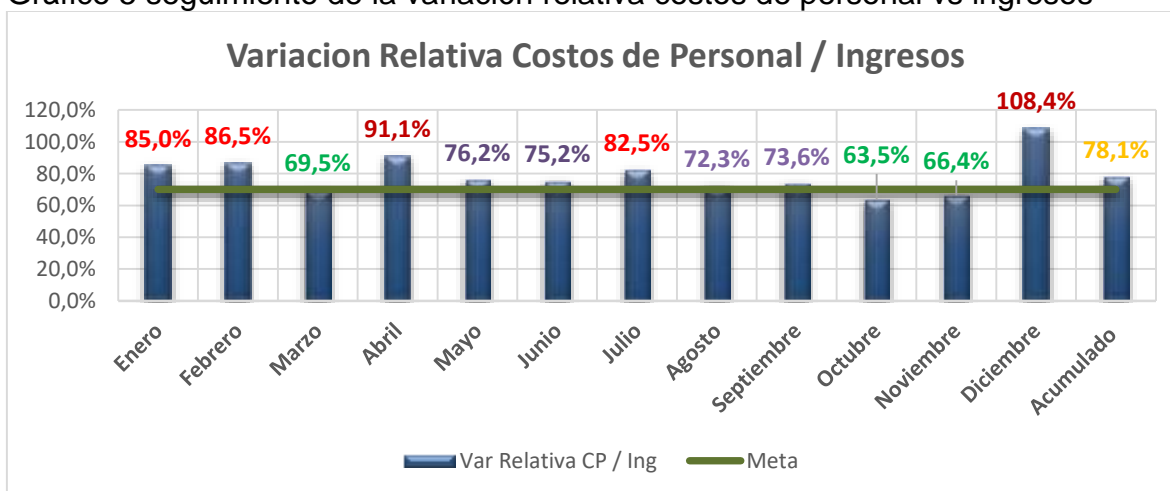
al ingreso, el indicador del costo de personal no debe ser superior al 70%, en función del ingreso, donde se explica que el costo relevante de la operación de la subred se encuentra asociado al costo de personal.

Gráfico 4 seguimiento de la sostenibilidad de la SISSSO año 2023



**Fuente:** elaboración de costos/estado de resultados/enero a diciembre de 2023 vs 2022/anexo técnico 4 /resolución DDC 000001 de año 2023 y la resolución DDC 00003 del año 2017

Gráfico 5 seguimiento de la variación relativa costos de personal vs ingresos




**Fuente:** elaboración de costos/estado de resultados/enero a diciembre de 2023 vs 2022/anexo técnico 4 /resolución DDC 000001 de año 2023 y la resolución DDC 00003 del año 2017.

## 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 2023, 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				
SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR OCCIDENTE E.S.E.				
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO				
Período contable Terminado el 31 de Diciembre de 2023				
(Cifras en Pesos Colombianos)				
		Código CGN : 9232272747		
		Código SNS: 1100130291		
		NIT: 900.959.048-4		
EFFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022				106.683.807.276,26
ACTIVIDADES OPERATIVAS				
	VENTAS		48.415.077.469,39	
	COSTOS DE VENTAS		-55.765.943.997,44	
	GASTOS ADMINISTRATIVOS		-13.040.614.763,90	
	VARIACIÓN DE INVENTARIOS		-4.982.528.582,23	
FLUJO DE FONDOS OPERATIVO				-25.374.009.874,18
ACTIVIDADES INVERSIÓN				
	VARIACIÓN DE INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		0,00	
	VARIACIÓN DE DEUDORES		-11.888.586.199,16	
	VARIACIÓN DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		-20.846.926.054,14	
	VARIACIÓN EN OTROS ACTIVOS		-1.280.031.409,99	
	VARIACIÓN DE CUENTAS POR PAGAR		16.794.461.796,47	
	VARIACIÓN DE OBLIGACIONES LABORALES		7.188.740.982,00	
	VARIACIÓN DE PASIVOS ESTIMADOS		5.404.357.667,00	
	VARIACIÓN DE OTROS PASIVOS		-26.891.948.162,57	
	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		32.881.648.896,50	
ACTIVIDADES INVERSIÓN				1.361.717.516,11
OTRAS ACTIVIDADES				
	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		-29.232.951.170,67	
	OTROS INGRESOS		12.025.967.221,10	
	PATRIMONIO INSTITUCIONAL		-5.750.797.403,36	
	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES A OTRAS ENTIDADES PUBLICAS		-104.161.710,00	
	OTROS GASTOS		3.814.644.299,24	
FLUJO DE OTRAS ACTIVIDADES				-19.247.298.763,69
EFFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023				63.424.216.154,50

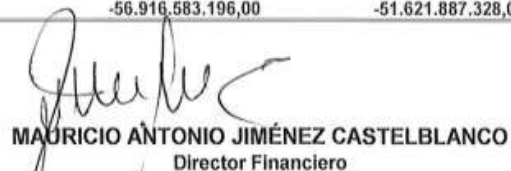
**MONICA LILIANA CORRALES GOMEZ.**  
**Profesional Universitario**  
 T.P. 98489 - T

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			
		31/12/2022	31/12/2021
<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>		
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
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 PLAZA	169.035.871,00	0,00
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	21.130.913,18	386.101.430,41
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>181.313.557.721,63</b>	<b>252.255.293.500,87</b>
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
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
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>311.783.390.256,63</b>	<b>264.239.968.754,44</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>493.096.947.978,26</b>	<b>516.495.262.255,31</b>
<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>		
	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
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	32.862.388.665,28	25.737.681.145,52

PÁ

SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR OCCIDENTE E.S.E.			
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL			
Periodo contable Terminado el 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
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
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>183.465.909.300,93</b>	<b>205.534.806.576,54</b>
	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
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
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>13.994.924.220,10</b>	<b>13.437.592.541,10</b>
	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>197.460.833.521,03</b>	<b>218.972.399.117,64</b>
3	<b>PATRIMONIO</b>		
3.2	<b>PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS</b>	<b>295.636.114.457,23</b>	<b>297.522.863.137,67</b>
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
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>295.636.114.457,23</b>	<b>297.522.863.137,67</b>
	<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>493.096.947.978,26</b>	<b>516.495.262.255,31</b>
8	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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


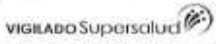
  
**MARTHA YOLANDA RUIZ VALDÉS**  
Gerente

  
**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 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	
			
		31/12/2022	31/12/2021
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>		
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
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>447.838.388.373,91</b>	<b>410.750.859.269,43</b>
<b>6</b>	<b>COSTOS DE VENTAS</b>		
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
	<b>TOTAL COSTOS DE VENTAS</b>	<b>401.424.310.100,05</b>	<b>380.429.150.980,38</b>
	<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>46.414.078.273,86</b>	<b>30.321.708.289,05</b>
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>		
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
	<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>112.442.604.932,28</b>	<b>101.480.804.111,77</b>
	<b>PERDIDA OPERACIONAL</b>	<b>- 66.028.526.658,42 -</b>	<b>71.159.095.822,72</b>
	<b>OTROS INGRESOS Y GASTOS</b>		
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	8.047.917.105,52	7.968.012.316,46
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	2.394.110.656,68	4.367.433.309,83
	<b>TOTAL OTROS INGRESOS Y GASTOS</b>	<b>61.000.366.953,06</b>	<b>77.610.254.257,04</b>
	<b>RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO</b>	<b>- 5.028.159.705,36</b>	<b>6.451.158.434,32</b>

**RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO**

  
**MARTHA YOLANDA RUIZ VALDÉS**  
Gerente

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




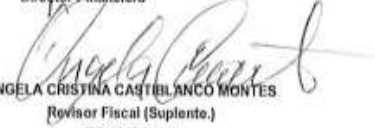
5.028.159.705,36      6.451.158.434,32

  
**MAURICIO ANTONIO JIMÉNEZ CASTELBLANCO**  
Director Financiero



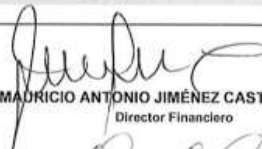

  
**ANGELA CRISTINA CASTIBLANCO MONTES**  
Revisor Fiscal (Suplente.)  
T.P 152787 - T

Revisó: Mónica Liliana Corrales Gómez - Profesional Universitario - Contabilidad  
(2023) Revisó: Mauricio Antonio Jiménez Castelblanco / Director Financiero

"Actuando en representación de Villaveces y Asociados Auditores consultores SAS"  
SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR OCCIDENTE E.S.E.  
"Ver en 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			VIGILADO Supersalud	
				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				-1.886.746.680
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 :				0
3.2.08 CAPITAL FISCAL	317.440.387.732	317.440.387.732		0
DISMINUCIONES :				-1.886.746.680
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				0
3.2.25 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0		0
<div>  <p>MARTHA YOLANDA RUIZ VALDÉS Gerente</p> </div> <div>  <p>MÓNICA LILIANA CORRALES GÓMEZ Profesional Universitario - Gestión Contable T.P. 98489 - T</p> </div> <div>  <p>MAURICIO ANTONIO JIMÉNEZ CASTELBLANCO Director Financiero</p> <div>  <p>ANGELA CRISTINA CASTELBLANCO MONTES Revisor Fiscal (Suplente.) T.P. 152787 - T</p> </div> </div>				
<p><small>Revisó: Mónica Liliana Corrales Gómez - Profesional Universitario - Contabilidad</small></p> <p><small>Revisó: Mauricio Antonio Jiménez Castelblanco - Director Financiero</small></p> <p><small>30/09/2023</small></p> <p><small>"Actuando en representación de Vilaverde y Asociados Auditores consultores SAS"</small></p> <p><small>SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR OCCIDENTE E.S.E.</small></p> <p><small>"Ver mi dictamen adjunto, del 15 de Febrero de 2023"</small></p>				



BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL	
SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR OCCIDENTE E.S.E.	
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	
Periodo contable Terminado el 31 de Diciembre de 2022	
(Cifras en Pesos Colombianos)	
<p><b>Código CGN : 9232272747</b>  <b>Código SNS: 1100130291</b>  <b>NIT: 900.959.048-4</b></p> <p>VIGILADO Supersalud</p>	
<b>EFFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021</b>	<b>142.610.655.400,16</b>
<b>ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>	
VENTAS	15.305.657.060,70
COSTOS DE VENTAS	-20.995.159.119,67
GASTOS ADMINISTRATIVOS	-695.755.568,19
VARIACIÓN DE INVENTARIOS	1.065.848.079,18
<b>FLUJO DE FONDOS OPERATIVO</b>	<b>-5.319.408.947,88</b>
<b>ACTIVIDADES INVERSIÓN</b>	
VARIACIÓN DE INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	1.299.272,05
VARIACIÓN DE DEUDORES	54.930.456.978,60
VARIACIÓN DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-72.058.521.915,92
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
<b>ACTIVIDADES INVERSIÓN</b>	<b>-45.371.992.774,96</b>
<b>OTRAS ACTIVIDADES</b>	
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
<b>FLUJO DE OTRAS ACTIVIDADES</b>	<b>14.764.553.599,04</b>
<b>EFFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022</b>	<b>106.683.807.276,26</b>
<p>  <b>MARTHA YOLANDA RUIZ VALDÉS</b>  Gerente</p> <p>  <b>MÓNICA LILIANA CORRALES GÓMEZ</b>  Profesional Universitario - Gestión Contable  T.P. 98489 - T</p> <p>  <b>MAURICIO ANTONIO JIMÉNEZ CASTELBLANCO</b>  Director Financiero</p> <p>  <b>ANGELA CRISTINA CASTELBLANCO MONTES</b>  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>"Actuando en representación de Wilson y Asociados Auditores contables SAS"  SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR OCCIDENTE E.S.E.  "Ver me dictaron adjunto, del 15 de Febrero de 2023"</p>	