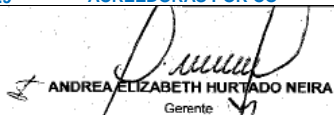


**BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL**  
**SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR OCCIDENTE E.S.E.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL**  
**Período contable terminado el 31 de Diciembre de 2024**  
**(Cifras en Pesos Colombianos)**

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

		31/12/2024	31/12/2023
<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>		
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
<b>1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALE</b>	<b>56.136.251.302,98</b>	<b>63.424.216.154,50</b>
1.1.05	CAJA	22.544.878,00	23.042.824,00
1.1.10	DEPOSITOS EN INSTITUCI	55.766.766.282,01	63.069.022.570,00
1.1.32	EFFECTIVO DE USO RESTRI	346.940.142,97	332.150.760,50
<b>1.3</b>	<b>CUENTAS POR COBRA</b>	<b>109.648.334.133,00</b>	<b>85.460.195.674,08</b>
1.3.19	PRESTACIÓN DE SERVICIO	94.536.888.704,12	83.655.432.291,86
1.3.24	SUBVENCIONES POR COB	14.776.159.920,00	221.130.365,00
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COB	335.285.508,88	1.583.633.017,22
<b>1.5</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>11.720.101.390,85</b>	<b>10.693.540.293,82</b>
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTR	11.729.773.843,54	10.703.047.202,82
1.5.80	DETERIORO ACUMULADO E	-9.672.452,69	-9.506.909,00
<b>1.9</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>95.323.451,00</b>	<b>31.213.331,54</b>
1.9.02	PLAN DE ACTIVOS PARA BE	95.323.451,00	0,00
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGA	0,00	31.213.331,54
	<b>TOTAL ACTIVO CORR</b>	<b>177.600.010.277,83</b>	<b>159.609.165.453,94</b>
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
<b>1.3</b>	<b>CUENTAS POR COBRA</b>	<b>2.471.878.572,83</b>	<b>1.363.773.023,03</b>
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COB	2.847.119.844,31	1.235.103.697,91
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE	147.872.638.650,81	150.046.509.635,12
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO E	-148.247.879.922,29	-149.917.840.310,00
<b>1.6</b>	<b>PROPIEDADES, PLANT</b>	<b>313.233.516.332,00</b>	<b>312.810.167.613,30</b>
1.6.05	TERRENOS	49.022.122.556,00	49.127.497.556,00
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CUF	15.518.125.669,00	4.219.956.489,00
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODE	893.935.390,00	17.714.265.726,30
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y E	18.467.248.345,00	10.442.502.246,00
1.6.40	EDIFICACIONES	236.000.557.537,00	229.793.409.389,00
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNE	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	1.136.935.724,00	1.256.695.971,00
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍF	87.132.535.153,00	79.296.934.530,00
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQL	6.102.195.102,00	5.537.865.840,00
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACI	12.001.919.931,00	9.437.455.869,00
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE	8.798.432.357,00	8.837.432.357,00
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, C	1.002.748.554,00	822.935.868,00
1.6.85	DEPREC. ACUMULADA DE F	-123.501.562.302,00	-104.412.638.898,00
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO E	-77.532.354,00	0,00
<b>1.9</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>14.684.454.414,24</b>	<b>15.052.323.011,75</b>
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGA	11.730.303.677,93	13.989.219.202,45
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS EN	168.598.783,30	168.598.783,30
1.9.09	DEPÓSITOS ENTREGADOS	1.885.312,00	226.725.205,00
1.9.51	PROPIEDADES DE INVERSI	13.888.000,00	13.888.000,00
1.9.52	DEPRECIACIÓN ACUMULAD	-5.300.615,00	-5.022.851,00
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	5.960.340.662,00	3.442.288.457,00
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULAC	-3.210.193.824,00	-2.783.373.785,00
1.9.86	ACTIVOS DIFERIDOS	24.932.418,01	0,00
	<b>TOTAL ACTIVO NO CC</b>	<b>330.389.849.319,07</b>	<b>329.226.263.648,08</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>507.989.859.596,90</b>	<b>488.835.429.102,02</b>
<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>		
	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
<b>2.4</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>108.473.834.430,89</b>	<b>80.448.723.934,14</b>
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y	66.069.187.663,00	24.749.500.292,40
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TE	7.820.929.030,14	11.037.689.351,97
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA	547.960.300,00	1.327.018.794,00
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE	1.688.817.711,85	1.835.457.627,41
2.4.60	CRÉDITOS JUDICIALES	488.891.405,00	158.603.740,00
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAG	31.858.048.320,90	41.340.454.128,36
<b>2.5</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EM</b>	<b>9.925.466.060,00</b>	<b>8.444.550.859,00</b>
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLE	9.925.466.060,00	8.444.550.859,00

<b>2.7</b>	<b>PROVISIONES</b>	<b>27.325.378.207,00</b>	<b>20.608.745.669,00</b>
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	21.358.402.278,00	15.253.900.123,00
2.7.90	PROVISIONES DIVERSAS	5.966.975.929,00	5.354.845.546,00
<b>2.9</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>47.587.174.774,29</b>	<b>71.986.707.257,69</b>
2.9.01	AVANCES Y ANTICIPOS REI	1.417.694.218,90	23.316.288.266,43
2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN	1.279.087.229,00	43.333.673.265,26
2.9.90	OTROS PASIVOS DIFERIDO	44.890.393.326,39	5.336.745.726,00
	<b>TOTAL PASIVO CORR</b>	<b>193.311.853.472,18</b>	<b>181.488.727.719,83</b>
	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
<b>2.5</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EM</b>	<b>15.660.159.526,60</b>	<b>18.467.718.084,10</b>
2.5.12	BENEFICIOS A LOS EMPLEA	15.660.159.526,60	18.467.718.084,10
	<b>TOTAL PASIVO NO CC</b>	<b>15.660.159.526,60</b>	<b>18.467.718.084,10</b>
	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>208.972.012.998,78</b>	<b>199.956.445.803,93</b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>		
<b>3.2</b>	<b>PATRIMONIO DE LAS E</b>	<b>299.017.846.598,12</b>	<b>288.878.983.298,09</b>
3.2.08	CAPITAL FISCAL	317.440.387.732,30	317.440.387.732,30
3.2.25	RESULTADOS DE EJERCICIO	-29.734.931.579,07	-22.526.910.973,07
3.2.30	RESULTADOS DEL EJERCICIO	11.312.390.444,89	-6.034.493.461,14
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>299.017.846.598,12</b>	<b>288.878.983.298,09</b>
	<b>TOTAL PASIVO MAS F</b>	<b>507.989.859.596,90</b>	<b>488.835.429.102,02</b>
<b>8</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8.1</b>	<b>ACTIVOS CONTINGENT</b>	<b>4.235.180.906,00</b>	<b>1.050.642.949,00</b>
<b>8.3</b>	<b>DEUDORAS DE CONTR</b>	<b>72.278.132.080,03</b>	<b>75.141.434.402,88</b>
<b>8.9</b>	<b>DEUDORAS POR CONT</b>	<b>-76.513.312.986,03</b>	<b>-76.192.077.351,88</b>
<b>9</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>9.1</b>	<b>PASIVOS CONTINGENT</b>	<b>21.916.627.988,00</b>	<b>44.097.842.683,00</b>
<b>9.3</b>	<b>ACREEDORAS DE CON</b>	<b>2.609.098.913,00</b>	<b>2.537.698.913,00</b>
<b>9.9</b>	<b>ACREEDORAS POR CO</b>	<b>-24.525.726.901,00</b>	<b>-46.635.541.596,00</b>

  
**ANDREA ELIZABETH HURTADO NEIRA**  
 Gerente

  
**JESUS AUGUSTO VIZCAINO BEJARANO**  
 Director Financiero (E. )

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

  
**HERNÁN MORA MARTÍNEZ**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 24697-T  
 "Por delegación de Kreston RM SA"  
 "Ver informe adjunto DF-0109-24"

**BOGOTA 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 2024**  
**(Cifras en Pesos Colombianos)**

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

		31/12/2024	0/01/1900
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>		
<b>4.3</b>	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>488.310.380.542,41</b>	<b>424.132.693.872,29</b>
4.3.12	SERVICIOS DE SALUD	488.310.380.542,41	424.132.744.313,29
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS	-	-50.441,00
<b>4.4</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SI</b>	<b>39.810.919.897,16</b>	<b>73.508.273.127,64</b>
<b>4.4.30</b>	<b>BIENES RECIBIDOS SIN CO</b>	<b>39.810.919.897,16</b>	<b>73.508.273.127,64</b>
4.4.30.05	SUBVENCIONES POR RECL	38.407.377.660,68	48.347.510.212,18
4.4.30.09	0	459.992.964,00	526.222.534,00
4.4.30.10	Bienes, derechos y recursos	-	21.970.945.021,80
4.4.30.11	Bienes, derechos y recursos	189.860.066,52	0,00
4.4.30.90	Otras subvenciones	753.689.205,96	2.663.595.359,66
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>528.121.300.439,57</b>	<b>497.640.966.999,93</b>
<b>6</b>	<b>COSTOS DE VENTAS</b>		
<b>6.3</b>	<b>COSTO DE VENTAS DE</b>	<b>483.147.077.743,44</b>	<b>457.190.254.097,49</b>
6.3.10	SERVICIOS DE SALUD	483.147.077.743,44	457.190.254.097,49
	<b>TOTAL COSTOS DE VI</b>	<b>483.147.077.743,44</b>	<b>457.190.254.097,49</b>
	<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>44.974.222.696,13</b>	<b>40.450.712.902,44</b>
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>		
<b>5.1</b>	<b>DE ADMINISTRACIÓN Y</b>	<b>80.089.364.817,48</b>	<b>80.285.739.288,82</b>
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	13.220.039.005,00	12.076.423.231,00
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTAI	80.673.195,00	56.125.826,00
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIV	4.593.238.300,00	4.153.825.800,00
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMIN	983.413.200,00	886.241.200,00
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	12.394.541.244,77	11.724.141.428,00
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIV	254.681.888,00	106.350.554,87
5.1.11	GENERALES	48.211.687.626,71	50.864.854.529,95
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCI	351.090.358,00	417.776.719,00
<b>5.3</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACI</b>	<b>21.647.165.556,01</b>	<b>12.315.831.510,86</b>
5.3.47	DETERIORO DE CUENTAS F	5.407.734.519,46	399.999.932,01
5.3.50	DETERIORO DE INVENTARI	167.452,55	165.761,85
5.3.51	DETERIORO DE PROPIEDAD	77.532.354,00	-
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIE	8.385.178.575,00	6.182.620.355,00
5.3.62	DEPRECIACIÓN DE PROPIE	277.764,00	277.764,00
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVO	424.664.207,00	235.337.453,00
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEM	7.351.610.684,00	5.219.409.708,00
5.3.69	PROVISIÓN POR GARANTIA	-	-
5.3.73	PROVISIONES DIVERSAS	-	278.020.537,00
	<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>101.736.530.373,49</b>	<b>92.601.570.799,68</b>
	<b>PERDIDA OPERACION</b>	<b>-56.762.307.677,36</b>	<b>-52.150.857.897,24</b>
<b>4.4</b>	<b>OTROS INGRESOS Y GASTOS</b>		
<b>4.4.30.05</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SI</b>	<b>69.820.232.057,87</b>	<b>37.242.004.475,22</b>
4.4.30.05	Subvención por recursos tran	69.820.232.057,87	37.242.004.475,22
<b>4.8</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>8.959.394.979,73</b>	<b>16.413.141.183,84</b>
4.8.02	FINANCIEROS	2.337.341.662,99	3.392.377.888,94
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	3.830.694.778,99	4.098.182.093,04
4.8.30	REVERSIÓN DE LAS PÉRDII	2.352.118.442,75	8.398.532.228,86
4.8.31	0	439.240.095,00	524.048.973,00
<b>5.4</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SI</b>	<b>2.641.800,00</b>	<b>111.397.760,00</b>
5.4.24	SUBVENCIONES	2.641.800,00	111.397.760,00
<b>5.8</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>10.702.287.115,35</b>	<b>7.427.383.462,96</b>
5.8.04	FINANCIEROS	51.224.224,00	3.701.491.858,57
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	10.651.062.891,35	3.725.891.604,39
	<b>TOTAL OTROS INGRE</b>	<b>68.074.698.122,25</b>	<b>46.116.364.436,10</b>
	<b>RESULTADO INTEGRAL</b>	<b>11.312.390.444,89</b>	<b>-6.034.493.461,14</b>

**ANDREA ELIZABETH HURTADO NEIRA**  
Gerente

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

**JESUS AUGUSTO VIZCAINO BEJARANO**  
Director Financiero (E.)

**HERNÁN MORA MARTÍNEZ**  
Revisor Fiscal  
T.P. 24597-T

"Por delegación de Kreston RM SA"  
"Ver informe adjunto DF-0109-24"

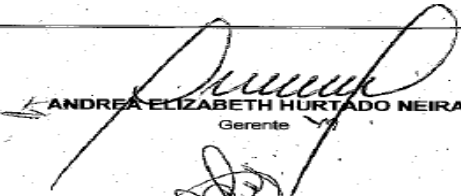
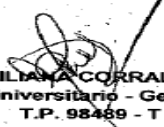
BOGOTA DISTRITO CAPITAL  
SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR OCCIDENTE E.S.E.  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
Para el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024  
(Cifras en Pesos Colombianos)


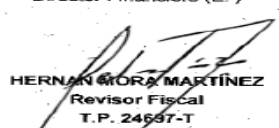
Código CGN : 923272749  
Código SNS: 1100130291  
NIT: 900.959.048-4

Valores

SALDO DEL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	288.878.983.298,09
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE DICIEMBRE 31 DE 2023 A DICIEMBRE 31 DE 2024	10.138.863.300,03
SALDO DEL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024	299.017.846.598,12

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	31-dic.-2024	31-dic.-2023	
INCREMENTOS :			17.346.883.906,03
3.2.08 CAPITAL FISCAL	317.440.387.732,30	317.440.387.732,30	0,00
3.2.30 RESULTADOS DEL EJERCICIO	11.312.390.444,89	-6.034.493.461,14	17.346.883.906,03
DISMINUCIONES :			-7.208.020.606,00
3.2.25 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-29.734.931.579,07	-22.526.910.973,07	-7.208.020.606,00
PARTIDAS SIN VARIACION			0,00

  
ANDREA ELIZABETH HURTADO NEIRA  
Gerente  
  
MÓNICA LILIANA CORRALES GÓMEZ  
Profesional Universitario - Gestion Contable  
T.P. 98469 - T

  
JESUS AUGUSTO VIZCAINO BEJARANO  
Director Financiero(E. )  
  
HERNÁN MORA MARTÍNEZ  
Revisor Fiscal  
T.P. 24697-T  
"Por delegación de Kreston RM.SA"  
"Ver informe adjunto DF-0109-24"

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 2024  
(Cifras en Pesos Colombianos)

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

EFFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

63.424.216.154,50

ACTIVIDADES OPERATIVAS

VENTAS	64.177.686.670,12
COSTOS DE VENTAS	-25.956.823.645,95
GASTOS ADMINISTRATIVOS	196.374.471,34
VARIACIÓN DE INVENTARIOS	-1.026.561.097,03

FLUJO DE FONDOS OPERATIVO

37.390.676.398,48

ACTIVIDADES INVERSIÓN

VARIACIÓN DE INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	0,00
VARIACIÓN DE DEUDORES	-25.296.244.008,72
VARIACIÓN DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-423.348.718,70
VARIACIÓN EN OTROS ACTIVOS	303.758.478,05
VARIACIÓN DE CUENTAS POR PAGAR	28.025.110.496,75
VARIACIÓN DE OBLIGACIONES LABORALES	-1.326.643.356,50
VARIACIÓN DE PASIVOS ESTIMADOS	6.716.632.538,00
VARIACIÓN DE OTROS PASIVOS	-24.399.532.483,40
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	-9.331.334.045,15

ACTIVIDADES INVERSIÓN

-25.731.601.099,67

OTRAS ACTIVIDADES

TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	-1.119.125.647,83
OTROS INGRESOS	-7.453.746.204,11
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	-7.208.020.606,00
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES A OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	108.755.960,00
OTROS GASTOS	-3.274.903.652,39

FLUJO DE OTRAS ACTIVIDADES

-18.947.040.150,33

EFFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

56.136.251.302,98

ANDREA ELIZABETH HURTADO NEIRA  
Gerente

JESUS AUGUSTO VIZCAINO BEJARANO  
Director Financiero (E. )

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

HERNAN GÓMEZ MARTÍNEZ  
Revisor Fiscal  
T.P. 24697-T

"Por delegación de Kreston RM SA"  
"Ver informe adjunto DF-0109-24"

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO**  
**SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR OCCIDENTE**  
**NOTAS DE REVELACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

**NOTA 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 Profesional Universitario de contabilidad 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 (31-12-2024) y los saldos al cierre de la vigencia anterior (31-12-2023).

## **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.

### **2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad**

En cumplimiento de Resolución 261 del 23 de agosto del 2023, Artículo 2, Numeral 4.3 Moneda de presentación y grado de redondeo, La moneda de preparación y presentación de los informes financieros y contables será el peso colombiano. Por su parte, el grado de redondeo será el generado del Sistema de información DINÁMICA GERENCIAL.

## **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
- 2.3. Tratamiento de la moneda extranjera
- 2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable
- 2.5. Otros aspectos

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

- 5.3. Equivalentes al efectivo
- 5.4. Saldos en moneda extranjera

**NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS**

- 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
- 7.14. 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 de 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

**NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR**

- 10.5. Revelaciones adicionales

**NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES****NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES**

- 13.2. Revelaciones adicionales

**NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS**

- 16.2. Desglose – Activos para liquidar
- 16.3. Desglose – Activos para trasladar

**NOTA 17. ARRENDAMIENTOS****NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN****NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA****NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR**

- 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.
- 21.1.8. Subsidios asignados
- 21.1.9. Impuestos, contribuciones y tasas
- 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 de los fondos de reservas de pensiones
- 21.1.18. Cuentas por pagar a costo amortizada
- 21.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda
- 22.3. Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual

- 22.4. Beneficios y plan de activos posempleo – pensiones y otros
- 23.2. Garantías
- 24.2. Desglose - pasivos para liquidar
- 24.3. Desglose - pasivos para trasladar
  - 25.2.2. Revelaciones asociadas con los fondos de reservas de pensiones
- 27.1. Capital
- 27.2. Acciones
- 27.3. Instrumentos financieros
- 27.4. Otro resultado integral (ORI) del periodo
- 28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación
  - 28.1.1. Ingresos fiscales – detallado
- 28.3. Contratos de construcción
- 29.4. Gasto público social
- 29.5. De actividades y/o servicios especializados
- 29.6. Operaciones interinstitucionales
- 30.1. Costo de ventas de bienes

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

## NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	56.136.251.302,98	63.424.216.154,50	-7.287.964.851,52
1.1.05	Db	Caja	22.544.878,00	23.042.824,00	-497.946,00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	55.766.766.282,01	63.069.022.570,00	-7.302.256.287,99
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido	346.940.142,97	332.150.760,50	14.789.382,47

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 bancarias corresponde a 46, las cuales se encuentran debidamente conciliadas, representadas en los siguientes bancos:

Cifras en \$					
ENTIDAD	TIPO DE CUENTA	CANTIDAD	2024	CANTIDAD	2023
Banco Popular **	Cuenta de ahorros	0	0,00	1	2.417,00
Banco Davivienda	Cuenta corriente	1	15.651,85	1	9.975,86
Banco Davivienda	Cuenta de ahorros	44	55.766.750.630,16	57	63.069.012.594,14
<b>TOTAL</b>		<b>45</b>	<b>55.766.766.282,01</b>	<b>59</b>	<b>63.069.024.987,00</b>

\*\*La cuenta Bancaria del Banco Popular proveniente del antiguo Hospital de Kennedy III Nivel con saldo de \$2.417, fue cerrada en el mes de julio de 2024 producto de la gestión adelantada por el proceso de gestión de tesorería durante la vigencia 2024

### 5.1. Depósitos en instituciones financieras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2024 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	55.766.766.282,01	63.069.022.570,00	-7.302.256.287,99	285.010.693,62	0,7
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	15.651,85	9.975,86	5.675,99	242.823,89	3,2
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	55.766.750.630,16	63.069.012.594,14	-7.302.261.963,98	284.767.869,73	3,2

Los Depósitos en Instituciones Financieras están conformados por 46 cuentas bancarias, las cuales corresponden a cuentas en el Banco Davivienda, detalladas así:

Una (1) cuenta corriente para el manejo de la caja menor.

De las 45 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 recaudo de convenios Docencia-Servicios y (41) 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.

Es de aclarar que una (1) de las cuentas de ahorro con Depósito en instituciones financiera se detalla en el grupo de Efectivo de uso restringido.

El porcentaje de rendimientos generados en las cuentas bancarias durante la vigencia 2024 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 3.2%.

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 2024		VIGENCIA 2023		VARIACION	
	#CNV	VALOR	#CNV	VALOR	Valor	%
RECURSOS PROPIOS	1	10.113.564.314,32	1	1.058.406.141,45	9.055.158.172,87	18%
CAJA MENOR	1	15.651,85	1	9.975,86	5.675,99	0%
COBRO COACTIVO	1	71.231.394,36	1	68.194.442,56	3.036.951,80	0%
CONVENIO DOCENCIA	1	959.071.737,09	1	617.457.253,66	341.614.483,43	2%
PIC	6	8.002.690.770,91	2	806.248.087,68	7.196.442.683,23	14%
APH	2	290.693.090,79	1	193.012.313,48	97.680.777,31	1%
INFRAESTRUCTURA - DOTACIÓN	11	32.275.554.022,84	13	51.822.574.779,06	-19.547.020.756,22	58%
CNV. VENTA DE SERVICIOS	1	31.721.937,58	2	110.798.785,27	-79.076.847,69	0%
CONVENIOS FORTALECIMIENTO GESTION INSTITUCIONAL	21	4.022.223.362,27	35	8.392.320.790,98	-4.370.097.428,71	7%
<b>TOTAL</b>	<b>45</b>	<b>55.766.766.282,01</b>	<b>57</b>	<b>63.069.022.570,00</b>	<b>-7.302.256.287,99</b>	<b>100%</b>

De lo anterior se concluye que el 58%, es decir \$32.275.554.022,84 corresponde a convenios de infraestructura y dotación, el 18% por \$10.113.564.314,32 a Recursos propio, 14% por \$8.002.690.880.91 a PIC, el 7% a convenios de fortalecimiento de la gestión institucional equivalen a \$4.022.223.362,27 y el saldo restante por APH, un Convenio de Venta de Servicios, Recaudo Docencia-Servicio y la cuenta para el recaudo de la gestión de cobro coactivo.

En la vigencia 2024 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 58% 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 Adec y Dota CAP-TGalán	0,82%	264.814.121,51
INFRAESTRUCTURA y DOTACION	111006005	CNV-1214/17 Constr y Dotac CAPS-Tintal	3,62%	1.168.901.197,65
INFRAESTRUCTURA y DOTACION	111006006	CNV-1226/17 Construc y Dotac CAPS-Villa Javier	2,96%	955.820.251,97
INFRAESTRUCTURA y DOTACION	111006010	CNV-1147/17 Ampli y Reord CAP-PABLO V	1,21%	391.822.267,68
INFRAESTRUCTURA y DOTACION	111006012	CNV-1149/17 Contru y dota CAPS-Mexicana	4,11%	1.326.673.269,04
INFRAESTRUCTURA y DOTACION	111006036	CNV-805/2019 CAPS-29	16,06%	5.182.962.748,30
INFRAESTRUCTURA y DOTACION	111006094	CNV-2954203/2021 Adquisicion y Reposición Dotación UPSS-PATIO BONITO TINTAL	5,66%	1.828.224.802,54
INFRAESTRUCTURA y DOTACION	111006095	CNV-3014151/2021 Adecuc. y reordean USS-Occidente de Kennedy	14,94%	4.821.959.248,87
INFRAESTRUCTURA y DOTACION	111006096	CNV-3015780 Dotacion Proy. Reforz y Ampla Hospital Occidente de KE-III	45,33%	14.629.660.248,22
INFRAESTRUCTURA y DOTACION	111006115	CNV-4342258/2022 Ampl.Remode.y Dotac. - Salud Mental Floralia.	4,51%	1.456.042.154,85
INFRAESTRUCTURA y DOTACION	111006135	CNV-5141376/2023 Construcción y Dotación del CS Tintal-Mental Pediátrico	0,77%	248.673.712,21

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 2024 se cerraron 26 cuentas bancarias, en el proceso de conciliación y liquidación de convenios.



CUENTA CONTABLE	CUENTA BANCARIA	TIPO RECURSO	CONVENIO	CÓDIGO BANCO EN TESORERÍA	ENTIDAD BANCARIA	MES DE CIERRE
111006013	007500914622	PIC	CNV1035/12-S SU PIC	BC022	Davivienda	DIC.2024
111006020	007500933820	lyD	CNV 1864-16 Reforzamiento y Ampliación Hkennedy	BC050	Davivienda	MAY.2024
111006078	007500994111	FGI	CNV-0001/2021 Consolidación Hospitales Universitarios	BC129	Davivienda	OCT.2024
111006079	007500993907	FGI	CNV-0005/2021 RIAS-Nutrición	BC122	Davivienda	ENE.2024
111006082	007500994582	FGI	CNV-0008/2021 Gara.Cont.Prog RS	BC-131	Davivienda	MAR.2024
111006083	007500993949	FGI	CNV-0009/2021 RIAS-Promo y Mto RPMS	BC125	Davivienda	MAY.2024
111006092	007500994988	FGI	CNV-0014/2021 Problemas y Trastornos Mentales	BC135	Davivienda	AGO.2024
111006099	007500997692	FGI	CIA-194/2021 FDL- PTE.ARANDA Ayudas Técnicas	BC143	Davivienda	ABR.2024
111006100	007500997916	FGI	CNV-0021-2021 Imple.Modelo recepción FAC- Electronica de la DIAN	BC145	Davivienda	FEB.2024
111006101	007500997924	FGI	CNV-0019/2021 Nuevos desarrollos Sis.Inte.Info.Hospit- (HIS)	BC144	Davivienda	MAR.2024
111006102	007500999920	FGI	CNV-246/2021 FDL-FO Ayudas Técnicas- personas con Discapacidad	BC146	Davivienda	ABR.2024
111006103	007500999938	RP	CNV-025/2021 FDL-FO Acciones de PyP Complementarias	BC147	Davivienda	ABR.2024
111006105	00750100-2617	FGI	CNV-270/2021 FDL- PTE.ARANDA Imple.Estrat.Acc.Mejora calidad vida- personas con Discapacidad	BC149	Davivienda	ABR.2024
111006109	00750100-6501	FGI	CIA-279/2022 FDL- PTE.ARANDA	BC153	Davivienda	ABR.2024
111006111	00750100-8531	lyD	CNV-4189290/2022 Fort.Equ.Tec.Apo Proyectos de Infra. Y Dotac.	BC156	Davivienda	NOV.2024
111006112	00750100-5750	FGI	CNV-4135830/2022 Participacion Social	BC155	Davivienda	DIC.2024
111006114	00750100-9000	FGI	CNV-0003/2022 Imple.SSI- Equidad de genero Mujeres	BC158	Davivienda	MAR.2024
111006116	00750101-2459	FGI	CTO-INT CO1.PCCNTR- 4723937/2023 Acciones de PyP SED	BC160	Davivienda	DIC.2024
111006117	7501012442	PIC	CO1.PCCNTR-4802135/2023 PIC	BC-164	Davivienda	DIC.2024
111006121	00750101-4240	FGI	CNV-0002/2023 Atención Primaria en Salud-APS	BC165	Davivienda	DIC.2024
111006123	00750101-5783	FGI	CNV-0010/2023 Fortalecimiento-Garantizar Prest.Ser.Salud	BC167	Davivienda	FEB.2024
111006124	00750101-5924	FGI	CNV-0003/2023 RIAS-Nutrición	BC168	Davivienda	AGO.2024
111006125	00750101-5965	FGI	CNV-0004/2023 RIAS-Materno	BC171	Davivienda	AGO.2024
111006128	00750101-5981	FGI	CNV-0007/2023 RIAS- T CCSustPsicoactivas	BC172	Davivienda	AGO.2024
111006137	482800034795	FGI	CNV-0015/2023 Fortalecimiento-Garantiar Prest.Ser.Salud	BC181	Davivienda	JUN.2024
113210075	22001502371-6	FGI	Saldo Incicial UPSS-KE	BC035	Banco Popular	JUL.2024

Al cierre de la vigencia, no se evidencia que las cuentas bancarias a nombre de la Subred tengan restricciones por procesos de embargos.

## 5.2. Efectivo de uso restringido

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD		RESTRICCIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2024 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO	AMPLIACIÓN DETALLE DE LA RESTRICCIÓN
1.1.32	Db	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	346.940.142,97	332.150.760,50	14.789.382,47	14.791.799,47	0,8	
1.1.32.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	346.940.142,97	332.150.760,50	14.789.382,47	14.791.799,47	1,6	
		Cuenta de ahorro	346.940.142,97	332.150.760,50	14.789.382,47	14.791.799,47	3,2	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.

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 \$346.940.142.97 recursos que se encuentran en (1) de las (45) 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 \$346.940.142,97, 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.

De otra parte, la cuenta de ahorro registrada en la cuenta Efectivo con uso Restringido cuenta con conciliación bancaria al cierre de la vigencia 2024, la cuales no presenta diferencia 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:

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	112.120.212.705,83	86.823.968.697,11	25.296.244.008,72
1.3.19	Db	Prestación de servicios de salud	94.536.880.051,12	83.655.432.291,86	10.881.447.759,26
1.3.24	Db	Subvención por recursos transferidos por el gobierno	14.776.159.920,00	221.130.365,00	14.555.029.555,00
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	3.182.405.353,19	2.818.736.715,13	363.668.638,06
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	147.872.647.303,81	150.046.509.635,12	-2.173.862.331,31
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-148.247.879.922,29	-149.917.840.310,00	1.669.960.387,71
1.3.86.09	Cr	Deterioro: Servicios de salud	-147.823.644.833,29	-149.493.605.221,00	1.669.960.387,71
1.3.86.90	Cr	Deterioro: Otras cuentas por cobrar	-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

Al cierre de la vigencia 2024 se tiene una facturación total por valor de \$ 488.310.380.542,19, de los cuales corresponde a venta de servicios \$ 488.310.380.542,19 y a convenio \$ 6.974.149.189; se alcanzó hasta la fecha una radicación de \$ 485.395.770.337,19, de los cuales corresponde a venta de servicios \$ 478.421.621.148,19 y a convenio \$6.974.149.189, montos que representan el 99.4% de la facturación total, como se detalla a continuación:

FACTURACIÓN - RADICACIÓN 2024			
RÉGIMEN	FACTURADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024	RADICADO ENTIDAD Y NC AL 24 DE ENERO DE 2025	RADICADO /FACTURADO
SUBSIDIADO -PGP	202.216.294.665	202.216.294.665	100%
SUBSIDIADO - EVENTO (incluye PYD)	91.589.109.825	89.162.204.000	97%
SUBSIDIADO - CAPITACIÓN	9.966.465.749	9.966.465.749	100%
PIC	91.969.591.309	91.969.591.309	100%
FFDS	20.512.175.914	20.464.191.603	100%
SOAT	1.473.696.557	1.471.071.109	100%
CONTRIBUTIVO	37.961.821.560	37.650.423.111	99%
DEMÁS PAGADORES	24.359.648.229	24.233.952.057	99%
PART Y RECUP	1.287.427.546	1.287.427.546	100%
<b>Total Venta de servicios</b>	<b>481.336.231.353</b>	<b>478.421.621.148</b>	<b>99,4%</b>
Otros ingresos (Convenios)	6.974.149.189	6.974.149.189	100%
<b>Total</b>	<b>488.310.380.542</b>	<b>485.395.770.337</b>	<b>99,4%</b>

**Fuente:** Informe de facturación generada 2024 a 31 de diciembre, informe de facturación radicada a 24 enero 2025 y conciliaciones de facturación radicada 2024 entre facturación y cartera.

Del total de la facturación generada a 31 de diciembre por venta de servicios en la vigencia 2024, presenta un indicador de facturación radicada del 99.4%. Es importante resaltar que para esta vigencia se ha logrado que todos los pagadores se encuentren entre 97 a 100% de cumplimiento en la radicación.

La facturación pendiente por radicar se concentra en Cajacopi por falta de autorización y de EPS Familiar de Colombia por plataforma inhabilitada por no tener contrato; en ambos casos la Subred radicó en el mes de noviembre un derecho de petición sin respuesta por parte de la EPS hasta la fecha, otras Entidades por fechas de cierre en plataformas de radicación por cambio de vigencia.

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.

El proceso de Facturación con establecido procesos acciones de mejora las cuales se mencionan a continuación:

- Se realizó el control y gestión mensual de la facturación generada frente a la radicada, logrando un cumplimiento en el indicador del 99%, permitiendo que a la fecha no se cuenten con saldos pendientes por radicar de vigencias anteriores.
- Se logró finalizar la vigencia con radicación magnética del 96%, contribuyendo a la política de cero papeles, así como con el control de los soportes para mitigar los riesgos de objeción en la facturación.
- Se implementó los tableros de control para ingresos abiertos, facturación electrónica, egresos pendientes de facturación.
- Se fortaleció los puntos de control en las diferentes sedes, que permitieron el mejoramiento de la calidad de la facturación, soportes y oportunidad en la revisión y entrega para armado de cuentas.
- Se participa activamente en la mesa Ambulatoria y hospitalaria para las acciones de Acreditación fortaleciendo la articulación de las promesas de valor en la atención administrativa de los servicios ambulatorios y egreso de urgencias y hospitalario.
- Se fortaleció competencias y estrategias para la asignación de citas y facturación de los servicios ambulatorios contribuyendo con estrategias para la mitigación de filas.
- Se fortaleció la articulación del subproceso de facturación con los procesos misionales que permite el mejoramiento e incremento en la producción y venta de servicios, así como la calidad del soporte clínico.

- Se realizaron ajustes a las variables de la herramienta en SharePoint de control de egresos, que permiten el control de la asignación de liquidación y auditoría de cuentas hasta el cierre del ingreso.
- Se realizó jornadas de capacitación, socialización de instructivos y la feria de facturación virtual, con el fin de mantener actualizado y con mejora de las competencias y habilidades del equipo de facturación.
- Seguimiento, gestión y control permanente a los ingresos abiertos, logrando tener control en los servicios prestados y facturados con oportunidad.
- Actualización del Sistema de Información en el mes de noviembre, migrando a Dinámica WEB, en preparación de la información para lograr la implementación de la Resolución 2275 de 2023, 1884 de 2024 FEV-RIPS.

### 7.9.1. Gestión facturación radicada

Las cuentas por cobrar se clasifican al costo y son derivadas de la prestación de servicios de salud. El presente informe tiene como objetivo analizar las variaciones en las cuentas por cobrar de la Subred Sur Occidente al cierre del ejercicio vigencia 2024, así como los factores que han influido en la evolución de los saldos de cartera y las acciones implementadas en la gestión de la misma. A través del análisis de los datos proporcionados, se identifican las principales variaciones, especialmente en relación con los diferentes regímenes de salud y las empresas responsables del pago (ERP), lo que permite comprender el impacto de los cambios operativos, económicos y regulatorios en la gestión de cartera.

#### ➤ **Análisis de Variación de Cartera**

A diciembre de 2024, la Subred Sur Occidente presenta cuentas por cobrar radicadas sin subvenciones por un valor total de \$211.176.683.713 pesos, lo que representa un incremento del 2% respecto al año anterior, equivalente a un aumento de \$3.586.433.095 pesos. Este crecimiento es reflejo de diversos factores que han afectado la cartera, tanto en términos de los regímenes de pago como de la situación de las entidades responsables del pago.

Las principales variaciones por régimen son las siguientes:

- **Régimen Subsidiado:** Se observa un incremento del 5% con respecto al año anterior, lo que equivale a \$5.167.148.710 pesos.
- **Régimen Contributivo:** Registra un aumento significativo del 16%, con una variación positiva de \$6.461.883.914 pesos.
- **PPNA BTA:** Experimenta una disminución del 17% con respecto al 2023, lo que representa una reducción de \$6.202.117.504 pesos.
- **Otros Pagadores:** Este régimen presenta una disminución del 30%, equivalente a \$7.131.669.603 pesos.
- **PPNA:** Muestra una reducción del 31%, con una disminución de \$916.831.029 pesos.

- **PIC:** También presenta una baja del 22%, con una reducción de \$1.778.243.651 pesos.
- **Diferente a VSS:** Se incorpora un valor significativo de \$7.986.262.258 pesos debido a la inclusión de saldos nuevos.

➤ **Gestión de Cartera en Proceso**

Al descontar los saldos de las entidades en liquidación, que suman \$98.740.653.473 pesos, el valor de la cartera en gestión se ajusta a \$112.436.030.240 pesos. Este monto se distribuye de la siguiente manera:

- **Régimen Subsidiado:** Incremento de \$3.305.550.450 pesos (un 26.8% respecto al 2023).
- **Régimen Contributivo:** Aumento de \$8.718.502.621 pesos (un 83.7% respecto al 2023).
- **Otros Regímenes:** En general, los regímenes de PPNA BTA, Otros SS, PPNA y PIC muestran disminuciones, lo que refleja la depuración y optimización de saldos en estos regímenes.

➤ **Variación por Pagadores**

El análisis de las variaciones en las cuentas por cobrar por entidad pagadora revela cambios importantes, siendo las más significativas las siguientes:

- **Nueva EPS:** Registra un aumento del 155%, lo que equivale a \$5.813.540.837 pesos.
- **Famisanar:** Aumenta en \$2.832.593.666 pesos (50% de variación).
- **ADRES:** Incrementa \$1.921.464.703 pesos (65% de variación).
- **Sanitas:** Aumento de \$1.656.629.832 pesos (74% de variación).
- **Universidad El Bosque:** Aumento del 142% (\$1.492.469.936 pesos).
- **Compensar:** Aumento de \$1.205.721.557 pesos (61%).

➤ **Gestión de cobro**

Durante la vigencia se realizó gestión de cobro a través de procesos de circularización masivos y específicos mediante derechos de petición, cuyo objetivo principal fue socializar los saldos de cartera que registra cada pagador, así como 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.

Y conciliaciones contables y médicas, con actas firmadas, además, se llevaron a cabo múltiples cruces contables con diferentes pagadores, cuyo objetivo fue esclarecer el estado real de la cartera mediante la revisión de los registros correspondientes a saldos iniciales entregados por cada una de las Unidades Prestadoras de Salud (UPSS) que conforman la



Subred, así como la facturación generada por la entidad. Esta revisión incluyó facturación radicada, glosas, devoluciones y pagos.

En el proceso de levantamiento y evaluación de la evidencia documental que soporta los saldos de cartera, se identificaron valores a depurar, ya 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, dichos valores se incluyeron en el proceso de depuración contable, previa aprobación del Comité Técnico de Sostenibilidad Contable.

### ➤ **Impacto de las Entidades en Intervención**

La intervención forzosa de varias EPS ha tenido un impacto significativo en la cartera, con un saldo de \$30.426.864.289 pesos, intervenciones en 2024 que afectaron de forma clara la gestión Nueva EPS, Sanitas, Coosalud y Capresoca; resaltando que la Subred ha realizado esfuerzos significativos en la gestión de cobro, tanto a través de procesos de circularización masivos como específicos, incluyendo derechos de petición y solicitudes de conciliación contable y médica.

### ➤ **Cuentas de difícil recaudo**

Con corte al periodo se presenta el 65% de la cartera radicada por valor de \$147.872.638.651 que corresponde a saldos difícil cobro, compuesto por entidades en liquidación por valor de \$98.740.653.473,30 siendo el 67% de esta cartera, el 14% corresponde a saldos del FFDS por valor de \$20.060.731.009,04 los cuales corresponden a liquidación de contratos de unidades, Glosa no aceptada y periodos sin contrato en procesos de revisión y auditoria, el 3% corresponde a saldos de letras y pagarés los cuales están siendo gestionados no solo con gestión de cobro persuasivo sino ante entidades como Movilidad, Secretaria de Hacienda con el fin de obtener datos personales para verificación de los registrados en las bases de datos de la Subred, bienes y haberes y realizar una gestión más asertiva, además se realiza solicitud a la Registraduría Nacional para identificación de pacientes fallecidos para depurar saldos y el 16% restante se encuentra en proceso de cobro persuasivo y revisión con el fin de determinar porcentaje de recuperabilidad y/o depuración.

### ➤ **Depuración**

Dentro del periodo se realizó depuración por medio de comité técnico de sostenibilidad contable por valor de \$1.579.000.827 aprobada mediante Resolución 877 del 26 de diciembre 2024, a su vez depuración ordinaria de Consorcio SAYP por valor de \$1.556.030.113 esto de acuerdo con las metas establecidas en la Subred para depuración en vigencia 2024 con un cumplimiento del 106%, detallados a continuación por entidad:

NIT	ENTIDAD	PLAN DEPURACIÓN 2024	Valor depurado a nov	Valor a depurar a diciembre	total depurado al cierre	% avance	CONCEPTO
90046244	7 CONSORCIO SAYP 2011	1.556.030.113	1.209.265.125	346.764.988	1.556.030.113	100%	Dep. ordinaria
86000957	8 SEGUROS DEL ESTADO S.A.	985.199.563		985.199.563	985.199.563	100%	Dep. extraordinaria
89200147	6 SECRETARIA DEPARTAMENTAL DE SALUD DEL GUAVIARE	195.821.303		195.821.303	195.821.303	100%	Dep. extraordinaria
86006619	1 MEDICOS ASOCIADOS S.A.	83.904.083		127.650.515	127.650.515	152%	Dep. extraordinaria
89048012	6 SECRETARIA DE SALUD DEPARTAMENTAL DE BOLIVAR	82.564.483		82.564.483	82.564.483	100%	Dep. extraordinaria
90097100	6 SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD NORTE E.S.E.	72.271.715		72.271.715	72.271.715	100%	Dep. extraordinaria
89090084	1 CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE ANTIOQUIA COMFAMA	70.955.003		70.955.003	70.955.003	100%	Dep. extraordinaria
90026006	4 UNION TEMPORAL UNIDAD MEDICA SANTA FE U.T - 2.	19.990.567		19.990.567	19.990.567	100%	Dep. extraordinaria
80500115	5 S.O.S. ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD S.A.	19.465.631		18.821.655	18.821.655	97%	Dep. extraordinaria
80016203	5 SERVICIOS MEDICOS INTEGRALES DE SALUD SAS	-		-	-	0%	Dep. extraordinaria
89211500	3 SERVICIO SECCIONAL DE SALUD DE LA GUAJIRA	5.726.023		5.726.023	5.726.023	100%	Dep. extraordinaria
<b>TOTAL</b>		<b>3.091.928.484</b>	<b>1.209.265.125</b>	<b>1.925.765.815</b>	<b>3.135.030.940</b>	<b>101%</b>	
80016203	5 SERVICIOS MEDICOS INTEGRALES DE SALUD SAS	18.378.239		-174.655.975	174.655.975	950%	recaudo \$82 Mill y \$92 Dep. ordinaria
<b>TOTAL</b>		<b>3.110.306.723</b>	<b>1.209.265.125</b>	<b>2.100.421.790</b>	<b>3.309.686.915</b>	<b>106%</b>	

### ➤ Deterioro de Cartera

Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo

El deterioro de la cartera se calculó en un total de \$147.823.644.833 pesos, correspondiente al 100% de la cartera de difícil cobro, con una distribución por régimen como sigue:

- **Entidades en Liquidación:** \$98.740.176.553 pesos (67% del total).
- **FFDS:** \$20.060.731.009 pesos (14%).
- **Otros Pagadores:** \$11.938.143.514 pesos (8%).
- **Subsidiado:** \$7.061.530.828 pesos (5%).
- **Accidente de Tránsito:** \$5.654.130.815 pesos (4%).
- **Contributivo:** \$4.368.932.114 pesos (3%).

Las entidades en liquidación participan con mayor relevancia en el deterioro debido a la incertidumbre del recaudo y la prolongación de los procesos de calificación de acreencias.

### ➤ Recaudo Acumulado y Cumplimiento frente a la meta Presupuestal

A lo largo del año, la Subred Sur Occidente ha logrado un recaudo acumulado de \$462.799.517.225 pesos, lo que representa un 83% de cumplimiento respecto al presupuesto definitivo. Las cuentas por cobrar ejecutadas alcanzaron el 99% de la proyección presupuestal, destacando el esfuerzo continuo en la recuperación de la cartera.



**Logros en la recuperación de cartera y depuración contable:** La Subred Sur Occidente logró un recaudo acumulado del 83% respecto a la meta presupuestal y ejecutó el 99% de la proyección de cuentas por cobrar. Además, la depuración de cartera superó la meta establecida en un 106%, permitiendo mayor claridad en la gestión financiera. Estos resultados reflejan una mejora en los procesos de cobro y conciliación contable, que deben fortalecerse en 2025 para seguir reduciendo la cartera de difícil cobro.

**Desafíos frente a entidades en liquidación y deterioro de cartera:** El alto porcentaje de cartera clasificada como difícil recaudo (65%) y el deterioro significativo de \$147.823.644.833 pesos evidencian la necesidad de estrategias más eficaces para recuperar saldos de entidades en liquidación y mitigar el impacto financiero. En 2025, se deberán implementar mecanismos de seguimiento más rigurosos, incluyendo acciones legales y mayor articulación con entes gubernamentales para agilizar procesos de cobro.

**Impacto de cambios operativos y regulatorios en la gestión de cartera:** La intervención de EPS como Nueva EPS, Sanitas, Coosalud y Capresoca ha generado incertidumbre en la recuperación de cartera, afectando la planeación financiera de la Subred. Para 2025, será clave anticipar los efectos de posibles reformas y cambios en el sistema de salud, fortaleciendo la capacidad de respuesta ante nuevas regulaciones y optimizando la conciliación con las entidades responsables de pago.

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

De acuerdo con la directriz impartida en reuniones del deterioro de cartera con las Subredes y Secretaria Distrital de Salud y teniendo en cuenta las condiciones y/o características de las cuentas por cobrar relacionadas con la prestación de servicios de salud, se clasifican los saldos en cartera corriente y cartera de difícil cobro las cuales con corte a 31 de diciembre de 2024 se resumen así:

Concepto	Valor	%
Total cartera corriente	78.080.835.246	35%
Total cartera difícil cobro	147.872.638.651	65%
Total cartera Cierre 2024	225.953.473.896	100%

Normatividad: Depuración (derechos no ciertos)

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

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

Las entidades deudoras de pago que serán sometidas a depuración, están conformadas por las entidades que terminaron o se encuentran en insolvencia económica dentro del proceso de liquidación forzosa administrativa según la calificación de acreencias, en donde se evidencia que este reconocimiento no se recibirá de acuerdo a las condiciones que se vienen dando con estas entidades, además de la aplicación de las políticas de costo/beneficio previa demostración de la gestión de cobro y posterior legalización de pagos o aceptación de glosa y devoluciones, al igual, que aquellos saldos que no cuentan con evidencia documental, factores que se tuvieron en cuenta para realizar el deterioro de la cartera.

De acuerdo con el análisis realizado por el área de cartera a los saldos de las cuentas por cobrar a diciembre 31 de 2024, determino que \$147.872.638.651 corresponden a cartera de difícil recaudo bien sea porque la edad de la cartera es mayor a 360 días, o por saldos de facturación de entidades liquidadas, así mismo cartera sin evidencia documental que permita reconocerla como derechos ciertos, glosas y devoluciones en conciliación que de acuerdo al comportamiento de recaudo no se logrará recibir el 100% de lo radicado por inconsistencias presentadas al momento de su radicación. Para el cálculo de las aceptaciones de glosas se tuvo en cuenta los históricos de las unidades y la Subred.

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

Metodología:

Parámetros de cálculo: Se estiman porcentajes de recuperación de acuerdo con la edad de la cartera según estudio y estimación realizada por la Superintendencia Nacional de Salud mediante la resolución 2509 de 2012; en donde se fija que para cartera de instituciones de segundo y tercer nivel los siguientes porcentajes de recuperación:

- \* Cartera Menor 180 días el 80%
- \* Cartera entre 180 y 360 días el 75% y
- \* Mayor 360 días el 50%

Además, se tienen en cuenta variables como son la glosa por responder, glosa por conciliar, actas de conciliación médica con valores aceptados pendientes de des- cargar y el comportamiento de las diferentes entidades de acuerdo con conciliaciones, gestión de cobro y factores externos que incidan en la estimación.

El deterioro corresponderá al exceso del valor en libros de la cuenta por cobrar con respecto al valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados de la misma (excluyendo las

perdidas crediticias futuras en las que no se haya incurrido). Para el efecto, se utilizará, como factor de descuento la tasa de mercado de los TES emitidos por el Gobierno Nacional el cual con corte a 31 de diciembre 2024 fue de 9,39%.

#### Aplicación:

De acuerdo con lo anterior, se estima un valor de deterioro para el periodo de \$147.823.644.833, siendo un 100% de las cuentas por cobrar en mora:

Concepto	Valor
Total cartera Cierre 2024 sin Subvenciones	211.177.313.976
Total cartera corriente	63.304.675.326
Total cartera en mora	147.872.638.651
total deterioro	147.823.644.833
% deterioro cartera en mora	100%

al realizar un comparativo entre el valor deteriorado con corte al trimestre anterior se evidencia una disminución del 2% detallada por régimen y periodo así:

RÉGIMEN	SEPTIEMBRE DE 2024	DICIEMBRE DE 2024	VARIACIÓN TRIMESTRE ANTERIOR	VALOR DETERIORO A NOVIEMBRE 2024 SEGÚN BALANCE DE PRUEBA	IMPACTO PYG
Accidente de Tránsito	3.187.424.544	2.302.294.679	- 885.129.865	3.187.424.544	- 885.129.865
ARL	77.284.690	75.752.703	- 1.531.987	77.284.690	- 1.531.987
Capitación	92.747.665	-	- 92.747.665	92.747.665	- 92.747.665
Contributivo	4.582.002.580	4.368.932.114	- 213.070.466	4.582.002.580	- 213.070.466
Convenios Docentes Asistenciales	2.486.231.617	3.494.239.104	1.008.007.487	2.486.231.617	1.008.007.487
FFDS-Desplazados	262.489.281	262.489.281	-	262.489.281	-
FFDS-Escolaridad	257.305.978	257.305.978	-	257.305.978	-
FFDS-Gratuidad	24.366.130	71.855.635	47.489.505	24.366.130	47.489.505
FFDS-Vinculados	19.155.005.710	18.478.431.563	- 676.574.147	19.155.005.710	- 676.574.147
IPS Privadas	407.307.540	99.562.410	- 307.745.130	407.307.540	- 307.745.130
IPS públicas	308.328.093	236.319.640	- 72.008.453	308.328.093	- 72.008.453
Pagarés y Letras	4.992.415.883	4.884.055.664	- 108.360.219	4.992.415.883	- 108.360.219
Pólizas	109.126.846	106.053.861	- 3.072.985	109.126.846	- 3.072.985
Régimen Especial	1.157.260.998	1.010.905.710	- 146.355.288	1.157.260.998	- 146.355.288
Salud Pública	2.052.692.183	990.648.552	- 1.062.043.631	897.450.261	93.198.291
Subsidiado	7.059.907.688	7.061.530.828	1.623.140	7.059.907.688	1.623.140
Accidente de Tránsito_Fosyga	3.811.394.719	3.351.836.135	- 459.558.584	3.811.394.719	- 459.558.584
Entes Territoriales	2.612.579.490	2.029.692.151	- 582.887.339	2.612.579.490	- 582.887.339
Entidades en Liquidación	98.773.954.277	98.740.176.553	- 33.777.724	98.773.954.277	- 33.777.724
FFDS_Salud Mental	145.943.114	-	- 145.943.114	145.943.114	- 145.943.114
Medicina Propagada	814.473	1.562.271	747.798	814.473	747.798
<b>TOTAL</b>	<b>151.556.583.499</b>	<b>147.823.644.833</b>	<b>- 3.732.938.666</b>	<b>150.401.341.577</b>	<b>- 2.577.696.744</b>

### 7.13. Subvenciones por cobrar

El saldo de la cuenta corresponde a diez (10) convenios interadministrativos para el fortalecimiento institucional de la vigencia 2024, los cuales se encuentran en ejecución

	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2024			DETERIORO ACUMULADO 2024	DEFINITIVO
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
1.3.24	SUBVENCIONES POR COBRAR	14.776.159.920,0	0,0	14.776.159.920,0	0,0	14.776.159.920,0
1.3.24.15	Donaciones	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.3.24.16	Subvención por recursos transferidos por el gobierno	14.739.761.085,0	0,0	14.739.761.085,0	0,0	14.739.761.085,0
1.3.24.95	Otras subvenciones	36.398.835,0	0,0	36.398.835,0	0,0	36.398.835,0

### 7.21. Otras cuentas por cobrar

	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2xy2			DEFINITIVO
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	335.285.508,9	2.847.119.844,3	3.182.405.353,2	3.182.405.353,2
1.3.84.21	Indemnizaciones	0,0	8.807.820,0	8.807.820,0	8.807.820,0
1.3.84.32	Responsabilidades fiscales	0,0	247.810,0	247.810,0	247.810,0
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	335.285.508,9	2.838.064.214,3	3.173.349.723,2	3.173.349.723,2

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 \$3.173.349.723 se encuentran:

Incapacidades de Nómina por valor de \$161.045.931, 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 \$2.807.125.178,45 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 \$15.340.411,74, 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 \$ 35.142.149 registrado corresponde a: cuentas por cobrar por concepto de riesgos laborales por valor de \$ 12.728.100; ARL OPS por valor de \$21.095.100; Mayor valor pagado impuestos Secretaria de Hacienda Distrital por valor de \$ 207.029 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 2024 reportan los siguientes valores:

	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2024		DETERIORO ACUMULADO 2024			DEFINITIVO
		SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	147.872.638.650,8	147.872.638.650,8	147.823.644.833,3	147.823.644.833,3	100,0	48.993.817,5
1.3.85.09	Prestación de servicios de salud	147.872.638.650,8	147.872.638.650,8	147.823.644.833,3	147.823.644.833,3	100,0	48.993.817,5

Las Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo a 31 de diciembre de 2024, registran un valor de \$147.872.638.650.80,8 dentro de las cuales se encuentran las entidades liquidadas por valor de \$ 98.788.693.444,33 que representa el 67% del total de las cuentas por cobrar de difícil recaudo.

Como procedimientos de control durante la vigencia 2024, 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	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
<b>INVENTARIOS</b>	11.720.101.390,85	10.693.540.293,82	1.026.561.097,03
Materiales y suministros	11.729.773.843,54	10.703.047.202,82	1.026.726.640,72
Deterioro acumulado de inventarios (Cr)	9.672.452,69	9.506.909,00	165.543,69

Los inventarios se registran al costo y como método de valuación utilizado para valorar los inventarios es el promedio ponderado. Para la vigencia 2024 no se realizó proceso de valuación.

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 2024 se realizó inventario en todas las bodegas de la institución.

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 2024, se realizó para: 5 bodegas a cargo del subproceso de almacén, 18 bodegas a cargo del referente de servicio farmacéutico, 5 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.

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.

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 quirúrgico con relación a la vigencia 2023.

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.

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 2024 dando un cierre de año satisfactorio y cumpliendo con la normatividad.

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 \$ 9.672.452,69, 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
002	KE10M05HK	KENNEDY K103 Farmacia Suministros	\$ -35.812,00
008	FO03M05	FONTIBON F113 Farmacia Pacientes	\$ -18.309,00



BODEGA	CENTRO DE COSTOS	NOMBRE GENERAL	VALOR
018	SU55R14	ABASTOS Almacén Principal	\$ -17.200.00
020	SU41M05	SUR M05D Farmacia Trinidad Galán	\$ -163.554,00
027	SU55R14-BC	ABASTOS Bodega Cuarentena	\$ -9.432.066.00
043	PA35M05	FARMACIA VILLA JAVIER	\$ -5.511.00
<b>VALOR TOTAL DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO VALOR DE LOS INVENTARIO VIGENCIA 31 DE DICIEMBRE 2024</b>			\$ -9.672.453.00

## 9.1. Bienes y servicios

	1.5.14	1.5
CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MATERIALES Y SUMINISTROS	TOTAL
<b>SALDO INICIAL (31-ene)</b>	<b>10.703.047.202,82</b>	<b>10.703.047.202,82</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	<b>74.400.962.463,96</b>	<b>74.400.962.463,96</b>
<b>ADQUISICIONES EN COMPRAS</b> (detallar las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización)	<b>73.944.140.271,00</b>	<b>73.944.140.271,00</b>
+ Precio neto (valor de la transacción)	73.944.140.271,00	73.944.140.271,00
+ Aranceles e impuestos no recuperables		0,00
+ Costos de transporte		0,00
+ Otros costos de adquisición		0,00
<b>DONACIONES RECIBIDAS</b>	<b>194.891.296,00</b>	<b>194.891.296,00</b>
+ Precio neto (valor de la transacción)	194.891.296,00	194.891.296,00
<b>OTRAS TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>261.930.896,96</b>	<b>261.930.896,96</b>
Bienes Recibidos sin Contraprestación - Bienes Recibidos sin Contraprestación	<b>1.711.120,00</b>	<b>1.711.120,00</b>
+ Precio neto (valor de la transacción)	1.711.120,00	1.711.120,00
+ Aranceles e impuestos no recuperables		0,00
+ Costos de transporte		0,00
+ Otros costos de adquisición		0,00
Bonificaciones	260.219.776,96	260.219.776,96
+ Precio neto (valor de la transacción)	260.219.777,0	260.219.776,96
+ Aranceles e impuestos no recuperables		0,00
+ Costos de transporte		0,00
+ Otros costos de adquisición		0,00
<b>- SALIDAS (CR):</b>	<b>73.374.235.823,24</b>	<b>73.374.235.823,24</b>
<b>CONSUMO INSTITUCIONAL</b>	<b>73.374.235.823,24</b>	<b>73.374.235.823,24</b>
+ Valor final del inventario consumido	73.374.235.823,24	73.374.235.823,24
<b>= SUBTOTAL</b> (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	<b>11.729.773.843,54</b>	<b>11.729.773.843,54</b>
<b>= SALDO FINAL (31-dic)</b> (Subtotal + Cambios)	<b>11.729.773.843,54</b>	<b>11.729.773.843,54</b>
<b>- DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (DE)</b>	<b>(9.672.452,69)</b>	<b>(9.672.452,69)</b>
Saldo inicial del Deterioro acumulado		0,00
+ Deterioro aplicado vigencia actual	165.543,69	165.543,69

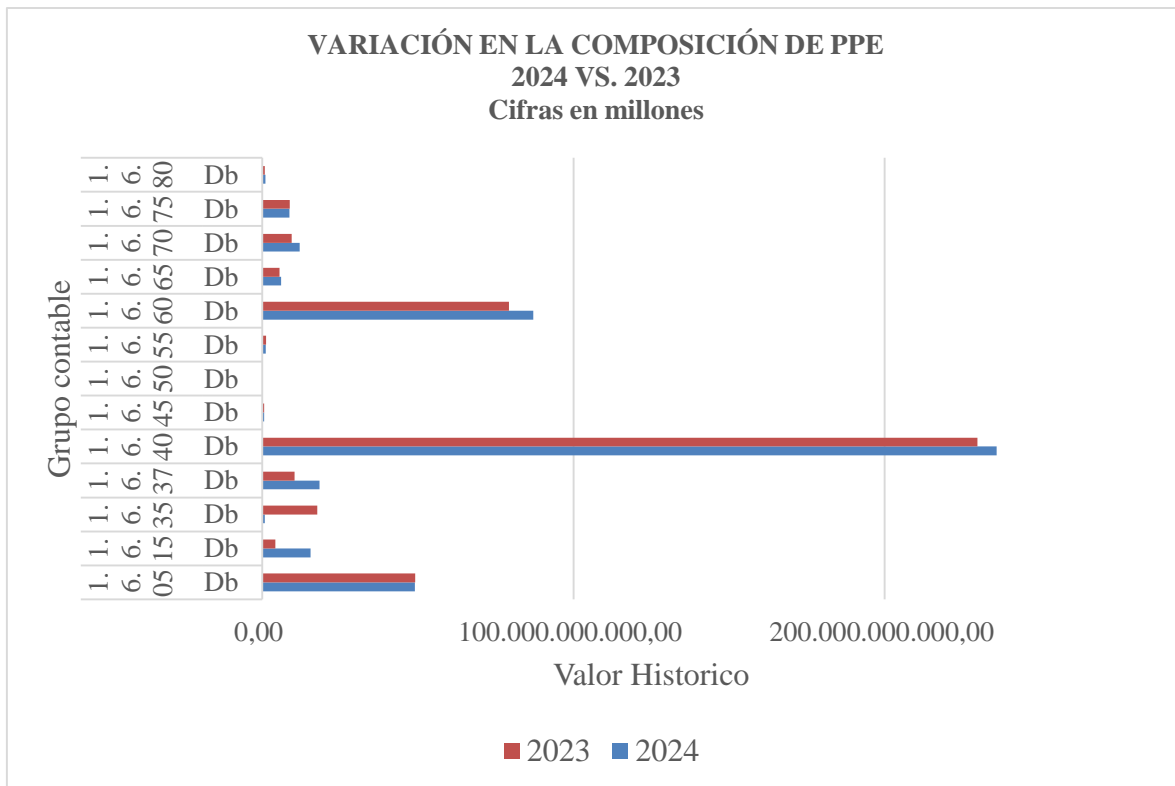
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual	-9.506.909,00	(9.506.909,00)
<b>= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DE)</b>	<b>11.720.101.390,85</b>	<b>11.720.101.390,85</b>
<b>% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>	<b>(0,1)</b>	<b>(0,1)</b>

## 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	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
<b>1.6</b>	<b>Db</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>313.233.516.332,00</b>	<b>312.810.167.613,30</b>	<b>423.348.718,70</b>
1.6.05	Db	Terrenos	49.022.122.556,00	49.127.497.556,00	-105.375.000,00
1.6.15	Db	Construcciones en curso	15.518.125.669,00	4.219.956.489,00	11.298.169.180,00
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	893.935.390,00	17.714.265.726,30	-16.820.330.336,30
1.6.37	Db	Propiedades, planta y equipo no explotados	18.467.248.345,00	10.442.502.246,00	8.024.746.099,00
1.6.40	Db	Edificaciones	236.000.557.537,00	229.793.409.389,00	6.207.148.148,00
1.6.45	Db	Plantas , ductos y túneles	613.495.640,00	613.495.640,00	0,00
1.6.50	Db	Redes, líneas y cables	122.359.030,00	122.359.030,00	0,00
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	1.136.935.724,00	1.256.695.971,00	-119.760.247,00
1.6.60	Db	Equipo médico y científico	87.132.535.153,00	79.296.934.530,00	7.835.600.623,00
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	6.102.195.102,00	5.537.865.840,00	564.329.262,00
1.6.70	Db	Equipo de comunicación y computo	12.001.919.931,00	9.437.455.869,00	2.564.464.062,00
1.6.75	Db	Equipo de transporte, tracción y elevación	8.798.432.357,00	8.837.432.357,00	-39.000.000,00
1.6.80	Db	Equipo de comedor, cocina y dispensa	1.002.748.554,00	822.935.868,00	179.812.686,00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-123.501.562.302,00	-104.412.638.898,00	-19.088.923.404,00
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	-77.532.354,00	0,00	-77.532.354,00
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-19.050.666.965,00	-14.386.651.627,00	-4.664.015.338,00

1.6.85.02	Cr	Depreciación: Plantas, ductos y túneles	-573.873.132,00	-566.600.644,00	-7.272.488,00
1.6.85.03	Cr	Depreciación: Redes, líneas y cables	-72.128.147,00	-64.657.624,00	-7.470.523,00
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-636.702.352,00	-754.135.986,00	117.433.634,00
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-65.841.786.384,00	-58.463.145.129,00	-7.378.641.255,00
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-3.563.191.124,00	-3.185.046.465,00	-378.144.659,00
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipo de comunicación y computo	-8.258.364.627,00	-6.610.201.932,00	-1.648.162.695,00
1.6.85.08	Cr	Depreciación: Eq. de transporte, trac. y elevación	-6.647.667.484,00	-5.566.928.519,00	-1.080.738.965,00
1.6.85.09	Cr	Depreciación: Equipo de comedor, cocina y desp	-430.610.423,00	-370.656.341,00	-59.954.082,00
1.6.85.13	Cr	Depreciación: Bienes muebles en bodega	-633.097.106,00	-4.074.958.961,00	3.441.861.855,00
1.6.85.15	Cr	Depreciación: Prop., planta y Eq. no explotados	-17.793.474.558,00	-10.369.655.670,00	-7.423.818.888,00
1.6.95.25	Cr	Deterioro: Prop., planta y Eq. no explotados	-77.532.354,00	0,00	-77.532.354,00



En la vigencia del 2024, dentro de las variaciones más significativas están los movimientos realizados en las cuentas de construcciones en curso (1615) y bienes muebles en bodega (1635), debido a la adecuación o construcción y a la dotación de los centros de atención en salud CAPS 29, CAPS Pablo VI, CAPS Trinidad Galán y el centro de salud Tintal – Mental Pediátrico, y al ingreso de bienes muebles y equipos médico científicos adquiridos para la prestación de servicios de salud. En la cuenta edificaciones (1640) se registraron los avances del convenio 3014151/2021 del FFDS, para la interventoría técnica, administrativa, jurídica, financiera y ambiental para el diagnóstico y adecuación de la unidad de servicios de salud occidente de Kennedy y de la contratación para la adquisición e instalación y puesta en funcionamiento de 4 equipos de transporte vertical (ascensores) para la unidad de servicios de salud occidente de Kennedy.

Así mismo, en la cuenta 1605 Terrenos y 1640 Edificaciones se retiró de los estados financieros el predio que corresponde al RUPI 2-736 – UBA San Bernandino y así mismo fue entregado al Colegio Bosa San Bernandino, ya que, se encuentra englobado en los bienes entregados en administración al colegio, como se indica en el acta por devolución de bien inmueble No. 01 del 13/03/2024, realizada por el área de Activos Fijos de la Subred Sur Occidente en acompañamiento por los representantes de la Secretaría de Educación.

Los siguientes predios, están en proceso de titularidad para que el control y uso sea de la Subred Sur Occidente, como lo indica el área de Activos Fijos mediante la nota interna SSO-2025-426-000670-3, por la cual informa que:

El predio de la USS Centro Día – Centro Geriátrico “*Se analizaron todos los documentos que pudieran dar cuenta de su titulación, por lo que se requirió a la Secretaría Distrital de Salud y al DADEP a efectos de que se realizara el saneamiento del título y posteriormente se suscribiera instrumento jurídico como convenio de comodato o cesión gratuita. (PROPIETARIO MUNICIPIO DE FONTIBÓN)*”.

El predio USS 50 Puerta de Teja “*(...) el bien inmueble pertenece a un particular y en razón a ello la recomendación fue iniciar un proceso de pertenencia, para ello se solicitó el pago del impuesto predial del predio por parte de la E.S.E como muestra del ánimo de señor y dueño. (PROPIETARIO ALFONSO PINZÓN ANGULO)*”.

El predio USS 63 Alquería “*(...) se plasmó como recomendación informar a la Secretaría Distrital de Salud a efectos de que realicen las gestiones pertinentes tendientes a incorporar el predio dentro de su inventario de bienes y proceder a suscribir contrato con la Subred. Se Radicó oficio ante Secretaria de Salud solicitando la suscripción de contrato de comodato o la cesión a título gratuito del bien inmueble. (PROPIETARIO SECRETARÍA DISTRITAL DE SALUD)*”.

El predio USS 71 Patio Bonito “(...) *la imposibilidad de adquirir el derecho real de dominio a favor de la Subred alegando una prescripción adquisitiva de dominio. (PROPIETARIO CORABASTOS)*”.

En relación a los demás predios, informan que los predios que están por medio de convenio con el DADEP se encuentran en proceso de novación y los predios que venían de los antiguos hospitales Sur, Occidente de Kennedy, Fontibón, Bosa y Paulo VI Bosa, se encuentran en proceso de legalización de escritura para que queden a nombre de la Subred Sur Occidente.

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 para la prestación de servicios de salud.

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 inservibles y obsolescencia, lo que también se refleja en la disminución en algunas cuentas del grupo activos fijos, a lo cual el área de activos fijos en la nota interna SSO-2025-426-000670-3 en relación a los bienes totalmente depreciados y clasificados como bienes inservibles, y en solicitud de analizar si se debe reevaluar la vida útil de estos activos, informan lo siguiente:

*“(...) Durante la vigencia 2024 no se realizó ningún tipo de cambio en la estimación de la vida útil, ni en los métodos de depreciación empleados, sin embargo, para los bienes en mención que se encuentran totalmente depreciados, este ha sido un aspecto identificado y que se tiene como parte del plan de acción del área para esta vigencia, sobre el cual se deberá implementar un plan de evaluación que permita garantizar una correcta medición de estos activos.”*

Por medio de la nota interna SSO-2025-426-000283-3 enviada el 22 de enero de 2025 en el cual se remite el informe de cálculo de deterioro de valor de la propiedad, planta y equipo para la vigencia 2024, así como, archivo en Excel **“MATRIZ PPE PARA CÁLCULO DE DETERIORO”**, aplicado a los equipos clasificados en bienes inservibles y que aún tienen vida útil, aplicando el procedimiento indicado en el manual de políticas contables.

*“(...) Se procede entonces a determinar el valor recuperable del activo, solicitando cotizaciones a diferentes proveedores para activos de las mismas características, comparando los valores de mercado con el valor en libros actual de los bienes, concluyendo que el valor recuperable de los activos, podría ser superior al valor en libros, lo que no nos indicaría un valor de deterioro.*

*Sin embargo, teniendo en cuenta que, sobre dichos bienes no se espera obtener beneficios económicos futuros, es necesario estimar un porcentaje que permita reconocer el deterioro*

de estos activos, de acuerdo a lo establecido en el Manual de Políticas Contables de la Subred.

Para esto, se procedió a hacer un cálculo estimado de 6 meses de depreciación, esto atendiendo a que son bienes que se encuentran en proceso de baja para ser entregados como bienes muebles en desuso a otras entidades públicas, y se estima un tiempo de 6 meses para surtir todos los trámites de baja de los bienes.

Una vez determinado este valor, se procedió a aplicar un porcentaje estimado de deterioro del 50% sobre el valor en libros, una vez aplicada la depreciación estimada de 6 meses.”

### 10.1 Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TOTAL
<b>SALDO INICIAL (01-ene)</b>	<b>133.346.088.407,00</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	<b>3.586.583.275,00</b>
Adquisiciones en compras	2.035.280.667,00
Adquisiciones por convenio docencia	797.016.228,00
Donaciones recibidas	563.165.964,00
Otras entradas de bienes muebles	191.120.416,00
<b>- SALIDAS (CR):</b>	<b>1.004.470.379,00</b>
Otras salidas de bienes muebles	1.004.470.379,00
* Salida por hurto	417.331.299,00
* Salida de ayudas técnicas	2.641.800,00
* Ajuste por devolución de ingreso	584.497.280,00
<b>= SUBTOTAL</b>	<b>135.928.201.303,00</b>
<b>(Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	
<b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>	<b>(392.250.747,00)</b>
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	58.102.741.535,00
- Salida por traslado de cuentas (CR)	58.097.410.175,00
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	1.272.188.139,00
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	1.669.770.246,00
<b>= SALDO FINAL (31-dic)</b>	<b>135.535.950.556,00</b>
<b>(Subtotal + Cambios)</b>	
<b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>	<b>103.804.894.058,00</b>
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	89.394.729.003,00
+ Depreciación aplicada vigencia actual	14.649.799.526,00
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos	13.442.944.087,00
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos	13.574.414.664,00
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual	108.163.894,00
<b>- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)</b>	<b>77.532.354,00</b>
+ Deterioro aplicado vigencia actual	77.532.354,00
<b>= VALOR EN LIBROS</b>	<b>31.653.524.144,00</b>
<b>(Saldo final - DA - DE)</b>	
<b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>	<b>76,59</b>
<b>% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>	<b>0,06</b>



CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES	
<b>USO O DESTINACIÓN</b>	<b>135.530.619.196,00</b>
+ En servicio	<b>116.174.766.821,00</b>
+ No explotados	<b>18.461.916.985,00</b>
+ En bodega	<b>893.935.390,00</b>
<b>REVELACIONES ADICIONALES</b>	
<b>BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO</b>	<b>(247.888.171,00)</b>
- Gastos (pérdida)	<b>247.888.171,00</b>

En la vigencia del 2024 a título gratuito se recibieron bienes sin contraprestación a través del Fondo Financiero Distrital de Salud, para la prestación de los servicios de salud, soportado con el comprobante de egreso No. 202400025 respaldado por la resolución No. 1160 del 23 de octubre de 2024 de la secretaria de salud.

En el mes de marzo del 2024, se recibió dos Sistemas de Ultrasonido Digital (equipos medico científicos) entregados en calidad de donación a título de transferencia gratuita, según lo establecido en el proyecto: "PROYECTO INICIATIVA BOGOTÁ - IB2.0 PN: 20.2293.7-001.00, apoyo a la población refugiada, migrante y comunidades de acogida en Bogotá". Implementado por la cooperación alemana para el desarrollo, Deutsche Gesellschaft fur Internationale Zusammenarbeit (GIZ) GMBH.

## 10.2 Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TOTAL
<b>SALDO INICIAL (01-ene)</b>	<b>279.656.761.615,00</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	<b>6.369.006.509,00</b>
Otras entradas de bienes inmuebles	6.369.006.509,00
* Ingresos CXP	6.369.006.509,00
<b>- SALIDAS (CR):</b>	<b>233.932.500,00</b>
Baja en cuentas	233.932.500,00
<b>= SUBTOTAL</b>	<b>285.791.835.624,00</b>
<b>(Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	
<b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>	<b>(33.300.861,00)</b>
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	<b>187.916.748.352,00</b>
- Salida por traslado de cuentas (CR)	<b>187.922.079.712,00</b>
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	<b>0,00</b>
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	<b>27.969.501,00</b>
<b>= SALDO FINAL (31-dic)</b>	<b>285.758.534.763,00</b>
<b>(Subtotal + Cambios)</b>	
<b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>	<b>19.696.668.244,00</b>
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	<b>15.017.909.895,00</b>
+ Depreciación aplicada vigencia actual	<b>4.698.100.116,00</b>
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos	<b>19.341.767,00</b>
<b>= VALOR EN LIBROS</b>	<b>266.061.866.519,00</b>
<b>(Saldo final - DA - DE)</b>	

% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	6,89
<b>CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES</b>	
<b>USO O DESTINACIÓN</b>	<b>285.758.534.763,00</b>
+ En servicio	285.758.534.763,00
<b>REVELACIONES ADICIONALES</b>	
<b>BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO</b>	<b>(215.934.450,00)</b>
- Gastos (pérdida)	215.934.450,00

### 10.3 Construcciones en curso

Actualmente se encuentran en ejecución los siguientes convenios para la construcción de centros de atención en salud para la Subred: CNV 2727511/201 proyecto Acciones habilitación integral Hospital Tintal, CNV 0805/2019 proyectado CAPS 29, CNV 1147/2017 proyecto CAPS Pablo VI y CNV 1225/2017 proyecto Trinidad Galán.

CONCEPTOS	SALDO 2024	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(=) VALOR EN LIBROS
<b>CONSTRUCCIONES EN CURSO</b>	<b>8.731.987.045,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.731.987.045,00</b>
Proyecto CAPS 29 Kennedy	4.723.719.657,00	0,00	4.723.719.657,00
Proyecto Bosa Central	393.542.131,00	0,00	393.542.131,00
Proyecto CAPS Pablo VI	487.035.386,00	0,00	487.035.386,00
Proyecto Tintal	2.902.785.750,00	0,00	2.902.785.750,00
Proyecto Trinidad Galán	224.904.121,00	0,00	224.904.121,00

### 10.4 Estimaciones

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

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

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	15	15
	Equipos de comunicación y computación	5	10



INMUEBLES	Equipos de transporte, tracción y elevación	5	5
	Equipo médico y científico	5	15
	Muebles, enseres y equipo de oficina	10	10
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	10	10
	Terrenos	0	0
	Edificaciones	50	50
	Plantas, ductos y túneles	15	15
	Construcciones en curso	0	0
	Redes, líneas y cables	25	25

Durante el periodo contable de 2024 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	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VARIACIÓN
	Db	<b>PROPIEDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>8.587.385,00</b>	<b>8.865.149,00</b>	<b>277.764,00</b>
<b>1.9.51</b>	<b>Db</b>	<b>Propiedades de inversión</b>	<b>13.888.000,00</b>	<b>13.888.000,00</b>	<b>0,00</b>
1.9.51.01	Db	Terrenos	0,00	0,00	0,00
1.9.51.02	Db	Edificaciones	13.888.000,00	13.888.000,00	0,00
<b>1.9.52</b>	<b>Cr</b>	<b>Depreciación acumulada de propiedades de inversión (cr)</b>	<b>5.300.615,00</b>	<b>5.022.851,00</b>	<b>277.764,00</b>
1.9.52.01	Cr	Edificaciones	5.300.615,00	5.022.851,00	277.764,00

#### Generalidades

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

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

Descripción de la cuenta	Tiempo de depreciación
Edificaciones	50 años

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

### 13.1 Detalle saldos y movimientos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EDIFICACIONES	TOTAL
<b>SALDO INICIAL</b>	<b>13.888.000,00</b>	<b>13.888.000,00</b>
= <b>SUBTOTAL</b> (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	<b>13.888.000,00</b>	<b>13.888.000,00</b>
= <b>SALDO FINAL</b> (Subtotal + Cambios)	<b>13.888.000,00</b>	<b>13.888.000,00</b>
- <b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>	<b>5.300.615,00</b>	<b>5.300.615,00</b>
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	5.022.851,00	<b>5.022.851,00</b>
+ Depreciación aplicada vigencia actual	277.764,00	<b>277.764,00</b>
- <b>DETERIORO ACUMULADO DE PROP. DE INV. (DE)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
= <b>VALOR EN LIBROS</b> (Saldo final - DA - DE)	<b>8.587.385,00</b>	<b>8.587.385,00</b>
<b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>	<b>38,17</b>	<b>38,17</b>
<b>% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VARIACIÓN
	<b>Db</b>	<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>2.750.146.838,00</b>	<b>658.914.672,00</b>	<b>2.091.232.166,00</b>
1.9.70	Db	Activos intangibles	5.960.340.662,00	3.442.288.457,00	2.518.052.205,00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	3.210.193.824,00	2.783.373.785,00	426.820.039,00

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	259.861.328,00	20
SISTEMA DE INFORMACIÓN	179.999.294,00	15
SOFTWARE DIGITALWARE	29.139.554,00	31
SOFTWARE DIGITALWARE	59.283.919,00	31
LICENCIA SGDEA, EXPEDIENTE ELECTRÓNICO, FIRMAS ELECTRÓNICAS, ENCUESTAS Y TUTELAS	2.329.198.293,00	111

#### 14.1 Detalle saldos y movimientos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARES	OTROS	TOTAL
<b>SALDO INICIAL</b>	<b>1.464.502.002,00</b>	<b>1.965.932.945,00</b>	<b>11.853.510,00</b>	<b>3.442.288.457,00</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	<b>2.518.052.205,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.518.052.205,00</b>
Donaciones recibidas	2.518.052.205,00	0,00	0,00	2.518.052.205,00
<b>SUBTOTAL</b>				
<b>= (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	<b>3.982.554.207,00</b>	<b>1.965.932.945,00</b>	<b>11.853.510,00</b>	<b>5.960.340.662,00</b>

=	<b>SALDO FINAL</b> (Subtotal + Cambios)	3.982.554.207,00	1.965.932.945,00	11.853.510,00	5.960.340.662,00
-	<b>AMORTIZACIÓN</b> <b>ACUMULADA (AM)</b>	1.444.739.726,00	1.765.454.098,00	0,00	3.210.193.824,00
	Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	1.146.554.468,00	1.636.819.317,00	0,00	2.783.373.785,00
+	Amortización aplicada vigencia actual	298.185.258,00	128.634.781,00	0,00	426.820.039,00
=	<b>VALOR EN LIBROS</b> (Saldo final - AM - DE)	2.537.814.481,00	200.478.847,00	11.853.510,00	2.750.146.838,00
	% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	36,28	89,80	0,00	53,86
	% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,00	0,00	0,00	0,00

## 14.2 Revelaciones adicionales

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARES	OTROS	TOTAL
<b>CLASIFICACIÓN SEGÚN SU VIDA ÚTIL</b>	<b>1.464.502.002,00</b>	<b>1.965.932.945,00</b>	<b>11.853.510,00</b>	<b>3.442.288.457,00</b>
+ Vida útil definida	1.464.502.002,00	1.965.932.945,00	11.853.510,00	3.442.288.457,00

## NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Al cierre de la vigencia 2024 el grupo de cuentas de las 19- Otros derechos y garantías está compuesto por:

Cifran en \$					
DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VARIACIÓN
	Db	<b>OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS</b>	<b>12.021.043.642,24</b>	<b>14.415.756.522,29</b>	<b>-2.394.712.880,05</b>
1.9.02	Db	Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	95.323.451,00	0,00	95.323.451,00
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	11.730.303.677,93	14.020.432.533,99	-2.290.128.856,06
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	168.598.783,30	168.598.783,30	0,00
1.9.07	Db	Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	0,00	0,00	0,00
1.9.09	Db	Depósitos entregados en garantía	1.885.312,00	226.725.205,00	-224.839.893,00
1.9.86	Db	Activos diferidos	24.932.418,01	0,00	24.932.418,01

El plan de activos para beneficios a los empleados presenta saldo porque durante la vigencia-2024 se liquidaron menores valores vs los pagos acumulados por cesantías del régimen retroactivo. Por lo tanto, 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, para seis (6) funcionarios, que fueron registrados en la cuenta 1902002.

CODIGO CUENTA	NOMBRE CUENTA	TIPO DOCUMENTO	NIT	TERCERO	SALDO ESTADOS FINANCIEROS	OBSERVACIONES
190202001	Anticipos en AFC-Retroactivas	1	7221831	JAIME ANTONIO BELLO	11.189.953	Vr.Negativo en el Informe de Cesantías Retroactivas Pendientes a 31-dic-2024
190202001	Anticipos en AFC-Retroactivas	1	39691081	ZULMA EDILIA BRAND MONSALVE	7.489.502	
190202001	Anticipos en AFC-Retroactivas	1	51821993	LUZ JANETH RIVERA MENDIVELSO	4.840.449	
190202001	Anticipos en AFC-Retroactivas	1	79116772	EDGAR ALIRIO PRADA VELANDIA	64.755.247	POR VARIACIÓN NOMINAL A 31 DICIEMBRE 2024
190202001	Anticipos en AFC-Retroactivas	1	79253263	RAFAEL ENRIQUE SANCHEZ LUQUE	3.710.091	
190202001	Anticipos en AFC-Retroactivas	1	80364342	FABIO MIGUEL LASSO ALFONSO	3.338.209	
<b>190202</b>	<b>Total Anticipos en AFC-Retroactivas</b>				<b>95.323.451</b>	

Durante la vigencia 2024 el valor de los de Seguros Pagados por Anticipado en aplicación de la Resolución 418 del 06 de diciembre de 2023, las compras de seguros menores a un año deben amortizarse durante el periodo en que se reciban los bienes y servicios, o se causen los costos o gastos en la cuenta 198609.

En esta cuenta también se encuentra la cuenta de Contribuciones Efectivas por valor de \$11.730.303.677.93 que registró el saldo de los recursos destinados para el pago de aportes patronales de Salud, Pensión y Cesantías.

Durante la vigencia 2024 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-2024:

Cifras en \$				
CONCEPTO	ENTIDAD	2024	2023	VARIACIÓN
SGP-Salud	805000427- COOMEVA	0,00	202.884.777,00	-202.884.777,00
SGP-Salud	830074184-SALUDVIDA	5.959.423,00	5.959.423,00	0,00
<b>TOTAL SGP-Salud</b>		<b>5.959.423,00</b>	<b>208.844.200,00</b>	<b>-202.884.777,00</b>
SGP-AFC Retroactivas	800149496-COLFONDOS	47.291.043,36	30.785.949,64	16.505.093,72
SGP-AFC Retroactivas	800170494-PROTECCION	11.668.938.378,93	13.731.174.802,74	-2.062.236.423,81
<b>TOTAL SGP- AFC Retroactivas</b>		<b>11.716.229.422,29</b>	<b>13.761.960.752,38</b>	<b>-2.045.731.330,09</b>
SGP-AFC Ley 50	800170043-PORVENIR	1.090.561,00	1.090.561,00	0,00
SGP-AFC Ley 50	800170494-PROTECCION	4.707.788,30	4.254.086,78	453.701,52
SGP-AFC Ley 50	800184549-OLD MUTUAL	0,00	11.055.842,51	-11.055.842,51
SGP-AFC Ley 50	800198644-COLFONDOS	2.052.900,34	1.750.176,78	302.723,56
SGP-AFC Ley 50	899999284-FNA	263.583,00	263.583,00	0,00
<b>TOTAL SGP- AFC Ley 50</b>		<b>8.114.832,64</b>	<b>18.414.250,07</b>	<b>-10.299.417,43</b>
<b>TOTAL CTA 190512 SGP-AP</b>		<b>11.730.303.677,93</b>	<b>13.989.219.202,45</b>	<b>-2.258.915.524,52</b>

A la fecha de cierre en el rubro de cesantías Ley-50, está pendiente registrar los Rendimientos financieros con extractos a DIC-2024 de los Fondos de Porvenir, Colfondos y Fondo Nacional de Ahorro-FNA.

Existen también Avances y anticipos entregados, que representan los recursos entregados por la Institución, para la adquisición de servicios. A 31 de diciembre de 2024, esta cuenta registra los siguientes valores:

Cifras en \$			
CONCEPTO	2024	2023	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 2022-00010 del SIPROJ con ID-700015 en ejercicio del medio de control de controversias contractuales.
- ✓ A 31 de dic-2024 dicho proceso tiene un valor presente de \$11.828.355 con una pretensión inicial de \$43.303.642

### 16.1. Desglose – Subcuentas otros

Cifras en \$									
DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	VALOR VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCUENTAS OTROS	0,00	73.853.100,00	73.853.100,00	0,00	73.853.100,00	73.853.100,00	0,00
1.9.06.90	Db	Otros avances y anticipos	0,00	73.853.100,00	73.853.100,00	0,00	73.853.100,00	73.853.100,00	0,00
	Db	Contratos UPS Fotibón	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 190903 por \$1.885.312 se encuentran los depósitos judiciales por concepto de embargos de proveedores, los cuales descontaron un mayor valor al adeudado durante el proceso jurídico. Los depósitos judiciales corresponden a los siguientes terceros:

Cifras en \$				
TERCERO	2024	2023	VARIACIÓN	OBSERVACIÓN
Depósitos entregados en garantía	1.885.312,00	226.725.205,00	-224.839.893,00	
Seranest Pharma Ltda.	1.885.312,00	226.725.205,00	-224.839.893,00	Embargo de Proveedor UPSS-Kennedy

En solicitud de informe del estado de esta cuenta, la Oficina Jurídica remite respuesta emitida por el Banco Agrario-Área de Títulos de la oficina de Apoyo a los Juzgados del Circuito de Ejecución de Sentencias de Bogotá D.C, con pago de títulos por valor de \$140.000.000 en 2016 y \$86.755.207 en 20217 al apoderado de SERANEST PHARMA LTDA (Jorge Andrade).





Rama Judicial  
Consejo Superior de la Judicatura  
República de Colombia

OFICINA DE APOYO PARA LOS JUZGADOS CIVILES  
DEL CIRCUITO DE EJECUCIÓN DE SENTENCIAS

JUZGADO TERCERO (03) CIVIL DEL CIRCUITO DE EJECUCIÓN DE  
SENTENCIAS DE BOGOTÁ D.C.

REF: EJECUTIVO No.  
DEMANDANTE:

11001310300920120038700  
DISTRIBUIDORA DE PRODUCTOS Y MEDICAMENTOS  
ANESTÉSICOS LTDA.

DEMANDADO:

HOSPITAL DE OCCIDENTE DE KENNEDY

INFORME DE TÍTULOS  
DIECISIETE (17) DE MARZO DE DOS MIL VEINTITRÉS (2023)

#### A QUIEN INTERESE

El área de títulos de la Oficina de Apoyo para los Juzgados Civiles del Circuito de Ejecución de Sentencias, procede a comunicar que, revisado el Portal Web Transaccional del Banco Agrario con números de identificación de las partes y número de expediente, a la fecha se encuentra constituido un (01) título por la suma total \$ 1.885.312.00, el cual fue consignado por el apoderado de la parte actora, como se observa a folios 451 y 452 del cuaderno 3.

De acuerdo a lo anterior, se anexa reporte general de proceso del Sistema de Depósitos Judiciales de la Oficina de Ejecución, para los fines pertinentes.

Atentamente,

  
DIANA LISETH GUARUPE GODOY  
ASISTENTE ADMINISTRATIVO

De lo anterior, se precisa y certifica por parte de este apoderado, previa revisión del proceso judicial que en la actualidad únicamente se encuentra en depósitos judiciales un (1) título judicial pendiente por pagar, identificado con No. 4 00010 0006208224, consignado el 01 de septiembre de 2017, por valor de UN MILLÓN OCHOCIENTOS OCHENTA Y CINCO MIL TRESCIENTOS DOCE PESOS M/cte. (\$1.885.312.00), que fue consignado por el apoderado de la sociedad SERANEST PHARMA LTDA, sin que a la fecha se pueda tener certeza si el mismo debe ser girado a órdenes de la entidad o de la misma parte ejecutante.

De lo anterior se precisa, que no existen títulos judiciales con una antigüedad superior a 10 años pendientes de cobro y que a la fecha no existe la certeza de si el título que en la actualidad se encuentra depositado a órdenes del juzgado debe ser girado a la Entidad hasta tanto no se cuente con autorización expresa de la autoridad judicial.

## NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

La desagregación de las cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2024, es la siguiente:

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>108.473.834.430,89</b>	<b>80.448.723.934,14</b>	<b>28.025.110.496,75</b>
Adquisición de bienes y servicios nacionales	66.069.187.663,00	24.749.500.292,40	41.319.687.370,60
Recursos a favor de terceros	7.820.929.030,14	11.037.689.351,97	-3.216.760.321,83
Descuentos de nómina	547.960.300,00	1.327.018.794,00	-779.058.494,00
Retención en la fuente e impuesto de timbre - Créditos judiciales - Otras Cuentas por pagar.	34.035.757.437,75	43.334.515.495,77	-9.298.758.058,02

CONCEPTO	2024	2023	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>108.473.834.430,89</b>	<b>80.448.723.934,14</b>	<b>28.025.110.496,75</b>	<b>34,84</b>
Adquisición de bienes y servicios nacionales	66.069.187.663,00	24.749.500.292,40	41.319.687.370,60	166,95
Recursos a favor de terceros	7.820.929.030,14	11.037.689.351,97	-3.216.760.321,83	-29,14
Descuentos de nómina	547.960.300,00	1.327.018.794,00	-779.058.494,00	-58,71
Retención en la fuente e impuestos de timbre	1.688.817.711,85	1.835.457.627,41	-146.639.915,56	-7,99
Creditos Judiciales	488.891.405,00	158.603.740,00	330.287.665,00	208,25
Otras cuentas por pagar	31.858.048.320,90	41.340.454.128,36	-9.482.405.807,46	-22,94

El subproceso de Cuentas por Pagar tiene como objetivo principal: Garantizar que todas las obligaciones que contraiga la SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUROCCIDENTE 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 2024 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 Revelaciones generales

### 21.1.1 Adquisición de bienes y servicios nacionales

TIPO DE TERCEROS	VALOR EN LIBROS
<b>ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES</b>	<b>66.069.187.663,00</b>
Bienes y servicios	66.069.187.663,00

Las cuentas por pagar por concepto de bienes y servicios presentaron un incremento del 166,50% respecto a la vigencia 2023, lo anterior debido a reclasificación de la cuenta 249055001 a la cuenta 240101006, de acuerdo al régimen de contabilidad pública.

### 21.1.5 Recursos a favor de terceros

TIPO DE TERCEROS	VALOR EN LIBROS
<b>RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS</b>	<b>7.820.929.030,14</b>
Recaudos por clasificar	36.533.570,00
Rendimientos financieros	7.580.759.238,81
Otros recursos a favor de terceros	203.636.221,33

Los recaudos por clasificar por valor de \$36.533.570, para la presente vigencia tuvo una disminución del 2.09%, 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 \$7.580.759.238,81, 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 principalmente, que son 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 \$33.744.160,00, Descuento embargos Judiciales-OPS \$5.264.478,00, Descuento ARL – OPS \$34.644.500,00. Cuotas de recuperación o copagos recaudados por concepto de servicios de salud por valor de \$129.983.083,33.

### 21.1.7 Descuentos de nómina

TIPO DE TERCEROS	VALOR EN LIBROS
<b>DESCUENTOS DE NÓMINA</b>	<b>547.960.300,0</b>
Aportes a fondos pensionales	293.596.000,0
Aportes a seguridad social en salud	254.364.300,0

Descuentos de nómina autorizados o por mandato legal a personal de planta.

### 21.1.10 Créditos judiciales

TIPO DE TERCEROS	VALOR EN LIBROS
<b>CRÉDITOS JUDICIALES</b>	<b>488.891.405,0</b>
<b>Sentencias</b>	488.891.405,0

Sentencias por procesos laborales y administrativos, contempla cuentas por pagar dando cumplimiento a fallos proferidos por diferentes juzgados 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:

*PROCEDIMIENTO 15-01-PR-0005 Y SEGÚN LO INDICADO EN LA NOTA INTERNA SSO-2025-210-000178-3 DE LA OFICINA JURÍDICA, EN LA CUAL SE INFORMA DE LA LIQUIDACIÓN DEL PROCESO 2017-00246 / ID 561504 - SIN PAGO, SOPORTADO CON LA NOTA INTERNA SSO-2024-210-006190-3 DE LA OFICINA JURÍDICA Y LA NOTA INTERNA SSO-2024-430-006525-3 DE LA DIRECCIÓN DE GESTIÓN DE TALENTO HUMANO a favor de: FLOR ALICIA GUTIÉRREZ DE ACUÑA por valor de \$136.414.758.*

*PROCEDIMIENTO 15-01-PR-0005 Y SEGÚN LO INDICADO EN LA NOTA INTERNA SSO-2025-210-000178-3 DE LA OFICINA JURÍDICA, EN LA CUAL SE INFORMA DE LA LIQUIDACIÓN DEL PROCESO 2018-00395 / ID 585259 - SIN PAGO, SOPORTADO CON LA NOTA INTERNA SSO-2024-210-006529-3 DE LA OFICINA JURÍDICA Y LA NOTA INTERNA SSO-2024-430-006766-3 DE LA DIRECCIÓN DE GESTIÓN DE TALENTO HUMANO a favor de: OMAR ALIRIO ALFONSO HEREDIA por valor de \$164.733.168.*

*SENTENCIA JUDICIAL 11001-333502520110041301 DEL JUZGADO SEGUNDO ADMINISTRATIVO DE DESCONGESTIÓN - INTERESES DE MORA EN PAGO TOTAL DE LAS CESANTÍAS RECONOCIDAS (Cuenta por Pagar Factura RES0435 JUN 29 -2022) a favor de: ROSA CARMINA RAMOS SANTANDER por valor de \$21.583.904.*

*SALDO DE LA RESOLUCIÓN No 0928 DE DICIEMBRE 28 DE 2021 DE CONFORMIDAD CON LA SENTENCIA PROFERIDA POR EL JUZGADO 56 ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO JUDICIAL DE BOGOTÁ - SECCIÓN SEGUNDA DE FECHA 07 DE FEBRERO DE 2020 DENTRO DEL PROCESO DE NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO ( CONTRATO REALIDAD)ELIZABETH MELO ESPITIA \$140.164.796 - COLPENSIONES NIT 900.336.004 \$15.489.100 Y EPS COMPENSAR NIT 860.066.942 \$12.101.700 (Cuenta por Pagar Factura RESOL 0928 DIC 28)a favor de: ELIZABETH MELO ESPITIA por valor de \$35.092.012.*

*SALDO DE LA RESOLUCIÓN 874 DEL 24 DE DICIEMBRE DEL 2024, CUMPLIMIENTO DE SENTENCIA JUDICIAL DERIVADA DEL PROCESO DE NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DE DERECHO RADICADO No. 11001333420512018005400 EN CURSO DENTRO DEL JUZGADO 30 ADMINISTRATIVO DE BOGOTÁ D.C.*

*DEMANDANTE CINDY ALEJANDRA PRIETO LEAL PARA GIRO ASÍ: CINDY ALEJANDRA PRIETO LEAL \$34.237.976, JORGE IVÁN GONZÁLEZ LIZARAZO \$30.300.053 Y EPS SANITAS \$6.169.186. (Cuenta por Pagar Factura RESOL874DIC24DE2024) a favor de: CINDY ALEJANDRA PRIETO LEAL por valor de \$14.166.884.*

*SALDO DE LA RESOLUCIÓN 875 DEL 24 DE DICIEMBRE DEL 2024, CUMPLIMIENTO DE SENTENCIA JUDICIAL DERIVADA DEL PROCESO DE NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DE DERECHO RADICADO No. 110013334205620180044700 EN CURSO DENTRO DEL JUZGADO 56 ADMINISTRATIVO DE BOGOTÁ D.C. DEMANDANTE ELSY JAZMÍN CHÁVEZ NIETO PARA GIRO ASÍ: ELSY JAZMÍN CHÁVEZ \$34.258.071, AP ASESORES \$31.591.979, COMPENSAR EPS \$8.188.000 (Cuenta por Pagar Factura RESOL875DIC24DE2024) a favor de: ELSY JAZMÍN CHÁVEZ NIETO por valor de \$14.454.889.*

*RESOLUCIÓN 873 DEL 24 DE DICIEMBRE DEL 2024, CUMPLIMIENTO DE SENTENCIA JUDICIAL DERIVADA DEL PROCESO DE NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DE DERECHO RADICADO No. 11001333503020170048400 EN CURSO DENTRO DEL JUZGADO 30 ADMINISTRATIVO DE BOGOTÁ D.C. DEMANDANTE MARÍA AMPARO ROJAS PÉREZ PARA GIRO ASÍ: MARÍA AMPARO ROJAS PÉREZ \$252.141.405, MARIO EDGAR MONTAÑO BAYONA \$196.144.005 Y PENSIÓN PORVENIR \$55.997.400 (Cuenta por Pagar Factura RESOL873DIC24DE2024) a favor de: FONDO DE PENSIONES PORVENIR por valor de \$55.997.400.*

*RESOLUCIÓN 874 DEL 24 DE DICIEMBRE DEL 2024, CUMPLIMIENTO DE SENTENCIA JUDICIAL DERIVADA DEL PROCESO DE NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DE DERECHO RADICADO No. 11001333420512018005400 EN CURSO DENTRO DEL JUZGADO 30 ADMINISTRATIVO DE BOGOTÁ D.C. DEMANDANTE CINDY ALEJANDRA PRIETO LEAL PARA GIRO ASÍ: CINDY ALEJANDRA PRIETO LEAL \$34.237.976, JORGE IVÁN GONZÁLEZ LIZARAZO \$30.300.053 Y EPS SANITAS \$6.169.186. (Cuenta por Pagar Factura RESOL874DIC24DE2024) a favor de: ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S - EN INTERVENCIÓN BAJO LA MEDIDA DE TOMA DE POSESIÓN por valor de \$6.169.186.*

*CORRESPONDE A SALDO POR REGISTRO AJUSTE PAGO RESOLUCIÓN No 0927 DE DICIEMBRE 28 DE 2021 DE CONFORMIDAD CON LA SENTENCIA PROFERIDA POR EL JUZGADO 56 ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO JUDICIAL DE BOGOTÁ - SECCIÓN SEGUNDA DE FECHA 06 DE DICIEMBRE DE 2019 DENTRO DEL PROCESO DE NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO... SEGÚN CAUSACIÓN 224193 DEL 31/12/2021 ... DE ACUERDO CON RESOLUCIÓN 0870 DEL 22/12/2023 Y ACTA DE OFICINA JURÍDICA DEL 20/12/2023 (Cuenta por Pagar Factura RES0870DIC222023) a favor de: CRUZ BLANCA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A. por valor de \$3.500.*



*RESOLUCIÓN 875 DEL 24 DE DICIEMBRE DEL 2024, CUMPLIMIENTO DE SENTENCIA JUDICIAL DERIVADA DEL PROCESO DE NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DE DERECHO RADICADO No. 110013334205620180044700 EN CURSO DENTRO DEL JUZGADO 56 ADMINISTRATIVO DE BOGOTÁ D.C. DEMANDANTE ELSY JAZMÍN CHÁVEZ NIETO PARA GIRO ASÍ: ELSY JAZMÍN CHÁVEZ \$34.258.071, AP ASESORES \$31.591.979, COMPENSAR EPS \$8.188.000 (Cuenta por Pagar Factura RESOL875DIC24DE2024)a favor de: COMPENSAR - CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR por valor de \$16.433.600.*

*SALDO DE LA RESOLUCIÓN No 0927 DE DICIEMBRE 28 DE 2021 DE CONFORMIDAD CON LA SENTENCIA PROFERIDA POR EL JUZGADO 56 ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO JUDICIAL DE BOGOTÁ - SECCIÓN SEGUNDA DE FECHA 06 DE DICIEMBRE DE 2019 DENTRO DEL PROCESO DE NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO ( CONTRATO REALIDAD)LIZA FERNANDA BANGUERO BALANTA \$109.049.429 - PORVENIR NIT 800.224.808 \$13.967.300 Y EPS CRUZ BLANCA NIT 830.009.783 \$10.915.000 (Cuenta por Pagar Factura RESOL 0927 DIC 28)a favor de: LIZA FERNANDA BANGUERO BALANTA por valor de \$23.842.104.*

#### 21.1.17 Otras cuentas por pagar

TIPO DE TERCEROS	VALOR EN LIBROS
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>31.858.048.320,90</b>
<b>Obligaciones a cargo en operaciones conjuntas</b>	<b>31.858.048.320,90</b>
Seguros	107.540.754,00
Cheques no cobrados o por reclamar	652.738,00
Aportes al ICBF y SENA	342.854.400,00
Servicios públicos	0,00
Honorarios	1.306.176.685,00
Servicios	12.952.295.290,00
Arrendamiento operativo	328.929.411,00
Otras cuentas por pagar	16.819.599.042,90

Representa conceptos como: Seguros, Aportes al ICBF – SENA, servicios públicos, honorarios, servicios, arrendamiento operativo y otras cuentas por pagar por valor de \$16.819.599.042,90 que contempla: Prestamos Interinstitucionales con las Subredes por valor de \$2.455.177.233,39 y Proveedores por valor de \$800.811.002,51; y Otras cuentas por pagar -convenio FFDS por valor \$13.563.610.807.

➤ **Cuentas por pagar subred sur occidente ese, mayores a 360 días con corte a diciembre 2024**

En atención al cierre al 31 de diciembre de 2024, se presentan las siguientes cuentas mayores a 360 días. Sin el FFDS.

CUENTAS POR PAGAR POR PROVEEDOR MES DE DICIEMBRE DE 2024				
NIT	NOMBRE PROVEEDOR	CUENTA CONTABLE	NOMBRE DE CUENTA CONTABLE	Suma de > 361 DÍAS
1018432124	BRIYIT MARCELA GARCIA RODRIGUEZ	249055005	Servicios - ASISTENCIAL	5.815.448
860066942	COMPENSAR - CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	246002003	Sentencias procesos administrativos	8.245.600
830009783	CRUZ BLANCA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	246002003	Sentencias procesos administrativos	3.500
1024504871	DIEGO MONTENEGRO CARDOZO	249055006	Servicios - ADMINISTRATIVOS	1.011.137
39750810	ELIZABETH MELO ESPITIA	246002003	Sentencias procesos administrativos	35.092.012
52704546	ERIKA PAOLA MARTINEZ ESPINAL	249055004	Servicios -PIC	3.959.449
830134902	FARMAPOST LTDA	240101001	Bienes y servicios - COMPRAS	1.537.376
39651054	FLOR JEANNETTE CASTILLO BELTRAN	249055005	Servicios - ASISTENCIAL	286.733
1016041515	HAROL SNEYDER CASTAÑEDA CRUZ	249055005	Servicios - ASISTENCIAL	558.542
830131869	HOSPITECNICA LTDA	240101001	Bienes y servicios - COMPRAS	1.755.718
900068959	IMPORTADORA COLOMBIANA DE ARTICULOS ESPECIALES LTDA	240101001	Bienes y servicios - COMPRAS	13.843.158
1010173299	INGRID YOHANNA CHACON MENDEZ	249055004	Servicios -PIC	1.827.328
1000019203	JAMES DUVAN VARGAS GUZMAN	249055004	Servicios -PIC	3.078.773
1020798312	JESSICA NATALIA COBOS JOYA	249055004	Servicios -PIC	918.671
1299471	JOHN ALEXANDER BETACOURT NARANJO	249055005	Servicios - ASISTENCIAL	2.826.605
6776051	JORGE OSWALDO AVILA MORALES	249055005	Servicios - ASISTENCIAL	6.463.387
1031171275	JULY ANDREA MARTIN BETANCOURT	249055005	Servicios - ASISTENCIAL	1.631.844
1012321637	LIZA FERNANDA BANGUERO BALANTA	246002003	Sentencias procesos administrativos	23.842.104
1000858279	OSCAR EDUARDO MEDINA HERNANDEZ	249055004	Servicios -PIC	2.436.607
900529081	PROGRESALUD ASOSICADOS S.A.S.	249055001	Servicios	8.167.432



1129573288	ROMAN ALBERTO FERRER SALAS	249055006	Servicios - ADMINISTRATIVOS	5.012.221
20632791	ROSA CARMINA RAMOS SANTANDER	246002003	Sentencias procesos administrativos	21.583.904
900959051	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD CENTRO ORIENTE E.S.E.	249054001	Honorarios	400.536.558
900959051	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD CENTRO ORIENTE E.S.E.	249055001	Servicios	119.786.160
1069724532	WILLIAM ANDRES GONZALEZ SANZ	249055005	Servicios - ASISTENCIAL	615.686
1012438268	YENNY CATHERINE ROMERO ROMERO	249055005	Servicios - ASISTENCIAL	1.750.287
1024530825	YESSICA LORENA CAMARGO VEGA	249055004	Servicios -PIC	556.198
79844714	YIOVANNI VARGAS TRIVIÑO	249055005	Servicios - ASISTENCIAL	1.562.757
700338287	YUNEXY COROMOTO CARVAJAL ROJAS	249055005	Servicios - ASISTENCIAL	447.412
<b>TOTAL</b>				<b>675.152.607</b>

Consolidados de la siguiente forma:

CUENTA	NOMBRE DE CUENTA CONTABLE	Suma de > 361 DIAS
PROVEEDORES	BIENES SERVICIOS Y COMPRAS	545.626.402
OPS	HONORARIOS SERVICIOS ADMON Y ASISTENCIALES	40.759.085
SENTENCIAS	SENTENCIAS PROCESOS ADMINISTRATIVOS	88.767.120
<b>TOTAL</b>		<b>675.152.607</b>

Detallado Proveedores

CUENTAS POR PAGAR POR PROVEEDOR MES DE DICIEMBRE DE 2024				
NIT	NOMBRE PROVEEDOR	CUENTA CONTABLE	NOMBRE DE CUENTA CONTABLE	Suma de > 361 DIAS
830134902	FARMAPOST LTDA	240101001	Bienes y servicios - COMPRAS	1.537.376
830131869	HOSPITECNICA LTDA	240101001	Bienes y servicios - COMPRAS	1.755.718
900068959	IMPORTADORA COLOMBIANA DE ARTICULOS ESPECIALES LTDA	240101001	Bienes y servicios - COMPRAS	13.843.158
900529081	PROGRESALUD ASOSICADOS S.A.S.	249055001	Servicios	8.167.432
900959051	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD CENTRO ORIENTE E.S.E.	249054001	Honorarios	400.536.558
900959051	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD CENTRO ORIENTE E.S.E.	249055001	Servicios	119.786.160
<b>TOTAL</b>				<b>545.626.402</b>

➤ **Farmapos SA**

A la fecha se adeuda la Factura No. FE8482 del 22 de octubre de 2022, factura la cual, el Proveedor en respuesta a la circularización con corte al 30 de septiembre de 2024, informa que esta factura se encuentra afectada por una NC No. DCE00000268 del 09/11/2022; novedad la cual fue reportada al Supervisor del Contrato No. 6878 de 2022, el pasado 23 de diciembre de 2024 a quien se le adjunto a la vez la nota citada por el Proveedor, mediante correo electrónico.

➤ **Importadora colombiana de artículos especiales LTDA**

Esta factura corresponde a un equipo pendiente por entregar el Proveedor a la Subred Sur Occidente ESE., el Proveedor firmó Acta de conciliación y cuentas por pagar con corte al 30 de septiembre de 2024 el pasado 2 noviembre de 2024 por valor de \$ 263.101.058.

➤ **Progresalud**

De acuerdo al Contrato 066-2015 de Prestación de Servicios ambulatorios en los registros contables encontrados desde la fusión de los hospitales integrantes de la Subred; existen 3 facturas según el siguiente detalle

No. FACT	No. CONTRATO	FECHA FACTURA	VALOR FACTURA
88	PROGRESALUD VIGENCIA ANTERIOR	31/03/2017	2.868.707
90	PROGRESALUD VIGENCIA ANTERIOR	30/04/2017	2.489.303
92	PROGRESALUD VIGENCIA ANTERIOR	31/05/2017	2.809.422
TOTAL			8.167.432

En septiembre de 2020 y el 19 de enero de 2021, se envió circularización a la dirección registrada por el Proveedor en su momento, pero no fue posible ya que esta entidad no existe en esta dirección.

El 16 de febrero de 2022, a través de correo electrónico envía el Señor German Argote Mellizo, envía respuesta a circularización con corte a diciembre 31 de 2021., en el que anexo las 3 facturas citando "...queda pendiente de pago la suma total de \$8.167.431 correspondiente a las facturas de los meses de marzo, abril y mayo de 2017..."

De acuerdo a lo direccionado en el Comité de Sostenibilidad, con nota interna de AGISALUD de No. SSO-2024-414-004157-3 del 24 de julio de 2024, se le solicita a la Jefe Mirella Peña Rojas directora de servicios ambulatorios; solicitándole "...Dado que la supervisión del contrato en mención recae sobre la Dirección de Servicios Ambulatorios; le solicito muy comedidamente verificar y aprobar o no, las facturas concernientes al mismo; toda vez que tienen elevada antigüedad y a la fecha no se han podido...", quien da respuesta el 18 de septiembre de 2024 con No. SSO-2024-310-005182-3; informando que mediante acta de entrega del cargo que asumió a partir del 2 de mayo de 2022 "... no se suministró ningún tipo de información frente a la existencia de este contrato..., por lo tanto no es posible

realizar validación de las facturas relacionadas, dado que se desconoce el cumplimiento o no de las actividades propias de dicho contrato..”

A la fecha este contrato no ha sido liquidado y cuenta con el saldo presupuestal total correspondiente a la sumatoria de las 3 facturas.

➤ **Subred Integrada de Servicios de Salud Centro Oriente E.S.E.**

El pasado 5 de julio de 2024, mediante citación a la Subred Centro Oriente ESE., se realizó reunión y cruce de cuentas por pagar con corte al 31 de mayo de 2024, estando presentes el referente de cuentas por pagar de la Subred Centro Oriente y de la Subred Sur Occidente estaban; el Subgerente Financiero, la Líder de la Dirección de gestión del riego y su equipo de trabajo presente, el líder y el gestor de conciliaciones de cuentas por pagar, en el cual se registró el siguiente cruce:

DETALLE SUBRED	SUR OCCIDENTE
FACTURACIÓN PRESENTADA (INCLUIDO NO REPORTADA POR CENTRO ORIENTE)	978.189.258
FACTURACIÓN REGISTRADA POR SUR OCCIDENTE Y NO REPORTADA POR CENTRO ORIENTE	73.169.158
FACTURACIÓN CRUZADA	978.059.060

En esta misma reunión, se informó que dentro de la facturación que tenemos registrada en cuentas por pagar; hay 27 facturas que suman \$ 91.066.258 están sin certificación del Supervisor del contrato y son de vigencias del 2014, 2015 y 2016, las cuales como compromiso de esa reunión, el Subgerente Financiero del momento, coordinó junto con la Líder de la Dirección de gestión del riego y su equipo de trabajo presente en la reunión, que revisarían la trazabilidad de esta facturación para ver la viabilidad de hacerles las correspondientes certificaciones, para poder en lo posible pagarlas de acuerdo a la disponibilidad de recursos, facturación la cual fue escaneada y desde cuentas por pagar fue enviada por correo electrónico el 5 de julio de 2024 el mismo día en cumplimiento al compromiso y donde a la fecha no se tiene ningún respuesta o reporte al respecto.

➤ **Detallado OPS**

CUENTAS POR PAGAR POR PROVEEDOR MES DE DICIEMBRE DE 2024				
NIT	NOMBRE PROVEEDOR	CUENTA CONTABLE	NOMBRE DE CUENTA CONTABLE	Suma de > 361 DÍAS
1018432124	BRIYIT MARCELA GARCIA RODRIGUEZ	249055005	Servicios - ASISTENCIAL	5.815.448
1024504871	DIEGO MONTENEGRO CARDOZO	249055006	Servicios - ADMINISTRATIVOS	1.011.137
52704546	ERIKA PAOLA MARTINEZ ESPINAL	249055004	Servicios -PIC	3.959.449

39651054	FLOR JEANNETTE CASTILLO BELTRAN	249055005	Servicios - ASISTENCIAL	286.733
1016041515	HAROL SNEYDER CASTAÑEDA CRUZ	249055005	Servicios - ASISTENCIAL	558.542
1010173299	INGRID YOHANNA CHACON MENDEZ	249055004	Servicios -PIC	1.827.328
1000019203	JAMES DUVAN VARGAS GUZMAN	249055004	Servicios -PIC	3.078.773
1020798312	JESSICA NATALIA COBOS JOYA	249055004	Servicios -PIC	918.671
1299471	JOHN ALEXANDER BETACOURT NARANJO	249055005	Servicios - ASISTENCIAL	2.826.605
6776051	JORGE OSWALDO AVILA MORALES	249055005	Servicios - ASISTENCIAL	6.463.387
1031171275	JULY ANDREA MARTIN BETANCOURT	249055005	Servicios - ASISTENCIAL	1.631.844
1000858279	OSCAR EDUARDO MEDINA HERNANDEZ	249055004	Servicios -PIC	2.436.607
1129573288	ROMAN ALBERTO FERRER SALAS	249055006	Servicios - ADMINISTRATIVOS	5.012.221
1069724532	WILLIAM ANDRES GONZALEZ SANZ	249055005	Servicios - ASISTENCIAL	615.686
1012438268	YENNY CATHERINE ROMERO ROMERO	249055005	Servicios - ASISTENCIAL	1.750.287
1024530825	YESSICA LORENA CAMARGO VEGA	249055004	Servicios -PIC	556.198
79844714	YIOVANNI VARGAS TRIVIÑO	249055005	Servicios - ASISTENCIAL	1.562.757
700338287	YUNEXY COROMOTO CARVAJAL ROJAS	249055005	Servicios - ASISTENCIAL	447.412
<b>TOTAL</b>				<b>40.759.085</b>

Referente a las OPS por valor de \$40.759.085 desde la Subgerencia Financiera y cuentas por pagar se gestionó circularización de las cuentas por pagar OPS mayores a 360 días de la vigencia de 2024, mediante notas internas por AGISALUD y/o correos electrónicos a los Supervisores, circularización realizada en algunos casos hasta 3 veces de los cuales a la fecha se recibió respuesta únicamente de dos OPS., en donde no solo se circularizó los \$11.734.858, adicionalmente se circularizó también OPS por la suma de \$29.024.227, los cuales también corresponden a cuentas que durante la vigencia de 2024 completaron más de 360 días.

Circularización de OPS realizadas durante la vigencia 2024 a Supervisores de OPS

No.	FECHA	DESTINO	SOPORTE	DETALLE
1ERA Circularización	20/06/2024	SUPERVISORES OPS	SSO-2024-410- 003463-3	A 59 OPS VIG DE 2020 A JUNIO 2024
2DA Circularización	14/07/2024	SUPERVISORES OPS	Nos. De Agisalud por separados	a 14 supervisores por cada OPS
3ERA Circularización	19-20/12/2024	SUPERVISORES OPS	Correos Electrónicos	a 8 Supervisores por cada OPS

➤ Fondo Financiero Distrital

OTRAS CUENTAS POR PAGAR - CONVENIOS FONDO FINANCIERO DISTRITAL DE SALUD					
No.	HOSPITAL	CONVENIO	TOTAL	CAUSACIÓN	FECHA
1	HOSPITAL BOSA II NIVEL	1395-2014	4.800.884	80839	31/12/2019
2	HOSPITAL BOSA II NIVEL	378-2013	24.578.747	80834	31/12/2019
3	HOSPITAL BOSA II NIVEL	1485-2013	279.964.839	52792	29/07/2019
4	HOSPITAL DEL SUR	416-2003	71.743.125	9753	31/10/2018
5	HOSPITAL DEL SUR	377-2013	50.426.100	80833	31/12/2019
6	HOSPITAL DEL SUR	1486-2013	173.714.847	52794	29/07/2019
7	HOSPITAL DEL SUR	22-2010	1.995.122.129	9751	31/10/2018
8	HOSPITAL DEL SUR	783-2007	90.080.895	9750	31/10/2018
9	HOSPITAL DEL SUR	1475-2013	7.493.982	80841	31/12/2019
10	HOSPITAL DEL SUR	1035-2012	231.014.476	80829	31/12/2019
11	HOSPITAL DEL SUR	472-2007	399.914.734	80843	31/12/2019
12	HOSPITAL DEL SUR	489-2014	18.828.434	80837	31/12/2019
13	HOSPITAL FONTIBON	5-2016	124.978.944	80817	31/12/2019
14	HOSPITAL FONTIBON	379-2013	81.037.271	80835	31/12/2019
15	HOSPITAL FONTIBON	486-2014	32.910.884	80836	31/12/2019
16	HOSPITAL FONTIBON	1481-2013	142.765.345	52793	29/07/2019
17	HOSPITAL FONTIBON	464-2007	832.731.044	80842	31/12/2019
18	HOSPITAL FONTIBON	1751-2011	51.036.900	80845	31/12/2019
19	HOSPITAL OCCIDENTE DE KENNEDY	1107-2013	116.314.063	80838	31/12/2019
20	HOSPITAL OCCIDENTE DE KENNEDY	63-2014	12.814.580	80831	31/12/2019
21	HOSPITAL OCCIDENTE DE KENNEDY	466-2007	5.206.771.149	9748	31/10/2018
22	HOSPITAL OCCIDENTE DE KENNEDY	1493-2013	1.020.255.381	52796	29/07/2019
23	HOSPITAL PABLO VI BOSA	1480-2013	39.141.488	52795	29/07/2019
24	HOSPITAL PABLO VI BOSA	25-2010	2.483.713.219	80827	31/12/2019
25	HOSPITAL PABLO VI BOSA	61-2014	42.611.324	80830	31/12/2019
26	HOSPITAL PABLO VI BOSA	376-2013	28.846.023	80832	31/12/2019
<b>TOTAL</b>			<b>13.563.610.807</b>		

Dentro de estas obligaciones se encuentra el valor de **\$13.563.610.807** que corresponden a saldos resultantes de la liquidación de 26 Convenios suscritos entre los antiguos Hospitales y el Fondo Financiero Distrital de Salud antes de la fusión.

Al cierre de diciembre 31 de 2024 de las cuentas por pagar mayores a 360 días dentro de ellas \$13.563.610.807 que corresponden a saldos resultantes de la liquidación de 26 Convenios suscritos con el Fondo Financiero Distrital de Salud, no son objeto de depuración teniendo en cuenta que son cuentas por pagar debidamente constituidas mediante acta de cruce de información a diciembre 31 de 2018 y actas de liquidación de contratos interadministrativos, suscritos entre la Subred Suroccidente y el Fondo Financiero Distrital resolución y que fueron firmadas el 20 de Junio y el 12 de diciembre de 2019 y con ellas fueron reconocidas las obligaciones en cuentas por pagar cinco (5) convenios el 29 de Junio de 2019 y veintiún (21) convenios el 31 de Diciembre de 2019.

Actualmente la Subred Integrada de Servicios de Salud Suroccidente ESE se encuentra en proceso de llegar a un acuerdo con el Fondo Financiero Distrital de Salud para proceder con el pago de estos saldos en el momento en que la Subred disponga de los recursos requeridos.

El 19-feb-2025 se recibe copia de la Resolución 1597 del 31DIC2024, mediante la cual el Comité de Seguimiento Financiero, Sostenibilidad y Cartera del FFDS y SDS, estableció dar de baja la cartera por valor de \$9.748.142.237,08 correspondiente a la Subred Suroccidente y declara la cartera de imposible recaudo y ordena su depuración. Razón por la cual la Subred al cierre contable de la vigencia 2024, no contaba con el soporte idóneo para los registros contables correspondientes.

La Subred Suroccidente tiene registrados contablemente un valor de \$13.563.610.807 en la CTA-299090003, que corresponde a (26) Actas firmadas con los antiguos hospitales y la subred; de los cuales (16) fueron depurados en el FFDS por valor de \$9.065.872.183.

Teniendo en cuenta la Res.1597 del 31DIC2024 emitida por el FFDS, en relación a los Contratos causados por la Subred en la Cta-299090003, será remitida al área gestora de cuentas por pagar para que realice el proceso de depuración de las cifras en la vigencia 2025, como se relaciona a continuación:

Res.1597 del 31DIC2024 del FFDS - Depuración			
Item	CTO	No. Cto	Valor
1	CTO	1107/2013	116.314.061,48
2	CTO	1395/2014	4.800.884,41
3	CTO	1475/2013	7.493.982,00
4	CTO	1751/2011	51.036.900,00
5	CTO	22/2010	1.995.122.129,00
6	CTO	376/2013	28.846.023,05
7	CTO	377/2013	50.426.100,00
8	CTO	378/2013	24.578.746,50
9	CTO	379/2013	81.037.271,00
10	CTO	464/2007	832.731.044,00
11	CTO	466/2007	5.206.771.149,00
12	CTO	472/2007	399.914.734,00
13	CTO	486/2014	32.910.883,87
14	CTO	489/2014	18.828.433,77
15	CTO	5/2016	124.978.944,00
16	CTO	783/2007	90.080.895,00
TOTAL			9.065.872.181,08



➤ **Depuración de cuentas por pagar**

**SERVIESPECIALES.**

En virtud al fallo proferido por el Tribunal Administrativo de Cundinamarca, a nombre de SERVIESPECIALES SAS favorable a la Subred Sur Occidente ESE., dentro del radicado 2019-00016 -01, y que, según comunicado del área de Jurídica del 19 de julio de 2024, manifiesta que el fallo ya se encuentra debidamente ejecutoriado, mediante nota Debito No. 13359 del 24 de julio de 2024., se realizó la correspondiente depuración ordinaria de cuentas por pagar afectando la cuenta contable No. 480890005 por valor de \$ 106.831.624.

**NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

Al cierre de la vigencia 2024 las cuentas de Beneficios a los Empleados estaban compuestas por:

Cifras en \$					
		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
<b>2.5</b>	<b>Cr</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>25.585.625.586,60</b>	<b>26.912.268.943,10</b>	<b>-1.326.643.356,50</b>
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	9.925.466.060,00	8.444.550.859,00	1.480.915.201,00
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo	15.660.159.526,60	18.467.718.084,10	-2.807.558.557,50
	<b>Db</b>	<b>PLAN DE ACTIVOS</b>	<b>95.323.451,00</b>	<b>0,00</b>	<b>95.323.451,00</b>
1.9.02	Db	Para beneficios a los empleados a largo plazo	95.323.451,00	0,00	95.323.451,00
<b>(+) Beneficios</b>		<b>RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS</b>	<b>25.490.302.135,60</b>	<b>26.912.268.943,10</b>	<b>-1.421.966.807,50</b>
<b>(-) Plan de Activos</b>		A corto plazo	9.925.466.060,00	8.444.550.859,00	1.480.915.201,00
<b>(=) NETO</b>		A largo plazo	15.564.836.075,60	18.467.718.084,10	-2.902.882.008,50

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

**22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo**

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 2024, las bases de liquidación, los días y porcentajes a que tienen derecho los empleados, de acuerdo a su régimen prestacional vigente.



Cifras en \$			
ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>9.925.466.060,00</b>
2.5.11.02	Cr	Cesantías	6.484.617.826,00
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	770.522.009,00
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	134.856.081,00
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	737.960.150,00
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	67.240.694,00
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	151.825.100,00
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	763.224.500,00
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	540.975.500,00
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	274.244.200,00

Las Bonificaciones corresponden a: Especial por Recreación por \$66.947.455 pendiente de pagar (220) funcionarios.

El valor más representativo de este grupo corresponde a las Cesantías del Régimen Ley-50 por derechos adquiridos por (899) empleados con su correspondientes Intereses sobre cesantías.

El saldo de Aportes a ARL, fondos de pensiones, EPS y Caja, que quedaron pendientes corresponden al mes de diciembre de 2024.

## 22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo

Al cierre de la vigencia 2024 las cuentas de Beneficios a los Empleados a largo plazo estaban compuestas por:

Cifras en \$						
DETALLE	BENEFICIOS A		OTROS BENEFICIOS A LARGO		TOTAL	
	BONIFICACIONES	CESANTIAS RETROACTIVAS	QUINQUENIOS	VALOR	% FINANC	
VALOR EN LIBROS (pasivo)	1.183.078.595,00	13.789.438.749,10	687.642.182,50	15.660.159.526,60	100	
VALOR NETO DE LOS BENEFICIOS	1.183.078.595,00	13.789.438.749,10	687.642.182,50	15.660.159.526,60	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 2024 los Beneficios a los Empleados a largo plazo registran los siguientes valores:

Cifras en \$				
CONCEPTO	2024	2023	VARIACION	Número de Funcionarios
Reconocimiento por Permanencia	1.183.078.595,00	1.155.464.607,00	27.613.988,00	584
Cesantías Retroactivas	13.789.438.749,10	16.595.480.879,10	-2.806.042.130,00	127
Quinquenios	687.642.182,50	716.772.598,00	-29.130.415,50	34
<b>TOTAL</b>	<b>15.660.159.526,60</b>	<b>18.467.718.084,10</b>	<b>-2.807.558.557,50</b>	<b>745</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 2024, 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-2024, descontando el valor de los pagos acumulados realizados por los Fondo hasta la vigencia 2024 y determinado el saldo por pagar disponible por funcionario.

Las Cesantías Retroactivas fueron liquidadas al 31-dic-2024 descontando el valor de los pagos acumulados realizados por los Fondo hasta la vigencia 2024 y determinado el saldo por pagar y/o el mayor valor pagado por el efecto en la variación del sueldo, quedando registrado contablemente en la cuenta 190202-Recursos entregados en administración por valor \$95.323.451 por (6) funcionarios, revelados en la NOTA16.

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

## NOTA 23. PROVISIONES

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
<b>2.7</b>	<b>Cr</b>	<b>PROVISIONES</b>	<b>27.325.378.207,00</b>	<b>20.608.745.669,00</b>	<b>6.716.632.538,00</b>
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	21.358.402.278,00	15.253.900.123,00	6.104.502.155,00
2.7.90	Cr	Provisiones diversas	5.966.975.929,00	5.354.845.546,00	612.130.383,00

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 2015-00882, ID 559756, Reparación Directa, demandante José Albeiro López Murillo.

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.

### 23.1. Litigios y demandas

ASOCIACIÓN DE DATOS			VALOR EN LIBROS - CORTE 2024					
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	INICIAL	ADICIONES (CR)		DISMINUCIONES (DB)		FINAL
			SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	SALDO FINAL
2.7.01 LITIGIOS Y DEMANDAS			15.253.900.123,00	5.294.482.237,00	2.884.130.695,00	1.266.207.397,00	807.903.380,00	21.358.402.278,00
2.7.01.01 Civiles			58.219.952,00	420.619.946,00	6.770.831,00	224.839.893,00	791.228,00	259.979.608,00
Nacionales	PJ	4	58.219.952,00	420.619.946,00	6.770.831,00	224.839.893,00	791.228,00	259.979.608,00

2.7.01.03	Administrativas			14.794.385.946,00	4.300.981.690,00	2.750.186.309,00	985.887.545,00	608.507.459,00	20.251.158.941,00
	Nacionales	PN	423	14.794.385.946,00	4.253.571.873,00	2.750.186.309,00	979.370.512,00	596.472.075,00	20.222.301.541,00
	Nacionales	PJ	1	0,00	47.409.817,00	0,00	6.517.033,00	12.035.384,00	28.857.400,00
2.7.01.05	Laborales			67.636.674,00	228.825.557,00	106.746.132,00	55.479.959,00	195.059.028,00	152.669.376,00
	Nacionales	PN	2	67.636.674,00	0,00	26.114.547,00	55.479.959,00	2.010.040,00	36.261.222,00
	Nacionales	PJ	1	0,00	228.825.557,00	80.631.585,00	0,00	193.048.988,00	116.408.154,00
2.7.01.90	Otros litigios y demandas			333.657.551,00	344.055.044,00	20.427.423,00	0,00	3.545.665,00	694.594.353,00
	Nacionales	PN	14	0,00	337.538.011,00	20.427.423,00	0,00	3.545.665,00	354.419.769,00
	Nacionales	PJ	3	333.657.551,00	6.517.033,00	0,00	0,00	0,00	340.174.584,00

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

Para el cierre de la vigencia del 2024 en conciliación con la Oficina Jurídica se identificaron cinco (5) procesos de tipo “Nulidad y Restablecimiento” los No. 2020-00145, 2022-00034, 2022-00034, 2023-00159 y 2023-00224, y un (1) proceso de tipo “Ejecutivo Contencioso” el No. 2023-00159 que no cuentan con “Valor Presente Entidad”, los cuales se encuentran en el reporte de procesos terminados sin cumplimiento (con erogación económica) y con valor cero (\$0.).

En la nota interna SSO-2025-210-000178-3 del 16 de enero de 2025, la oficina jurídica informa de la consulta realizada a la Secretaria Jurídica Distrital por los procesos judiciales notificados en contra de la Entidad, en la que los demandantes radican sin indicación de la cuantía, indicando que:

*"En este sentido, en adelante, en los procesos en los que no se haya realizado una estimación razonada de la cuantía en la demanda, el abogado encargado de ejercer la defensa jurídica de la entidad distrital deberá efectuar dicha estimación; está deberá realizarse con base en*

*las pretensiones contenidas en la demanda y, en consecuencia, registrarse en el Sistema Único de Información de Procesos Judiciales.”*

Por consiguiente y en atención a lo indicado por la Secretaría Jurídica Distrital, “*La oficina jurídica realiza esta actividad con el fin de optimizar la información jurídico contable de los estados financieros, haciendo la salvedad que, las cuantías estimadas por los apoderados, son estimaciones subjetivas, porque dado el caso que la sentencia sea desfavorable para la entidad, este valor dependerá cien por ciento de lo inscrito en el resuelve de la sentencia a criterio del despacho judicial.*”

En el Reporte Marco Normativo Contable – Convergencia (Trimestral) del SIPROJ se identificaron dos (2) procesos de tipo “Ejecutivo Contencioso” los No. 2021-00366 y 2021-00350, calificados como “**SIN OBLIGACIÓN**” y con fallo desfavorable, por ende, contablemente se registran como una provisión en la cuenta **2701XX**.

#### ➤ Procesos Terminados

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	CANT P. T.	SALDO A DIC 2024
<b>2.7.01</b>	<b>Cr</b>	<b>LITIGIOS Y DEMANDAS</b>		
2.7.01.01	Cr	Civiles	3	246.032.643,00
2.7.01.03	Cr	Administrativas	311	15.069.342.920,00
2.7.01.05	Cr	Laborales	0	0,00
2.7.01.90	Cr	Otros litigios y demandas	15	684.393.938,00
<b>TOTAL</b>			<b>329</b>	<b>15.999.769.501,00</b>

En cumplimiento al procedimiento establecido por la CGN en la Resolución 082 de 2021, en el punto 2.5. Sentencia condenatoria ejecutoriada, laudo arbitral definitivo condenatorio o acta de conciliación extrajudicial, y al procedimiento 15-01-PR-005 procedimiento de pago de sentencias judiciales, se solicitó en la nota interna SSO-2024-410-006900-3 a la Oficina Jurídica el informe de los procesos terminados con liquidación para realizar el respectivo reconocimiento de la cuenta por pagar (2460XX) del crédito judicial.

La oficina jurídica en la nota interna SSO-2025-210-000178-3, informa que: “(...) *la Oficina Jurídica en cumplimiento del procedimiento de pago de sentencias judiciales No. 15-01-PR-0005, realizó el análisis jurídico y remitió a la Dirección del Talento Humano las siguientes sentencias judiciales para la elaboración de la correspondiente liquidación (...)*”, relacionando seis (6) procesos los No. 2018-00454, 2017-00484, 2018-00447, 2017-00134, 2018-00395 y 2017-00246, entregados a la dirección financiera para el reconocimiento de la cuenta por pagar (2460XX), con independencia del instante en que se produce el flujo de efectivo o el equivalentes al efectivo que se deriva de estos.

Cabe resaltar que, las sentencias judiciales de las señoras Prieto Leal Cindy Alejandra (Pro 2018-00454), Rojas Pérez María Amparo (Pro 2017-00484) y Chávez Nieto Elsy Jazmín (Pro 2018-00447) a la fecha de la presentación de esta respuesta, cuentan con pago parcial.



De otra parte, la sentencia del señor Cubides Torres Juan Alonso (Pro 2017-00134) cuenta con pago total y, las sentencias judiciales del señor Alfonso Heredia Omar Alirio (Pro 2018-00395) y la señora Gutiérrez Acuña Flor Alicia (Pro 2017-00246), cuentan con liquidación y no se ha realizado pago.

En el artículo segundo de la resolución 798 del 2 de diciembre de 2024 de la Subred Sur Occidente ESE, por la cual se liquida el presupuesto de rentas e ingresos y de gastos e inversión de la Subred Integrada de Servicios de Salud Sur Occidente ESE, para la vigencia fiscal comprendida entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2025, se apropiaron recursos para el reconocimiento de las sentencias judiciales de la siguiente forma:

4213	Transferencias corrientes	\$ 2.000.000.000
421313	Sentencias y conciliaciones	\$ 2.000.000.000
42131301	Fallos nacionales	\$ 2.000.000.000
42131301001	Sentencias	\$ 2.000.000.000

Con respecto al procedimiento para los procesos terminados (sentencia condenatoria ejecutoriada) indicado en la resolución 082 de 2021 de la CGN, la Oficina Jurídica de la Subred Sur Occidente adelanta las acciones necesarias para remitir en medida que allegan las liquidaciones a la Dirección Financiera para el reconocimiento del Crédito Judicial en la cuenta por pagar.

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.

### 23.3. Provisiones derivadas

ASOCIACIÓN DE DATOS			VALOR EN LIBROS - CORTE 2024			
			INICIAL	ADICIONES (CR)	DISMINUCIONES (DB)	FINAL
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN	SALDO FINAL
2.7.90 PROVISIONES DIVERSAS			5.354.845.546,00	67.941.829.358,50	67.329.698.975,50	5.966.975.929,00
2.7.90.90 Otras provisiones diversas			5.354.845.546,00	67.941.829.358,50	67.329.698.975,50	5.966.975.929,00
Nacionales	PN	1	2.470.000,00	8.243.531.853,00	8.173.466.330,00	72.535.523,00
Nacionales	PJ	68	5.352.375.546,00	59.698.297.505,50	59.156.232.645,50	5.894.440.406,00

La cuenta contable 2790 – Provisiones Diversas por valor de \$5.966.975.929, está representada por las provisiones de alquiler y arrendamiento operativo, combustibles y lubricantes, honorarios, servicios, comunicación y transporte, fotocopias, lavandería y vestuario, servicio de aseo y cafetería, servicio de vigilancia y seguridad, recolección de residuo y dotación por valor de \$5.645.513.422., y por las provisiones de litigios y demandas en contra de la Subred Sur Occidente por valor de \$321.462.507.

### 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 2024, está compuesto por:

Cifras en \$					
		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	47.587.174.774,29	71.986.707.257,69	-24.399.532.483,40
2.9.01	Cr	Avances y anticipos recibidos	1.417.694.218,90	23.316.288.266,43	-21.898.594.047,53
2.9.02	Cr	Recursos recibidos en administración	1.279.087.229,00	43.333.673.265,26	-42.054.586.036,26
2.9.90	Cr	Otros pasivos diferidos	44.890.393.326,39	5.336.745.726,00	39.553.647.600,39



Los Avances y anticipos recibidos de \$760.303.555.90 están compuestos por: los Recursos por valor de \$423.157.097.90 de los anticipos recibidos pendientes de aplicar por convenios docente asistenciales, \$337.109.354 de anticipos recibidos del FFDS por Contrato 001-PGP y Contrato 002-EVENTO; \$547.434.663 con cargo a al Contrato Interadministrativo CO1.PCCNTR-6598244/2024 Acciones de PyP con la Secretaria de Educación Distrital, valores que se encuentran pendientes de legalizar con dichas entidades, al cierre de la vigencia.

#### 24.1. Desglose – Subcuenta otros

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Cr	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>109.956.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>109.956.000,00</b>
<b>2.9.01.90</b>	Cr	<b>Otros avances y anticipos</b>	<b>109.956.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>109.956.000,00</b>
	Cr	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 2902, por concepto de Convenios Interadministrativo con los Fondos de Desarrollo Local cuyo objeto es el Fortalecimiento para mejorar la calidad de vida de la población objeto, los cuales al cierre de la vigencia 2024 presentan los siguientes saldos:

Cifras en \$		
CONCEPTO	2024	Objeto
<b>OTROS PASIVOS-Recursos Recibidos en administración</b>	<b>1.279.087.229,00</b>	
CNV-342/2022 FDL-FO Ayud.Técnicas	32.538.950,00	Fortalecimiento
CNV-438/2022 FDL-FO Dism.Fact.Riesgo	180.589.211,00	
CNV-642/2022 FDL-BO Acc.para cuidadores	427.017.038,00	
CNV-429/2023 FDL-FO Ayudas Técnicas	638.942.030,00	

Los Otros Pasivos Diferidos registrados en la cuenta 299003, por concepto de Convenios Interadministrativo cuyo objeto es Infraestructura y Dotación, y Fortalecimiento a la Gestión Institucional, los cuales al cierre de la vigencia 2024 presentan los siguientes saldos:

Cifras en \$				
CONCEPTO	2024	Entidad	Objeto	%
<b>OTROS PASIVOS DIFERIDOS -Ingreso diferido por subvenciones condicionadas</b>	<b>44.890.393.326,39</b>			
CNV-1147/17 Ampli y Reord CAP-PABLO VI	4.641.186.996,00	FFDS	Infraestructura y Dotación	66
CNV-1149/17 Constr. Y Dotac. CAPS-Mexicana	383.949.277,06	FFDS		
CNV-1214/17 Constr y doctac. CAPS-Tintal	500.740.000,18	FFDS		
CNV-1225/2017 Adec y Dotac CAPS-TGalan	4.062.467.101,00	FFDS		
CNV-0805/2019 CAPS-29	5.711.505.271,00	FFDS		
CNV-1226/17 Construc y Dotac CAPS-Villa Javier	474.530.990,14	FFDS		
CNV-788/16 Reforz y Ampliación H-KE	94.745.683,00	FFDS		
CNV-2954203/2021 Adquisicion y Reposición Dotación UPSS-PATIO BONITO TINTAL	1.256.034.487,00	FFDS		
CNV-3015780/2021 Dotacion Proy. Reforz y Ampla Hospital Occidente de KE-III	12.247.985.916,40	FFDS		
CNV-5141376/2023 Constr.y Dotac del CS Tintal-Mental Pediátrico	241.484.319,00	FFDS		
CNV-0005/2023 RIAS-Promo y Mto Salud	116.458.254,00	FFDS	Fortalecimiento	34
CNV-0006/2023 RIAS-Enf.Respi.Crónica	40.958.976,00	FFDS		
CNV-0009/2021 CNV-0009/2021 RIAS-Promo y Mto	78.678.124,00	FFDS		
CNV-0013/2023 FFDS Ruta dela Salud	12.502.094,00	FFDS		
CNV-0008/2023 RIAS-RAATV	131.047.547,00	FFDS		
CNV-0012/2023 Problemas y Trastornos Mentales	119.409.541,00	FFDS		
CNV-382/2023 FDL-PTE.ARANDA Ayudas Técnicas	37.285.128,00	FDL		
CNV-0016/2023 Mantener Fto.SSI-Equidad de Genero Mujeres	101.295.434,00	FFDS		
CNV-2727511/2021 Acciones habilitacion Integral HOSPITAL-Tintal	2.000.349,00	FFDS		
CNV-3014151/2021 Adecuc. y reordean USS-Occidente de Kennedy	8.486.866.754,61	FFDS		
CNV-4342258/2022 Ampl. Reorde.y Dotac. -Salud Mental Floralia (i) ETAPA.	1.426.666.068,00	FFDS		
CNV-6912741/2024 Extramural-EBEH FFDS	700.571.082,00	FFDS		
es.596+Res.1039+Res.1507/2024 FFDS-Pago Pasivos	4.022.023.934,00	FFDS		





La variación representativa de la cuenta 2990, está motivada por la reclasificación de los Recursos Recibidos con cargo a los convenios de Infraestructura y Dotación celebrados con el Fondo Financiero Distrital de Salud que cambiaron del Grupo 290201 al grupo 299003 según Acta de reunión del 17-jun-2024 entre FFDS - SHD-DDC y las Subredes, para atender las observaciones de la SHD y dar cumplimiento al procedimiento de la CGN detallado en la Resolución 421 de 2023 y a la vez disminuir las diferencia del proceso de conciliación de Operaciones Recíprocas entre entidades.

De estos convenios (10) Convenios tienen como objeto la Infraestructura y Dotación y (13) de Fortalecimiento a la Gestión Institucional.

En este grupo de cuentas (1) convenio fue celebrados con Fondo de Desarrollo Local y (22) con el Fondo Financiero Distrital de Salud

Mensualmente se registra la ejecución de los convenios, con el movimiento bancario de la cuenta abierta para el control de cada convenio.

Las entidades que conformar la cuenta 299003, la que participa en mayor valor es el Fondo Financiero Distrital de Salud, en donde se evidencia la 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-CONCILIACIÓN OPERACIONES RECÍPROCAS POR CUENTA CONTABLE con corte al 31/12/2024, que se anexa.

ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C.		GESTIÓN FINANCIERA DIRECCIÓN FINANCIERA SISTEMA DE GESTIÓN CONTROL DOCUMENTAL		CONCILIACIÓN OPERACIONES RECÍPROCAS POR CUENTA CONTABLE							
Código	SDS-FIN-FT-072	Versión	2								
Elaborado: Ana María Ramos / Revisado por: Adriana Ojuela Restrepo / Aprobado por: Raúl Alberto Bru Vizcaino											
Fecha de corte	31/12/2024	Fecha de conciliación	28/01/2025								
Nombre de la entidad Externa	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR OCCIDENTE E.S.E	Nit entidad externa	900.969.048-4								
Número de contrato y/o Convenio		Código de la entidad	95215/6								
Información FFDS / SDS			Información Entidad externa								
Cuenta	Nombre Cuenta	Valor reportado	Cuenta	Nombre Cuenta	Valor reportado						
1.9.86.05	GASTO DIFERIDO POR SUBVENCIONES CONDICIONADAS	45.455.201.535	2.9.90.03	INGRESO DIFERIDO POR SUBVENCIONES CONDICIONADAS	44.853.108.198						
2.4.02.05	SUBVENCIÓN POR RECURSOS TRANSFERIDOS A LAS EMPRESAS PÚBLICAS	15.017.186.307	1.3.24.16	RECURSOS EN EFECTIVO PROCEDENTES DE ENTIDADES DE GOBIERNO	14.415.092.970						
5.4.24.05	OTRAS SUBVENCIONES POR RECURSOS TRANSFERIDOS A LAS EMPRESAS PÚBLICAS	83.660.111.375	4.4.30.05	BIENES, DERECHOS Y RECURSOS EN EFECTIVO PROCEDENTES DE ENTIDADES DE GOBIERNO	83.660.111.375						
1.3.84.36	RENDIMIENTOS FINANCIEROS DE RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	7.481.972.480	2.4.07.26	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS POR CONVENIOS CELEBRADOS CON EL FFDS	7.481.972.480						
<b>TOTAL</b>					<b>0,00</b>						
Observaciones											
Explicación de la Diferencia											
<p>La diferencia por valor de \$ 602.093.337 entre las cuentas 1986 vs 2990 y 2402 Vs 1324 corresponde a la causación de la resolución 1617 por el FFDS y que, a la fecha de corte de la conciliación el FFDS no se ha realizado el pago, razón por la cual la Subred no la tiene registrada.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>CONV</th> <th>VALOR</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Resolución 1617/2024</td> <td>602.093.337</td> </tr> <tr> <td><b>TOTAL</b></td> <td><b>602.093.337</b></td> </tr> </tbody> </table>						CONV	VALOR	Resolución 1617/2024	602.093.337	<b>TOTAL</b>	<b>602.093.337</b>
CONV	VALOR										
Resolución 1617/2024	602.093.337										
<b>TOTAL</b>	<b>602.093.337</b>										
Compromisos											
Actividad a realizar	Fecha Límite	Responsable									
Responsables FFDS / SDS			Responsables Entidad Externa								
Nombre	Correo Electrónico	Firma	Nombre	Correo Electrónico	Firma						
NANCY EDITH CABRERA GUERRERO	contabilidad@subredsa.gov.co		CARLOS ANDRÉS GUERRA JIMÉNEZ	caguerra@subredsa.gov.co							
MÓNICA LILIANA CORRALES GÓMEZ	contabilidad@subredsa.gov.co		DIANA CAROLINA CASTELLANOS SIERRA	dcastellanos@subredsa.gov.co							

El mismo proceso de conciliación se realizó con los FDL al corte 31-dic-2024.

En la vigencia 2024 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	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	4.235.180.906,00	1.050.642.949,00	3.184.537.957,00
8.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	4.235.180.906,00	1.050.642.949,00	3.184.537.957,00

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 contablemente como activos contingentes como se indica en el procedimiento señalado en el numeral 1.1. del artículo 1 de la Resolución 082 del 2 de junio de 2021 de la Contaduría General de la Nación - CGN.

Durante la vigencia de 2024 se reconocieron nuevos procesos iniciados en contra de terceros, de los cuales los más representativos en cuantía son los procesos 2024-01746 en contra de Coomeva EPS SA de tipo “Controversias Contractuales” por valor de \$1.419.630.082., y 2022-00490 en contra del Fondo Financiero Distrital de Salud de tipo “Controversias Contractuales” por valor de \$2.132.280.908.

#### 25.1.1 Revelaciones generales de activos contingentes

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	CORTE 2024	CANTIDAD (Procesos o casos)
CÓDIGO CONTABLE	NAT		VALOR EN LIBROS	
	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	4.235.180.906,00	11
8.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	4.235.180.906,00	11
8.1.20.02	Db	Laborales	210.000.000,00	1
8.1.20.03	Db	Penales	106.348.485,00	4
8.1.20.04	Db	Administrativas	3.918.832.421,00	6

En el reporte contable de procesos iniciados generado del SIPROJ se relaciona un total de 15 procesos, de los cuales cuatro (4) procesos que no registra valor de la pretensión inicial por lo cual, contablemente no se reconocen dentro de los estados financieros, pero si se concilian con la Oficina Jurídica para tener un control de los procesos.

## 25.2. Pasivos contingentes

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	21.916.627.988,00	44.097.842.683,00	-22.181.214.695,00
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	21.916.627.988,00	44.097.842.683,00	-22.181.214.695,00

Representa el valor de las demandas interpuestas por terceros en contra de la Subred Integrada de Servicios de Salud Suroccidente, 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 indicado en el numeral 2.3. del artículo 1 de la Resolución 082 del 2 de junio de 2021 de la Contaduría General de la Nación – CGN.

En los procesos con obligación posible se presentó una disminución con respecto a la vigencia del 2023 debido a la terminación de las sentencias por el fallo a favor de la Subred Sur Occidente (fallo en instancia favorable) y por los cambios de fallo de favorable a desfavorable de primera a segunda instancia, por lo cual se realiza la respectiva validación con la Oficina Jurídica, para identificar la razón de la terminación o por el cambio de fallo y así mismo proceder con el respectivo movimiento contable como se indica en la normatividad vigente para los procesos judiciales, para los procesos que presentan cambio de fallo favorable a desfavorable, se reconocerán como una provisión en la cuenta “2.7.01 Litigios y Demandas”.

Dentro de las diferencias presentadas de una vigencia a otra de los procesos reconocidos en la cuenta de pasivos contingentes 9120XX, por la terminación con fallo favorable para la Subred Sr Occidente, está el proceso 2010-00417 con ID 341074 de Reparación Directa presentada por el demandante Luis Ernesto Forero por un valor presente de \$14.986.006.261., dado que, el resuelve proferido por el consejo de estado – sala de lo contencioso administrativo – sección tercera – subsección A, indica:

*“(…) PRIMERO: DECLARAR LA CADUCIDAD de las pretensiones de reparación directa dirigidas a solicitar la responsabilidad de las entidades demandadas y obtener la indemnización de los perjuicios causados hasta el 21 de diciembre de 2006, por la ocupación temporal de los inmuebles identificados con matrículas inmobiliarias No. 50S 40055465,*

50S -40055466, 50S 40055467, 50S - 40055468, 50S - 40055469, 50S 40066561 de la Oficina de Registro de Instrumentos Públicos de Bogotá – Zona Sur.

**SEGUNDO:** Negar las demás pretensiones de la demanda.”

### 25.2.1 Revelaciones generales de pasivos contingentes

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	CORTE 2024	CANTIDAD (Procesos o casos)
CÓDIGO CONTABLE	NAT		VALOR EN LIBROS	
	Db	<b>PASIVOS CONTINGENTES</b>	<b>21.916.627.988,00</b>	<b>271</b>
<b>9.1.20</b>	<b>Db</b>	<b>Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos</b>	<b>21.916.627.988,00</b>	<b>271</b>
9.1.20.01	Db	Civiles	335.712.442,00	2
9.1.20.02	Db	Laborales	113.615.564,00	6
9.1.20.04	Db	Administrativos	21.467.299.982,00	263

El total de procesos con calificación posible en el Reporte Marco Normativo Contable – Convergencia del cuarto trimestre del 2024 son 271 discriminados así:

TIPO PROCESO	CANTIDAD	VALOR
Controversias Contractuales	10	5.415.092.826,00
Nulidad Y Restablecimiento	182	6.171.976.454,00
Ordinario Laboral	6	113.615.564,00
Proceso Ejecutivo	1	110.474.904,00
Reparación Directa	71	9.880.230.702,00
Responsabilidad Civil Extracontractual	1	225.237.538,00
<b>TOTAL</b>	<b>271</b>	<b>21.916.627.988,00</b>

**Calificación Sin Obligación:** son 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 reconocidos contablemente en los estados financieros; En el informe del Reporte Marco Normativo Contable – Convergencia del cuarto trimestre del 2024, se identificaron 98 procesos con clasificación de obligación “**SIN OBLIGACIÓN**” y 5 procesos que por novedad de registro de los procesos en el SIPROJ -Web no se ven reflejados en los reportes contables que se descargan, la Oficina Jurídica realiza la validación de cada caso, por lo cual ha solicitado que sean incluidos en la conciliación contable como Procesos Activos – En Contra con clasificación de obligación “**SIN OBLIGACIÓN**”; estos 103 procesos reconocidos en la conciliación de procesos judiciales están distribuidos así:



TIPO DE PROCESO	CANTIDAD
Acción de Tutela	77
Conciliación Extrajudicial	7
Ejecutivo Contencioso	15
Nulidad y Restablecimiento	2
Recurso Extraordinario de Revisión	1
Recurso Extraordinario de Unificación de Jurisprudencia	1
<b>TOTAL</b>	<b>39</b>

Hay dos (2) procesos de tipo “Ejecutivo Contencioso” con fallo desfavorable para la Subred Sur Occidente, el proceso 2021-00366 presentada por la demandante Luz Mery Mejía Quintero y el proceso 2021-00350 presentada por el demandante Wilmar Fernando Sánchez Leal, estos procesos por el tipo de fallo se reconocieron contablemente en la en la cuenta “2.7.01 Litigios y Demandas” ya que cuentan con mandamiento de pago.

## NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

### 26.1 Cuentas de orden deudoras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Db	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	4.235.180.906,00	1.050.642.949,00	3.184.537.957,00
<b>8.3</b>	<b>Db</b>	<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>72.278.132.080,03</b>	<b>75.141.434.402,88</b>	<b>-2.863.302.322,85</b>
8.3.15	Db	Bienes y derechos retirados	17.666.046.659,00	16.346.432.256,00	1.319.614.403,00
8.3.33	Db	Facturación glosada en venta de servicios de salud	3.809.883.688,03	5.837.457.944,88	-2.027.574.256,85
8.3.61	Db	Responsabilidades en proceso	32.367.433.395,00	33.132.113.879,00	-764.680.484,00
8.3.90	Db	Otras cuentas deudoras de control	18.434.768.338,00	19.825.430.323,00	-1.390.661.985,00
<b>8.9</b>	<b>Cr</b>	<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>	<b>-76.513.312.986,03</b>	<b>-76.192.077.351,88</b>	<b>-321.235.634,15</b>
8.9.05	Cr	Activos contingentes por contra (cr)	-4.235.180.906,00	-1.050.642.949,00	-3.184.537.957,00
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-72.278.132.080,03	-75.141.434.402,88	2.863.302.322,85

En la cuenta 8.3.33- Facturación glosada en venta de servicios de salud, durante el periodo de enero a diciembre de 2024, la Subred Integrada de Servicios de Salud Sur Occidente E.S.E., recibió glosas iniciales y ratificadas por valor de \$48.764.351.185 correspondientes a 85.203 facturas. Se adiciona a este valor el saldo de la glosa por contestar a 31 de diciembre de 2023, el cual ascendía a \$5.837.457.942 en 8.098 facturas, para un valor total de glosa para tramitar en respuesta durante la vigencia de \$54.601.809.130 en 93.301 Facturas. Para



el cierre de la vigencia 2024, se realiza trámite de respuesta inicial y ratificada por valor de \$50.791.925.442 quedando un saldo por tramitar de \$3.089.883.688 en 5.462 Facturas.

En la cuenta 8.3.15 – Bienes y derechos recibidos, se reconocen contablemente el control de los bienes de menor cuantía que ha adquirido la Subred Sur Occidente para la funcionamiento y prestación de servicios de salud a la comunidad, se identificó un incremento principalmente en la adquisición de equipos médico y científicos, muebles y enseres y equipos de comunicación y computación para el desarrollo de las actividades administrativas, asistenciales y del PIC de la Subred Sur Occidente.

La cuenta 8.3.61 - Responsabilidades en Proceso, corresponde a los procesos de presunto detrimento patrimonial iniciados en contra de los colaboradores de la Subred Sur Occidente, la Oficina de Control Disciplinario Interno quien es el área encarga de estas actuaciones disciplinarias; al cierre de la vigencia de 2024 Oficina de Control Disciplinario Interno tiene 12 expedientes con investigaciones en curso. La Oficina de Control Disciplinario Interno tiene registro de 16 expedientes que se compulsaron copias a la Procuraduría para que sigan adelante con la investigación, de igual forma compulso copias de 13 expedientes a la Contraloría y compulso copias de 3 expedientes a la Oficina Jurídica de la Subred Sur Occidente.

Los hechos más relevantes de la vigencia del 2024 en la cuenta 8.3.61 - Responsabilidades en Proceso, está el reporte de la actuación disciplinaria por presunto detrimento patrimonial expediente 012-2024, hallazgo con presunta incidencia disciplinaria y fiscal, según nota interna de la oficina de control disciplinario interno no. sso-2024-270-002540-3 del 09-05-2024 por valor de \$19.982.617.222 y está el auto No. 287 que da terminación al proceso con expediente No. 051-2021 SRSO el cual resuelve, terminar y archivar definitivamente las diligencias disciplinarias por valor de \$20.841.524.287.

En la cuenta 8.3.90 - Otras cuentas deudoras de control, están registrados los expedientes de Cobro Coactivo en contra de terceros, al cierre de la vigencia de 2024 están en curso 49 procesos discriminados así: 39 procesos en contra de entidades por la prestación de servicios de salud, 2 procesos correspondientes a letras y pagarés pendientes por cobrar a pacientes y 8 procesos en contra de terceros que no hacen parte de la cartera pendiente por cobrar por prestación de servicios de salud.

Dentro los movimientos más representativos durante la vigencia, está la terminación de los expedientes 017-2023 y 005-2023 en contra de la entidad Asmet Salud EPS SAS con NIT 900935126 por un valor total de \$1.074.520.586 para el inicio de la vigencia del 2024, por medio de las notas internas SSO-2024-410-000177-3 del 18/01/24, SSO-2024-410-000176-3 del 18/01/24, SSO-2024-410-000891-3 del 22/02/24, SSO-2024-410-001070-3 del 28/02/24, SSO-2024-410-001069-3 del 28/02/24, SSO-2024-410-003616-3 del 28/06/24, SSO-2024-410-003597-3 del 27/06/24, SSO-2024-410-005663-3 del 10/10/24 y SSO-2024-410-005662-3 del 10/10/24, por las cuales se realizó la actualización del saldo por cobrar y terminación de los expedientes por recaudo y conciliación de cuentas pendientes por cobrar, además, en la vigencia del 2024 por medio de la nota interna SSO-2024-410-001508-3 del

12/03/24 se informa la terminación del expediente 009-2022 en contra del Departamento de Caldas por proceso de conciliación realizado entre las dos partes.

## 26.2. Cuentas de orden acreedoras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Cr	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	21.916.627.988,00	44.097.842.683,00	-22.181.214.695,00
<b>9.3</b>	<b>Cr</b>	<b>ACREEDORAS DE CONTROL</b>	<b>2.609.098.913,00</b>	<b>2.537.698.913,00</b>	<b>71.400.000,00</b>
9.3.90	Cr	Otras cuentas acreedoras de control	2.609.098.913,00	2.537.698.913,00	71.400.000,00
<b>9.9</b>	<b>Db</b>	<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>	<b>-24.525.726.901,00</b>	<b>-46.635.541.596,00</b>	<b>22.109.814.695,00</b>
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (db)	-21.916.627.988,00	-44.097.842.683,00	22.181.214.695,00
9.9.15	Db	Acreedoras de control por contra (db)	-2.609.098.913,00	-2.537.698.913,00	-71.400.000,00

En la cuenta 9.3.90 - Otras cuentas acreedoras de control, se encuentran registrados los bienes entregados a la Subred Sur Occidente en calidad de apoyo tecnológico; en la vigencia del 2024 se realizó un registro incrementado la cuenta en \$71.400.000., debido a que, el tercero Surgiplast realizo la entrega de 4 equipos – Incubadora de Lectura Rápida, en calidad de apoyo tecnológico para los servicios de salud que se prestan a la comunidad, soportado con la remisión 00023765 del 08/07/24.

## 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	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
<b>3.2</b>	<b>Cr</b>	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS</b>	<b>299.017.846.598,12</b>	<b>288.878.983.298,09</b>	<b>-1.930.123.622,25</b>
3.2.08	Cr	Capital fiscal	317.440.387.732,30	317.440.387.732,30	0,00
3.2.25	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	-29.734.931.579,07	-22.526.910.973,07	-7.208.020.606,00

3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	11.312.390.444,89	-6.034.493.461,14	5.277.896.983,75
--------	----	-------------------------	-------------------	-------------------	------------------

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 2024, corresponde a:

El Traslado del ejercicio de la pérdida de la vigencia 2023 por valor de \$6.034.493.461,14; se realiza nota de cartera No 1013467 por doble facturación en la vigencia 2023 teniendo en cuenta que la factura 6358584 por valor de \$ 955.722.687 correspondiente al cobro del mes de febrero del convenio de salud mental, se realizó en el mes de abril, pero por indicación de SDS debió anularse y radicar otra a inicios del mes de mayo del año 2023, pero en el mes de mayo se generó la factura 6368042 que era del cobro del mes de febrero \$955.722.687; por mayor valor facturado en la vigencia 2023, las cuales fueron anuladas en la vigencia 2024 por valor de \$196.229.318; Confirmación de nota de cartera No 1009824. Observaciones: se realiza nota por doble registro ya que todas las facturas aparecen canceladas en el cruce contable con la entidad según ejecutivo.

## 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 2024 reportan los siguientes saldos:

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>606.900.927.477,17</b>	<b>551.296.112.658,99</b>	<b>55.604.814.818,18</b>
4.3	Venta de servicios	488.310.380.542,41	424.132.693.872,29	64.177.686.670,12
4.4	Transferencias y subvenciones	109.631.151.955,03	110.750.277.602,86	-1.119.125.647,83
4.8	Otros ingresos	8.959.394.979,73	16.413.141.183,84	-7.453.746.204,11

Información en pesos

Los ingresos a fecha corte 31 de diciembre de la vigencia 2024 corresponden a \$488.310.380.542,41 por concepto de venta de servicios de salud, los cuales presentan un incremento de la facturación en comparación con el mismo periodo vigencia 2.023.

Los ingresos por concepto de Transferencias y Subvenciones corresponden a la ejecución de los convenios por valor de \$ 109.631.151.955.03.

Los otros ingresos por valor de \$8.959.394.979,73 corresponden a: intereses de las cuentas de recursos propios por valor de \$286.010.693,62; rendimientos sobre recursos entregados en administración fondos de cesantías por valor de \$2.033.374.943,37; intereses de mora en recuperación de cobro coactivo por valor de \$ 17.956.026; ingresos diversos \$3.185.068.547.73 donde la cifra más representativa corresponde a recuperaciones por

concepto de incapacidades, costo unitario, litigios y demandas, y aprovechamientos por concepto de central de mezclas por valor de \$ 632.535.484,24; otras recuperaciones por concepto de fondos de pensiones; Reversión de la perdida por deterioro en de las cuentas por cobrar por venta de servicios por valor \$ 2.352.118.442,75.

## 28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>497.269.775.522,14</b>	<b>440.545.835.056,13</b>	<b>56.723.940.466,01</b>
<b>4.3</b>	<b>Venta de servicios</b>	<b>488.310.380.542,41</b>	<b>424.132.693.872,29</b>	<b>64.177.686.670,12</b>
4.3.12	Servicios de salud	488.310.380.542,41	424.132.744.313,29	64.177.636.229,12
4.3.95	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	0,00	-50.441,00	50.441,00
<b>4.8</b>	<b>Otros ingresos</b>	<b>8.959.394.979,73</b>	<b>16.413.141.183,84</b>	<b>-7.453.746.204,11</b>
4.8.02	Financieros	2.337.341.662,99	3.392.377.888,94	-1.055.036.225,95
4.8.08	Ingresos diversos	3.830.694.778,99	4.098.182.093,04	-267.487.314,05
4.8.30	Reversión de las Perdidas por Deterioro de Valor	2.352.118.442,75	8.398.532.228,86	-6.046.413.786,11
4.8.31	Reversión de Provisiones	439.240.095,00	524.048.973,00	-84.808.878,00

En la vigencia 2024 a corte 31 de diciembre la Subred Sur Occidente facturó \$488.310.380.542,41 de los cuales corresponde a venta de servicios \$481.336.231.353,19 y a convenios de docencias \$6.974.149.189, en el mismo periodo en el año 2023 \$424.132.744.379,02, de los cuales corresponde a venta de servicios \$419.011.632.596,02 y a convenios \$5.121.111.783, por lo tanto, en el año 2024 se presenta un aumento en la facturación del 15% al compararse con el mismo periodo del año anterior. Frente a la vigencia 2022 que se facturó \$375.732.598.356,05 de los cuales corresponde a venta de servicios \$367.994.673.287,05 y a convenios \$7.737.925.069, se presenta un incremento del 30% y frente a la vigencia 2021 que se facturó \$360.411.962.593,94, de los cuales corresponde a venta de servicios \$358.685.005.926,94 y a convenios \$1.726.956.667, presenta un incremento del 35%.

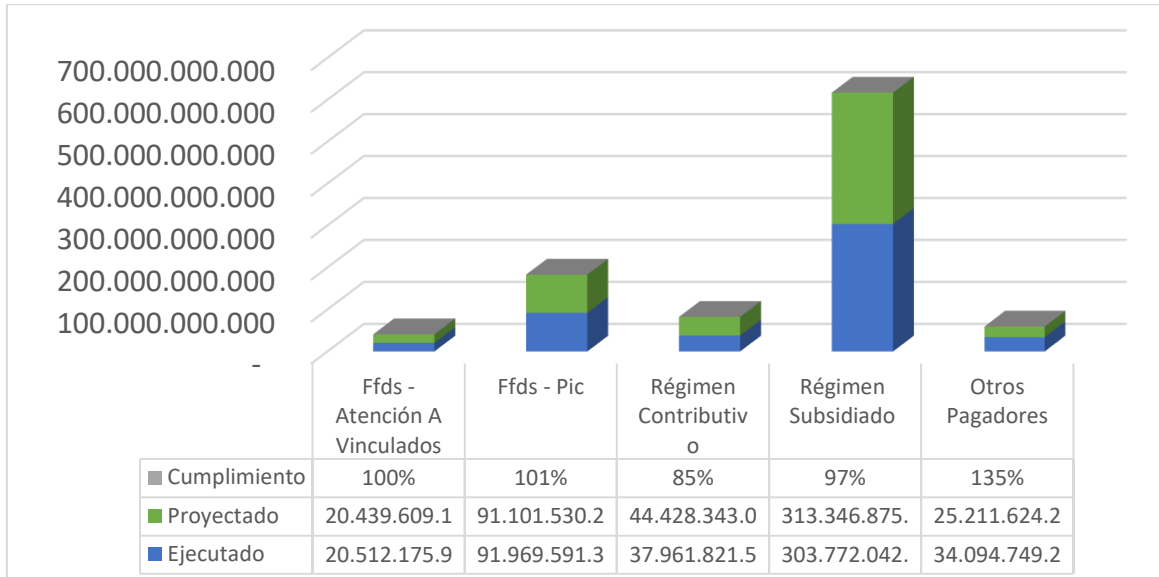
TIPO	VIGENCIA 2021	VIGENCIA 2022	VIGENCIA 2023	VIGENCIA 2024	% VAR 2024 VS 2023	% VAR 2024 VS 2022	% VAR 2024 VS 2021	% PART 2024
SUBSIDIADO PGP Y PYD (hasta 2.019)	135.193.970.260	143.218.401.406	180.040.904.276	202.216.294.665	12%	41%	50%	42%
SUBS EVENTO (Incluye PYD desde 2.020)	56.888.486.977	58.598.612.895	79.140.786.144	91.589.109.825	16%	56%	61%	19%
PIC	83.928.788.833	78.839.371.361	74.616.192.600	91.969.591.309	23%	17%	10%	19%
FFDS	30.395.265.946	36.439.934.761	20.336.493.400	20.512.175.914	1%	-44%	-33%	4%
SOAT	880.630.058	1.241.133.330	933.763.260	1.473.696.557	58%	19%	67%	0,3%
CONTRIBUTIVO	42.796.569.432	31.717.489.577	29.002.676.235	37.961.821.560	31%	20%	-11%	8%
SUBS CAPITACION	-	-	6.162.049.159	9.966.465.749	100%	0%	0%	2%
DEMÁS PAGADORES	7.931.168.875	17.077.010.162	27.651.148.391	24.359.648.229	-12%	43%	207%	5%
PARTICULARES - CUOTAS RECUPERACION	670.125.546	862.719.795	1.127.619.131	1.287.427.546	14%	49%	92%	0,3%
<b>TOTAL VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>358.685.005.927</b>	<b>367.994.673.287</b>	<b>419.011.632.596</b>	<b>481.336.231.353</b>	<b>15%</b>	<b>31%</b>	<b>34%</b>	<b>100%</b>
OTROS INGRESOS (CONVENIOS)	1.726.956.667	7.737.925.069	5.121.111.783	6.974.149.189	36%	-10%	304%	1%
<b>TOTAL FACTURACIÓN</b>	<b>360.411.962.594</b>	<b>375.732.598.356</b>	<b>424.132.744.379</b>	<b>488.310.380.542</b>	<b>15%</b>	<b>30%</b>	<b>35%</b>	<b>100%</b>

Fuente: Informe de facturación generada 2023-2024

En la vigencia 2024, se observa una variación positiva equivalente al 15% con respecto al mismo periodo del año 2023. El pagador de mayor crecimiento frente a la vigencia anterior es Subsidiado Capitalización con un 100%; el segundo pagador es el SOAT con el 58%; el contributivo tuvo crecimiento de 31%; los recursos por PIC en el 2024 frente al 2023, presenta una variación positiva del 23%, es de anotar que en enero de 2024 se facturo el valor correspondiente a diciembre del 2023; el subsidiado evento obtuvo un crecimiento del 16%; el subsidiado PGP tiene un crecimiento del 12% y los ingresos de FFDS presenta un crecimiento del 1%. El pagador con variación negativa del -12% es demás pagadores.

### Plan de ventas vs facturación vigencia 2024

En el año 2024 se generó facturación por \$488.310.380.542,41 y el proyectado en el Plan de Ventas del mismo periodo de la vigencia corresponde a \$494.527.981.922,19, por lo tanto, se logró facturar el 98,7% de la meta proyectada. Los pagadores que superaron la meta fueron Otros pagadores con el 135% y el PIC con el 101% de la meta; Vinculados cumplió la meta mientras que el Régimen Subsidiado alcanzó el 97% y el contributivo un 85%, como se observa en la siguiente gráfica:



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

- Otros pagadores es el primer pagador en cumplir y superar la meta proyectada para la vigencia a causa de la facturación de legalización de vacunas COVID; la facturación de los convenios de APH; salud mental y docencia asistencial.
- La facturación acumulada del PIC se encuentra con cumplimiento del 101% frente a lo proyectado, afectando su cumplimiento, debido a que el valor de la facturación del mes de diciembre de la vigencia 2023, acorde con la instrucción de la Supervisión de la SDS, se genera y se radica en el mes de enero de la vigencia actual, dado el periodo de cierre de vigencia.
- El régimen subsidiado con cumplimiento del 97%, dado el incremento para esta vigencia del contrato de Capital Salud modalidad PGP con la inclusión de la senda de Resonancia Magnética y la contratación con Sanitas y Coosalud para la población subsidiada por modalidad de capitación.
- El pagador con una disminución notoria corresponde al Contributivo con un cumplimiento del 85% de lo proyectado, 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 2023 a Tarifa UVT acorde al Decreto 2644 de 2022.

## NOTA 29. GASTOS

Los gastos generados durante el periodo 1 de enero a 31 de diciembre de 2024, se discriminan a continuación:

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	<b>GASTOS</b>	<b>112.441.459.288,84</b>	<b>100.140.352.022,64</b>	<b>12.301.107.266,20</b>
5.1	De administración y operación	80.089.364.817,48	80.285.739.288,82	-196.374.471,34
5.3	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	21.647.165.556,01	12.315.831.510,86	9.331.334.045,15
5.4	Transferencias y subvenciones	2.641.800,00	111.397.760,00	-108.755.960,00
5.8	Otros gastos	10.702.287.115,35	7.427.383.462,96	3.274.903.652,39

### 29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b>	<b>80.089.364.817,48</b>	<b>80.285.739.288,82</b>	<b>-196.374.471,34</b>
<b>5.1</b>	<b>De Administración y Operación</b>	<b>80.089.364.817,48</b>	<b>80.285.739.288,82</b>	<b>-196.374.471,34</b>
5.1.01	Sueldos y salarios	13.220.039.005,00	12.076.423.231,00	1.143.615.774,00
5.1.02	Contribuciones imputadas	80.673.195,00	56.125.826,00	24.547.369,00
5.1.03	Contribuciones efectivas	4.593.238.300,00	4.153.825.800,00	439.412.500,00
5.1.04	Aportes sobre la nómina	983.413.200,00	886.241.200,00	97.172.000,00
5.1.07	Prestaciones sociales	12.394.541.244,77	11.724.141.428,00	670.399.816,77
5.1.08	Gastos de personal diversos	254.681.888,00	106.350.554,87	148.331.333,13
5.1.11	Generales	48.211.687.626,71	50.864.854.529,95	-2.653.166.903,24
5.1.20	Impuestos, contribuciones y tasas	351.090.358,00	417.776.719,00	-66.686.361,00



## 29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
<b>5.3</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>21.647.165.556,01</b>	<b>12.315.831.510,86</b>	<b>9.331.334.045,15</b>
	<b>DETERIORO</b>	<b>5.485.434.326,01</b>	<b>400.165.693,86</b>	<b>5.085.268.632,15</b>
5.3.47	De cuentas por cobrar	5.407.734.519,46	399.999.932,01	5.007.734.587,45
5.3.50	De inventarios	167.452,55	165.761,85	1.690,70
5.3.51	De propiedades, planta y equipo	77.532.354,00	0,00	77.532.354,00
	<b>DEPRECIACIÓN</b>	<b>8.385.456.339,00</b>	<b>6.182.898.119,00</b>	<b>2.202.558.220,00</b>
5.3.60	De propiedades, planta y equipo	8.385.178.575,00	6.182.620.355,00	2.202.558.220,00
5.3.62	De propiedades de inversión	277.764,00	277.764,00	0,00
	<b>AMORTIZACIÓN</b>	<b>424.664.207,00</b>	<b>235.337.453,00</b>	<b>189.326.754,00</b>
5.3.66	De activos intangibles	424.664.207,00	235.337.453,00	189.326.754,00
	<b>PROVISIÓN</b>	<b>7.351.610.684,00</b>	<b>5.497.430.245,00</b>	<b>1.854.180.439,00</b>
5.3.68	De litigios y demandas	7.351.610.684,00	5.219.409.708,00	2.132.200.976,00
5.3.73	Provisiones diversas	0,00	278.020.537,00	-278.020.537,00

### 29.2.1. Deterioro - Activos financieros y no financieros

DESCRIPCIÓN	CONCEPTO	DETERIORO 2024		
		ACTIVOS FINANCIEROS	ACTIVOS NO FINANCIEROS	SALDO FINAL
	<b>DETERIORO</b>	<b>5.407.734.519,46</b>	<b>0,00</b>	<b>5.407.734.519,46</b>
<b>5.3.47</b>	<b>De cuentas por cobrar</b>	<b>5.407.734.519,46</b>	<b>0,00</b>	<b>5.407.734.519,46</b>
5.3.47.09	Servicio de Salud	5.407.734.519,46	0,00	5.407.734.519,46

## 29.3. Transferencias y subvenciones

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
<b>5.4</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>2.641.800,00</b>	<b>111.397.760,00</b>	<b>-108.755.960,00</b>
<b>5.4.24</b>	<b>SUBVENCIONES</b>	<b>2.641.800,00</b>	<b>111.397.760,00</b>	<b>-108.755.960,00</b>
5.4.24.07	Bienes entregados sin contraprestación	2.641.800,00	111.397.760,00	-108.755.960,00

## 29.7 Otros gastos

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
<b>5.8</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>10.702.287.115,35</b>	<b>7.427.383.462,96</b>	<b>3.274.903.652,39</b>
<b>5.8.04</b>	<b>FINANCIEROS</b>	<b>51.224.224,00</b>	<b>3.701.491.858,57</b>	<b>-3.650.267.634,57</b>
5.8.04.01	Actualización financiera de provisiones	51.224.224,00	138.877.300,00	-87.653.076,00
5.8.04.23	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	0,00	3.562.614.558,57	-3.562.614.558,57
<b>5.8.90</b>	<b>GASTOS DIVERSOS</b>	<b>10.651.062.891,35</b>	<b>3.725.891.604,39</b>	<b>6.925.171.286,96</b>
5.8.90.12	Sentencias	685.674.123,00	511.545.234,00	174.128.889,00
5.8.90.17	Pérdidas en siniestros	0,00	41.243.890,00	-41.243.890,00
5.8.90.19	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	463.822.621,00	1.901.114.240,00	-1.437.291.619,00
5.8.90.25	Multas y sanciones	398.323.730,00	24.566.098,00	373.757.632,00
5.8.90.26	Servicios financieros	14.907.262,70	5.665.063,00	9.242.199,70
5.8.90.90	Otros gastos diversos	9.088.335.154,65	1.241.757.079,39	7.846.578.075,26

Dentro de los otros gastos diversos por valor de \$9.088.335.154,65 la cifras más representativas corresponden a registro de glosas del régimen Contributivo, Subsidiado, IPS privadas, Régimen especial, SOAT, Entes territoriales, FOSYGA por valor de \$ Gastos diversos por valor de \$8.320.265.910,56, y por valor de \$768.069.244,64 corresponden a 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

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
<b>6</b>	<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>483.147.077.743,44</b>	<b>457.190.254.097,49</b>	<b>25.956.823.645,95</b>
<b>6.3</b>	<b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>483.147.077.743,44</b>	<b>457.190.254.097,49</b>	<b>25.956.823.645,95</b>
6.3.10	Servicios de salud	483.147.077.743,44	457.190.254.097,49	25.956.823.645,95

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.

### 30.2. Costo de ventas de servicios

Los Costos de Ventas de Servicios de Salud de la Subred ascendieron a \$ 483.147.077.743,44 equivalente al 91% de los ingresos operacionales, los cuales para el mismo periodo de 2023 fueron de \$457.190.254.097,19 y representaba el 92%, evidenciando un aumento en los costos de \$25.956.823.645,95 equivalente al 5,7%, como se detalla a continuación:

CÓDIGO	CONCEPTO	2024-12	2023-12	VALOR VARIACIÓN
<b>6.3.10</b>	<b>SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>483.147.077.743,44</b>	<b>457.190.254.097,49</b>	<b>25.956.823.645,95</b>
6.3.10.01	Urgencias - Consulta y procedimientos	24.961.112.910,16	23.223.818.102,44	1.737.294.807,72
6.3.10.02	Urgencias -Observación	20.998.366.817,13	19.134.551.333,90	1.863.815.483,23
6.3.10.15	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	15.398.321.274,84	13.626.551.732,78	1.771.769.542,06
6.3.10.16	Servicios ambulatorios - Consulta especializada	41.727.477.998,74	42.524.063.938,92	-796.585.940,18
6.3.10.17	Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral	9.145.296.726,82	9.362.188.216,61	-216.891.489,79
6.3.10.18	Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención	29.603.250.262,50	28.767.486.924,39	835.763.338,11
6.3.10.19	Servicios ambulatorios - Otras actividades extramurales	81.949.552.565,07	111.120.802.188,85	-29.171.249.623,78
6.3.10.25	Hospitalización - Estancia general	56.312.902.086,46	52.822.955.302,13	3.489.946.784,33
6.3.10.26	Hospitalización - Cuidados intensivos	20.704.695.835,23	18.084.313.600,21	2.620.382.235,02
6.3.10.27	Hospitalización - - Cuidados intermedios	4.472.110.449,88	4.257.043.542,05	215.066.907,83
6.3.10.28	Hospitalización - Recién nacidos	3.951.474.769,59	3.672.050.744,24	279.424.025,35
6.3.10.29	Hospitalización - Salud mental	6.018.296.243,30	2.894.044.110,08	3.124.252.133,22
6.3.10.31	Hospitalización - Otros cuidados especiales	0,00	0,00	0,00
6.3.10.35	Quirófanos y salas de parto - Quirófanos	35.994.059.534,91	30.895.580.039,51	5.098.479.495,40
6.3.10.36	Quirófanos y salas de parto - Salas de parto	4.563.485.211,77	5.662.860.562,72	-1.099.375.350,95
6.3.10.40	Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	22.794.467.446,45	22.281.696.260,64	512.771.185,81
6.3.10.41	Apoyo diagnóstico - Imagenología	12.862.646.978,95	10.406.957.105,57	2.455.689.873,38
6.3.10.42	Apoyo diagnóstico - Anatomía patológica	1.493.575.818,06	1.451.052.373,88	42.523.444,18
6.3.10.43	Apoyo diagnóstico - Otras unidades de apoyo diagnóstico	833.230.120,36	1.387.255.844,81	-554.025.724,45
6.3.10.50	Apoyo terapéutico - Rehabilitación y terapias	4.873.329.655,50	4.257.959.873,50	615.369.782,00

CÓDIGO	CONCEPTO	2024-12	2023-12	VALOR VARIACIÓN
6.3.10.52	Apoyo terapéutico - Banco de sangre	22.219.685,60	68.892.202,26	-46.672.516,66
6.3.10.53	Apoyo terapéutico - Unidad renal	3.862.752.939,43	1.992.680.389,12	1.870.072.550,31
6.3.10.56	Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos hospitalarios	16.286.416.300,16	15.666.556.278,47	619.860.021,69
6.3.10.57	Apoyo terapéutico - Otras unidades de apoyo terapéutico	3.682.282.255,28	2.100.739.356,56	1.581.542.898,72
6.3.10.60	Servicios conexos a la salud - Medio ambiente	126.721.072,00	616.101.617,81	-489.380.545,81
6.3.10.63	Servicios conexos a la salud - Servicios docentes	1.349.559.480,00	1.076.923.352,96	272.636.127,04
6.3.10.64	Servicios conexos a la salud – Investigación científica	32.917.183,00	499.416.315,00	-466.499.132,00
6.3.10.66	Servicios conexos a la salud - Servicios de ambulancias	15.362.375.050,63	15.907.486.043,71	-545.110.993,08
6.3.10.67	Servicios conexos a la salud – Otros servicios	43.764.181.071,62	13.428.226.744,37	30.335.954.327,25

En la cuenta de Costos de Ventas de Servicios de Salud en las que se presentaron aumento al 31 de diciembre de 2024 respecto al mismo periodo de 2023, son Hospitalización - Estancia General por \$3.489.946.784,33, Hospitalización- Salud Mental por \$3.121.252.133,22, Quirófanos y Salas de Parto por \$5.098.479.495,45. También se presenta disminución en las Otras Actividades Extramurales por \$29.171.249.623, Servicios Ambulatorios – Consulta Especializada en \$796.585.940.18.

A continuación, se relaciona el comportamiento de los costos por recursos de diciembre 2024 comparado con diciembre 2023 de la Subred:

comparación costos resultados por recurso año 2024 vs 2023 – cifras pesos

RECURSO	Enero - Diciembre 2023	Enero - Diciembre 2024	Var Absoluta	Var Relativa
PLANTA	95.081.905.654,97	103.925.487.277,00	8.843.581.622,03	9,30%
COMISIONES HONORARIOS Y SERVICIOS (CONTRATO CON TERCEROS Y DIRECTOS)	219.568.029.495,00	214.462.231.809,57	-5.105.797.685,43	-2,33%
MEDICAMENTOS	32.414.895.955,80	35.344.686.520,92	2.929.790.565,12	9,04%
DISPOSITIVOS MÉDICOS	23.669.738.462,14	27.576.075.806,62	3.906.337.344,48	16,50%
REACTIVOS DE DIAGNÓSTICO	10.157.313.739,65	11.353.567.840,44	1.196.254.100,79	11,78%
OTROS ELEMENTOS DE CONSUMO MÉDICO ASISTENCIALES.	4.712.424.909,58	6.269.337.197,44	1.556.912.287,86	33,04%
ARRENDAMIENTO	2.437.761.640,00	1.420.471.185,00	-1.017.290.455,00	-41,73%
COMUNICACIÓN	1.896.286.767,00	1.889.768.685,00	-6.518.082,00	-0,34%

RECURSO	Enero - Diciembre 2023	Enero - Diciembre 2024	Var Absoluta	Var Relativa
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	499.743.178,00	427.687.013,21	-72.056.164,79	-14,42%
ELEMENTOS DE CONSUMO DE OFICINA	8.425.061.814,67	6.594.950.161,94	-1.830.111.652,73	-21,72%
SEGUROS	2.839.507.367,68	4.742.479.893,32	1.902.972.525,64	67,02%
ENERGÍA	2.540.081.641,00	3.569.271.836,00	1.029.190.195,00	40,52%
ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO PÚBLICO	2.055.722.196,00	1.730.360.345,00	-325.361.851,00	-15,83%
GAS	530.187.100,00	616.958.920,00	86.771.820,00	16,37%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES, TASAS Y MULTAS	20.713.002,00	4.785.000,00	-15.928.002,00	-76,90%
VIGILANCIA Y SEGURIDAD	10.863.778.224,00	12.992.927.459,00	2.129.149.235,00	19,60%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	3.286.017.039,00	5.847.248.664,00	2.561.231.625,00	77,94%
ASEO, CAFETERÍA Y LIMPIEZA	12.603.142.967,00	11.144.142.070,00	-1.459.000.897,00	-11,58%
LAVANDERÍA	3.047.904.860,00	3.526.354.279,00	478.449.419,00	15,70%
ALIMENTACIÓN	356.720.300,00	4.979.715.834,98	4.622.995.534,98	1295,97%
OTROS GASTOS GENERALES	1.684.599,00	0,00	-1.684.599,00	-100,00%
DEPRECIACIONES	9.401.930.253,00	10.963.221.560,00	1.561.291.307,00	16,61%
TRANSPORTE	10.779.702.932,00	13.765.348.385,00	2.985.645.453,00	27,70%
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>457.190.254.097,49</b>	<b>483.147.077.743,44</b>	<b>25.956.823.645,95</b>	<b>5,7%</b>

**Fuente:** Estado de Resultados/enero a diciembre de 2024 vs 2023

NOMBRE	2023	Análisis Vertical%	2024	Análisis Vertical%	Var Absoluta	Análisis Horizontal
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>497.640.966.999,93</b>	<b>100%</b>	<b>528.121.300.439,57</b>	<b>100%</b>	<b>30.480.333.439,64</b>	<b>6%</b>
Venta de Servicios	424.132.693.872,29	85%	488.310.380.542,41	92%	64.177.686.670,12	15%
Transferencias y Subvenciones	73.508.273.127,64	15%	39.810.919.897,16	8%	-33.697.353.230,48	-46%
<b>COSTOS</b>	<b>457.190.254.097</b>	<b>92%</b>	<b>483.147.077.743,44</b>	<b>91%</b>	<b>25.956.823.645,95</b>	<b>5,7%</b>
<b>UTILIDAD/PERDIDA BRUTA</b>	<b>40.450.712.902,44</b>	<b>8%</b>	<b>44.974.222.696,13</b>	<b>9%</b>	<b>4.523.509.793,69</b>	<b>11%</b>
MAYGEN DE UTILIDAD/PERDIDA	8%		9%			
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>92.601.570.799,68</b>	<b>19%</b>	<b>101.736.530.373,49</b>	<b>19%</b>	<b>9.134.959.573,81</b>	<b>10%</b>
<b>UTILIDAD/PERDIDA OPERACIONAL</b>	<b>-52.150.857.897,24</b>	<b>-10%</b>	<b>-56.762.307.677,36</b>	<b>-11%</b>	<b>-4.611.449.780,12</b>	<b>8,8%</b>
MAYGEN DE UTILIDAD/PERDIDA	-10%		-11%			
Ingresos No operacionales	53.655.145.659,06	11%	78.779.627.037,60	15%	25.124.481.378,54	47%
Gastos No operacionales	7.538.781.222,96	1,5%	10.704.928.915,35	2,0%	3.166.147.692,39	42%
<b>UTILIDAD/PERDIDA Neta</b>	<b>-6.034.493.461,14</b>	<b>-1,2%</b>	<b>11.312.390.444,89</b>	<b>2,1%</b>	<b>5.277.896.983,75</b>	<b>-287%</b>

Los ingresos operacionales al 31 de diciembre de 2024 fueron de \$528.121.300.439,57, mientras que, para el mismo periodo de 2023, fueron de \$497.640.966.999,93, observando un aumento de \$30.480.333.439,64, equivalente al 6%. Observamos que las ventas por servicios de salud han incrementado en 15 % al estar facturando \$64.177.686.670 más que el mismo periodo de 2023.

Al restar los costos de ventas de servicios de salud a los ingresos operacionales, se presenta una Utilidad Bruta en ventas al 31 de diciembre de 2024 de \$44.974.222.696,13 y representa el 9% del total de los ingresos operacionales, mientras que para el mismo periodo del año anterior la Utilidad Bruta era de \$40.450.712.902,44 y representaba el 8%.

Al restar a la Utilidad Bruta en Ventas los Gastos Operacionales al 31 de diciembre de 2024 por valor de \$101.736.530.373,49, se obtiene una Pérdida Operacional de \$-56.762.307.677,36 equivalente al 11% del total de los ingresos operacionales, mientras que para el mismo periodo del año anterior la Pérdida Operacional fue de \$-52.150.857.897,24, aumentando la pérdida operacional en 8,8% correspondiente a \$-4.611.449.780,12. Con lo anterior, se puede evidenciar que con los ingresos operacionales obtenidos por la Subred, no alcanzan para cubrir los costos y los gastos operacionales; razón por la cual, la Administración realizará los ajustes necesarios teniendo en cuenta el uso de la capacidad instalada y la realidad de los ingresos de la Subred, con el fin de disminuir el riesgo que tiene la Subred de continuidad de negocio en marcha.

Se presentan ingresos no operacionales al 31 de diciembre de 2024 por \$78.779.627.037,60, mientras que para el mismo periodo de 2023 eran de \$53.655.145.659,06, observando un aumento de \$25.124.481.378,54, que principalmente corresponde a la cuenta de Subvenciones por Recursos Transferidos por el Gobierno en celebración de Convenios y Resoluciones de apoyo a la Financiación de la Gestión Institucional.

Así mismo, se tienen Otros Gastos no operacionales por valor de \$10.704.928.915,35, mientras que para diciembre de 2023 eran de \$7.538.781.222,96, observando un aumento de \$3.166.147.692,39, equivalente al 42%.

A la Utilidad Bruta se le suman los ingresos no operacionales y se le restan los gastos no operacionales, generando una Utilidad del Ejercicio de \$11.312.390.444,89 equivalente al 2.1% de los ingresos operacionales, mientras que para el mismo periodo de 2023 presentaba una Pérdida del Ejercicio de \$-6.034.493.461,14, mostrando una disminución en la pérdida de \$5.277.896.983,75.

### **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 2024, 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.

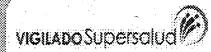
BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL	
SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR OCCIDENTE E.S.E.	
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	
Periodo contable terminado el 31 de Diciembre de 2024	
(Cifras en Pesos Colombianos)	
Código CGN : 9232272747	
Código SNS: 1100130291	
NIT: 900.559.048-4	
EFFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	
63.424.216.154,80	
<b>ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>	
VENTAS	64.177.886.870,12
COSTOS DE VENTAS	-25.966.823.645,95
GASTOS ADMINISTRATIVOS	196.374.471,34
VARIACIÓN DE INVENTARIOS	-1.026.561.097,03
<b>FLUJO DE FONDOS OPERATIVO</b>	<b>37.399.576.398,48</b>
<b>ACTIVIDADES INVERSIÓN</b>	
VARIACIÓN DE INVERSIONES E INSTRUMENTOS	0,00
DERIVADOS	
VARIACIÓN DE DEUDORES	-25.286.244.008,72
VARIACIÓN DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-423.348.718,70
VARIACIÓN EN OTROS ACTIVOS	303.756.478,05
VARIACIÓN DE CUENTAS POR PAGAR	28.025.110.496,75
VARIACIÓN DE OBLIGACIONES LABORALES	-1.326.643.356,50
VARIACIÓN DE PASIVOS ESTIMADOS	6.716.632.538,00
VARIACIÓN DE OTROS PASIVOS	-24.399.532.483,40
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	-9.331.334.045,15
<b>ACTIVIDADES INVERSIÓN</b>	<b>-25.751.604.039,67</b>
<b>OTRAS ACTIVIDADES</b>	
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	-1.119.125.647,83
OTROS INGRESOS	-7.453.746.204,11
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	-7.208.020.606,00
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES A OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	108.755.960,00
OTROS GASTOS	-3.274.903.652,39
<b>FLUJO DE OTRAS ACTIVIDADES</b>	<b>-10.947.048.150,33</b>
EFFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024	
56.136.251.302,86	
<p>ANDREA ELIZABETH HURTADO NEIRA Gerente</p> <p>MÓNICA LILIANA CORRALES GÓMEZ Profesional Universitario - Gestión Contable T.P. 98489 - T</p> <p>JESUS AUGUSTO VIZCAINO BEJARANO Director Financiero (E.)</p> <p>HERNAN GONZALEZ MARTINEZ Revisor Fiscal T.P. 24697-T "Por delegación de Kreston RM SA" "Ver informe adjunto DF-0109-24"</p>	

**MÓNICA LILIANA CORRALES GÓMEZ.**  
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 2024**  
**(Cifras en Pesos Colombianos)**



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



	31/12/2024	31/12/2023
<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>	
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	
1.1	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	
1.1.05	CAJA	56.136.251.302,98 63.424.216.154,50
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	22.544.878,00 23.042.824,00
1.1.32	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	55.766.766.282,01 63.069.022.570,00
		346.940.142,97 332.150.760,50
1.3	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	109.648.334.133,00 85.460.195.674,08
1.3.19	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	94.536.888.704,12 83.655.432.291,86
1.3.24	SUBVENCIONES POR COBRAR	14.776.159.920,00 221.130.365,00
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	335.285.508,88 1.583.633.017,22
1.5	<b>INVENTARIOS</b>	11.720.101.390,85 10.693.540.293,82
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	11.729.773.843,54 10.703.047.202,82
1.5.80	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	-9.672.452,69 -9.506.909,00
1.9	<b>OTROS ACTIVOS</b>	95.323.451,00 31.213.331,54
1.9.02	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	95.323.451,00 0,00
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0,00 31.213.331,54
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>177.600.010.277,83 159.609.165.453,94</b>
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	
1.3	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	2.471.878.572,83 1.363.773.023,03
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.847.119.844,31 1.235.103.697,91
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	147.872.638.650,81 150.046.509.635,12
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-148.247.879.922,29 -149.917.840.310,00
1.6	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	313.233.516.332,00 312.810.167.613,30
1.6.05	TERRENOS	49.022.122.556,00 49.127.497.556,00
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	15.518.125.669,00 4.219.956.489,00
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	893.935.390,00 17.714.265.726,30
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	18.467.248.345,00 10.442.502.246,00
1.6.40	EDIFICACIONES	236.000.557.537,00 229.793.409.389,00
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	1.136.935.724,00 1.256.695.971,00
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	87.132.535.153,00 79.296.934.530,00
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	6.102.195.102,00 5.537.865.840,00
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	12.001.919.931,00 9.437.455.869,00
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	8.798.432.357,00 8.837.432.357,00
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	1.002.748.554,00 822.935.868,00
1.6.85	DEPREC. ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-123.501.562.302,00 -104.412.638.898,00
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-77.532.354,00 0,00
1.9	<b>OTROS ACTIVOS</b>	14.684.454.414,24 15.052.323.011,75
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	11.730.303.677,93 13.989.219.202,45
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	168.598.783,30 168.598.783,30
1.9.09	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	1.885.312,00 226.725.205,00
1.9.51	PROPIEDADES DE INVERSIÓN	13.888.000,00 13.888.000,00
1.9.52	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN (CR)	-5.300.615,00 -5.022.851,00
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	5.960.340.662,00 3.442.288.457,00
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-3.210.193.824,00 -2.783.373.785,00
1.9.86	ACTIVOS DIFERIDOS	24.932.418,01 0,00
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>330.389.849.319,07 329.226.263.648,08</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>507.989.859.596,90 488.835.429.102,02</b>
<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>	
	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	
2.4	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	108.473.834.430,89 80.448.723.934,14
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	66.069.187.663,00 24.749.500.292,40
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	7.820.929.030,14 11.037.689.351,97
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA	547.960.300,00 1.327.018.794,00
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	1.688.817.711,85 1.835.457.627,41
2.4.60	CRÉDITOS JUDICIALES	488.891.405,00 158.603.740,00
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	31.858.048.320,90 41.340.454.128,36
2.5	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	9.925.466.060,00 8.444.550.859,00
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	9.925.466.060,00 8.444.550.859,00

**BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL**  
**SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR OCCIDENTE E.S.E.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL**  
**Periodo contable terminado el 31 de Diciembre de 2024**  
**(Cifras en Pesos Colombianos)**



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



		31/12/2024	31/12/2023
<b>2.7</b>	<b>PROVISIONES</b>	<b>27.325.378.207,00</b>	<b>20.608.745.669,00</b>
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	21.358.402.278,00	15.253.900.123,00
2.7.90	PROVISIONES DIVERSAS	5.966.975.929,00	5.354.845.546,00
<b>2.9</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>47.587.174.774,29</b>	<b>71.986.707.257,69</b>
2.9.01	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	1.417.694.218,90	23.316.288.266,43
2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	1.279.087.229,00	43.333.673.265,26
2.9.90	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	44.890.393.326,39	5.336.745.726,00
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>193.311.853.472,18</b>	<b>181.488.727.719,83</b>
	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
<b>2.5</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>15.660.159.526,60</b>	<b>18.467.718.084,10</b>
2.5.12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	15.660.159.526,60	18.467.718.084,10
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>15.660.159.526,60</b>	<b>18.467.718.084,10</b>
	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>208.972.012.998,78</b>	<b>199.956.445.803,93</b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>		
<b>3.2</b>	<b>PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS</b>	<b>299.017.846.598,12</b>	<b>288.878.983.298,09</b>
3.2.08	CAPITAL FISCAL	317.440.387.732,30	317.440.387.732,30
3.2.25	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-29.734.931.579,07	-22.526.910.973,07
3.2.30	RESULTADOS DEL EJERCICIO	11.312.390.444,89	-6.034.493.461,14
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>299.017.846.598,12</b>	<b>288.878.983.298,09</b>
	<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>507.989.859.596,90</b>	<b>488.835.429.102,02</b>
<b>8</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8.1	ACTIVOS CONTINGENTES	4.235.180.906,00	1.050.642.949,00
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	72.278.132.080,03	75.141.434.402,88
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-76.513.312.986,03	-76.192.077.351,88
<b>9</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
9.1	PASIVOS CONTINGENTES	21.916.627.988,00	44.097.842.683,00
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	2.609.098.913,00	2.537.698.913,00
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (CB)	-24.525.726.901,00	-46.635.541.596,00

**ANDREA ELIZABETH HURTADO NEIRA**

Gerente

**MÓNICA LILIANA BORRALES GÓMEZ**

Profesional Universitario - Gestion Contable

T.P. 98489 - T

**JESUS AUGUSTO VIZCAINO BEJARANO**

Director Financiero (E. )

**HERNAN MORA MARTÍNEZ**

Revisor Fiscal

T.P. 24697-T

"Por delegación de Kreston RM SA"

"Ver informe adjunto DF-0109-24"

**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 2024**  
**(Cifras en Pesos Colombianos)**



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



		31/12/2024	31/12/2023
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>		
4.3	VENTA DE SERVICIOS	488.310.380.542,41	424.132.693.872,29
4.3.12	SERVICIOS DE SALUD	488.310.380.542,41	424.132.744.313,29
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVI		-50.441,00
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	39.810.919.897,16	73.508.273.127,64
4.4.30	BIENES RECIBIDOS SIN CONTRA PRESTACION	39.810.919.897,16	73.508.273.127,64
4.4.30.05	SUBVENCIONES POR RECURSOS TRANSFERIDOS POR EL GOBI	38.407.377.660,68	48.347.510.212,18
4.4.30.09	Bienes, derechos y recursos en efectivo recibidos de empresas públicas	459.992.964,00	526.222.534,00
4.4.30.10	Bienes, derechos y recursos en efectivo recibidos de empresas públicas		21.970.945.021,80
4.4.30.11	Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes de empresas priv	189.860.066,52	0,00
4.4.30.90	Otras subvenciones	753.689.205,96	2.663.595.359,66
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>528.121.300.439,57</b>	<b>497.640.966.999,93</b>
<b>6</b>	<b>COSTOS DE VENTAS</b>		
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	483.147.077.743,44	457.190.254.097,49
6.3.10	SERVICIOS DE SALUD	483.147.077.743,44	457.190.254.097,49
	<b>TOTAL COSTOS DE VENTAS</b>	<b>483.147.077.743,44</b>	<b>457.190.254.097,49</b>
	<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>44.974.222.696,13</b>	<b>40.450.712.902,44</b>
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>		
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	80.089.364.817,48	80.285.739.288,82
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	13.220.039.005,00	12.076.423.231,00
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	80.673.195,00	56.125.826,00
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	4.593.238.300,00	4.153.825.800,00
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	983.413.200,00	886.241.200,00
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	12.394.541.244,77	11.724.141.428,00
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	254.681.888,00	106.350.554,87
5.1.11	GENERALES	48.211.687.626,71	50.864.854.529,95
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	351.090.358,00	417.776.719,00
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PI	21.647.165.556,01	12.315.831.510,86
5.3.47	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	5.407.734.519,46	399.999.932,01
5.3.50	DETERIORO DE INVENTARIOS	167.452,55	165.761,85
5.3.51	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	77.532.354,00	
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8.385.178.575,00	6.182.620.355,00
5.3.62	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	277.764,00	277.764,00
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	424.664.207,00	235.337.453,00
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	7.351.610.684,00	5.219.409.708,00
5.3.69	PROVISIÓN POR GARANTÍAS		
5.3.73	PROVISIONES DIVERSAS		278.020.537,00
	<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>101.736.530.373,49</b>	<b>92.601.570.799,68</b>
	<b>PERDIDA OPERACIONAL</b>	<b>-56.762.307.677,36</b>	<b>-52.150.857.897,24</b>
	<b>OTROS INGRESOS Y GASTOS</b>		
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	69.820.232.057,87	37.242.004.475,22
4.4.30.05	Subvención, por recursos transferidos por el gobierno	69.820.232.057,87	37.242.004.475,22
4.8	OTROS INGRESOS	8.959.394.979,73	16.413.141.183,84
4.8.02	FINANCIEROS	2.337.341.662,99	3.392.377.888,94
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	3.830.694.778,99	4.098.182.093,04
4.8.30	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	2.352.118.442,75	8.398.532.228,86
4.8.31	REVERSIÓN DE PROVISIONES	439.240.095,00	524.048.973,00
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	2.641.800,00	111.397.760,00
5.4.24	SUBVENCIONES	2.641.800,00	111.397.760,00
5.8	OTROS GASTOS	10.702.287.115,35	7.427.383.462,96
5.8.04	FINANCIEROS	51.224.224,00	3.701.491.858,57
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	10.651.062.891,35	3.725.891.604,39
	<b>TOTAL OTROS INGRESOS Y GASTOS</b>	<b>68.074.698.122,25</b>	<b>46.116.364.436,10</b>
	<b>RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO</b>	<b>11.312.390.444,89</b>	<b>-6.034.493.461,14</b>

**ANDREA ELIZABETH HURTADO NEIRA**

Gerente

**MÓNICA LILIANA CORRALES GÓMEZ**

Profesional Universitario - Gestión Contable

T.P. 98489 - T

**JESUS AUGUSTO VIZCAINO BEJARANO**

Director Financiero (E)

**HERNAN MORA MARTINEZ**

Revisor Fiscal

T.P. 24697-T

"Por delegación de Kreston RM SA"

"Ver informe adjunto DF-0109-24"

**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 2024**  
**(Cifras en Pesos Colombianos)**




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

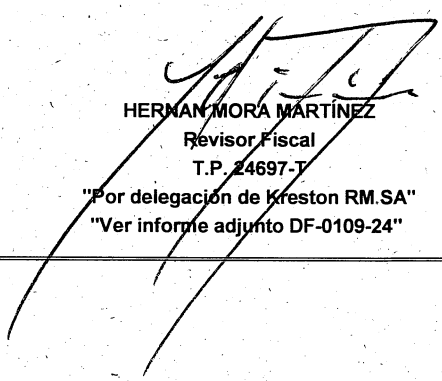


			Valores
SALDO DEL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023			288.878.983.298,09
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE DICIEMBRE 31 DE 2023 A DICIEMBRE 31 DE 2024			10.138.863.300,03
SALDO DEL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024			299.017.846.598,12
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES			
	31-dic.-2024	31-dic.-2023	
INCREMENTOS :			17.346.883.906,03
3.2.08	CAPITAL FISCAL	317.440.387.732,30	0,00
3.2.30	RESULTADOS DEL EJERCICIO	11.312.390.444,89	17.346.883.906,03
DISMINUCIONES :			-7.208.020.606,00
3.2.25	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-29.734.931.579,07	-7.208.020.606,00
PARTIDAS SIN VARIACION			0,00

  
**ANDREA ELIZABETH HURTADO NEIRA**  
Gerente

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

  
**JESUS AUGUSTO VIZCAINO BEJARANO**  
Director Financiero (E. )

  
**HERNAN MORA MARTINEZ**  
Revisor Fiscal  
T.P. 24697-T

"Por delegación de Kreston RM.SA"  
"Ver informe adjunto DF-0109-24"



**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 2024**  
**(Cifras en Pesos Colombianos)**

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

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

VIGILADO Supersalud

**EFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

**63.424.216.154,50**

**ACTIVIDADES OPERATIVAS**

VENTAS	64.177.686.670,12
COSTOS DE VENTAS	-25.956.823.645,95
GASTOS ADMINISTRATIVOS	196.374.471,34
VARIACIÓN DE INVENTARIOS	-1.026.561.097,03

**FLUJO DE FONDOS OPERATIVO 37.390.676.398,48**

**ACTIVIDADES INVERSIÓN**

VARIACIÓN DE INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	0,00
VARIACIÓN DE DEUDORES	-25.296.244.008,72
VARIACIÓN DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-423.348.718,70
VARIACIÓN EN OTROS ACTIVOS	303.758.478,05
VARIACIÓN DE CUENTAS POR PAGAR	28.025.110.496,75
VARIACIÓN DE OBLIGACIONES LABORALES	-1.326.643.356,50
VARIACIÓN DE PASIVOS ESTIMADOS	6.716.632.538,00
VARIACIÓN DE OTROS PASIVOS	-24.399.532.483,40
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	-9.331.334.045,15

**ACTIVIDADES INVERSIÓN -25.731.601.099,67**

**OTRAS ACTIVIDADES**

TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	-1.119.125.647,83
OTROS INGRESOS	-7.453.746.204,11
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	-7.208.020.606,00
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES A OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	108.755.960,00
OTROS GASTOS	-3.274.903.652,39

**FLUJO DE OTRAS ACTIVIDADES -18.947.040.150,33**

**EFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

**56.136.251.302,98**

**ANDREA ELIZABETH HURTADO NEIRA**  
 Gerente

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

**JESUS AUGUSTO VIZCAINO BEJARANO**  
 Director Financiero (E. )

**HERNÁN MORA MARTÍNEZ**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 24697-T

"Por delegación de Kreston RM SA"  
 "Ver informe adjunto DF-0109-24"



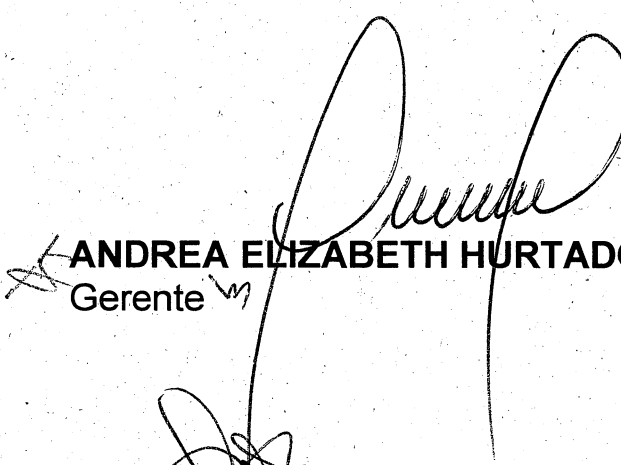
**LA SUSCRITA GERENTE Y PROFESIONAL UNIVERSITARIA – GESTIÓN CONTABLE DE LA  
SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR OCCIDENTE E.S.E.**

**CERTIFICAN:**

Que la SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR OCCIDENTE E.S.E., realizó la incorporación de la información contable con corte a 31 de Diciembre de 2024, en el aplicativo CHIP de la Contaduría General de la Nación y en el sistema Bogotá Consolida de la Dirección Distrital de Contabilidad.

Que los saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad a 31 de Diciembre de 2024, la contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público; se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado integral, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo de la SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR OCCIDENTE E.S.E., y se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la preparación y correcta presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

La presente se expide en Bogotá D.C., a los doce (12) días del mes de Febrero de dos mil veinticinco (2025).



**ANDREA ELIZABETH HURTADO NEIRA**  
Gerente



**MÓNICA JULIANA CORRALES GÓMEZ**  
Profesional Universitario - Contabilidad  
T.P. 98489-T