



SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD NORTE E.S.E.

NIT. 900.971.006-4

NOTAS REVELADORAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DICIEMBRE DE 2020

(Cifras reflejadas en pesos Colombianos)-

CONTENIDO

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

- 1.1. Identificación y funciones
- 1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones
- 1.3. Base normativa y periodo cubierto
- 1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

- 2.1. Bases de medición
- 2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad
- 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

- 3.1. Juicios
- 3.2. Estimaciones y supuestos

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

- 4.1 Resumen Políticas

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

- 5.1. Depósitos en instituciones financieras
- 5.2. Efectivo de uso restringido
- 5.3. Equivalentes al efectivo

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

- 7.1. Prestación de Servicios de Salud
- 7.2. Subvenciones
- 7.3. Otras cuentas por cobrar

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

Composición

- 8.1. Préstamos insumos y medico-quirúrgicos concedidos

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

- 9.1. Bienes y servicios

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

- 10.1. Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles-Inmuebles

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION

Composición

- 14.1. Detalle saldos y movimientos
- 14.2. Revelaciones adicionales

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

- 14.1. Detalle saldos y movimientos
- 14.2. Revelaciones adicionales

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS (OTROS ACTIVOS)

Composición

- 16.1. Desglose – Subcuentas otros

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

- 17.1. Arrendamientos financieros

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

Composición

20.1. Revelaciones generales

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

21.1. Revelaciones generales

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

22.1. Beneficios a los empleados a corto y largo plazo

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

23.1. Litigios y demandas

23.2. Otras Provisiones

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

24.1. Desglose – Subcuentas otros

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

24.1 Composición

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

27.1. Capital

NOTA 28. INGRESOS

Composición

28.1. Ingresos Venta de Servicios de Salud

28.2. Subvenciones

28.3. Otros Ingresos

28.4. Efectos derivados de la emergencia del COVID-19

NOTA 29. GASTOS

Composición

- 29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas
- 29.2. Gastos Provisión, Deterioro, Amortización

- 29.3 Otros Gastos
- 29.4. Efectos derivados de la emergencia del COVID-19

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Composición

- 30.1. Costo de ventas de bienes
- 30.2. Efectos derivados de la emergencia del COVID-19

NOTA 29. GASTOS

Composición

- 29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas
- 29.2. Gastos Provisión, Deterioro, Amortización
- 29.3 Otros Gastos

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Composición

- 30.1. Costo de ventas de bienes

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1 IDENTIFICACION Y FUNCIONES

La Subred Norte E.S.E. con NIT 900.971.006-4, es una Empresa Social Del Estado con domicilio en la ciudad de Bogotá, D.C. y con sede administrativa en la Calle 66 No 15-41. De conformidad con el Acuerdo N° 641 de 2016 expedido por el concejo de Bogotá, Por el cual se efectúa la reorganización del Sector Salud de Bogotá, Distrito Capital, se modifica el Acuerdo 257 de 2006 y se expiden otras disposiciones”, donde las Empresas Sociales del Estado de: Usaquén, Chapinero, Suba, Engativá y Simón Bolívar se fusionan en la Empresa Social del Estado denominada “Subred Integrada de Servicios de Salud Norte E.S.E.”.

Por lo anterior el Alcalde Mayor de Bogota D.C. expide el Decreto N° 171 del 8 de Abril de 2016 “Por medio del cual se designan, durante el período de transición, los Gerentes de las Empresas Sociales del Estado resultantes de la fusión ordenada por el Acuerdo Distrital 641 de 2016”.

La función principal de la Empresa Social del Estado será la prestación de servicios de salud, entendidos como un servicio público a cargo del Estado y como parte integrante del Sistema de Seguridad Social en Salud. En consecuencia, en desarrollo de este objeto, adelantará acciones y servicios de promoción, prevención, tratamiento y rehabilitación de la salud, los cuales deberá dirigir prioritariamente a la población pobre y vulnerable, independiente de si está afiliada o no al Régimen Subsidiado de la Seguridad Social.

La Subred Norte E.S.E, cumple funciones de promoción de la salud y prevención de la enfermedad a nivel individual y colectivo que brindan al usuario una atención integral, fortaleciendo las acciones de autocuidado y mutuo cuidado y las acciones intersectoriales que fomentan acciones individuales y colectivas para incentivar estilos de vida saludable.

Mediante la Circular 012 de 2016 expedida por la Secretaria de Hacienda Distrital, emite los lineamientos para las Acciones del Proceso Contable, estableciendo el periodo de cierre de las Empresas Sociales del Estado, adscritas a la Secretaría Distrital de Salud de Bogotá, D.C., se estableció como fecha de cierre de operaciones el 31 de julio de 2016 correspondiente a los antiguos hospitales que conforman la Subred Integrada de Servicios de Salud Norte ESE.

1.2 DECLARACION DE CUMPLIMIENTO NORMATIVO Y LIMITACIONES

La Subred Norte E.S.E viene aplicando para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados contables la Resolución 414 del 8 de abril de 2014 expedida por la Contaduría General de la Nación y sus respectivas modificaciones del marco conceptual de la contabilidad pública y el Catálogo General de Cuentas, Plan General de Contabilidad Pública, a nivel de documento fuente, las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia en la preparación de los documentos soporte.

A finales de la vigencia 2020 la Subred Norte ESE, mediante la Resolución N. 9061 de 2020 emitida por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales -DIAN, la E.S.E. se encuentra categorizada como Gran Contribuyente con código seccional N. 031, es decir a partir de esta fecha esta modificación incide en las declaraciones tributarias.

Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplica la base de causación, la determinación de avalúos, la constitución de provisiones, la depreciación y la individualización de los activos con cada uno de sus responsables. De otra parte, se hace responsable de reportar información exógena a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales y medios magnéticos distritales a la Secretaría de Hacienda Distrital.

La información Financiera Contable Pública, notas generales y específicas de la Subred Norte E.S.E., se presentan a la Contaduría General de la Nación, a través del Sistema Consolidador de Hacienda e Información Financiera Pública – CHIP y ante los demás entes reguladores de acuerdo a los lineamientos y términos definidos.

Los libros principales están debidamente archivados y custodiados en el área de la Gestión Contable, facturas, comprobantes de ingreso y egresos y demás soportes contables quedan registrados en el sistema de información Clínica Suite.

Las limitaciones y deficiencias operativas y administrativas, se relacionan a continuación:

1. El sistema de información Clínica Suite carece de seguridad en cuanto los reportes de libros contables, adicional el déficit en los servidores impiden el funcionamiento normal. Las anteriores situaciones implican reprocesos para el área contable y la entrega oportuna de la información contable y financiera.
2. Se presenta debilidad en los procesos de cálculo de provision y reconocimiento contable de nómina e Incapacidades parte del Área de Talento.
3. La falta de los procesos depuración y saneamiento contable por parte del Área de Activos fijos impactan en la razonabilidad de las cifras en el rubro de Propiedad Planta y Equipo.

4. Se aplicaron procesos de deterioro en las cuentas por cobrar por valor \$45.150.637.620 e inventarios \$89.254.709 registros que impactaron negativamente en el resultado del ejercicio de la vigencia 2020.

1.3 BASE NORMATIVA Y PERIODO CUBIERTO

La revisión de la implementación del sistema de información incluye la verificación del plan de cuentas y parametrización de los módulos financieros en torno al nuevo marco normativo para la generación de información financiera en aplicación de la Resolución 414/2014 y normas reglamentarias.

Al cierre de la vigencia 2020, se encuentra en operación mediante proceso “En línea” los módulos de contabilidad, tesorería, cartera, facturación, suministros, cuentas por pagar y activos fijos. El proceso del reconocimiento contable de la información de Nómina se registra mediante archivos planos generados mediante un único sistema de información denominado Hipócrates.

El resultado del ejercicio durante el período comprendido entre los meses de Enero a Diciembre de 2020, se ve afectado por:

- a. La emergencia sanitaria ha incidido en el Estado Integral de Resultados al cierre de la vigencia 2020 impactando los ingresos por concepto de la venta de servicios de salud, la cual registra una disminución del 15%, comparada con la vigencia anterior en el mismo período de corte.
- b. El Sistema General de Participaciones (aportes del Empleador para la seguridad social de los funcionarios) para la vigencia actual es asumido por la Subred Norte en el 100%, es decir con recursos propios se efectúan los pagos de seguridad social, mientras que para el año 2019 estos dineros se recibían mediante transferencia con un convenio interadministrativo con el Fondo Financiero Distrital de Salud. Dicho recaudo mensual correspondían al valor de \$1.708.998.095, afectando de forma negativa el Flujo del Efectivo de la Entidad y el Estado de Resultados.
- c. Aplicación de la Resolución N. 058 de 2020 de la CGN, modificación Catálogo de Cuentas para Empresas que no cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, modificando al reconocimiento contable de glosas de facturación, las denominaciones de las cuentas por cobrar y cuentas de orden.
- d. A partir del mes de febrero de 2020, se realizó la reclasificación contable de los recursos provenientes de convenios interadministrativos, reflejando solo en la cuenta 1132 – Depositos de Uso restringido las cuentas financieras embargadas según resolución 433 de 2019 de la CGN.

Los Estados Financieros que emite la Subred Norte ESE se relacionan a continuación, se generan de forma mensual y se publican mediante la pagina web de la Entidad. Anualmente

son aprobados por la Junta Directiva mediante Acuerdos y dando cumplimiento a la circular 032 de 2013 emitida por el Contador General de la Nación.

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

1.4 FORMA DE ORGANIZACIÓN Y/O COBERTURA

La información contable de la Subred Norte E.S.E., ha sido preparada a partir de los registros de contabilidad que se llevan en pesos colombianos y sus saldos son el fiel reflejo de los Libros Oficiales de la Subred Norte E.S.E., los cuales se encuentran debidamente custodiados en el área contable. Los hechos económicos se encuentran realizados e incorporados a través del Sistema de Información Clínica Suite - Servinte. Los Libros Oficiales contables generados por la Subred Norte E.S.E., son el Libro Mayor y Balances y el Libro Diario Oficial, los cuales se encuentran en forma impresa y los Libros Auxiliares

generados por el Sistema de Información Financiera se encuentran en forma magnética, en el sistema de información.

Como se mencionó, la Entidad controla el registro de sus operaciones financieras y contables a través del Sistema de Información Integrado Clínico Suite - Servinte el proceso que se consolida a través del proceso en Línea de los módulos diseñados para el manejo y control de los registros contables de la empresa, el cual se encuentra compuesto por: Tesorería, Facturación, Cartera, Suministros (Inventarios del Almacén y Farmacia), Activos Fijos, Cuentas por Pagar y Contabilidad.

El reconocimiento contable de la Nómina se realiza mediante archivos planos generados desde un sistema de información Hipócrates. Las operaciones contables se concilian con cada una de las áreas generadoras y responsables de la información, tanto a nivel de movimientos como de saldos, acompañados por sus respectivos soportes documentales, garantizando así la incorporación a la contabilidad de la totalidad de las operaciones financieras de la empresa y que desde el momento de la fusión cada unidad de Servicio consolidaba en un sistema de información.

NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

2.1 BASE DE MEDICION

La Subred Integrada de Servicios de Salud Norte E.S.E, en el proceso de la implementación de las políticas contables, tiene como fundamento la aplicación de los aspectos que contiene el Marco Conceptual de acuerdo al ejercicio propio de sus funciones, logrando, la identificación y pertenencia según el decreto 3048 del 2011 que ubico a la Subred Norte entre las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, la producción de la información financiera para los usuarios internos y externos, que el objetivo de la información sirva para la toma de decisiones en beneficio e interés de la Subred Norte, con la construcción de la información financiera posea características cualitativas, donde exista la relevancia comparabilidad, veracidad, oportunidad y comprensibilidad bajo los principios de la Contabilidad Pública, y la definición de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y costos en los Estados Financieros, bajo el nuevo marco normativo.

La Entidad utilizó los criterios y normas de valuación de activos y pasivos, la constitución de provisiones así como las relacionadas con la contribución de los activos al desarrollo del cometido estatal, tales como las depreciaciones, amortizaciones, deterioro.

Al igual la Subred Norte Integrada de Servicios de Salud Norte E.S.E., aplica el reconocimiento, la medición inicial y posterior, la baja en cuentas y las revelaciones en el desarrollo del ejercicio contable para cada una de las políticas adoptadas.

2.2 MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION REDONDEO Y MATERIALIDAD

Las operaciones contables y financieras de la Entidad se presentan moneda funcional pesos colombianos (COP) y los registros contables se rige por la resolución 414/2014 Artículo 1 normas técnicas relativas al reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los hechos económicos, financieros y sociales, lo mismo que la presentación de información y estados contables establecidos por parte de la Contaduría General de la Nación.

2.3 TRATAMIENTO DE LA MODENA EXTRANJERA

Durante el período comprendido entre los meses de Enero a Diciembre de la vigencia 2020, no se presentaron operaciones y/o transacciones en moneda extranjera

2.4 HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO CONTABLE

No se aplicaron ajustes contables después del cierre contable 2020.

2.5 OTROS ASPECTOS

Para el mes de diciembre de 2020, se realizaron ajustes de valorización y deterioro a los activos correspondiente a: Equipo Medico-quirúrgico, Equipo de Comunicación y Computo, Activos intangibles -Licencias y Software y muebles y enseres.

NOTA 3 JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCION DE ERRORES CONTABLES

3.1 JUICIOS

La administración realizó el proceso de ajuste a la depreciación durante el mes de diciembre de 2020, correspondiente a los activos fijos registrados con fecha de compra vigencia 2016 y anteriores, subsanado el hallazgo emitido por Revisoría Fiscal dando como resultado un deterioro por valor de \$472,503,231.96 afectando el gasto del ejercicio y \$1.322.022.542 por valorización de los activos representados en equipo medico-quirurgico, muebles y enseres, equipo de comunicación y computo e intangibles (Licencias y Software).

3.2 ESTIMACIONES Y SUPUESTOS

Las cuentas por cobrar de la Entidad, presentaron un deterioro acumulado durante la vigencia 2020 por valor de \$45.150.637.320 para establecer el calculo de este proceso el area de cartera tiene establecido una matriz con criterios de: comportamiento de cartera superior a 360 días, compromisos de pago, glosas parciales y definitivas.

La provision de Litigios y Demandas se determina mediante el proceso de calificación emitida por parte del area jurídica, donde dicho se refleja en los reportes generados desde el sistema de información SIPROJWEB, herramienta utilizada como soporte contable para establecer el estado de estos procesos en los estados financieros de la Entidad.

3.3 CORRECCIONES CONTABLES

Durante la vigencia 2020 los ajustes contables de ejercicios anteriores no se presentaron de forma material donde implicara reexpresion de estados financieros.

3.4 RIESGOS ASOCIADOS A LOS INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Para la Subred Norte E.S.E. no aplica este numeral debido al objeto principal de la Entidad como es la venta en la prestación de servicios de salud.

NOTA 4 RESUMEN POLITICAS CONTABLES

Las políticas contables adoptadas con la resolución 848 del 15 de diciembre del 2018 bajo resolución 414/2014 con el nuevo marco conceptual y normativo para la implementación en el proceso de reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos reflejados en la preparación de los estados financieros, es el documento fuente adoptado. Así mismo, con la adopción de políticas contables y las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soportes, extractado de la Resolución 414/2014, que define la aplicación del Plan General de Contabilidad Pública, el Manual de Procedimientos y la Doctrina Contable Publica y sus actualizaciones.

La Subred Integrada de Servicios de Salud Norte E.S.E, en el proceso de la implementación de las políticas contables, tiene como fundamento la aplicación de los aspectos que contiene el Marco Conceptual de acuerdo al ejercicio propio de sus funciones, logrando, la identificación y pertenencia según el decreto 3048 del 2011 que ubico a la Subred Norte entre las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, la producción de la información financiera para los usuarios internos y externos, que el objetivo de la información sirva para la toma de decisiones en beneficio e interés de la Subred Norte , con la construcción de la información financiera posea características cualitativas, donde exista la relevancia comparabilidad, veracidad, oportunidad y comprensibilidad bajo los principios de la Contabilidad Pública, y la definición de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y costos en los Estados Financieros, bajo el nuevo marco normativo.

La Entidad utilizó los criterios y normas de valuación de activos y pasivos, la constitución de provisiones así como las relacionadas con la contribución de los activos al desarrollo del cometido estatal, tales como las depreciaciones, amortizaciones, deterioro.

Dentro del proceso de validación periódica se realizan conciliaciones con todas las áreas que alimentan contabilidad, debidamente soportadas con reportes generados del sistema de información.

Al igual la Subred Norte Integrada de Servicios de Salud Norte E.S.E., aplica el reconocimiento, la medición inicial y posterior, la baja en cuentas y las revelaciones en el desarrollo del ejercicio contable para cada una de las políticas adoptadas.

A continuación se relacionan las notas que no aplican a la Subred Norte E.S.E según Resolución 193 de 2020:

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
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

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	70,601,341,354.31	57,214,280,244.75	13,387,061,109.56
1.1.05	Db	Caja	14,646,650.00	19,140,649.73	(4,493,999.73)
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	70,586,694,704.31	23,263,633,459.49	47,323,061,244.82
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido	0.00	33,931,506,135.53	(33,931,506,135.53)

Fuente: Estados Financieros Subred Norte ESE a 30 de Diciembre 2020 /2019 Clinical Suite

La siguiente nota fue elaborada con base en la definición de efectivo y equivalente de efectivo, contenida en la Norma de presentación de estados financieros, y en la política definida por la Subred Norte E.S.E.

Un activo financiero podrá ser considerado como equivalente de efectivo cuando el propósito es el de cumplir con los pagos de corto plazo y no esencialmente con propósitos de inversión. Lo anterior implica que la empresa, desde el momento que adquiere estos activos, espera obtener de ellos flujos de efectivo en plazos menores a 3 meses con un riesgo poco significativo de cambios en su valor a causa de riesgos de mercado, tales como variaciones en las tasas de interés, en tipos de cambio y en otros índices, que pueden comprometer la capacidad de la empresa de pagar sus compromisos de corto plazo.

En esta denominación se incluyen los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes, de ahorro y en fondos, disponibles para el desarrollo de las funciones de cometido estatal de la entidad contable pública, que para la consolidación nos arroja el 9% del total del Activo. Al mes de Diciembre de 2020 asciende al valor de \$70.601.341.354 pesos.

5.1 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	70,586,694,704.31	23,263,633,459.49	47,323,061,244.82
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	70,586,694,704.31	23,263,633,459.49	47,323,061,244.82

Fuente: Estados Financieros Subred Norte ESE a 30 de Diciembre 2020 /2019 Clinical Suite

La siguiente nota fue elaborada atendiendo las directrices en la Resolución N. 193 de 2020 emitida por la Contaduría General respecto a la revelación contenida en la norma de presentación de Estados Financieros Para el cierre del cuarto trimestre 2019 presentó un valor de \$70.586.694.704,31 pesos y el cual representa el 99.9 % del total del efectivo de la entidad.

Se encuentra compuesta por sesenta y seis (66) cuentas de ahorro en la Entidad Financiera Banco Davivienda SAS, donde sesenta y cuatro (64) corresponden a los Convenios Interadministrativos suscritos con el Fondo Financiero Distrital de Salud.

Las conciliaciones bancarias se realizan mensualmente, con los reportes generados de las áreas de tesorería y contabilidad y las cuales reposan en el archivo de contabilidad.

5.2 EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
1.1.32	Db	EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	0.00	33,931,506,135.53	(33,931,506,135.53)
1.1.32.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	0.00	33,931,506,135.53	(33,931,506,135.53)
		Cuenta de ahorro	0.00	33,931,506,135.53	(33,931,506,135.53)

Fuente: Estados Financieros Subred Norte ESE a 30 de Diciembre 2020 /2019 Clinical Suite

Para la vigencia 2020 no presentan saldos esta cuenta contable debido a que se dió claridad mediante Concepto Técnico emitido por la CGN respecto al tratamiento contable de uso exclusivo para recursos embargados judiciales.

5.3 EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se encuentra representado por la caja principal y caja menor

5.3.1 CAJA PRINCIPAL

El saldo final en la Caja Principal ascienden a la suma de \$14.646.650 pesos, el cual corresponde a los copagos recaudados en los últimos días del mes de Diciembre que posteriormente se consignan estos recursos en la cuenta de ahorros de la Subred Norte E.S.E.

En la actualidad existen ciento cincuenta 133 cajas ubicadas en los diferentes puntos de atención de la Subred Norte E.S.E, así:

UNIDADES	NUMERO DE CAJAS
CHAPINERO	14
ENGATIVA	38
SIMON BOLIVAR	33
SUBA	36
USAQUEN	12
TOTAL	133

5.3.2 CAJA MENOR

En el ejercicio de las funciones públicas se presentan necesidades urgentes, imprevistas, inaplazables e imprescindibles, que por su urgencia y cuantía no pueden ser atendidas por los canales normales de contratación, por lo que es preciso disponer de mecanismos ágiles

y oportunos que respondan a esas necesidades concretas y prioritarias, tales como el uso de recursos a través de cajas menores.

La Subred Integrada de Servicios de Salud Norte E.S.E, durante la vigencia 2020, emitió tres Resoluciones (No. 020, No.285, No. 456 de 2020) donde se constituyó y se modificó el monto de la Caja Menor. Para la vigencia fiscal 2020 ascendió a Doscientos Millones De Pesos (\$200.000.000,00) Mcte.

Para el manejo de los recursos de la Caja Menor de la Subred Norte, se asignó una cuenta corriente No. 452969997991- Banco Davivienda, la cual presenta al cierre al mes de Diciembre 2020 no presenta saldo debido al proceso de cancelación de la caja menor de forma anual.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar participan con el 22% de participación en el total del Activo, se generan por: venta de servicios de salud, subvenciones por cobrar (convenios) saldos iniciales de las unidades como retribución del 1%, responsabilidades fiscales, arrendamientos, incapacidades, otras cuentas por cobrar y deudas de difícil cobro, entre otros.

COMPOSICION DE CUENTAS POR COBRAR A DICIEMBRE DE 2020

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	168,015,479,820.19	197,869,838,016.34	-29,854,358,196.15
1.3.19	Db	Prestación de servicios de salud	161,575,265,239.23	192,869,392,986.73	-31,294,127,747.50
1.3.24	Db	Subvenciones por cobrar	5,047,172,891.00	1,952,816,873.00	3,094,356,018.00
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	1,393,041,689.96	3,047,628,156.61	-1,654,586,466.65
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	188,837,738,906.76	152,287,712,110.88	36,550,026,795.88
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-188,837,738,906.76	-152,287,712,110.88	-36,550,026,795.88
1.3.86.09	Cr	Deterioro: prestación servicios de salud	-187,070,213,021.76	-152,287,712,110.88	-34,782,500,910.88
1.3.86.90	Cr	Deterioro: otras cuentas x cobrar	-1,767,525,885.00	0.00	-1,767,525,885.00

Fuente: Estados Financieros Subred Norte ESE a 30 de Diciembre 2019- 2020. Clinical Suite.

Con base en el comportamiento presentado al cierre de la vigencia 2020, se observa que este subgrupo denominado Cuentas por Cobrar, presentan una disminución del -15% con respecto a la vigencia 2019, debido a:

- a. Aplicación del Proceso de Deterioro que al cierre del mes de diciembre de 2020, ascendió al valor de \$45.150.637.320 pesos para las cuentas por cobrar por venta de servicios de salud y otras cuentas no venta de servicios.
- b. Reclasificación contable de los ingresos recibidos por anticipado, a la cuenta contable 131980- Giro directo a la cartera del sector salud, con naturaleza contraria que disminuyen la subcuenta de Prestación de Servicios de Salud \$20.055.177.800
- c. Aplicación del proceso de saneamiento Contable por un valor total de \$1.861.467.430 durante el primer trimestre de vigencia 2020, saldos que correspondían a Particulares (pagares y/o letras) rescritas generadas desde los antiguos hospitales que componen la Subred Norte E.S.E y pagares.
- d.

VIGENCIA	SALDO A SANEAR
2006	\$ 243.188.129
2007	\$ 451.970.249
2008	\$ 118.421.261
2009	\$ 205.485.513
2010	\$ 64.480.573
2011	\$ 93.403.061
2012	\$ 179.004.784
2013	\$ 106.470.683
2014	\$ 319.204.981
2015	\$ 79.828.196
TOTAL PAGARES	\$ 1.861.457.430

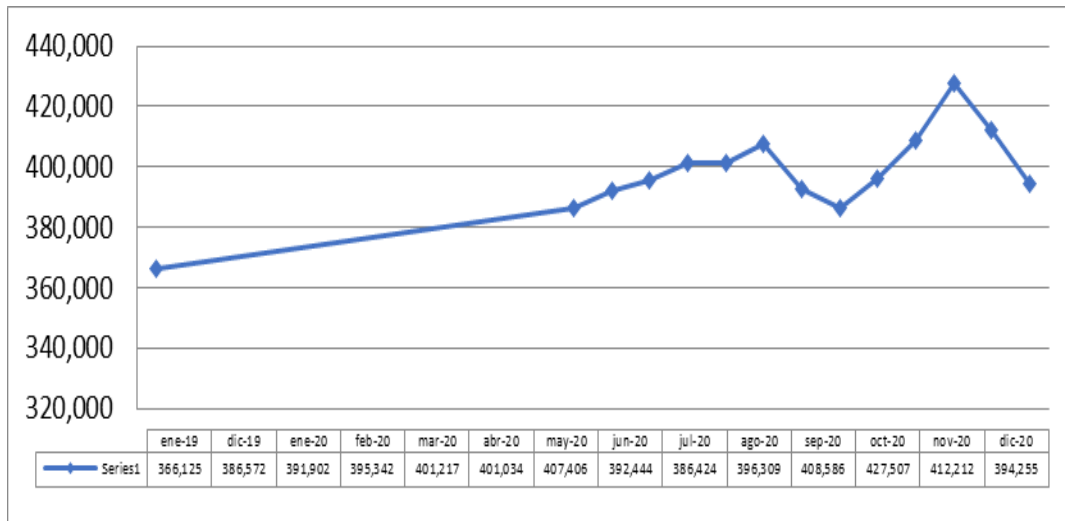
7.1 PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD

INFORME AREA DE CARTERA A DICIEMBRE DE 2020

Efectuado el análisis de la cartera con corte a diciembre 31 de 2020, se observa un saldo bruto por valor de \$394.255 millones, y un saldo de neto de \$350.367 millones, presentando una disminución del 4.36%, con respecto al saldo presentado a noviembre de 2020 el cual ascendía a \$412.212 millones.

En cuanto a los giros pendientes por aplicar, se evidenció una disminución del 6.43% pasando de \$46.904 millones registrados a noviembre de 2020 a \$43.888 millones con corte a diciembre de 2020, esto gracias a los procesos de gestión de cobro y aplicación de pagos de acuerdo a soportes entregados por los diferentes pagadores:

MES	TOTAL CARTERA	% VARIACIÓN	ANTICIPOS PENDIENTES POR APLICAR	% VARIACIÓN	CARTERA NETA
ene-19	366.125	-0,9%	28.575	-22,6%	337.550
dic-19	386.572	-4,42%	41.585	13,50%	344.987
ene-20	391.902	1,38%	40.544	-2,50%	351.358
feb-20	395.342	0,88%	40.092	-1,11%	355.250
mar-20	401.217	1,49%	40.364	0,68%	360.853
abr-20	401.034	-0,05%	46.932	16,27%	354.102
may-20	407.406	1,59%	51.108	8,90%	356.298
jun-20	392.444	-3,67%	46.089	-9,82%	346.355
jul-20	386.424	-1,53%	41.663	-9,60%	344.761
ago-20	396.309	2,56%	46.412	11,40%	349.897
sep-20	408.586	3,10%	47.956	3,33%	360.630
oct-20	427.507	4,63%	54.475	13,59%	373.032
nov-20	412.212	-3,58%	46.904	-13,90%	365.308
dic-20	394.255	-4,36%	43.888	-6,43%	350.367



En cuanto a la variación que presenta la cartera, se evidencia que los terceros que registran mayor movimiento en el saldo de cartera con corte a diciembre 2020 con respecto al cierre a noviembre de 2020 fueron:

ENTIDAD	ene-20	feb-20	mar-20	abr-20	may-20	jun-20	jul-20	ago-20	sep-20	oct-20	nov-20	dic-20	DIF	% VAR
CAPITAL SALUD	53.633	54.360	55.541	58.542	58.029	46.639	44.662	49.613	50.965	55.250	48.418	50.490	2.072	4,28%

FFDS	34.1 30	31.7 55	34.58 4	33.17 3	38.53 0	38.9 15	37.6 30	39.92 9	48.0 24	60.6 27	54.82 9	43.7 90	- 11.03 9	- 20.13 %
NUEVA EPS	26.8 85	27.3 68	28.30 1	28.98 6	31.20 3	31.7 96	31.3 23	33.06 5	34.7 86	35.4 39	35.47 5	30.7 91	- 4.684	- 13.20 %
CONVIDA EPS	17.6 94	17.5 59	17.84 2	18.08 2	17.99 3	16.9 25	17.1 41	18.01 8	18.2 77	17.7 66	17.76 8	18.4 21	653	3,68%
UNICAJAS EPS	14.2 35	14.9 94	15.05 9	14.81 7	15.01 0	14.5 65	14.7 81	14.79 0	14.8 62	15.9 49	13.38 0	13.6 10	230	1,72%
SALUDVIDA EPS	12.6 29	12.6 75	12.67 5	12.67 5	12.67 5	12.6 75	12.6 75	12.67 5	12.6 75	12.6 75	12.67 5	12.6 75		0,00%
COMPARTA EPS	9.81 0	9.50 1	9.898	10.15 5	9.204	7.50 8	5.29 6	4.612	4.70 3	4.46 6	4.034	3.45 0	-584	- 14.47 %
EMDISALUD EPS	8.37 9	8.37 9	8.379	8.378	8.378	8.37 8	8.37 8	8.372	8.37 2	8.37 1	8.371	8.37 1		0,00%
CAFESALUD EPS	27.7 04	27.7 33	27.73 3	27.73 3	27.73 3	27.7 33	27.7 33	27.73 3	27.7 33	27.7 33	27.73 3	27.7 33		0,00%
ECOOPSOS EPS	3.26 1	3.22 9	3.070	3.048	3.048	3.04 8	3.00 6	3.006	3.00 6	3.00 6	3.006	3.01 2	6	0,21%

Como se puede observar el pagador con la mayor variación fue el Fondo Financiero Distrital, pasando de \$54.829 millones a \$43.790 millones en diciembre de 2020, correspondiente al 20.13%, (*este valor incluye lo correspondiente a otros convenios - subvenciones*), la disminución obedece a la aplicación de pagos realizados durante el periodo de acuerdo al cruce de información realizado con la entidad.

Por su parte Nueva EPS, presenta una disminución del 13.20% pasando de \$35.475 millones a \$30.791 millones para diciembre de 2020 y Comparta EPS registra una disminución del 14.47% cerrando en \$3.450 millones, esto debido a que durante el mes se realizó la aplicación de pagos de acuerdo a soportes recibido de estas entidades, de igual forma, se fortalecieron los procesos de gestión de cobro y solicitud de soportes de pago.

En cuanto a Capital Salud EPS, registró un incremento del 4.28% pasando de \$48.418 millones en noviembre de 2020 a \$50.490 millones en diciembre de 2020, esto debido a que a pesar del fortalecimiento de los procesos de gestión de cobro y recaudo, que permitió incrementar el ingreso por parte de este pagador, para este mes no se obtuvieron los soportes de pago correspondientes, situación que dificultó la aplicación de pagos, así como también está pendiente la liquidación del contrato PGP de 2019.

Convida y Ecoopsos presentaron un incremento del 3.68% y del 0.21% respectivamente, lo que deja ver que tanto la facturación generada como los pagos recibidos fueron constantes en comparación a lo registrado el mes anterior, por otra parte, gracias al proceso de gestión de cobro de cartera que se viene adelantando desde el área y a la aplicación de pagos de acuerdo a soportes entregados por la entidad, se evidencia que estas entidades no han desmejorado su comportamiento.

Por su parte, Salud vida EPS, Emdisalud EPS y Cafesalud EPS tampoco registran movimientos debido a que se encuentran en proceso de liquidación y graduación de las acreencias presentadas. En cuanto a Unicajas EPS, se realizó la radicación de acreencias y la reclasificación a entidades en liquidación de acuerdo a la Resolución No. 012645 del 05 de noviembre de 2020, expedida por la Superintendencia Nacional de Salud, mediante la cual *“se ordenó la toma de posesión inmediata de los bienes, haberes y negocios y la intervención forzosa administrativa para liquidar el Programa de entidad Promotora de Salud de la Caja de Compensación Familiar de Cundinamarca – COMFACUNDI”*.

Es importante mencionar que desde el Área de Cartera se han adelantado todas las gestiones de cobro persuasivo y coactivo contempladas en el Manual de gestión de Ingresos.

En cuanto a los giros pendientes por aplicar, se registró para el cierre del mes de diciembre una disminución del 6.43% con respecto al mes de noviembre de este mismo año, esto obedece a que, desde el Área de Cartera se realiza la tarea de consecución de soportes para aplicación de pagos utilizando los medios establecidos para tal fin (correos electrónicos, circularización, cruces de información, entre otros), de igual manera, se fortalecieron los procesos de gestión de cobro, lo que impactó de forma positiva la aplicación de anticipos.

Es importante mencionar, que si bien es cierto, para el mes de diciembre se evidencia una mejoría en el indicador, persiste una alta falta de oportunidad en la entrega de soportes de pago por parte de los diferentes pagadores, lo que impide la aplicación y descargue de facturas canceladas del estado de cartera; por otra parte, se debe tener en cuenta que a pesar que la norma es clara en que la aplicación puede hacerse a las facturas más antiguas en los casos en que no se cuente con soportes, el Área de Cartera brinda a las entidades un periodo de espera con el ánimo de afectar los pagos a las facturas correctas y evitar reprocesos posteriores e inconvenientes con los pagadores al momento de los cruces, sin embargo, en caso de no recibirse dicho soporte, se procede a realizar la aplicación de acuerdo a lo contemplado en la normatividad vigente:

ENTIDAD	ene-20	feb-20	mar-20	abr-20	may-20	jun-20	jul-20	ago-20	sep-20	oct-20	nov-20	dic-20	DIF	% VARIA C
CAPITAL SALUD	18.019	16.137	14.608	18.751	18.818	13.406	9.905	13.823	14.925	18.941	7.509	9.084	1.575	20,98%
NUEVA EPS	5.163	5.377	5.771	6.421	7.313	7.918	6.950	8.248	8.564	8.218	9.766	4.592	5.174	52,98%
UNICAJAS	1.437	1.452	1.462	1.533	2.102	1.591	1.704	1.747	1.852	2.961				0%
SANITAS EPS	1.563	1.739	1.970	2.010	2.278	2.209	1.083	791	1.053	1.167	1.510	529	-980	64,93%
FFD	487	348	348	348	909	1.307	2.207	2.488	2.488	1.811	595	645	50	8,47%
MEDIMAS	633	843	1.692	2.016	1.737	1.323	1.422	2.279	1.603	2.373	2.344	1.483	-861	36,73%

COMFAMILIAR HUILA	440	421	545	545	454	284	234	634	334	230	372	452	80	21,53%
POSITIVA SEGUROS	482	501	506	311	358	377	456	516	517	535	551	563	13	2,32%
COOSALUD EPS	524	588	588	413	706	706	548	590	824	1.614	2.120	2.307	187	8,83%
OTROS PAGADORES	11.79 6	12.68 7	12.87 4	14.58 5	16.43 4	16.96 9	17.15 6	15.29 6	15.79 6	16.62 5	22.13 7	24.23 2	2.09 5	9,46%
TOTAL GENERAL	40.54 4	40.09 2	40.36 4	46.93 2	51.10 8	46.08 9	41.66 3	46.41 2	47.95 6	54.47 5	46.90 3	43.88 8	- 3.01 5	-6,43%

Es importante aclarar que el valor reportado como pendiente por aplicar del Fondo Financiero Distrital incluye los giros realizados con el NIT de este tercero, pero pertenecientes a convenios y subvenciones, por lo tanto, en régimen se clasifica en otra no venta.

De otra parte, del valor registrado como pendiente por aplicar a diciembre de 2020 correspondiente a \$43.888 millones, \$10.020 millones corresponden a giro directo y el restante a giro por recursos propios.

Evolución Cartera Bruta por régimen a diciembre 2020:

REGIMEN	ene-20	feb-20	mar-20	abr-20	may-20	jun-20	jul-20	ago-20	sep-20	oct-20	nov-20	dic-20	DIF	% VARIA C
SUBS EVENTO	152.7 54	154.9 66	157.3 67	160.1 78	159.7 85	138.0 09	134.1 28	140.3 34	142.4 40	146.2 65	137.9 40	125.3 54	- 12.585	-9,12%
CONTRIB	84.43 4	87.07 4	87.42 3	86.26 2	85.83 4	83.50 5	81.90 9	84.42 2	86.05 0	87.14 7	85.04 2	78.03 0	-7.012	-8,25%
FFDS	31.79 9	30.03 6	33.05 8	31.40 2	33.30 4	31.68 5	35.39 5	36.15 0	38.83 3	47.02 4	39.86 8	39.01 5	-853	-2,14%
OTROS VENTA	25.06 5	25.23 2	24.03 7	24.01 2	25.36 8	25.44 2	25.31 1	24.36 4	23.99 0	25.12 8	25.16 1	25.69 2	530	2,11%
ACCIDENTES DE TRANSITO	18.98 8	19.52 6	19.55 2	19.68 1	19.80 0	19.88 4	20.46 6	20.15 4	20.47 9	20.86 0	21.02 1	21.08 3	62	0,30%
ENTES	15.05 1	15.22 5	16.01 1	16.04 4	16.38 1	16.52 7	16.72 0	16.77 0	17.27 9	17.10 2	18.05 8	16.10 2	-1.956	-10,83%
LIQUIDADAS	60.28 2	60.35 6	60.35 6	60.35 6	60.35 6	68.73 4	68.73 4	68.72 9	68.72 9	68.72 7	68.72 7	82.94 3	14.216	20,68%
OTROS NO VENTA	3.262	2.645	3.132	2.810	6.292	8.374	3.472	5.098	10.50 0	14.97 0	16.31 8	6.015	- 10.303	-63,14%
CAPITACION	268	282	280	288	287	285	289	288	285	284	21	21		0,00%
TOTAL CARTERA	391.9 02	395.3 42	401.2 17	401.0 34	407.4 06	392.4 44	386.4 24	396.3 09	408.5 86	427.5 07	412.1 55	394.2 55	- 17.900	-4,34%

Comportamiento de la cartera neta por edades y regímenes a diciembre 2020:

EDAD DE CARTERA	SUBS - EVENTO	CONTRIB	FFDS	SOAT - ECAT	SUBS - CAPITA	ENTES	OTROS VSS	OTROS NO VENTA SS	TOTAL	%
De 0 a 90 días	19.449	12.790	3.922	1.033	0	903	3.052		41.149	18,06%
De 91 a 180 días	12.086	8.524	4.449	954	0	809	1.614	260	28.696	12,60%
De 181 a 360 días	20.893	10.410	5.961	1.967	0	1.876	3.126	12	44.246	19,42%
Mayor 361 días	55.528	41.556	14.287	16.684	21	12.139	16.847	566	157.629	69,19%
Pagos por aplicar	-17.696	-7.461	-643	-4.447	0	-1.353	-6.181	-6.108	-43.888	-19,26%
SUBTOTALES	90.261	65.820	27.976	16.192	21	14.374	18.458	-5.270	227.832	0
Por radicar	17.398	4.750	10.396	445	0	375	1.053	5.176	39.592	32,31%
Liquidadas	44.356	38.587	0	0	0	0	0	0	82.943	67,69%
CARTERA NO COBRABLE	61.754	43.337	10.396	445	0	375	1.053	5.176	122.536	0
TOTAL CARTERA	152.015	109.157	38.372	16.636	21	14.749	19.511	-93	350.367	0
%	43%	31%	11%	5%	0%	4%	6%	0%	100%	

FUENTE: MODULO CARTERA CLINICAL SUITE INTER PRICE

Frente al comportamiento por edades y régimen, continúa siendo el régimen subsidiado el más representativo en sus diferentes modalidades de contratación (PGP, PYD, Evento) con una cartera bruta de \$169.710 millones (incluyendo el Valor correspondiente a las entidades en liquidación del mismo régimen), pagos pendientes por aplicar por Valor de \$17.696 millones, para un total de cartera neta de \$152.015 millones, en general una participación del 43% frente al total de la cartera, entre los pagadores que más impactan la cartera se encuentran: Capital Salud EPS, Cafesalud EPS, Nueva EPS, Convida EPS y Unicajas EPS.

Por otra parte, el Régimen Contributivo representa el 31% del total de la cartera a 31 de diciembre de 2020 con una cartera bruta de \$116.617 millones, pagos por aplicar de \$7.461 millones y una cartera neta de \$109.157 millones (incluyendo el Valor correspondiente a las entidades en liquidación del mismo régimen).

En cuanto al Fondo Financiero Distrital, se observa una representación del 11% frente al total de la cartera, con una cartera bruta de \$38.372 millones sin tener en cuenta lo correspondiente a convenios interadministrativos, así mismo, hay pagos pendientes por aplicar de \$643 millones; por su parte, el SOAT registra una cartera bruta por valor de \$21.083 millones y un valor de pagos pendientes por aplicar de \$4.447 millones, para un total de cartera neta de \$16.636 millones.

Entes territoriales representa el 4% del total de la cartera, con una cartera bruta de \$16.102 millones y un valor pendiente por aplicar de \$1.353 millones para un total de cartera neta de \$14.749 millones.

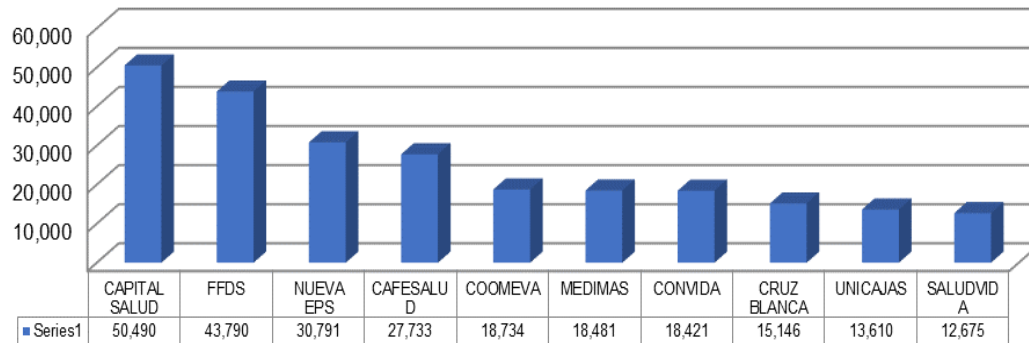
Comportamiento de la cartera mayor a 360 días.

En total hay 366 terceros en esta edad, 20 concentran el 80% del Valor total de la cartera mayor a 361 días, siendo Cafesalud EPS el pagador con mayor Valor de cartera con \$27.704 millones correspondiente al 12.0%, seguido por Coomeva EPS con \$16.252 millones correspondiente al 7.0% y Cruz Blanca EPS con una cartera mayor a 361 días de \$15.146 millones que equivale al 6.5% del total registrado en esta edad:

NIT	ENTIDAD	VALOR CARTERA MAYOR A 360	% REP
800140949	CAFESALUD (Entidad en liquidación actualmente en proceso de calificación de acreencias)	27.704	12,0%
805000427	COOMEVA (\$5,505 mill en cobro coactivo)	16.252	7,0%
830009783	CRUZ BLANCA (Entidad en liquidación actualmente en proceso de calificación de acreencias)	15.146	6,5%
900156264	NUEVA EPS (\$10.545 millones reportados a cobro coactivo)	15.058	6,5%
800246953	FFDS (Proceso de construcción exp. Conciliación extrajudicial)	14.447	6,2%
899999107	CONVIDA (\$ 4.142 millones en conciliación extrajudicial)	13.422	5,8%
830074184	SALUDVIDA (Entidad en liquidación en proceso de presentación acreencias)	12.058	5,2%
901097473	MEDIMAS (En cobro coactivo \$6.237 millones)	10.867	4,7%
900298372	CAPITAL SALUD (\$9.084 millones de pendiente de aplicar que debe ser de estas facturas)	9.015	3,9%
0	PARTICULARES (En proceso de cobro)	8.812	3,8%
811004055	EMDISALUD E.S.S (Entidad en proceso de liquidación, pendiente fecha para presentación de acreencias)	8.070	3,5%
860045904	UNICAJAS (Entidad en liquidación en proceso de presentación acreencias)	4.855	2,1%
891856000	CAPRESOCA E.P.S S. (En trámite de cobro coactivo \$2,298 millones)	4.311	1,9%
901093846	ECOOPSOS EPSS S.A.S	4.074	1,8%
901037916	ADRES (En proceso de soporte de objeciones)	4.028	1,7%
900462447	CONSORCIO SAYP 2011 (Pendiente proceso glosa transversal)	3.897	1,7%
860009578	SEGUROS DEL ESTADO S.A.	3.492	1,5%
899999114	SDS CUNDINAMARCA	3.135	1,4%
818000140	AMBUQ E.S.S. -ASOCIACIÓN MUTUAL BARRIOS UNIDOS DE QUIBDÓ	3.006	1,3%
832000760	ECOOPSOS	2.972	1,3%
OTROS PAGADORES		46.177	20,0%
TOTAL CARTERA MAYOR A 360 DIAS		230.797	

En comparación con el cierre a noviembre de 2020, la cartera cobrable registra una disminución del del 13.30%, por otra parte, las empresas que actualmente tienen un tratamiento especial por el tamaño de cartera y el riesgo que representan por estar algunas de ellas en vigilancia especial, son:

Representación de la cartera 10 primeros pagadores



Al analizar la concentración de la cartera por venta de servicios de salud al cierre de diciembre de 2020, es necesario mencionar que el pagador con mayor representación en este concepto es Capital Salud, con una participación del 12.8% sobre el total de cartera, seguido de Fondo Financiero con una representación del 11.1%, Nueva EPS con una participación del 7.8% y Cafesalud EPS con una representación del 7.0%, por otra parte, es importante mencionar que el 80.5% del total está concentrado en veinte pagadores, de la siguiente manera:

NIT	ENTIDAD	VALOR CARTERA	% REP
900298372	CAPITAL SALUD	50.490	12,8%
800246953	FFDS	43.790	11,1%
900156264	NUEVA EPS	30.791	7,8%
800140949	CAFESALUD	27.733	7,0%
805000427	COOMEVA	18.734	4,7%
901097473	MEDIMAS	18.481	4,7%
899999107	CONVIDA	18.421	4,7%
830009783	CRUZ BLANCA	15.146	3,8%
860045904	UNICAJAS	13.610	3,4%
830074184	SALUDVIDA	12.675	3,2%
830003564	FAMISANAR	11.036	2,8%
0	PARTICULARS	10.416	2,6%
811004055	EMDISALUD	8.371	2,1%
901093846	ECOOPSOS	6.743	1,7%
901037916	ADRES	6.095	1,5%
860066942	COMPENSAR	6.061	1,5%
900226715	COOSALUD	5.062	1,3%
891856000	CAPRESOCA	4.755	1,2%
899999114	SDS CUNDINAMARCA	4.632	1,2%
860009578	SEG ESTADO	4.281	1,1%

NIT	ENTIDAD	VALOR CARTERA	% REP
	OTROS PAGADORES	76.933	19,5%
	TOTAL CARTERA A DICIEMBRE 2020	394.255	100,0%

No obstante, la cartera de la E.S.E se deteriora de acuerdo al análisis realizado por el área sobre el comportamiento de cada pagador, en cumplimiento de lo establecido en las políticas contables de la Subred, el Valor resultante por tercero es registrado como contra partida de la cuenta del Gasto No 53470901.

Para el cierre del mes de diciembre de 2020 se realizó un nuevo análisis de deterioro de acuerdo a lo contemplado en el Manual de Gestión del Ingreso de la Subred Norte E.S.E, dando como resultado un valor a deteriorar de \$170.400 millones, que en comparación a lo registrado con corte a noviembre presenta un incremento del 12%, esto debido a la reclasificación que se realizó de la cartera de Unicajas EPS y Comfamiliar Cartagena por el inicio de los procesos de liquidación y radicación de acreencias.

A este corte de la cartera liquida en proceso de cobro se obtuvo una rotación de cartera en días de 133, frente al objetivo de 175 días, teniendo en cuenta que el cierre de diciembre de 2019 fue de 175.

CALCULO ROTACIÓN CARTERA EN DÍAS	
SALDO CARTERA A DICIEMBRE 2020	394.255
PAGOS PENDIENTES APLICAR	43.888
PENDIENTE POR RADICAR	39.592
GLOSA PENDIENTE POR CONTESTAR	662
DEVOLUCION PENDIENTE POR CONTESTAR	9.827
VALOR DETERIORO CALCULADO	170.649
CARTERA LIQUIDA	129.636
VENTAS CAUSADAS	351.776
ROTACION CARTERA DIAS	133

Comparativo de la cartera de diciembre 2019 frente al cierre de diciembre 2020

Es importante dar a conocer la evolución de la cartera, por ello a continuación se presenta la evolución de los indicadores claves de medición de la cartera:

REGIMEN	DIC_2019	DIC_2020	VARIACIÓN	% VARIAC.
SUBSIDIADO EVENTO Y CAPITACIÓN	148.993	125.376	-23.617	-15,85%
CONTRIBUTIVO	85.631	78.030	-7.601	-8,88%
FFDS	30.372	39.015	8.643	28,46%
ACCIDENTES DE TRANSITO	19.130	21.083	1.952	10,21%
ENTES TERRITORIALES	15.025	16.102	1.077	7,17%

LIQUIDADAS	60.253	82.943	22.690	37,66%
OTROS VENTA	24.643	25.692	1.049	4.25%
OTROS NO VENTA	2.524	6.015	3.491	138,29%
TOTAL CARTERA	386.572	394.255	7.684	1.99%

Como se puede observar al cierre de diciembre 2019 se obtuvo una cartera de \$386.572 millones, mientras que para diciembre de 2.020 ascendió a \$394.255 millones, lo que evidencia un incremento de \$7.684 millones correspondientes al 1.99%, explicado por el impacto generado en las entidades liquidadas y la falta de soportes de pago por parte de los diferentes pagadores.

El régimen que presentó mayor incremento, fue entidades en liquidación, pasando de \$60.253 millones para el cierre a diciembre 2019 a \$82.943 millones para el cierre a diciembre de 2020, esto debido al inicio de los procesos de liquidación de Cafesalud EPS, Comfacor EPS, Cruz Blanca EPS, Emdisalud EPS y Salud Vida EPS, estos dos últimos en suspensión a la fecha de este informe, de igual manera, para el mes de diciembre de 2020 se realizó la radicación de acreencias de Unicajas EPS y Caja de Compensación Familiar de Cartagena, cabe aclarar, que en el caso de este régimen, no se trata de un aumento en el valor adeudado por el tercero, sino de una reclasificación de cuentas contables, ya que estos saldos se encontraban en el régimen subsidiado o contributivo, según fuera el caso, y como resultado de los procesos de intervención tuvieron que ser reclasificados en régimen en liquidación y deteriorados al 100%.

Por otra parte, el FFDS presentó un incremento del 28.46% pasando de \$30.372 millones a diciembre de 2019 a \$39.015 millones a diciembre de 2020, esto debido a que durante el corrido del periodo, se realizó un proceso de depuración y liquidación de saldos de contratos y convenios que dieron como resultado algunos saldos a favor y otros en contra que impactaron el valor de la cartera, de otra parte, se registró un aumento en la facturación a este tercero durante la vigencia gracias a la firma de nuevos convenios que a la fecha se encuentran pendientes de pago, de igual manera, se ha registrado un aumento considerable en la facturación al contrato de irregulares, en donde se clasifica lo correspondiente a atenciones médicas a población venezolana sin vinculación a algún régimen de seguridad social, en cuanto a esta cartera, los pagos recibidos han sido mínimos, generando que la misma se envejezca y el saldo incremente al continuar facturándose estas atenciones al ente territorial.

Por otra parte, el régimen contributivo, registró una disminución del 8.88% y del régimen subsidiado del 15.85%, esto se debe a la gestión de cobro tanto persuasivo como coactivo adelantado desde el área de cartera, citas de conciliación tanto médicas y contables en donde se logró concretar diferentes acuerdos de pago que permitieron el incremento en el recaudo de estos dos regímenes, no obstante, continúa presentándose inconvenientes con

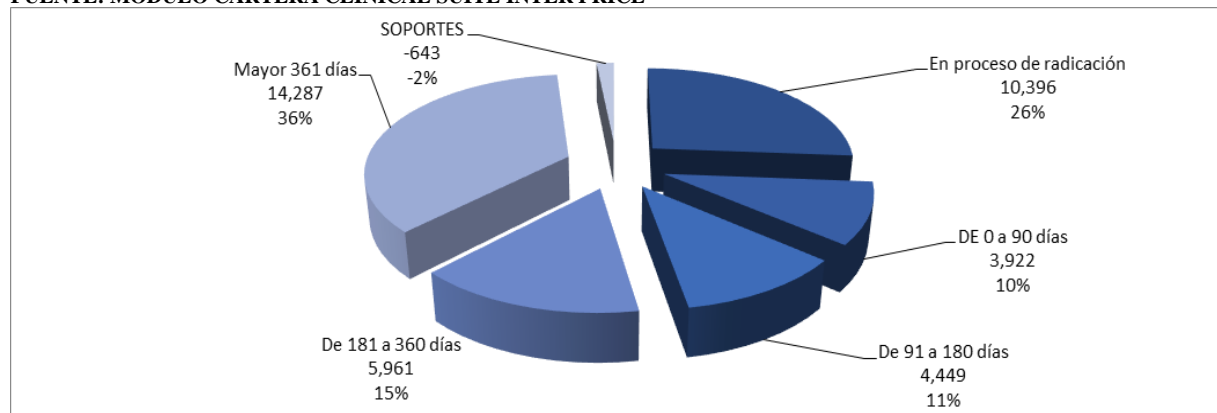
algunos terceros en cuenta a la entrega de soportes para aplicación de pagos y la asignación de citas de conciliación. De otra parte, se debe tener en cuenta que en este régimen en el año 2019 se reflejaban entidades que para este periodo ya se encuentran en entidades en liquidación, situación que compensa el marcado incremento en dicho régimen entre una vigencia y otra. En estos dos regímenes los pagadores con mejor comportamiento y que más participación tuvieron en la disminución del saldo entre una vigencia y otra, fueron Capital Salud, Nueva EPS y Convida EPS.

El régimen de accidentes de tránsito registra un incremento del 10.21%, pasando de \$19.130 millones en diciembre de 2019 a \$21.083 millones para diciembre de 2020, es importante mencionar que la cartera correspondiente a Fosyga – ECAT (Consortio SAYP y ADRES), no ha tenido mayor movimiento ya que el proceso de cruce de cuentas y respuesta a glosas y devoluciones se ha visto entorpecido por falta de asignación de citas de conciliación por parte de la entidad y poco acompañamiento en el procesos de respuesta a las objeciones que formulan y que deben ser contestadas mediante una malla validadora y con una metodología diferente a las demás entidades dificultando su radicación.

COMPORTAMIENTO DE FFDS A DICIEMBRE DE 2020

EDAD	VALOR A NOVIEMBRE 2019	VALOR A NOVIEMBRE 2020	VALOR A DICIEMBRE 2020	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
En proceso de radicación	2.258	10.480	10.396	-84	-0,8%
DE 0 a 90 días	8.940	3.379	3.922	543	16,1%
De 91 a 180 días	3.479	4.613	4.449	-163	-3,5%
De 181 a 360 días	2.779	7.607	5.961	-1.646	-21,6%
Mayor 361 días	12.915	13.790	14.287	496	3,6%
SOPORTES	-630	-592	-643	-50	8,5%
TOTAL	29.741	39.277	38.372	-905	-2,3%

FUENTE: MODULO CARTERA CLINICAL SUITE INTER PRICE



El Fondo Financiero presenta un valor de cartera neta sin convenios interadministrativos y subvenciones de \$38.372 millones, descontando el Valor pendiente por aplicar.

Al realizar la comparación del resultado obtenido para el mes de diciembre de 2020 frente al cierre a noviembre de 2020, se evidencia una disminución del 2.3%, gracias a los procesos de gestión de cobro y aplicación de pagos que se adelantan con la entidad, sin embargo, es importante mencionar que con este tercero continúan presentándose las siguientes situaciones:

1. Durante lo corrido de la vigencia se ha evidenciado un incremento en el valor facturado a la entidad.
2. En lo corrido de la vigencia 2019, se adelantó con el Fondo Financiero Distrital un proceso de revisión y cruce de cuentas de todos los contratos y/o convenios que habían sido firmados con los diferentes hospitales previo a la unificación, dicho proceso permitió la liquidación de muchos de ellos, estableciendo Valores para pago e incrementando el recaudo de este tercero, sin embargo, también se evidenciaron valores a favor de la SDS que se han descontado a la Subred Norte E.S.E. a través de la cuenta de vinculados.
3. En el mes de marzo de 2020 no hubo contrato de vinculados, lo que ocasionó que la facturación se generara por evento, impactando el recaudo mensual.
4. Contamos con una facturación importante de fronterizos, a corte diciembre 2020 se registra un saldo de cartera de \$14.374 millones, los cuales se recaudan por Resolución, sin embargo, el pago de dichos servicios ha sido mínimo frente a los valores facturados, ocasionando que mes a mes los saldos incrementen y envejeczan.

COMPORTAMIENTO DE GLOSAS A DICIEMBRE 2020

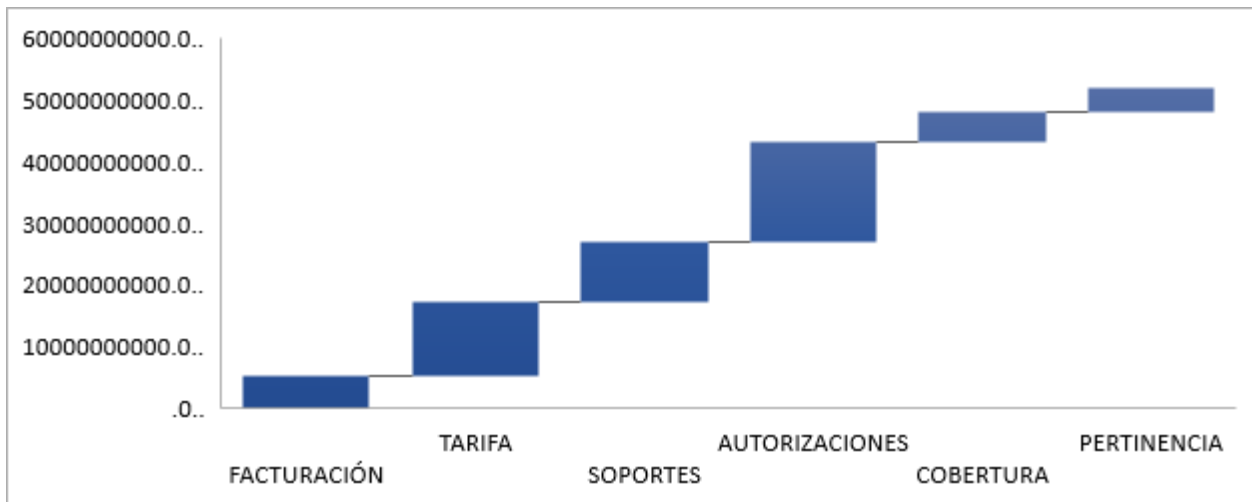
ENTIDAD	EN E	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AG O	SEP	OCT	NOV	DIC	GLOS A ACUM 2020	PEN D POR CON TES
CAPITAL	0	2.5 07	4.1 50	6.2 54	5.3 03	30	4	2 56	1.3 08	3.3 67	4.1 89	715	28.0 81	0
FAMISAN AR	0	2.5 20	0	828	1.5 78	1.8 18	242	0	0	0	580	607	8.17 3	0
ECOOPSO S	4 17	66	8	0	0	86	180	0	306	0	0	2	1.06 5	2
COMPAR TA	1 8	0	3	3	0	55	71	1	8	0	0	0	159	51
SALUD TOTAL	0	0	0	374	398	107	147	8 9	0	0	0	0	1.11 5	0
SANITAS	1 2	9	55	50	90	50	162	1 27	158	31	7	50	801	6
NUEVA EPS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	305	50	152	508	0

ENTIDAD	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	GLOS A ACUM 2020	PEN D POR CON TES
SDS CUND	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6	0	350	355	0
CAJACOP II	47	28	1	0	0	60	9	18	0	1	70	0	234	105
SEG ESTADO	0	47	0	0	4	0	23	0	0	0	0	1	181	58
COOMEV A	0	21	0	0	55	0	0	0	52	0	0	0	128	0
CONVIDA	0	0	0	175	1.041	0	1.141	0	56	0	0	0	2.412	0
MEDIMA S	0	338	44	0	571	247	145	77	394	13	58	30	1.918	0
ALIANZA MEDELLI N	0	0	0	0	0	0	3	0	0	0	0	0	4	0
COMFAM ILIAR HUILA	0	40	52	82	38	17	18	0	0	156	543	0	946	5
CAPRESO CA	0	0	25	1	138	7	1	20	1	5	0	1	200	0
UNICAJA S- COMFAC UNID	0	1.385	0	131	0	0	0	0	0	33	0	0	1.549	0
AXA COLPATR IA	10	73	4	0	5	179	0	5	2	1	0	0	280	7
SUA SOAT	19	5	12	7	0	0	61	4	0	4	20	11	143	34
LAPREVI SORA SOAT	10	32	0	0	2	150	0	3	149	1	0	0	346	1
PIJAOS EPS	6	200	1	1	12	0	0	9	0	4	0	1	234	1
COOSAL UD	1	107	32	21	0	0	0	0	6	21	6	1	195	34
ASMETSA LUD	0	57	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	57	0
POSITIVA ARL	0	152	0	3	0	0	9	0	0	0	0	0	166	1
COMPEN SAR	0	55	0	274	0	7	0	0	0	0	0	0	337	0
DEMAS ERP	66	206	198	271	81	159	354	297	53	163	571	14	3.313	356
TOTAL	605	7.847	4.586	8.477	9.317	2.972	2.569	904	2.493	4.111	6.095	1.935	52.898	662

Para el mes de diciembre de 2020 se presenta un total de glosas recibidas por valor de \$1.935 millones que, sumado a lo recepcionado en el transcurso de la vigencia de 2020 y de vigencias anteriores, acumulan un total de \$52.898 millones, de los cuales con corte a diciembre de 2020 se encuentran pendientes de respuesta \$662 millones esto supone una mejora sustancial frente a vigencia de 2019 por un valor pendiente en esta última de \$1.086 millones.

Es importante mencionar que uno de los motivos más frecuentes de glosas y devoluciones son tarifas y autorizaciones, seguido por el soporte oportuno de las facturas, errores en facturación y finalmente pertinencia y cobertura, como se evidencia a continuación:

CAUSAL	CANTIDAD	VALOR	% CANTIDAD	% VALOR
FACTURACIÓN	17.973	4.961	10%	10%
TARIFA	69.015	12.020	40%	23%
SOPORTES	22.766	9.781	13%	19%
AUTORIZACIONES	38.445	16.409	22%	32%
COBERTURA	14.396	4.817	8%	9%
PERTINENCIA	9.220	3.922	5%	8%
TOTAL	171.815	51.911	100%	100%



Con el fin de cumplir con los tiempos contemplados en la Resolución No 3047 de 2008, la Subred Norte E.S.E. ha implementado diferentes procesos y estrategias a fin de agilizar la consecución de soportes tanto de historia clínica como de autorizaciones e incrementar la solicitud y asignación de citas de conciliación con las diferentes entidades para el levantamiento de dichas objeciones y definir valores libres para pago, así mismo desde el mes de enero de 2019 se dio inicio a un proceso de auditoria previa a la radicación de las facturas cuyo monto es superior a \$50 millones, esto con el fin de disminuir los motivos de glosas y devoluciones.

Es importante mencionar que continúan presentándose inconvenientes con las diferentes EPS en cuanto a la oportunidad en la asignación de citas de conciliación.

Finalmente, la respuesta de glosa con corte a diciembre de 2020 se encuentra en un promedio de 15 días, teniendo en cuenta el proceso de soporte de historia clínica, consecución de autorizaciones y demás procesos que se deben hacer para contestar las objeciones.

7.2. SUBVENCIONES POR COBRAR

Representa el valor de los derechos de cobro adquiridos por la Subred Norte por concepto de los recursos procedentes de terceros que están orientados al cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específicos.

Al cierre del segundo semestre de 2020, este subgrupo asciende al valor de \$5.047.172.891, los cuales se encuentran discriminados de la siguiente manera:

Fecha	Numero de Convenio	Objeto	Saldo Cartera
04/09/2018	FFDSAL-1044	FONDO FINANCIERO DISTRITAL	160,000,000
10/02/2020	CONVENIO 744/2019	RUTA ENFERMEDADES RESPIRATORIAS	60,000,000
27/05/2020	CONVENIO 868/2019	LEPRA, HANSEN Y TVC	106,465,696
01/07/2020	CONVENIO 842/2019	MEDICA DOMICILIARIA	90,000,000
07/07/2020	CONVENIO 802/2019	RUTA TRAUMA , AGRE Y VI	111,395,098
05/08/2020	CONVENIO 744/2019	RUTA ENFERMEDADES RESPIRATORIAS	61,915,000
04/11/2020	FFDSAL-FFDS	FONDO FINANCIERO DISTRITAL	7,944,981
01/12/2020	CONVENIO 1584589/2020	COVID	215,158,500
01/12/2020	CONVENIO 1586017/2020	ATENCION DOMICILIARIA	87,333,000
01/12/2020	CONVENIO 1586017/2020	ATENCION DOMICILIARIA	87,333,000
04/12/2020	CONVENIO 030/2020	RUTA CARDIO, CEREBRO, VASCULAR.	176,619,243
14/12/2020	CONVENIO 1572278/2020	PARTICIPACION SOCIAL	18,608,717
14/12/2020	CONVENIO 029/2020	RUTA SALUD EN NUTRICION	150,559,560
15/12/2020	CONVENIO 024/2020	RUTA AGRECIONES, ACCIDENTES Y TRAUMA	120,000,000
16/12/2020	CONVENIO 1475696/2020	PYP	156,800
18/12/2020	CONVENIO 018/2020	RUTA GESTANTES Y RECIEN NACIDO	124,200,000
18/12/2020	CONVENIO 021/2020	RUTA ENFERMEDADES RESPIRATORIAS	45,000,000
21/12/2020	CONVENIO 023/2020	RUTA TRASTORNOS MENTALES	100,000,000
21/12/2020	CONVENIO 022/2020	CONSUMO SPA	80,000,000
23/12/2020	CONVENIO 028/2020	FORTALECIMIENTO	2,972,270,618
12/07/1905	RESOLUCION 1161	DISPONIBILIDAD CAMAS UCI- ADRES	272,212,678
		TOTAL	5,047,172,891

Fuente: Estados Financieros Subred Norte ESE a 30 de Diciembre 2020 -Clinical Suite

7.3 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

CODIGO CONTABLE	ACTIVO	2019 DICIEMBRE	2020 DICIEMBRE	VARIACION	VARIACION (%)
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3,047,628,157	1,393,041,690	-1,654,586,467	-54%
138426	PAGO POR CUENTA DE TERCEROS	342,036,569	0	-342,036,569	-100%
138432	RESPONSABILIDADES FISCALES	2,368,799	0	-2,368,799	-100%
138439	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	527,473,793	384,247,736	-143,226,057	-27%
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,175,748,996	1,008,793,954	-1,166,955,042	-54%

Fuente: Estados Financieros Subred Norte ESE a 30 de Diciembre 2019-2020/ Clinical Suite.-

En esta subcuenta contable se haya involucrados los siguientes conceptos:

- a) Pago por cuenta de terceros, se encontraban reconocidos saldos iniciales de la Unidad de Suba, por concepto de Retribucion del 1% y que al cierre de Septiembre de la actual vigencia registra un saldo de \$283.152.009, los cuales ingresaran al proceso de saneamiento contable durante el primer trimestre y en el segundo semestre se les aplico el deterioro 100%.
- b) Responsabilidades Fiscales, saldo inicial de la unidad de usaquen por valor de \$2.368.799 a nombre del señor Nelson Malaver, el cual se deterioro al 100% durante el mes de enero de 2021 se llevara a saneamiento ordinario debido a que se tiene como soporte respuesta por parte de la Contraloria de Bogota que no existe dicho proceso en esta entidad.
- c) Arrendamiento operativo, pertenece al cobro por este concepto de locales y parqueadero que tiene la Subred Norte a cierre de Septiembre presenta un saldo de \$384.247.736 de pesos respecto a los locales, parqueadero y cafetería.
- d) Otras cuentas por cobrar participan en el 72% del total de Otras cuentas por cobrar donde la mayor participación prestamos interhospitalarios que al cierre del cuarto trimestre presenta un saldo por cobrar \$496.416.235.

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR

8.1 PRESTAMOS INSUMOS MEDICAMENTOS Y MEDICOQUIRURGICOS

Al cierre de la vigencia 2020, se presentan los siguientes saldos, no obstante es importante mencionar que por este concepto de Préstamos se tiene saldos por pagar por valor de \$496.416.235 donde las subredes tiene de igual mayor participación, donde se esta

realizando gestiones de cruce de cuentas, con las demás subredes para adelantar procesos de depuración. Adicional estos préstamos no tienen fecha de vencimiento.

NIT	NOMBRE	SALDO A DICIEMBRE 2020	PARTICIP. (%)
800149453	CENTRO POLICLINICO DEL OLAYA	5,109,820.00	1.0%
830040256	HOSPITAL MILITAR	123,500.00	0.0%
860002541	CLINICA MARLY S.A.	21,720.07	0.0%
860006745	CONGREGACION HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTA	2,675,380.86	0.5%
860049972	UNIDAD DE ORIENTACION Y ASISTENCIA MATERNA - ORIENTAME	514,500.00	0.1%
899999092	INSTITUTO NACIONAL DE CANCERO	13,601,384.64	2.7%
900958564	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E	189,554,180.55	38.2%
900959048	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS SUR OCCIDENTE	194,568,547.23	39.2%
900959051	SUBRED INTEGRADAS DE SERVICIOS DE SALUD CENTRO ORIENTE E.S.E	90,247,201.61	18.2%
	TOTAL PRESTAMOS POR COBRAR	496,416,234.96	100%

Fuente: Estados Financieros Subred Norte ESE a 30 de Diciembre 2020 / Clinical Suite

NOTA 9. INVENTARIOS

9.1 MATERIALES Y SUMINISTROS

En este grupo se reconoce contablemente los inventarios de la Entidad y corresponde a los bienes adquiridos para la venta de prestación de servicios de salud. Para la valoración se utiliza el método del Costo Promedio Ponderado. Se observa un incremento del 100% con respecto a la vigencia inmediatamente anterior, debido a los ingresos por concepto de donaciones y bienes recibidos sin contraprestación con base en la emergencia sanitaria.

CODIGO CONTABLE	ACTIVO	2019 DICIEMBRE	2020 DICIEMBRE	VARIACION	VARIACION (%)	PART (%)
15	INVENTARIOS	5,218,853,623	10,375,793,698	5,156,940,075	99%	100%
151403	MEDICAMENTOS	2,517,260,083	2,172,037,159	-345,222,923	-14%	20.93%
151404	MATERIALES MÉDICO - QUIRÚRGICOS	2,357,299,759	6,384,899,428	4,027,599,669	171%	61.54%
151405	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	119,317,164	9,543,000	-109,774,164	-92%	0.09%
151406	MATERIALES ODONTOLÓGICOS	5,319,509	17,181,916	11,862,408	223%	0.17%
151407	MATERIALES DE IMAGENIOLOGIA		9,688,266	9,688,266	100%	0.09%

151408	VÍVERES Y RANCHO	116,611,010	141,051,620	24,440,611	21%	1.36%
151409	REPUESTOS	4,817,304	7,830,238	3,012,934	63%	0.08%
151417	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO	8,444,512	11,749,878	3,305,366	39%	0.11%
151421	DOTACIÓN A TRABAJADORES	180,961	219,386,133	219,205,172	121134%	2.11%
151422	ROPA HOSPITALARIA Y QUIRÚRGICA	9,452,169	1,351,515,736	1,342,063,567	14198%	13.03 %
151490	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	80,151,154	50,910,323	-29,240,830	-36%	0.49%

Fuente: Estados Financieros Subred Norte ESE a 30 de Diciembre 2019- 2020 / Clinical Suite

Los subgrupos que participan de forma representativa corresponde a los medicamentos y al material medico quirúrgico que participan en un 21% y 620%, respectivamente a 30 de diciembre de 2020.

De otra parte las variaciones representativas al efectuar la comparación de saldos entre las vigencias 2019 vs.2020, corresponden a los subgrupos de Dotacion a Trabajadores y Ropa Hospitalaria y Quirurgica que registran un aumento del 121.134% y 14.198%, debido a la adquisición de insumos y donaciones para el personal de planta y contratistas, por la emergencia sanitaria pandemia Covid-19. Adicional con base en la toma física los medicamentos vencidos se les aplico el proceso de deterioro que ascendió a \$56.887.074

SERVICIO	NOMBRE DEL SERVICIO	VALOR INVENTARIO INICIAL	FALTANTE	SOBRANTE	VENCIDOS	VALOR INVENTARIO FINAL
AL11	SUB.ALMA.ADMON. SIMON B.	1,722,337,320		82,907	727,280	1,721,692,947
FA12	FARMACIA HOS. Y URG. SIMON B.	570,268,755	45,596,355	77,619,628	4,239,813	598,052,215
FA13	FARMACIA CIRUGIA SIMON B.	386,432,443	2,227,966	4,405,845	-	388,610,322
FA14	FARMACIA AMBUL. FRAY	11,066,495	25,794	29,717	-	11,070,419
FA23	FARMACIA HOS. Y URG. SUBA	475,000,589	-	-	1,858,055	473,142,534
FA25	FARMACIA SUBA SALAS	146,923,772	-	-	19,542	146,904,231
FA30	FARMACIA HOS. Y URG. ENGATI	280,050,318	-	-	156,155	279,894,163
FA31	FARMACIA CIRUGIA ENGATIVA	239,129,042	-	-	1,070,853	238,058,189
FA24	FARMACIA CAPS SUBA	31,910,651	-	-	27,160	31,883,491
FA52	FARMACIA REEMPAQUE VERBENAL	155,289,604	-	-	1,081,696	154,207,908
FA41	MEDICAMENTOS VENCIDOS	47,931,009	-	-	47,706,520	224,489
	TOTAL	8,147,572,480	47,850,114	82,138,096	56,887,074	8,181,860,462

Fuente: Informe de Inventarios suministrados por Almacen al cierre de la vigencia 2020

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

10.1. Detalle saldos PPE - Muebles-Inmuebles

La siguiente nota fue elaborada atendiendo los criterios de revelación contenidos en la Norma de propiedades, planta y equipo y de deterioro del valor de los activos. La Subred Integrada de Servicios de Salud Norte E.S.E, reconocerá un activo de propiedad planta y equipo cuando tenga el control, dominio, riesgos y las ventajas inherentes a su tenencia sobre el mismo, empleado para propósitos administrativos o para la prestación de servicios de salud.

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	OTROS BIENES MUEBLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	3,053,232,638.0	10,980,291,958.5	9,864,109,014.5	55,507,654,361.8	5,225,501,615.6	2,975,830,198.0	1,468,637,260.0	89,075,257,046.4
+ ENTRADAS (DB):	44,500,050.0	1,156,435,525.7	9,304,533.0	26,573,877,420.7	611,228,582.1	14,243,110.0	56,673,729,952.7	85,083,319,174.2
Adquisiciones en compras	44,500,050.0	1,156,435,525.7	9,304,533.0	17,835,563,985.5	520,969,350.6	14,243,110.0	47,007,689,366.9	66,588,705,921.6
Donaciones recibidas				8,182,297,835.2	90,259,231.6		9,666,040,585.8	17,938,597,652.5
Otras entradas de bienes muebles	0.0	0.0	0.0	556,015,600.0	0.0	0.0	0.0	556,015,600.0
Mejoras				556,015,600.0				556,015,600.0
- SALIDAS (CR):	0.0	0.0	9,304,533.0	266,763,704.0	0.0	0.0	57,930,802,579.3	58,206,870,816.3
Baja en cuentas				266,763,704.0				266,763,704.0
Otras salidas de bienes muebles		0.0	9,304,533.0	0.0	0.0	0.0	57,930,802,579.3	57,940,107,112.3
							57,930,802,579.3	57,930,802,579.3
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	3,097,732,688.0	12,136,727,484.2	9,864,109,014.5	81,814,768,078.5	5,836,730,197.7	2,990,073,308.0	211,564,633.3	115,951,705,404.3
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0.0	(11,094,366.6)	0.0	582,746,170.8	13,509,386.4	13,353,962.9	0.0	598,515,153.5
+ valorización		24,343,587.5		986,464,590.8	41,580,749.3	13,353,962.9		1,065,742,890.5
- deterioro		35,437,954.1		408,993,915.0	28,071,362.9			472,503,232.0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)		146,316,425.3		7,024,710.0	2,255,356.0			155,596,491.3
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)		146,316,425.3		1,749,215.0	2,255,356.0			150,320,996.3
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	3,097,732,688.0	12,125,633,117.6	9,864,109,014.5	82,397,514,249.3	5,850,239,584.2	3,003,427,270.9	211,564,633.3	116,550,220,557.8
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	2,750,758,740.3	8,620,533,009.0	4,726,317,107.7	37,494,240,657.9	3,661,639,773.4	2,071,493,288.7	3,661,639,773.4	62,906,622,350.3
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	2,312,349,212.3	7,456,138,880.0	3,855,509,772.0	33,097,105,600.3	3,312,111,213.2	1,845,923,387.8	3,312,111,213.2	55,191,249,278.9
+ Depreciación aplicada vigencia actual	0.0							0.0
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos	440,004,959.9	1,260,069,155.8	874,467,671.8	5,002,060,652.6	370,414,791.8	236,552,312.8	370,414,791.8	8,553,984,336.6
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos	1,595,431.9	95,675,026.8	3,660,336.1	604,925,595.0	20,886,231.6	10,982,412.0	20,886,231.6	758,611,265.1
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	346,973,947.7	3,505,100,108.7	5,137,791,906.9	44,903,273,591.4	2,188,599,810.8	931,933,982.2	(3,450,075,140.1)	53,563,598,207.5
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	88.8	71.1	47.9	45.5	62.6	69.0	1,730.7	54.0
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

La propiedad planta y equipo tiene una participación del 64% sobre el total del Activo, al cierre del segundo semestre ascienden al valor de \$484.893.398 pesos.

COMPOSICION COMPARATIVA 2020-2019 (A diciembre)

CODIGO CONTABLE	ACTIVO	2019 DICIEMBRE	2020 DICIEMBRE	VARIACION	VARIACION (%)	PART. (%)
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	469,945,497,266	484,893,399,014	14,947,901,748	3%	100%
1605	TERRENOS	204,318,163,905	204,318,163,905	0	0%	42.14%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	1,468,637,260	211,564,633	-1,257,072,627	-86%	0.04%
1640	EDIFICACIONES	266,381,046,750	267,229,442,100	848,395,350	0%	55.11%
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES	1,107,121,614	1,107,121,614	0	0%	0.23%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	3,053,232,638	3,097,732,688	44,500,050	1%	0.64%
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	55,507,654,362	82,397,514,249	26,889,859,888	48%	16.99%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	5,225,501,616	5,850,239,584	624,737,969	12%	1.21%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	10,980,291,959	12,125,633,118	1,145,341,159	10%	2.50%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	9,864,109,015	9,864,109,015	0	0%	2.03%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	2,975,830,198	3,003,427,271	27,597,073	1%	0.62%
1685	DEPREC. ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-90,936,092,050	-104,311,549,163	-13,375,457,113	15%	-21.51%

Fuente: Estados Financieros Subred Norte ESE a Diciembre 2019/2020. Clinical Suite.-

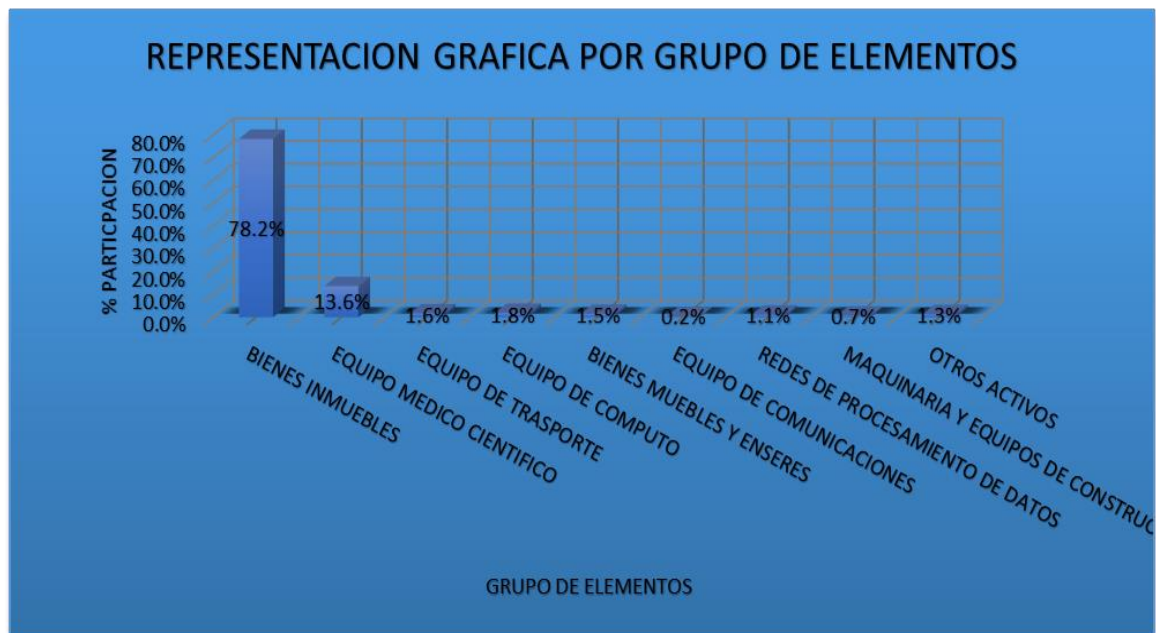
Como se observa en el cuadro comparativo por vigencias, la subcuenta contable con mayor participación en el grupo de los activos son los Terrenos y Edificaciones en el 42% y 55%, respectivamente del total de Propiedad planta y equipo.

De otra parte se presentaron variaciones representativas entre las vigencias 2019-2020 en el grupo de Propiedad planta y equipo, tales como:

- La subcuenta Bienes Muebles en Bodega, registra una disminución del 86% debido a que en la vigencia 2019 en esta cuenta contable se encontraba el saldo de equipos médicos pendientes de adecuación de infraestructura para permitir su funcionamiento
- Las edificaciones registran un aumento del 0.3%, a razón de la reclasificación contable según reporte de activos fijos realizado en el tercer trimestre de 2020.
- Los equipos médicos-científico registran un incremento del 48% a razón de adquisiciones y donaciones para atender la pandemia.
- Con base en las adquisiciones y donaciones de equipos médicos, transporte, muebles y enseres, la depreciación se ve incrementada tal como se evidencia en el cuadro comparativo con un incremento del 15%.

INFORME DE ACTIVOS FIJOS AL CIERRE DE LA VIGENCIA 2020

NOMBRE GRUPO	SALDO DEL ACTIVO	% DE PARTICIPACION
BIENES INMUEBLES	473.397.181.133	78,2%
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	82.397.514.249	13,6%
EQUIPO DE TRASPORTE	9.864.109.015	1,6%
EQUIPO DE COMPUTO	11.193.178.072	1,8%
BIENES MUEBLES Y ENSERES	8.853.666.855	1,5%
EQUIPO DE COMUNICACIONES	932.455.046	0,2%
REDES DE PROCESAMIENTO DE DATOS	6.546.429.112	1,1%
MAQUINARIA Y EQUIPOS DE CONSTRUCCION	4.204.854.302	0,7%
OTROS ACTIVOS	7.791.916.772	1,3%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	605.181.304.556	100%



Fuente: Sistema de Información Clínica Suite Modulo de Activos Fijos

De acuerdo a la representación grafica se puede observar que el porcentaje de participación del grupo de elemento de activos fijos de la entidad se concentra significativamente en el grupo de bienes inmuebles con una participación del 78.2% seguido del grupo equipo médico científico con una participación del 13.6% frente al demás grupo cuya participación promedio está representada en 1.2%.

CUADRO COMPARATIVO DE SALDOS DE ACTIVOS 2019 vs 2020

NOMBRE GRUPO	SALDO DEL ACTIVO 2020	SALDO DEL ACTIVO 2019	DIFERENCIA \$	% DE VARIACION
BIENES INMUEBLES	473.397.181.133	473.368.424.783	28.756.350	0,01%
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	82.397.514.249	55.507.654.362	26.889.859.888	48,44%
EQUIPO DE TRASPORTE	9.864.109.015	9.864.109.015	-	0,00%
EQUIPO DE COMPUTO	11.193.178.072	10.075.553.872	1.117.624.201	11,09%
BIENES MUEBLES Y ENSERES	8.853.666.855	8.201.331.814	652.335.041	7,95%
EQUIPO DE COMUNICACIONES	932.455.046	904.738.087	27.716.959	3,06%
REDES DE PROCESAMIENTO DE DATOS	6.546.429.112	6.219.914.955	326.514.157	5,25%
MAQUINARIA Y EQUIPOS DE CONSTRUCCION	4.204.854.302	4.160.354.252	44.500.050	1,07%
OTROS ACTIVOS	7.791.916.772	7.770.048.414	21.868.358	0,28%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	605.181.304.556	576.072.129.553	29.109.175.003	5,1%

De acuerdo al cuadro comparativo podemos observar que el comportamiento de los elementos de propiedad planta y equipo frente al 2019 tuvo una variación en aumento del 5.1% frente al 2020 producto del proceso de valorización e ingresos realizados durante la vigencia 2020.

CUADRO RESUMEN PROCESO DE VALORIZACION DE ACTIVOS

NOMBRE GRUPO	VALORIZACION	DETERIORO	MEJORA
BIENES INMUEBLES	215.808.243.552	28.431.161.267	28.756.350
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	991.740.086	408.993.915	556.015.600
EQUIPO DE TRASPORTE			
EQUIPO DE COMPUTO	23.617.588	35.437.954	
BIENES MUEBLES Y ENSERES	54.934.712	28.071.363	
EQUIPO DE COMUNICACIONES	726.000		
REDES DE PROCESAMIENTO DE DATOS	251.004.157		
MAQUINARIA Y EQUIPOS DE CONSTRUCCION			
OTROS ACTIVOS			
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	217.130.266.094	28.903.664.499	584.771.950

Durante la vigencia 2020 se realizó el proceso de avalúo de activos fijos proceso que se encuentra plenamente soportado con las fichas técnicas respectivas para cada grupo de elementos en dicho proceso participaron activamente en coordinación con los líderes de cada área el grupo de ingeniería Biomédica el grupo de ingeniería de sistemas y el grupo de ingeniería de infraestructura respectivamente cada profesional emitió de acuerdo su conocimiento e idoneidad en la materia las fichas técnicas respectivas para cada grupo dentro del proceso de avalúo.

Una vez verificada la información relacionada en los informes detallados por ubicación con el inventario físico correspondiente, se evidencia que los bienes muebles de la Subred

Norte se encuentran debidamente identificados e inventariados por un valor de \$605.181 Millones de Pesos, contemplando lo siguiente:

Se desarrolla inventario físico al 100% de los activos por cada una de las áreas de la Subred Norte, mediante la revisión y cotejo físico, confirmando la existencia de los bienes registrados en el sistema de información a igual porcentaje o de forma aleatoria por necesidad y cumplimiento de la norma. Así mismo se encuentra en un 70% el cumplimiento a firma y legalización de actas de inventario por el jefe, o funcionario responsable de los bienes.

Fortaleciendo el sentido de pertenencia hacia los bienes muebles, inmuebles y en propiedad planta y equipo de la Subred Norte se difunde por segundo año consecutivo el folleto informativo AP-AT-PC-01-01, Control de los bienes en propiedad planta y equipo, comunicando de manera general los procedimientos de manejo y control y las responsabilidades frente a los bienes de la Subred Norte.

Modulo sistema de información.

Puesto en marcha el módulo de Activos fijos en el aplicativo Clínical Suite en el mes de Mayo de 2018, se suscribe acta de conciliación de saldos generados a través de la primera interface, la cual se desarrolla con saldos iniciales a 31 de Diciembre de 2017 y la actualización de movimientos a la fecha de esta vigencia, siendo en el mes de diciembre de 2019 a través de la conciliación de saldos con cifras contables, la homogeneidad de la información frente a las 50 estructuras administrativas que maneja el módulo, capacitando periódicamente el personal con acceso a la información.

Desde entonces se vienen actualizando los archivos maestros de ubicaciones, centros de costo, responsables, cuentas por activos, reclasificando áreas, elementos y ubicaciones físicas frente a la situación real de la Subred.

No obstante, para la vigencia 2021 se priorizará en la actualización de ubicaciones y personas responsables en el sistema de información generando documentos precisos en cuanto a la custodia de los activos.

Bienes Devolutivos en propiedad planta y equipo.

La Subred Norte, reconoce como propiedad planta y equipo todos los activos que tengan un valor superior a un (1) salario mínimo legal vigente a la fecha de reporte de la información, cumpliendo además con el criterio de reconocimiento cuando los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo se transfieren en su totalidad a la Subred Norte, estos Activos se encuentran clasificados en los grupos 10 al 50 encontrando en el sistema de información 12.777 elementos por un valor de 597.389 Millones de pesos de los cuales cumplen con la condición mencionada un valor total de 12.044 elementos estas cifras

presentadas al corte de la vigencia 2020 indican de manera explícita la importancia de realizar un proceso de depuración del módulo reclasificando de grupo estos activos al grupo de bienes de consumo controlado o al gasto directamente dependiendo su valor en función de la norma general e instructivo de los bienes de propiedad planta y equipo de la Subred Integrada de Servicios de Salud Norte E.S.E que respalda el tratamiento contable que se debe realizar frente a los elementos de menor cuantía de acuerdo a la importancia relativa de cada uno de ellos esto con el fin de evitar desgastes administrativos y reprocesos en la toma de inventarios de la entidad hospitalaria.

NOMBRE DEL GRUPO	VR ADQUISICION	MEJORAS	DEPRECIACION ACUMULADA	VALORIZACION	DETERIORO	SALDO DE ACTIVO
BIENES INMUEBLES	285.991.342.498	28.756.350	44.234.571.619	215.808.243.552	28.431.161.267	473.397.181.133
BIENES MUEBLES Y ENSERES	8.739.047.667	-	5.666.960.188	54.877.678	28.071.363	8.766.662.957
EQUIPO DE COMPUTO	11.198.867.452	-	7.883.708.008	23.367.588	35.437.954	11.186.826.391
EQUIPO DE COMUNICACIONES	918.122.314	-	721.065.846	726.000	-	918.848.314
EQUIPO DE TRASPORTE	9.864.109.015	-	4.726.317.107	-	-	9.864.109.015
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	80.952.979.665	556.015.600	37.395.609.099	990.265.250	408.993.915	82.090.281.583
MAQUINARIA Y EQUIPOS DE CONSTRUCCION	4.197.834.768	-	3.536.557.855	-	-	4.197.834.768
REDES DE PROCESAMIENTO DE DATOS	6.295.424.955	-	3.973.613.242	251.004.157	-	6.546.429.112
TOTALES	408.157.728.332	584.771.950	108.138.402.966	217.128.484.224	28.903.664.499	596.968.173.273

CUADRO DE ELEMENTOS DE MENOR CUANTIA

GRUPO	NOMBRE GRUPO	VALOR ADQUISICION	DEPRECIACION ACUMULADA	SALDO DEL ACTIVO
14	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	1.287.475	695.371	1.287.475
15	EQUIPO DE CONSTRUCCION	5.732.059	3.915.184	5.732.059
18	EQUIPO DE LABORATORIO	10.577.331	7.511.817	10.578.690
20	EQUIPO DE URGENCIAS	3.404.581	2.606.518	3.707.763
22	EQUIPO DE HOSPITALIZACION	6.758.158	4.189.763	6.758.158
23	OTROS EQUIPOS DE HOSPITALIZACION	1.542.240	956.254	1.542.240
24	EQUIPOS QUIROFANO Y S PARTO	187.288.624	19.460.955	187.291.483
26	EQUIPO DE APOYO DIAGNOSTICO	25.673.145	16.844.641	25.913.229
28	EQUIPO DE APOYO TERAPEUTICO	44.464.566	25.118.170	45.384.364
30	EQUIPO SERVICIO AMBULATORIO	26.064.169	20.947.997	26.056.739
32	MUEBLES Y ENSERES	60.949.019	43.807.999	60.197.078
34	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	12.953.023	9.117.322	12.953.023
35	OTROS EQU. Y MAQ. DE OFICINA	3.085.600	2.582.092	3.085.600
36	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	13.606.732	9.056.262	13.606.732
38	EQUIPO DE COMPUTACION	6.130.987	6.045.073	6.351.681
42	EQUIPO DE HOTELERIA	9.202.049	7.693.289	9.202.049
44	EQUIPO RESTAURANTE Y CAFETERIA	796.364	665.544	796.364
46	EQUIPO DE LAVANDERIA	769.784	769.784	769.784
TOTAL		420.285.906	181.984.035	421.214.511

De acuerdo al cuadro de menor cuantía presentado en el presente informe se puede observar que los elementos registrados en dichos grupos son objeto de depuración y reclasificación de acuerdo al valor del reconocimiento como propiedad planta y equipo de la entidad en este sentido es importante precisar que de los 12.777 elementos registrados en el sistema de información tenemos 733 elementos objeto de depuración y reclasificación al grupo de bienes de consumo controlado de los cuales 173 elementos se deben manejar de acuerdo a la norma como gasto directo de acuerdo a su importancia relativa y el valor de adquisición.

Bienes de consumo controlado

Los activos que La Subred Norte tan solo utilice dentro de sus actividades sin tener el control total del bien, serán reconocidos como Otros Activos, al igual que todos los elementos cuyo costo sea inferior a un (1) salario mínimo legal vigente, los cuales no se incluirán como Propiedad, Planta y Equipo, pero si se reconocerán como bienes de consumo controlado, estos Activos se encuentran clasificados en los grupos 54 al 57 con el subgrupo 540, las ubicaciones y centros de costos respectivos, encontrando en el sistema de información 33.726 elementos por valor de \$2,332,663,132 Millones de pesos de los cuales de acuerdo a su valor de adquisición los podemos reclasificar de la siguiente manera:

Bienes de consumo superiores a 0.5 salarios mínimos legales vigentes los cuales suman un total de 156 elementos los cuales se pueden seguir registrando en el grupo de bienes de consumo controlado y su valor total de adquisición esta por \$108.076.699.

Por otra parte tenemos los bienes inferiores a 0.5 salarios mínimos legales vigentes los cuales de acuerdo a su importancia relativa dentro de la institución de pueden manejar directamente al gasto en función de su valor de adquisición este grupo en el sistema actualmente registra un valor total de elementos de 33.570 elementos los cuales están saturando la base de datos de información del modulo y no representan mayor cuantía en valor dentro de la propiedad planta y equipo por consiguiente son objeto de depuración dentro del módulo y por ende representan un desgaste administrativo para el proceso de control de dichos elementos de otra parte se puede observar que del 100% de todos los elementos registrados en el sistema de información estos elementos de menor cuantía representan el 73% en cantidad registrada y solo el 27% de los activos de la entidad superan el medio salario mínimo legal mensual vigente por consiguiente el desgaste administrativo es representativo y la importancia relativa de cada bien no es significativa dentro de los bienes de la subred.

CUADRO RESUMEN PROCESO DE VALORIZACION DE ACTIVOS

NOMBRE GRUPO	VALORIZACION	DETERIORO	MEJORA
BIENES INMUEBLES	215.808.243.552	28.431.161.267	28.756.350
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	991.740.086	408.993.915	556.015.600
EQUIPO DE TRASPORTE			
EQUIPO DE COMPUTO	23.617.588	35.437.954	
BIENES MUEBLES Y ENSERES	54.934.712	28.071.363	
EQUIPO DE COMUNICACIONES	726.000		
REDES DE PROCESAMIENTO DE DATOS	251.004.157		
MAQUINARIA Y EQUIPOS DE CONSTRUCCION			
OTROS ACTIVOS			
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	217.130.266.094	28.903.664.499	584.771.950

Durante la vigencia 2020 se realizo el proceso de avaluó de activos fijos proceso que se encuentra plenamente soportado con las fichas técnicas respectivas para cada grupo de elementos en dicho proceso participaron activamente en coordinación con los líderes de cada área el grupo de ingeniería Biomédica el grupo de ingeniería de sistemas y el grupo de ingeniería de infraestructura respectivamente cada profesional emitio de acuerdo su conocimiento e idoneidad en la materia las fichas técnicas respativas para cada grupo dentro del proceso de avaluó.

Una vez verificada la información relacionada en los informes detallados por ubicación con el inventario físico correspondiente, se evidencia que los bienes muebles de la Subred Norte

se encuentran debidamente identificados e inventariados por un valor de \$605.181 Millones de Pesos, contemplando lo siguiente:

Se desarrolla inventario físico al 100% de los activos por cada una de las áreas de la Subred Norte, mediante la revisión y cotejo físico, confirmando la existencia de los bienes registrados en el sistema de información a igual porcentaje o de forma aleatoria por necesidad y cumplimiento de la norma. Así mismo se encuentra en un 70% el cumplimiento a firma y legalización de actas de inventario por el jefe, o funcionario responsable de los bienes.

Fortaleciendo el sentido de pertenencia hacia los bienes muebles, inmuebles y en propiedad planta y equipo de la Subred Norte se difunde por segundo año consecutivo el folleto informativo AP-AT-PC-01-01, Control de los bienes en propiedad planta y equipo, comunicando de manera general los procedimientos de manejo y control y las responsabilidades frente a los bienes de la Subred Norte.

Modulo sistema de información.

Puesto en marcha el módulo de Activos fijos en el aplicativo Clínical Suite en el mes de Mayo de 2018, se suscribe acta de conciliación de saldos generados a través de la primera interface, la cual se desarrolla con saldos iniciales a 31 de Diciembre de 2017 y la actualización de movimientos a la fecha de esta vigencia, siendo en el mes de diciembre de 2019 a través de la conciliación de saldos con cifras contables, la homogeneidad de la información frente a las 50 estructuras administrativas que maneja el módulo, capacitando periódicamente el personal con acceso a la información.

Desde entonces se vienen actualizando los archivos maestros de ubicaciones, centros de costo, responsables, cuentas por activos, reclasificando áreas, elementos y ubicaciones físicas frente a la situación real de la Subred.

No obstante, para la vigencia 2021 se priorizará en la actualización de ubicaciones y personas responsables en el sistema de información generando documentos precisos en cuanto a la custodia de los activos.

Bienes Devolutivos en propiedad planta y equipo.

La Subred Norte, reconoce como propiedad planta y equipo todos los activos que tengan un valor superior a un (1) salario mínimo legal vigente a la fecha de reporte de la información, cumpliendo además con el criterio de reconocimiento cuando los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo se transfieren en su totalidad a la Subred Norte, estos Activos se encuentran clasificados en los grupos 10 al 50 encontrando en el sistema de información 12.777 elementos por un valor de 597.389 Millones de pesos de los cuales cumplen con la condición mencionada un valor total de 12.044 elementos estas cifras presentadas al corte de la vigencia 2020 indican de manera explícita la importancia de realizar un proceso de depuración del módulo reclasificando de grupo estos activos al grupo de bienes de consumo controlado o al gasto directamente dependiendo su valor en función

de la norma general e instructivo de los bienes de propiedad planta y equipo de la Subred Integrada de Servicios de Salud Norte E.S.E que respalda el tratamiento contable que se debe realizar frente a los elementos de menor cuantía de acuerdo a la importancia relativa de cada uno de ellos esto con el fin de evitar desgastes administrativos y reprocesos en la toma de inventarios de la entidad hospitalaria.

CUADRO DE ELEMENTOS DE MENOR CUANTIA

GRUPO	NOMBRE GRUPO	VALOR ADQUISICION	DEPRECIACION ACUMULADA	SALDO DEL ACTIVO
14	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	1.287.475	695.371	1.287.475
15	EQUIPO DE CONSTRUCCION	5.732.059	3.915.184	5.732.059
18	EQUIPO DE LABORATORIO	10.577.331	7.511.817	10.578.690
20	EQUIPO DE URGENCIAS	3.404.581	2.606.518	3.707.763
22	EQUIPO DE HOSPITALIZACION	6.758.158	4.189.763	6.758.158
23	OTROS EQUIPOS DE HOSPITALIZACION	1.542.240	956.254	1.542.240
24	EQUIPOS QUIROFANO Y S PARTO	187.288.624	19.460.955	187.291.483
26	EQUIPO DE APOYO DIAGNOSTICO	25.673.145	16.844.641	25.913.229
28	EQUIPO DE APOYO TERAPEUTICO	44.464.566	25.118.170	45.384.364
30	EQUIPO SERVICIO AMBULATORIO	26.064.169	20.947.997	26.056.739
32	MUEBLES Y ENSERES	60.949.019	43.807.999	60.197.078
34	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	12.953.023	9.117.322	12.953.023
35	OTROS EQU. Y MAQ. DE OFICINA	3.085.600	2.582.092	3.085.600
36	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	13.606.732	9.056.262	13.606.732
38	EQUIPO DE COMPUTACION	6.130.987	6.045.073	6.351.681
42	EQUIPO DE HOTELERIA	9.202.049	7.693.289	9.202.049
44	EQUIPO RESTAURANTE Y CAFETERIA	796.364	665.544	796.364
46	EQUIPO DE LAVANDERIA	769.784	769.784	769.784
TOTAL		420.285.906	181.984.035	421.214.511

De acuerdo al cuadro de menor cuantía presentado en le presente informe se puede observar que los elementos registrados en dichos grupos son objeto de depuración y reclasificación de acuerdo al valor del reconocimiento como propiedad planta y equipo de la entidad en este sentido es importante precisar que de los 12.777 elementos registrados en el sistema de información tenemos 733 elementos objeto de depuración y reclasificación al grupo de bienes de consumo controlado de los cuales 173 elementos se deben manejar de acuerdo a la norma como gasto directo de acuerdo a su importancia relativa y el valor de adquisición.

Bienes de consumo controlado

Bienes de consumo superiores a 0.5 salarios mínimos legales vigentes los cuales suman un total de 156 elementos los cuales se pueden seguir registrando en el grupo de bienes de consumo controlado y su valor total de adquisición esta por \$108.076.699.

Por otra parte tenemos los bienes inferiores a 0.5 salarios mínimos legales vigentes los cuales de acuerdo a su importancia relativa dentro de la institución de pueden manejar directamente al gasto en función de su valor de adquisición este grupo en el sistema actualmente registra un valor total de elementos de 33.570 elementos los cuales están saturando la base de datos de información del modulo y no representan mayor cuantía en valor dentro de la propiedad planta y equipo por consiguiente son objeto de depuración dentro del módulo y por ende representan un desgaste administrativo para el proceso de control de dichos elementos de otra parte se puede observar que del 100% de todos los elementos registrados en el sistema de información estos elementos de menor cuantía representan el 73% en cantidad registrada y solo el 27% de los activos de la entidad superan el medio salario mínimo legal mensual vigente por consiguiente el desgaste administrativo es representativo y la importancia relativa de cada bien no es significativa dentro de los bienes de la subred.

BIENES DE COMODATO

GRUPO	NOMBRE DEL GRUPO	ACTIVO	NOMBRE DEL ACTIVO	VR ADQUISICION	SALDO DEL ACTIVO
52	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	520001	BOMBA DE INFUSIÓN ALARIS PK	1.123.436.160,00	1.123.436.160,00
52	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	520002	VAC SIMEX 300	288.996.000,00	288.996.000,00
52	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	520003	ARCO EN C OPESCOPE ACTENO	219.903.432,00	219.903.432,00
52	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	520004	V.A.C. ULTA	215.400.000,00	215.400.000,00
52	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	520005	SISTEMA DE AIRE MEDICAL	194.859.800,00	194.859.800,00
52	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	520006	SISTEMA DE VACÍO MEDICINAL	103.487.400,00	103.487.400,00
52	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	20007	TANQUES	600.000.000,00	600.000.000,00
52	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	520008	CILINDROS	783.000.000,00	783.000.000,00
52	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	520009	COLUMNAS UCI	174.000.000,00	174.000.000,00
52	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	520010	REDES GASES PARA 8° PISO	311.320.000,00	311.320.000,00
52	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	520011	EQUIPO DE ÓXIDO NÍTRICO	80.000.000,00	80.000.000,00
52	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	520012	CILINDROS LIV	336.000.000,00	336.000.000,00
52	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	520013	CANISTER 1000 CC W/VAL	1.400.000,00	1.400.000,00
52	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	520014	CANISTER 1500 CC W/VAL	3.420.000,00	3.420.000,00

	TERCEROS				
52	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	520015	CANISTER 3000 CC W/VAL	780.000,00	780.000,00
52	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	520016	WALL PLATE	1.750.000,00	1.750.000,00
52	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	520017	FOUR CANISTER ROLL STAND	1.260.000,00	1.260.000,00
52	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	520018	CANISTER 1500 CC W/VAL	2.014.000,00	2.014.000,00
52	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	520019	CANISTER 3000 CC W/VAL	624.000,00	624.000,00
52	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	520020	WALL PLATE	1.750.000,00	1.750.000,00
52	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	520021	FOUR CANISTER ROLL STAND	840.000,00	840.000,00
52	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	520022	CANISTER 1000 CC W/VAL	1.800.000,00	1.800.000,00
52	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	520023	CANISTER 1500 CC W/VAL	3.040.000,00	3.040.000,00
52	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	520024	CANISTER 3000 CC W/VAL	1.092.000,00	1.092.000,00
52	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	520025	WALL PLATE	1.750.000,00	1.750.000,00
52	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	520026	FOUR CANISTER ROLL STAND	1.680.000,00	1.680.000,00
52	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	520027	CANISTER 1000 CC W/VAL	600.000,00	600.000,00
52	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	520028	WALL PLATE	1.750.000,00	1.750.000,00
52	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	520029	FOUR CANISTER ROLL STAND	280.000,00	280.000,00
52	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	520030	INYEKTOR OPTIVANTAGE	40.000.000,00	40.000.000,00
52	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	520031	PRECALENTADOR DE MEDIOS	3.000.000,00	3.000.000,00
52	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	520032	INYEKTOR OPTIVANTAGE	30.000.000,00	30.000.000,00
52	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	520033	PRECALENTADOR DE MEDIOS	3.000.000,00	3.000.000,00
52	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	520034	INYEKTOR OPTIVANTAGE	40.000.000,00	40.000.000,00
52	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	520035	INYEKTOR OPTIVANTAGE	40.000.000,00	40.000.000,00
52	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	520036	PRECALENTADOR DE MEDIOS	3.000.000,00	3.000.000,00
52	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	520037	PRECALENTADOR DE MEDIOS	3.000.000,00	3.000.000,00
52	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	520038	TORRE DE LAPAROSCOPIA	160.000.000,00	160.000.000,00
52	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	520039	TORRE DE LAPAROSCOPIA	160.000.000,00	160.000.000,00
52	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	520040	GEN 11	40.000.000,00	40.000.000,00
52	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	520041	GEN 11	40.000.000,00	40.000.000,00
52	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	520042	STERRAD	286.000.000,00	286.000.000,00
52	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	520043	PRISMACOMFORT 110V ENGLISH	14.352.171,00	14.352.171,00
52	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	520044	PRISMAFLEX 7.XX ROW	43.188.677,00	43.188.677,00

52	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	520045	VAPORIZADOR TEC 6 OMEDAV	31.870.000,00	31.870.000,00
52	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	520046	D-VAPOR DESFLURANE VAPORIZER	21.870.000,00	21.870.000,00
52	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	520047	VAPORIZADOR TEC 6 OMEDA	21.870.000,00	21.870.000,00
52	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	520048	VAPORIZADOR TEC 6 OMEDA	21.870.000,00	21.870.000,00
TOTAL				5.459.253.640,00	5.459.253.640,00

Los bienes registrados en este grupo en el sistema de información suman un total de \$5.459.253.640 con una cantidad de 48 elementos registrados, actualmente no se les está calculando alícuota de depreciación en el módulo de activos fijos se está en espera del pronunciamiento por parte de la dirección financiera para el tratamiento pertinente en tema contable para dichos elementos.

Terrenos y edificaciones.

La Subred Norte conto en la vigencia 2020 con 54 predios, de las cuales 18 cuentan con escritura pública propios de la subred, 26 son del Distrito, 4 en convenio suscrito con particulares y 6 ya se devolvieron.

Intangibles.

La Subred Integrada de Servicios de Salud Norte E.S.E, reconocerá como activos intangibles los bienes que se pueden identificar, que no sean de carácter no monetario, y que sean sin apariencia física sobre los cuales la entidad tiene el control, y se pueden realizar mediciones fiables. Se evidencian 44 licencias y 28 software por valor de \$6.546.429.112 Millones de Pesos, registrados en los grupos de inventario 48 y 50 respectivamente.

Bajas.

Se encuentran registrados 218 elementos registrados en la base de datos de activos fijos de la Subred Norte entre propiedad planta y equipo y bienes de consumo controlado catalogados como obsoletos e inservibles, que por uso manejo u otras circunstancias no pueden prestar el servicio para el cual fueron adquiridos, estos elementos inician el proceso de baja con la obtención de los conceptos técnicos necesarios para continuar el proceso de retiro según Resolución 009 de fecha 9 de enero de 2020 por valor de 46.863.806 aprobado por la junta directiva.

En la vigencia 2020 a través de la resolución No 009 de 2020 se ordena la baja definitiva de bienes inservibles en propiedad planta y equipo.

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
	Db	PROPIEDADES DE INVERSIÓN	1,811,126,171.36	2,482,269,666.17	-671,143,494.81
1.9.51	Db	Propiedades de inversión	1,849,576,128.00	2,669,214,128.00	-819,638,000.00
1.9.51.03	Db	Terrenos con uso indeterminado	1,322,987,160.00	1,322,987,160.00	0.00
1.9.51.04	Db	Edificaciones con uso indeterminado	526,588,968.00	1,346,227,968.00	-819,639,000.00
1.9.52	Cr	Depreciación acumulada de propiedades de inversión (cr)	-38,449,956.64	-186,944,461.83	148,494,505.19
1.9.52.02	Cr	Edificacion uso indeterminado	-38,449,956.64	-186,944,461.83	148,494,505.19

Fuente: Estados Financieros Subred Norte ESE a 30 de Diciembre 2020 / Clinical Suite

13.1 DETALLE SALDOS

PREDIO	SALDO A 31 DE DICIEMBRE 2020
EDIFICACIONES	
ENGATIVA ARRIENDO	95,997,941.00
SIMON ARRIENDO	371,339,290.00
CAMI SUBA ARRIENDO	27,610,402.00
SUBA CES ARRIENDO	31,641,335.00
SUBTOTAL	526,588,968.00
TERRENOS	
SAN CAYETANO	103,473,560.00
NUEVA ZELANDIA	725,852,800.00
EMAUS COLEGIO	493,660,800.00
SUBTOTAL	1,322,987,160.00
TOTAL	1,849,576,128.00

Fuente: Estados Financieros Subred Norte ESE a 30 de Diciembre 2020 / Clinical Suite

Se halla reconocidos los predios de la Subred Norte E.S.E que se encuentran en arrendamiento y a los cuales se le expide factura electrónica de forma mensual. Los saldos presentados al cierre de la vigencia se encuentran conciliados con las áreas de activos fijos y facturacio (ingresos no operacionales).

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	2,572,815,870.94	3,213,671,972.07	-640,856,101.13
1.9.70	Db	Activos intangibles	6,546,429,112.32	6,219,914,955.37	326,514,156.95
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-3,973,613,241.38	-3,006,242,983.30	-967,370,258.08

Fuente: Estados Financieros Subred Norte ESE a 30 de Diciembre 2020-2019 / Clinical Sui

14.1 DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
SALDO INICIAL	3,149,788,739.4	3,070,126,216.0	6,219,914,955.4
+ ENTRADAS (DB):	290,275,817.5	36,238,339.5	326,514,157.0
Adquisiciones en compras	75,510,000.0		75,510,000.0
Otras transacciones sin contraprestación	214,765,817.5	36,238,339.5	251,004,157.0
Valorización	214,765,817.5	36,238,339.5	251,004,157.0
- SALIDAS (CR):	0.0	0.0	0.0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	3,440,064,556.8	3,106,364,555.5	6,546,429,112.3
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0.0	0.0	0.0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	1,782,052,938.8		1,782,052,938.8
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	1,782,052,938.8		1,782,052,938.8
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	3,440,064,556.8	3,106,364,555.5	6,546,429,112.3
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	3,440,064,556.8	3,106,364,555.5	6,546,429,112.3

Fuente: Estados Financieros Subred Norte ESE a 30 de Diciembre 2020 / Clinical Suite

14.2 REVELACIONES ADICIONALES

La Subred Integrada de Servicios de Salud Norte E.S.E, reconocerá como activos intangibles los bienes que se pueden identificar, que no sean de carácter no monetario, y que sean sin apariencia física sobre los cuales la entidad tiene el control, y se pueden realizar mediciones fiables. Se evidencian 44 licencias y 28 software por valor de \$6.546.429.112 Millones de Pesos, registrados en los grupos de inventario 48 y 50 respectivamente.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

Composicion

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN

	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	16,872,144,254.67	16,148,236,516.89	723,907,737.78
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	3,621,564,871.01	4,445,450,147.86	-823,885,276.85
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados		178,328,480.00	-178,328,480.00
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	12,378,152,609.66	11,294,540,377.03	1,083,612,232.63
1.9.09	Db	Depósitos entregados en garantía	872,426,774.00	229,917,512.00	642,509,262.00

Fuente: Estados Financieros Subred Norte ESE a 30 de Diciembre 2020 -2019/ Clinical Suite

Otros activos se encuentran constituidos de la siguiente manera:

- a) Bienes y Servicios por anticipado: Corresponden al reconocimiento contable de las Polizas de Seguros que posee la Entidad y saldos por concepto de Sistema General de Participaciones, recursos que se registran de acuerdo a las conciliaciones con el area de talento humano. Registra un descenso del 19% comparado con la vigencia anterior debido al recaudo de los saldos SGP y procesos de depuración en el año 2020.
- b) Avances y Anticipos Entregados: El saldo de esta subcuenta esta representado por el proveedor SYD Tecnologia el cual se origino en el estado financiero de la Unidad de Suba y se encuentra en saneamiento contable para el 2019 presentaba saldo y al cierre de la vigencia se deterioro al 100%.
- c) Recursos entregados en Administración: Esta representado en las cesantias retroactivas de los funcionarios de planta, cuyos recursos se encuentran depositados en el fondo de Cesantías Protección S.A.S.. Registros que son mensualmente conciliados contra extracto y el área de talento humano.
- d) Depósitos Entregados en Garantía : El sado de esta subcuenta se halla compuesto por: Proceso de Embargo por valor de \$160.000.000 cuyo demandante es el señor Rafael Arcangel, y donde se depende de una proceso judicial para la recuperación de estos dineros. Proceso de Embargo Juzgado 42 por la suma de \$642.509.262 cuyo demandante es el Company Ltda. N y R integral Ser. Presenta un incremento del 279% con respecto a la vigencia anterior debido al proceso del Juzgado 42.

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

17.2. Arrendamientos operativos

17.2.1. La Subred Norte E.S.E, al momento de su creación mediante Acuerdo 640 de 2016, asumió los derechos y obligaciones de los antiguos hospitales fusionados: Simón Bolívar III Nivel, Suba II Nivel, Engativá II Nivel, Usaquén I Nivel y Chapinero I Nivel.

El hospital de Engativá venia manejando el concepto de arrendamientos correspondiente a locales, parqueaderos e instalaciones destinadas al funcionamiento de actividades diferentes a la venta de servicios. A continuación se relacionan la facturación generada durante la vigencia 2020 por arrendamientos operativos:

NIT	TERCERO	CONCEPTO DE ARRENDAMIENTO	VALOR FACTURADO (INGRESO)	VALOR IVA	VALOR TOTAL FACTURADO VIGENCIA 2020
830,017,564	ARCO PEST CONTROL LTDA.	Parqueadero y lote ubicado en la unidad de Engativa	96,170,436.0	18,272,388.00	114,442,824.00
20,749,662	BEJARANO GOMEZ BLANCA NELLY	Local ubicado en la unidad de Engativa	20,935,693.0	3,977,784.00	24,913,477.00
20,749,938	BEJARANO GOMEZ SILVIA	Local ubicado en la unidad de Engativa	21,750,671.0	4,132,632.00	25,883,303.00
41,773,859	BELTRAN PATACON MARTHA LUCIA	Local ubicado en la unidad de Engativa	20,120,340.0	3,822,864.00	23,943,204.00
830,126,464	CENTRO EDUCATIVO JORGE TADEO L	Casa en donde funciona un colegio en Engativa	12,791,292.0	2,430,348.00	15,221,640.00
79,052,803	SALAS CASALLAS MARCO TULIO	Cafeteria interna en la unidad de engativa	25,920,204.0	4,924,836.00	30,845,040.00
900,508,201	INVERSIONES C.F.S S.A.S	Cafeterias en las unidades de Simon Bolivar y Engativa	195,803,497.2	37,202,662.85	233,006,160.00
900,752,688	ZOMAK VENDING GROUP SAS	Espacio para maquinas dispensadoras	247,195.0	-	247,195.00
TOTAL			393,739,328	74,763,514.85	468,502,843.00

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

20.1. Revelaciones generales

La Subred Norte E.S.E, realiza préstamos entre las subredes en su gran mayoría los cuales se recuperan los recursos en la modalidad de compensación,

NIT	NOMBRE	NUEVO SALDO	PARTIC. (%)
830040256	HOSPITAL MILITAR	- 118,800	0%
860002541	CLINICA MARLY S.A.	- 21,730	0%
860006745	CONGREGACION HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTA	- 3,628,200	1%
899999092	INSTITUTO NACIONAL DE CANCERO	- 5,634,420	2%
900958564	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E	- 84,102,557	23%
900959048	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS SUR OCCIDENTE	- 200,277,834	55%
900959051	SUBRED INTEGRADAS DE SERVICIOS DE SALUD CENTRO ORIENTE E.S.E	- 71,589,915	20%
TOTAL PRESTAMOS POR PAGAR		-	100%

		365,373,456
--	--	--------------------

Fuente: Estados Financieros Subred Norte ESE a 30 de Diciembre 2020/ Clinical Suite

El área contable viene adelantando procesos de conciliación por este concepto, generando actas las cuales reposan en el archivo del área contable.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	-29,555,704,849.72	-31,000,236,523.69	1,444,531,673.97
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	-18,150,593,814.84	-17,140,988,725.25	-1,009,605,089.59
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	-290,009,120.30	-378,965,106.06	88,955,985.76
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	-113,845,649.04	-28,817,316.60	-85,028,332.44
2.4.36	Cr	Ret en fuente e impo timbre	-1,439,330,000.00	-1,623,792,000.00	184,462,000.00
2.4.40	Cr	Imptos contrib y tasas	-3,900,000.00	-636,000.00	-3,264,000.00
2.4.45	Cr	Imppto al valor agregado IVA	-8,708,000.00	-13,044,000.00	4,336,000.00
2.4.60	Cr	Creditos Judiciales	-2,888,497,970.00	-2,877,019,145.00	-11,478,825.00
2.4.90	Cr	Otras cuentas x pagar	-6,660,820,295.54	-8,936,974,230.78	2,276,153,935.24

Fuente: Estados Financieros Subred Norte ESE a 30 de Diciembre 2020-2019/ Clinical Suite

Como se observa las cuentas por pagar presenta una disminución del 5% debido al descenso en las Otras Cuentas por Pagar (2490), por la cancelación que se viene aplicando al acuerdo de pago efectuado al Fondo Financiero Distrital de salud por concepto de liquidación de contratos vigencias anteriores al año 2017.

21.1. Revelaciones generales

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO		
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES			18,150,593,814.8				0.0

Bienes y servicios			18,150,593,814.8				0.0
Nacionales	PN	211	771,640,092.4	1	3	N/A	N/A
Nacionales	PJ	146	17,378,953,722.5	1	6	N/A	N/A

No obstante se observa incrementos representativos como es el rubro de Impuestos y tasas el cual presento un aumento del 513% a razón de la deducción tributaria de los siguientes ontratos de mantenimiento de infraestructura:

53

Nº DE IDENTIF. CONTRATISTA	NOMBRE CONTRATISTA	APROX. A MIL CONTRIBUCION
860,005,289	ASCENSORES SHINDLER DE COLOMBIA	554,000.00
900,565,762	ELEVATOR CONTROL SYSTEM S.A.S	592,000.00
860,005,289	OTIS ELEVATOR COMPANY COLOMBIA S.A.S	167,000.00
860,072,876	THYSSENKRUPP ELEVADORES S.A	2,233,000.00

Fuente: Estados Financieros Subred Norte ESE a 30 de Diciembre 2020/ Clinical Suite

De igual manera la subcuenta contable de Descuentos de nómina presenta un aumento del 295%, debido a los saldos pendientes de pago al cierre 2020, por concepto de Aportes voluntarios a fondos de pensión y de ahorro realizados por los contratistas -OPS.

INFORME DEL AREA CUENTAS POR PAGAR (En millones de pesos)

A cierre de 31 de diciembre 2020 las cuentas por pagar contables fueron de \$18.151 millones, de las cuales \$11.976 millones corresponde a bienes y servicios (compras), \$5.458 a servicios (proveedores) y \$ 7176 millones a otros conceptos como se puede evidenciar a continuación

CONCEPTO	0 - 30 DIAS	31 - 60 DIAS	61 - 90 DIAS	91 - 180 DIAS	181 - 360 DIAS	> a 361 DIAS	TOTAL	%
BIENES Y SERVICIOS (COMPRAS)	5,473	3,663	2,833	0	0	7	11,976	66%
SERVICIOS (PROVEEDORES)	2,179	1,673	325	0	0	1,281	5,458	30%
ARRENDAMIENTO	0	0	0	0	0	0	0	0%
OTROS CONCEPTOS	717	0	0	0	0	0	717	4%
TOTAL GENERAL	8,369	5,336	3,158	0	0	1,288	18,151	100%
% PARTICIPACION	46%	29%	17%	0%	0%	7%	100%	

De acuerdo al cuadro siguiente La cuentas por pagar comparada entre noviembre y diciembre del año 2020 tuvieron una variación relativa de bienes y servicios compras por valor de \$3.154 correspondiente al 21% en disminución , de servicios por un valor de

\$2.040 que corresponde al 27% en disminución, y de otros conceptos de \$717 que corresponde a un 96% de disminución, entre el periodo de Noviembre y Diciembre en su totalidad tuvo un variación por valor de \$20.643 que corresponde al 53% de disminución comparado con el mes inmediatamente anterior.

CONCEPTO	TOTAL NOVIEMBRE	TOTAL DICIEMBRE	VAR. ABSOLUTA	VAR. RELATIVA
BIENES Y SERVICIOS (COMPRAS)	15,130	11,976	-3,154	-21%
SERVICIOS (PROVEEDORES)	7,498	5,458	-2,040	-27%
ARRENDAMIENTO	0	0	0	0%
OTROS CONCEPTOS	16,166	717	-15,448	-96%
TOTAL GENERAL	38,794	18,151	-20,643	-53%

La Subred sigue realizando un esfuerzo en lo concerniente al recaudo, con el fin de poder cancelar oportunamente al personal de planta, órdenes de prestación de servicios y a los proveedores, todo esto tendiente a crear un mejor ambiente laboral y credibilidad en las empresas y personas que de una u otra forma apoyan la gestión de la institución con el fin de prestar un servicio oportuno y con calidad.

Con relación a las cuentas mayores a 360 días se aclara que corresponden a cuentas con alguna particularidad como es procesos jurídicos, cruce de cuentas entre subredes (anteriores hospitales), reservas de glosa de los anteriores hospitales y acuerdo de pago, entre otros como se puede evidenciar en el siguiente cuadro se disminuyó para el mes de Diciembre quedando un saldo pendiente por cancelar por valor de \$1.1287917911, siendo más representativo los que corresponden a procesos jurídicos, que por su naturaleza hasta que no se medie un pronunciamiento judicial o acto administrativo propio de la jurisdicción coactiva no se podrían cancelar:

NIT	PROVEEDOR	DICIEMBRE DEL 2020	%	OBSERVACION
830094551	SOCIEDAD DE SERVICIOS HOSPITALARIOS HORIZONTE SAS	3,141,663.00	0%	RESERVA DE GLOSA
830127054	MEDI ENT LTDA.	3,234,876.00	0%	RESERVA DE GLOSA
900959048	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS SUR OCCIDENTE	993,135.00	0%	CRUCE DE CUENTAS ENTRE SUBREDES
800197177	HOSPITAL LA VICTORIA III NIVEL	111,756,750.00	9%	CRUCE DE CUENTAS ENTRE SUBREDES
800209488	HOSPITAL EL TUNAL III NIVEL	43,923,076.00	3%	CRUCE DE CUENTAS ENTRE SUBREDES
830509733	ASEO Y LIMPIEZA AL DIA LIMITADA	572,496,449.88	44%	PROCESO JURIDICO
90006474	N & R INTEGRAL SERVICE CO	233,017,273.00	18%	PROCESO

7				JURIDICO
90006598				RESERVA DE
8	VITAL LIFE SAS	5,079,850.00	0%	GLOSA
90026743				PROCESO
9	NUTRIR DE COLOMBIA LTDA	143,424,580.00	11%	JURIDICO
90053902				PROCESO
6	C A S & ASOCIADOS S A S	170,850,259.00	13%	JURIDICO
	TOTAL	1,287,917,911.88	100%	

CUENTAS POR PAGAR COMPARATIVAS AÑO 2019 Y 2020 DEL MES DE DICIEMBRE

De acuerdo a la información del cuadro siguiente podemos observar en la comparación año 2019 – 2020 periodo de Diciembre ciertas variaciones en las edades de las cuentas por pagar así:

- En la edad 0-30 días se observa que para el año 2020 se incrementa en 2% comparado con el año 2019 debido a la causación de los contratos de Orden de prestación de servicios y legalización de facturas de almacén.
- En la edad 31-60 días tiene un aumento del 14% para el año 2020.
- La edad 61-90 días tiene un aumento del 9% para el año 2020.
- La edad 91-180 días para el año 2020 el porcentaje es 0% comparado con el año donde termino el año con un 7%
- La edad 181-360 para el 2020 tiene un porcentaje del 0% comparado con el año 2019 que era del 1%.

Para los porcentajes 91-180 y 181-360 que se encuentran en el 0% mantener estas edades, se debe a la gestión realizada por la dirección financiera.

- La edad de >360 días tiene una disminución comparada con el año 2019 del 19% donde se observa una cifra a diciembre del 2020 tan solo por valor de \$ 1.288 millones que corresponden a casos específicos de procesos jurídicos, cruce de cuentas entre Subredes y glosa.

Las cuentas por pagar para diciembre del 2020 ascienden a la suma de \$18.151 millones frente a un valor de \$17.182 millones del año 2019, tuvo un incremento de \$969 millones, debido al incremento de la edad al 0-30 días por concepto de ordenes de prestación de servicios, proveedores.

A continuación se relaciona los créditos judiciales al cierre del mes de Diciembre de la vigencia 2020:

ITEM	NIT	TECERO	SALDO A DIC. 2020	No. PROCESOS
1	1,014,211,979	ARAGONZAMORA NELSON JAVI	28,702,560.00	11001333501920150023900. 11001333501920150023901.
2		LOBO PLATA ANDRES FELIPE	22,750,000.00	11001310502920170027500.

	1,018,426,050			
3	14,742,894	CARDENAS PEÑA FERNANDO	11,579,873.00	11001-33-42-054-2017-00272-01
4	20,896,237	SANCHEZ HERRERA MARINA	39,550,193.00	11001333570220140032600. 11001333570220140032601.
5	21,017,034	LOZANOGIRON EDYTH	127,156,669.00	11001334205520160004400.
6	3,156,522	RODRIGUEZ MOLANO JORGE	452,921,000.00	250002326000-20070017503
7	35,336,322	LOZANODE TAUTIVA LUZ ALC	30,664,512.00	110013342046 20160013700
8	35,405,251	AREVALO SANCHEZ MARIA DEL ROSARIO	36,917,939.00	11001333501820160017400.
9	41,773,479	ESLAVA DE FUENTES BERTHA	3,527,297.00	110013335012014 0027801.
10	52,204,608	BRIGITTE PENAGOS RONDON	1,429,291.00	11001310501320100069201.
11	52,332,909	MENESES GUATAQUI MAGDA VI	195,951,183.00	1100133420562016000680.
12	52,432,800	FOREROGIL MARTHA LUZ	82,679,475.00	11001333500920150001900 _,11001333500920150001901.
13	52,459,087	SARMIENTO NOVOA MONICA LI	47,741,458.00	11001333501620150058100.
14	52,645,034	YEMAYUZA CANON MARTHA ROC	120,252,748.00	11001-33-42-046-2017-00213-00
15	52,695,804	SOTO VARGAS MARIA PILAR	12,033,484.00	110013335011201300411010.
16	53,031,812	GARCAMELO SANDRA YISSED	6,000,708.00	11001-33-35-028-2016-00350-00
17	79,863,059	ORDOÑÁZ VILLAMIL OSCAR JAVIER	38,999,700.00	11001310502920170027500.
18	800,037,800	BANCO AGRARIO DE COLOMBIA S.A.	100,654,376.00	110013105003200140023500 / 11001333704220150037101
19	800,144,331	SOCIEDAD ADM.DE FONDOS DE PENSIONES Y CESANTIAS PORVENIR S.A	3,250,300.00	11001310502920170027500.
20	800,224,808	FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS PORVENIR MODERADO	1,588,500.00	11001335502220100000000
21	800,229,739	FONDO DE PENSIONES PROTECCION MODERADO	17,945,100.00	11001333502120150037100.
22	80,168,559	ARDILATRIANA RONALD ANDR	7,233,570.00	11001333502220150016801.
23	83000 3564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR LTDA CAFAM	1,124,200.00	11001335502220100000000
24	830,117,763	NCG INSTRUMENTAL MAXILOFACIAL	327,816,622.00	11001310304220120070000.
25	84,079,733	EDILBERTO SEGUNDO BRITO PEREZ	151,086,498.00	11001333501220140055400.
26	8,536,345	ORTIZ PACHECO RAFAEL ARCANGEL	123,536,310.00	11001-31-050-19201-5004-7700
27	900,336,004	ADMINISTRADORA COLOMBIANA DE PENSIONES COLPENSIONES	102,106,484.00	11001-33-34-050-2016-00464-01
28	900,474,727	MINISTERIO DE SALUD Y PRO	793,297,920.00	11001333103620070012800.
		TOTAL CREDITOS JUDICIALES	2,888,497,970.00	

Fuente: Estados Financieros Subred Norte ESE a 30 de Diciembre 2020/ Clinical Suite

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-30,156,439,657.05	-29,247,544,298.74	-908,895,358.31
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	-7,899,713,069.38	-7,687,836,886.23	-211,876,183.15
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo	-22,256,726,587.67	-21,559,707,412.51	-697,019,175.16
<div>(+) Beneficios</div> <div>(-) Plan de Activos</div> <div>(=) NETO</div>		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	-30,156,439,657.05	-29,247,544,298.74	-908,895,358.31
		A corto plazo	-7,899,713,069.38	-7,687,836,886.23	-211,876,183.15
		A largo plazo	-22,256,726,587.67	-21,559,707,412.51	-697,019,175.16
		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0.00	0.00	0.00
		Posempleo	0.00	0.00	0.00

Fuente: Estados Financieros Subred Norte ESE a 30 de Diciembre 2020-2019/ Clinical Suite

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	(7,899,713,069.4)
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	(460,691,130.0)
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	(1,714,761,587.0)
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	(2,024,623,800.0)
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	(625,585,136.6)
2.5.11.10	Cr	Otras primas	(2,140,103,387.8)
	Cr	Primas extralegales	(233,096,069.0)
	Cr	Prima de quinquenio	(99,263,511.0)
	Cr	Reconocimiento por permanencia	(1,807,743,807.5)
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	(864,769,820.0)
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	(23,098,765.0)
2.5.11.90	Cr	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	(46,079,443.0)
	Cr	Liquidaciones prestaciones sociales ex funcionarios	(45,391,845.0)
	Cr	Nomina por pagar procesos juridicos	(687,598.0)

Fuente: Estados Financieros Subred Norte ESE a 30 de Diciembre 2020/ Clinical Suite

22.1. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

INFORME DEL AREA DE TALENTO HUMANO

El área de Gestión de Talento Humano generó el informe de liquidación del pasivo laboral correspondiente a la Subred Integrada de Servicios de salud Norte E.S.E., con corte diciembre 31 de 2020, así:

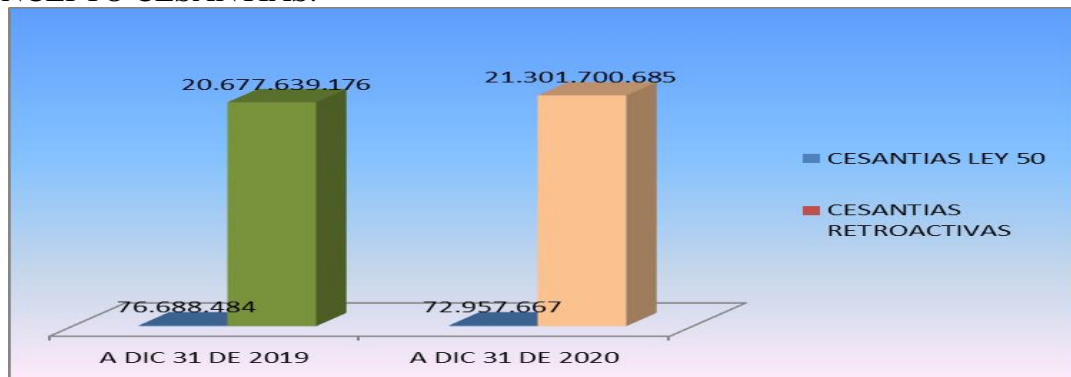
CONCEPTO	VALOR
CESANTIAS LEY 50	4.006.487.623
CESANTIAS RETROACTIVAS	21.301.700.685
INTERESES DE CESANTÍAS	460.691.130
VACACIONES CAUSADAS PROPORCIONALMENTE A DICIEMBRE 31 DE 2020	1.714.761.587
QUINQUENIOS CAUSADAS PROPORCIONALMENTE A DICIEMBRE 31 DE 2020	99.263.511
BONIFICACIONES CAUSADAS PROPORCIONALMENTE A DICIEMBRE 31 DE 2020	625.585.137
PRIMAS EXTRALEGALES	233.096.069
RECONOCIMIENTO POR PERMANENCIA	1.807.743.808
PRIMA DE VACACIONES	2.024.623.800
FALLECIDOS	5.237.802
VIGENCIAS ANTERIORES	72.957.667
TOTAL PASIVO LABORAL	32.352.148.817

COMPARATIVO CONSOLIDADO DEL PASIVO LABORAL.-

CONCEPTO	A DIC 31 DE 2020	A DIC 31 DE 2019
CESANTIAS LEY 50	4.006.487.623	76.688.484
CESANTIAS RETROACTIVAS	21.301.700.685	20.677.639.176
INTERESES DE CESANTÍAS	460.691.130	467.263.764
VACACIONES	1.714.761.587	1.661.381.167
QUINQUENIOS	99.263.511	52.818.178
BONIFICACIONES	625.585.137	95.283.341
PRIMAS EXTRALEGALES	233.096.069	158.226.770
RECONOCIMIENTO POR PERMANENCIA	1.807.743.808	1.522.213.791
PRIMA DE VACACIONES	2.024.623.800	2.760.849.422
FALLECIDOS	5.237.802	-
VIGENCIAS ANTERIORES	72.957.667	76.688.484
TOTALES	32.279.191.150	27.472.364.093

Cifras en pesos- Fuente: Informe de Gestión de Talento Humano (Nómina – Cesantías)

CONCEPTO CESANTIAS.-



REGIMEN	A DIC 31 DE 2019	A DIC 31 DE 2020
CESANTIAS LEY 50	76.688.484	72.957.667
CESANTIAS RETROACTIVAS	20.677.639.176	21.301.700.685
TOTALES	20.754.327.660	21.374.658.351

Cifras en pesos Fuente: Informe de Gestión de Talento Humano.-

SALDO EXTRACTOS BANCARIO CESANTIAS RETROACTIVAS PROTECCION SAS

REGIMEN	A DIC 31 DE 2019	A DIC 31 DE 2020
CESANTIAS LEY 50	76.688.484	72.957.667
CESANTIAS RETROACTIVAS	20.677.639.176	21.301.700.685
TOTALES	20.754.327.660	21.374.658.351

Cifras en pesos - Fuente: Copia Extractos de las Entidades AFC.-

Respecto a las Cesantías Régimen Ley 50 la Subred Norte E.S.E. giró \$4.006.487.623 el 23 de diciembre de 2020 correspondiente a la vigencia 2020, traslado a los diferentes fondos privados y el 27 de diciembre de 2019 se trasladó por el mismo concepto el valor de \$4.002.640.737.

CONSOLIDADO RECURSOS PARA CESANTIAS.-

Se evidencia que el pasivo prestacional de la Subred Integrada de Servicios de salud norte ESE presenta un déficit de liquidez, el cual se determina de la siguiente manera:

CONCEPTO	DIC 31 DE 2019	DIC 31 DE 2020
SALDO DE LIQUIDACION DE CESANTIAS RETROACTIVAS A DICIEMBRE 31	20.754.327.660,00	21.301.700.684,84
SALDO CONSOLIDADO SEGÚN EXTRACTOS A LOS AFC A DICIEMBRE 31	10.019.103.346,69	12.385.298.111,31
DEFICIT DE LIQUIDEZ	10.735.224.313,31	8.916.402.573,53

Cifras en pesos Fuente: Informe de Gestión de Talento Humano.-

En la vigencia fiscal 2020 se apalancó el rubro de cesantías retroactivas en el fondo de cesantías Protección a fin de disminuir el pasivo que se presentó en la vigencia 2019 por \$20.754.327.660 y que para el 2018 era de \$24.774.632.758, adicionalmente la Subred Norte E.S.E. pagó las cesantías del Régimen Ley 50 por valor de \$3.708.190.522, en el mes de diciembre de 2019 y \$4.006.487.623 por la vigencia 2020.

Traslado de recursos	\$2.000.000.000 girados en Nov 6/2020
	\$2.630.436.002 girados en Dic 23/2020
Total girado	\$4.630.436.002

Giro de la cuenta maestra para la cuenta de cesantías retroactivas.

De la cuenta maestra a la cuenta global por concepto de cesantías ley 50 definitivas \$271.345.484.

Retiros cesantías Definitivas	127
Régimen Ley 50	91
Régimen Retroactivo	36



ENTIDAD ADMINISTRADORA DE FONDOS DE CESANTIAS	REGIMEN LEY 50	
	DIC 31 DE 2019	DIC 31 DE 2020
PROTECCION	706.943.140	7.145.501,65
COLFONDOS	977.137.552	697,00
PORVENIR	1.206.239.120	-
FONDO NACIONAL DEL AHORRO	1.100.193.846	-
OLD MUTUAL	12.127.079	-

Cifras en pesos -Fuente: Extractos de cada fondo.-

CONCEPTO INTERESES A LAS CESANTIAS.-

CONCEPTO	INTERESES DE CESANTÍAS
A DICIEMBRE 31 VIGENCIA 2018	440.414.781,00
A DICIEMBRE 31 VIGENCIA 2019	467.263.763,61
A DICIEMBRE 31 VIGENCIA 2020	460.691.130,00
VARIACION	(6.572.633,61)

Cifras en pesos - Fuente: Sistema de Información a diciembre 31 de 2019.-

A los funcionarios que pertenecen al régimen de Ley 50 de acuerdo con las disposiciones legales vigentes se les reconoce el pago de intereses a las cesantías con corte a diciembre 31 de 2020 por \$460.691.130 y para el 2019 por valor de \$467.263.764 de los 784 y 866 funcionarios respectivamente de activos vinculados a la Subred Norte E.S.E., los cuales serán girados a los funcionarios en el mes de enero de 2021.

CONCEPTO VACACIONES.-

La vigencia 2020 inicia con 1103, durante la vigencia 119 retiros, 230 funcionarios con más de dos períodos pendientes, a raíz de la pandemia muchas vacaciones no fueron disfrutadas. Durante los meses de noviembre y diciembre/2020 ingresaron nuevos funcionarios principalmente por el proceso de laboralización cerrando la vigencia 2020 con 1155 funcionarios.

La vigencia 2019 inició con 1141 funcionarios. El pasivo de prima de vacaciones se toma sobre el sueldo de la vigencia 2019 que fue con el que se causó la obligación, se realiza sobre 1103 funcionarios, se debe tener en cuenta que la administración ha solicitado que los funcionarios deben estar al día en el disfrute de las vacaciones y por consiguiente durante la

vigencia del 2020 habrá funcionarios que salgan a disfrutar más de dos periodos de vacaciones, los valores pueden variar.

CONCEPTO PRIMA DE VACACIONES.-

Debido a la pandemia muchas vacaciones no fueron disfrutadas por los servidores públicos, adicionalmente durante los meses de noviembre y diciembre/2020 ingresaron nuevos funcionarios principalmente por el proceso de laboralización cerrando la vigencia 2020 con 1155 funcionarios.

La vigencia 2019 inició con 1141 funcionarios. El pasivo de prima de vacaciones se toma sobre el sueldo de la vigencia 2019 que fue con el que se causó la obligación, se realiza sobre 1103 funcionarios, se debe tener en cuenta que la administración ha solicitado que los funcionarios deben estar al día en el disfrute de las vacaciones y por consiguiente durante la vigencia del 2020 habrá funcionarios que salgan a disfrutar más de dos periodos de vacaciones, los valores pueden variar.

CONCEPTO DE BONIFICACIONES.-

CONCEPTO	A DIC 31 DE 2020	A DIC 31 DE 2019	VARIACION
BONIFICACIONES	625.585.137	95.283.341	530.301.795

La variación resultado del comparativo obedece a empleados públicos que causaron la bonificación por servicios prestados y que no se les pagó durante la misma vigencia, quedando un pasivo causado, el cual durante la 2020 se cubrió de acuerdo a la disponibilidad de recursos de la Subred Norte E.S.E.

CONCEPTO QUINQUENIOS.-

De acuerdo a la fecha de causación de la vigencia 2020 los trabajadores oficiales que causan el derecho por cumplir sus cinco años de servicio continuos para ser reconocidos en el 2020, de acuerdo a la Convención Colectiva de Trabajo

CONCEPTO	A DIC 31 DE 2020	A DIC 31 DE 2019	VARIACION
QUINQUENIOS	99.263.511	52.818.178	46.445.333
TOTALES	99.263.511	52.818.178	46.445.333

CONCEPTO OTRAS PRIMAS.-

Corresponde a la Bonificación especial de recreación es un reconocimiento que adicionalmente a los empleados públicos también se les reconoce a los trabajadores oficiales, por el disfrute de vacaciones causadas en el año.

CONCEPTO	A DIC 31 DE 2020	A DIC 31 DE 2019	VARIACION
PRIMAS EXTRALEGALES	233.096.069	158.226.770	74.869.299
TOTALES	233.096.069	158.226.770	74.869.299

RECONOCIMIENTO POR PERMANENCIA.-

CONCEPTO	A DIC 31 DE 2020	A DIC 31 DE 2019	VARIACION
RECONOCIMIENTO POR PERMANENCIA	1.807.743.808	1.522.213.791	285.530.017
TOTALES	1.807.743.808	1.522.213.791	285.530.017

La variación obedece a la causación de empleados públicos por laborar durante cinco años continuos de servicios en la Subred Norte E.S.E. y al incremento salarial de cada vigencia.

OTROS CONCEPTOS

CONCEPTO	VALOR
FALLECIDOS	5.237.802
VIGENCIAS ANTERIORES	72.957.667

Corresponde a los procesos administrativos por el fallecimiento los compañeros en la vigencia 2020 que se encuentran en etapa de publicación de edictos.

22.2 BENEFICIOS LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO

Las cesantías retroactivas de los funcionarios de régimen antiguo ascienden al cierre de la vigencia a la suma \$21.301.700.685, mientras que en el fondo de pensiones Protección SAS se tiene el valor de \$12.378.152.610 evidenciando un déficit financiero de \$8.923.548.075 por este concepto.

De igual manera se registra en beneficios de largo plazo el concepto de Quiquienios proyectado por el área de talento humano al cierre de la vigencia por valor de \$882.068.236.

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

ASOCIACIÓN DE DATOS			VALOR EN LIBROS - CORTE 2019				
			INICIAL	ADICIONES (CR)		DISMINUCIONES (DB)	FINAL
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN	SALDO FINAL
LITIGIOS Y DEMANDAS			2,576,669,068.0	10,932,900,836.0	1,990,945,393.0	104,367,369.0	15,396,147,928.0
Administrativas			2,576,669,068.0	10,890,346,935.0	1,990,945,393.0	104,367,369.0	15,353,594,027.0
Nacionales	PN	92	2,468,279,918.0		1,990,945,393.0	104,367,369.0	4,354,857,942.0
Nacionales	PJ	3	108,389,150.0	10,890,346,935.0			10,998,736,085.0
Laborales			0.0	42,553,901.0	0.0	0.0	42,553,901.0
Nacionales	PN	3		42,553,901.0			42,553,901.0
Nacionales	PJ						0.0

Fuente: Estados Financieros Subred Norte ESE a 30 de Diciembre 2020-2019/ Clinical Suite

23.1. Litigios y demandas

CODIGO CONTABLE	PASIVO	2019 DICIEMBRE	2020 DICIEMBRE	VARIACION	VARIACION (%)
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	15,336,339,370	15,396,147,928	59,808,558	0.4%

Fuente: Estados Financieros Subred Norte ESE a 30 de Diciembre 2020-2019/ Clinical Suite

Este saldo de \$15.396.147.928 reflejado en el pasivo de Estados Financieros, se reconoce contablemente mediante los reportes generados desde la plataforma de la Alcaldía de procesos jurídicos denominada SIPROJWEB, donde la información contenida es verificada y conciliada con el área Jurídica de la Entidad. En la actualidad se tiene registrados noventa y ocho procesos calificados como probables. Respecto a la vigencia anterior no se presenta una variación significativa.

23.2 Otras Provisiones

ASOCIACIÓN DE DATOS			VALOR EN LIBROS - CORTE 2019						
			INICIAL	ADICIONES (CR)		DISMINUCIONES (DB)			FINAL
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	VALORES NO UTILIZADOS, O REVERSADOS DEL	SALDO FINAL
PROVISIONES DIVERSAS			8,015,478,683.0	5,416,868,358.0	0.0	4,441,279,777.0	0.0	0.0	8,991,067,264.0
Obligaciones implícitas			27,887,286.0	0.0	0.0	5,847,236.0	0.0	0.0	22,040,050.0
Nacionales	PN								0.0
Nacionales	PJ	3	27,887,286.0			5,847,236.0			22,040,050.0
Otras provisiones diversas			7,987,591,397.0	5,416,868,358.0	0.0	4,435,432,541.0	0.0	0.0	8,969,027,214.0
Nacionales	PN	69	3,755,591,594.0	1,499,052,656.0		1,149,990,553.0			4,104,653,697.0
Nacionales	PJ	16	4,231,999,803.0	3,917,815,702.0		3,285,441,988.0			4,864,373,517.0
Extranjeros	PN								0.0
Extranjeros	PJ								0.0

Fuente: Estados Financieros Subred Norte ESE a 30 de Diciembre 2020-2019/ Clinical Suite

Se encuentran constituidas por las facturas pendientes de radicar por prestación de servicios, adicional se encuentran reservas de glosa por concepto de contratistas.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Cr	OTROS PASIVOS	-682,371,057.11	-4,708,233,747.00	4,025,862,689.89
2.9.90.90	Cr	Otros pasivos diferidos	-682,371,057.11	-4,708,233,747.00	4,025,862,689.89
	Cr	Convenios condiciones FFDS	-83,112,461.01	-4,708,233,747.00	4,625,121,285.99
	Cr	Resolucion 971 Ministerio	-592,584,822.19		-592,584,822.19
	Cr	Rendimientos Res 971 Ministerio	-6,673,773.91		-6,673,773.91

Fuente: Estados Financieros Subred Norte ESE a 30 de Diciembre 2020-2019/ Clinical Suite

24.1. Desglose – Subcuentas otros

Otros pasivos se encuentran representados por los saldos por concepto de Convenios Interadministrativos suscritos durante las vigencias 2017-2018 con el Fondo Financiero Distrital de Salud y Ministerio de Salud y Protección Social:

CODIGO CONTABLE	DETALLE CONTABLE	SALDO A DICIEMBRE 2020	OBSERVACION
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	33,976,122,757.01	
290201	EN ADMINISTRACION	33,976,122,757.01	
290201000001	RECURSO REC. EN ADMINISTRACION	5,433,578,858.83	CONVENIO 1201-2017
290201000002	RENDIMIENTOS FINANCIEROS D.E	108,044,058.08	CONVENIO 1201-2017
290201000003	EN ADMINISTRAC.- S.I SIMON B.	20,430,733.00	SALDO I. SIMON PARA DEPURAR
290201000004	EN ADMINISTRAC.- S.I ENGAT.	19,228,716.00	SALDO I. ENGATIVA PARA DEPURAR
290201000007	PROCESO JURIDICO SEÑOR MOLANO	110,976,137.10	LA PREVISORA INDEMNIZACION
290201000008	COV2013821-2020 INF CES SUBA	16,563,484,012.00	CONVENIOS DE INFRAESTRUCTURA FFDS
290201000009	CV2002917-2020 INFRA VERBENAL	11,720,380,242.00	CONVENIOS DE INFRAESTRUCTURA FFDS
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	682,311,882.12	
299003	INGRESOS DIFERIDOS SUBVENCIONES CONSICIONADAS	682,311,882.12	
299003000001	CONVENIOS CONDICIONADOS FFDS	83,112,461.01	CONVENIO 1106-2018
299003000002	RESOLUCION 971 MINISTERIO	592,584,822.19	RECURSOS ADQUISICION Y ADECUACION EQUIPOS MEDICOS-CIENTIFICOS
299003000003	RENDIMIENTOS RES.971 MINISTERI	6,614,598.92	

Fuente: Estados Financieros Subred Norte ESE a 30 de Diciembre 2020-2019/ Clinical Suite

NOTA 26. PATRIMONIO

26.1 Se registran en la actualidad los procesos jurídicos (a favor y en contra de la Entidad), ajustes contables originados en el proceso de saneamiento contable, bienes controlados y saldos iniciales los cuales se hallan en depuración contable.

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	-636,384,245,670.69	-635,089,486,075.11	-1,294,759,595.58

3.2.08	Cr	Capital fiscal	-515,866,517,005.80	-514,544,494,463.38	-1,322,022,542.42
3.2.25	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	-125,785,600,935.17	-99,597,459,843.91	-26,188,141,091.26
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	5,267,872,270.28	-20,947,531,767.82	26,215,404,038.10

Fuente: Estados Financieros Subred Norte ESE a 30 de Diciembre 2020-2019/ Clinical Suite

27.1. Capital

El Patrimonio de la Entidad esta constituido por los recursos originados en la fusión según Acuerdo 641 de 2016. Dicho grupo se ha venido incrementado por las valorizaciones realizadas a la propiedad planta y equipo efectuadas durante las vigencias 2018 a 2020. Adicional se ha obtenido avances representativos en los procesos de depuración y saneamiento contable incidiendo en el crecimiento del Patrimonio.

La disminución de este grupo del Patrimonio del 0.20% se debe a la pérdida obtenida en el resultado del ejercicio 0

NOTA 28. INGRESOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	-478,353,992,966.73	-478,231,065,706.68	-122,927,260.05
4.3	Cr	Venta de servicios	-356,043,050,729.36	-416,438,477,194.41	60,395,426,465.05
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	-114,870,214,511.53	-49,040,326,874.34	-65,829,887,637.19
4.8	Cr	Otros ingresos	-7,440,727,725.84	-12,752,261,637.93	5,311,533,912.09

Fuente: Estados Financieros Subred Norte ESE a 30 de Diciembre 2020-2019/ Clinical Suite

28.1. INGRESOS

28.1.1. VENTA DE SERVICIOS

Para la vigencia 2020 este concepto contable se afectó debido a la emergencia sanitaria (Covid-19), registrando un descenso de \$60.395.426.465, es decir del 15%, afectandose los servicios de salud como : prevención, consulta externa y odontología.

CODIGO CONTABLE	INGRESOS	2019 DICIEMBRE	2020 DICIEMBRE	VARIACION	VARIACION (%)	PARTIC. (%)
4312	SERVICIOS DE SALUD	-416,446,516,730	-356,053,852,619	60,392,664,111	-15%	100%
431208	URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	-15,570,676,450	-6,135,469,676	9,435,206,773	-61%	2%
431209	URGENCIAS - OBSERVACIÓN	-2,609,258,321	-477,861,636	2,131,396,685	-82%	0%
431217	SERV. AMB. - CONSULTA EXTERNA	-5,098,621,712	-385,922,405	4,712,699,307	-92%	0%
431218	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIAL	-20,585,756,609	-3,592,275,668	16,993,480,941	-83%	1%
431219	SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL	-7,863,536,869	-84,419,082	7,779,117,787	-99%	0%
431220	SERVICIOS AMBULATORIOS - PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	-3,714,167,382	-308,679,601	3,405,487,781	-92%	0%
431221	SERV. AMB. - OTRAS A EXTRAM	-47,936,841,269	-560,240	47,936,281,029	-100%	0%
431227	HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	-53,088,487,105	-16,428,126,299	36,660,360,807	-69%	5%
431228	HOSPITALIZACIÓN - CUIDADOS INTENSIVOS	-24,641,715,736	-10,363,326,178	14,278,389,558	-58%	3%
431229	HOSPITALIZACIÓN - CUIDADOS INTERMEDIOS	-9,476,302,503	-3,511,952,118	5,964,350,385	-63%	1%
431230	HOSPITALIZACIÓN-RECIÉN NACIDOS	-3,971,660,666	-1,182,576,015	2,789,084,651	-70%	0%
431231	HOSPITALIZACIÓN - SALUD MENTAL	-11,369,615,941	-4,012,792,157	7,356,823,784	-65%	1%
431232	HOSPITALIZACIÓN - RECIÉN NACIDOS	-13,295,329,734	-8,945,322,370	4,350,007,364	-33%	3%
431236	QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - QUIRÓFANOS	-39,098,927,031	-8,795,523,217	30,303,403,814	-78%	2%
431237	QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	-2,332,216,695	-426,270,556	1,905,946,139	-82%	0%
431246	APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	-38,048,610,954	-11,951,540,816	26,097,070,138	-69%	3%
431247	APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGINOLOGÍA	-26,138,551,558	-8,393,662,573	17,744,888,985	-68%	2%
431248	APOYO DIAGNÓSTICO - ANATOMÍA PATOLÓGICA	-1,485,000,175	-330,651,384	1,154,348,791	-78%	0%
431249	APOYO DIAGNÓSTICO - UNIDAD DE APOYO	-804,454,218	-809,903,223	-5,449,005	1%	0%
431256	APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIA	-10,201,662,632	-1,195,262,088	9,006,400,544	-88%	0%
431258	APOYO TERAPÉUTICO - BANCO DE SANGRE	-3,516,569,207	-1,549,709,227	1,966,859,980	-56%	0%
431259	APOYO TERAPÉUTICO - UNIDAD RENAL	-3,482,516,420	-1,462,532,630	2,019,983,790	-58%	0%
431262	APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS	-22,672,096,077	-16,831,104,814	5,840,991,263	-26%	5%
431263	APOYO TERAPÉUTICO - OTRA UNIDAD DE APOYO	-3,267,623,777	-3,241,594,171	26,029,606	-1%	1%
431291	SERV. CONEXO - SERV. DOCENTE	-2,108,856,771	-3,152,742,034	-1,043,885,263	50%	1%
431294	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE	-5,177,781,034	-3,082,212,457	2,095,568,577	-40%	1%
431295	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	-38,889,679,884	-2,223,603,075	36,666,076,809	-94%	1%
431296	SER DE SALUD PRES X PAG CAPITAL	0	-12,100,424,208	-12,100,424,208	0%	3%
431297	SER DE SAL PRES X PAG GLO PROS	0	-225,077,832,703	-225,077,832,703	0%	63%

28.1.2. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

CODIGO CONTABLE	INGRESOS	2019 DICIEMBRE	2020 DICIEMBRE	VARIACION	VARIACION (%)
4430	SUBVENCIONES	-49,040,326,874	-114,870,214,512	-65,829,887,637	134%
443004	SUBVENCIÓN POR DONACIONES	-235,177,287	-4,594,742,928	-4,359,565,642	1854%
443005	SUBVENCIÓN REC.TRANSF.X GOBIERNO	-47,652,832,016	-86,968,858,674	-39,316,026,658	83%
443006	BIENES RECIBIDOS SIN CONTRA PRESTACIÓN	-1,152,317,572	-23,306,612,909	-22,154,295,337	1923%

Como se observa el comportamiento de este rubro se incremento en el 134% debido a:

- a) Aumento en las donaciones efectuadas por personas naturales y jurídicas producto de la emergencia sanitaria presentada desde el mes de marzo de 2020, siendo representativa la participación de las Entidades Seguros Bolívar, Fundación Santa Fe de Bogotá, Fundación Suramericana, Permoda limitada, las cuales efectuaron donaciones sumeriores de \$150.000.000.
- b) La cuenta contable 443005 asciende a \$86.968.858.674 de los cuales \$63.468.722.187 corresponden a la facturación de convenios con el fondo financiero el valor restante se encuentra representados en aportes de Ministerio de Salud Resolución 971, y ejecución de convenios de infraestructura.
- c) Los Bienes Recibidos sin Contraprestación corresponde a los recursos recibidos por concepto de Biológicos y Equipo médico-científico recibidos de Secretaría Distrital de Salud.

28.1.3. OTROS INGRESOS

CODIGO CONTABLE	INGRESOS	2019 DICIEMBRE	2020 DICIEMBRE	VARIACION	VARIACION (%)	PARTICIPACION
48	OTROS INGRESOS	-12,752,261,638	-7,440,727,726	5,311,533,912	-42%	100%
4802	FINANCIEROS	-3,610,655,006	-1,805,895,315	1,804,759,691	-50%	24%
4808	INGRESOS DIVERSOS	-5,198,960,369	-5,634,832,411	-435,872,042	8%	76%
4830	REVERSION PERDIDAS X DETERIORO	-3,942,646,263	0	3,942,646,263	-100%	0%

Se observa una disminución del 42% en este subgrupo debido en la reversion deterioro de las cuentas por cobrar registrados en la vigencia 2019 por valor de \$3.942.646.263,00

28.1.4. EFECTOS DEL COVID-19

Los ingresos de la Entidad por concepto de Venta en la prestación de servicios de salud se ven afectados debido a la pandemia presentada desde el mes de marzo de 2020, disminuyendo así este rubro objeto principal de la actividad económica de la Subred Norte E.S.E.

NOTA 29. GASTOS

Composición

69

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	115,748,504,468.21	122,994,598,321.15	-7,246,093,852.94
5.1	Db	De administración y operación	46,525,770,039.37	44,338,232,330.78	2,187,537,708.59
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	54,206,158,569.57	76,558,276,538.42	-22,352,117,968.85
5.8	Db	Otros gastos	15,016,575,859.27	2,098,089,451.95	12,918,486,407.32

Fuente: Estados Financieros Subred Norte ESE a 30 de Diciembre 2020-2019/ Clinical Suite

29.1. GASTOS DE ADMINISTRACION

CODIGO CONTABLE	GASTOS	2019 DICIEMBRE	2020 DICIEMBRE	VARIACION	VARIACION (%)
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	44,338,232,331	46,525,770,039	2,187,537,709	5%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	10,067,562,542	10,056,322,230	-11,240,312	0%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	43,495,864	47,201,386	3,705,522	9%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	3,788,477,144	3,621,532,532	-166,944,612	-4%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	710,047,585	777,603,839	67,556,254	10%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	10,581,991,208	8,696,990,617	-1,885,000,591	-18%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	148,836,726	70,093,656	-78,743,070	-53%
5111	GENERALES	18,877,625,525	23,111,917,238	4,234,291,714	22%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	120,195,737	144,108,541	23,912,804	20%

Fuente: Estados Financieros Subred Norte ESE a 30 de Diciembre 2020-2019/ Clinical Suite

Como se evidencia en el cuadro explicativo se incremento el 5% con respecto a la vigencia inmediatamente anterior, los Gastos Administrativos registran un incremento del 5% incidiendo en este comportamiento los gastos generales los cuales registraron un aumento de \$4.434.291.714 debido al incremento en la contratación de Honorarios y Remuneración de Servicios técnicos (OPS) cuya variación fue de \$2.450.764.676, adicional presentó el mismo comportamiento materiales y suministros cuya variación fue de \$1.344.113.889 a razón de los elementos que se han distribuido por el tema de Pandemia (tapabocas, mascarilla, alcohol etc) para el personal administrativa.

29.2 GASTOS DE DEPRECIACION, AMORTIZACION, DETERIORO Y DESGASTE

CODIGO CONTABLE	GASTOS	2019 DICIEMBRE	2020 DICIEMBRE	VARIACION	VARIACION (%)
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AGOTAMIENTO, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	76,558,276,538	54,206,158,570	-22,352,117,969	-29%
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	59,323,846,373	45,150,637,320	-14,173,209,052	-24%
5351	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		472,503,232	472,503,232	#¡DIV/0!
5350	DETERIORO DE INVENTARIOS	234,000	89,254,709	89,020,709	0%
5360	DEPRECIACION PPYEU	2,202,831,474	2,438,218,425	235,386,951	11%
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANG	177,106,796	230,302,088	53,195,292	30%
5368	PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	13,584,661,409	5,632,324,738	-7,952,336,671	-59%
5373	OTRAS PROVISIONES DIVERSAS	1,269,596,487	192,918,058	-1,076,678,429	-85%

Fuente: Estados Financieros Subred Norte ESE a 30 de Diciembre 2020-2019/ Clinical Suite

Este subgrupo del gasto operacional, registró un descenso del 53% debido a la disminución en los procesos de: deterioro aplicados a las cuentas por cobrar, provision de litigios según calificación de procesos jurídicos contra la Subred Norte generada la información de la plataforma SIPROJWEB y a partir del mes de marzo de la vigencia 2020 no se continuó provisionando el contrato correspondiente al PIC, descendiendo el valor correspondiente a las otras provisiones diversas.

29.3 OTROS GASTOS

CODIGO CONTABLE	GASTOS	2019 DICIEMBRE	2020 DICIEMBRE	VARIACION	VARIACION (%)
58	OTROS GASTOS	2,098,089,452	15,016,575,859	12,918,486,407	616%
5804	FINANCIEROS	203,557,970	2,108,809,489	1,905,251,519	936%
5890	OTROS GASTOS DIVERSOS	1,894,531,482	12,907,766,371	11,013,234,889	581%

Este subgrupo de Gastos No Operacionales presento un incremento representativo del 616%, debido al siguiente comportamiento:

- a) La pérdida de rentabilidad con respecto a las cesantías retroactivas depositadas en el Fondo de Cesantías -Protección S.A.S, originó un gasto financiero de \$1,154,902,291.55. Adicional los intereses moratorios en sentencias ascendió al valor de \$953.907.197.

- b) Otros Gastos Diversos presentaron un aumento de \$11.013.237.889 de los cuales \$10.330.175.383 corresponden al reconocimiento contable de las glosas definitivas correspondiente a la facturación de vigencias anteriores. Dicha situación durante la vigencia 2019 no se presentó debido a que dicho reconocimiento se efectuaba en el grupo del patrimonio.

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	2019 DICIEMBRE	2020 DICIEMBRE	VARIACION	VARIACION (%)
COSTOS	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	334,288,935,618	367,873,360,769	33,584,425,151	10%
GASTOS	DE ADMINISTRACIÓN	44,338,232,331	46,525,770,039	2,187,537,709	5%
	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	76,558,276,538	54,206,158,570	-22,352,117,969	-29%
	OTROS GASTOS	2,098,089,452	15,016,575,859	12,918,486,407	616%
	SUBTOTAL GASTOS	122,994,598,321	115,748,504,468	-7,246,093,853	-6%
TOTAL GASTOS + COSTOS		457,283,533,939	483,621,865,237	26,338,331,298	-2%

Los costos de la Entidad presentaron un incremento del 10% debido a los aumentos en la remuneración de Honorarios y Servicios Técnicos los cuales se afectaron por la situación de emergencia Sanitaria Covid.-19

A continuación se realiza el comportamiento comparativo de este rubro vigencia 2020-2019

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	367,873,360,768.80	334,288,935,617.71	33,584,425,151.09
6.3.10	Db	SERVICIOS DE SALUD	367,873,360,768.80	334,288,935,617.71	33,584,425,151.09
6.3.10.01	Db	Urgencias - Consulta y procedimientos	29,671,413,690.73	23,113,096,878.40	6,558,316,812.33
6.3.10.02	Db	Urgencias - Observación	14,671,430,468.89	14,263,475,187.75	407,955,281.14
6.3.10.15	Db	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	9,633,155,060.77	10,562,321,569.69	-929,166,508.92
6.3.10.16	Db	Servicios ambulatorios - Consulta especializada	33,344,483,372.47	40,065,705,570.82	-6,721,222,198.35
6.3.10.17	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral	13,971,980,335.34	12,098,519,805.05	1,873,460,530.29
6.3.10.18	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención	3,551,858,864.71	4,778,765,674.51	-1,226,906,809.80
6.3.10.19	Db	Servicios ambulatorios - Otras actividades extramurales	57,725,732,324.06	41,918,735,585.19	15,806,996,738.87
6.3.10.25	Db	Hospitalización - Estancia general	44,195,279,026.21	37,544,811,884.81	6,650,467,141.40
6.3.10.26	Db	hospitalización - cuidados intensivos	17,687,006,734.05	18,881,361,340.56	-1,194,354,606.51
6.3.10.27	Db	hospitalización - cuidados intermedios	7,420,428,786.82	3,937,962,790.70	3,482,465,996.12
6.3.10.28	Db	hospitalización - recién nacidos	5,997,461,995.69	5,257,887,622.47	739,574,373.22
6.3.10.29	Db	hospitalización-salud mental	6,817,753,342.50	5,502,549,900.91	1,315,203,441.59
6.3.10.30	Db	hospitalización quemados	7,838,950,618.13	8,345,915,637.07	-506,965,018.94
6.3.10.31	Db	hospitaliza otro cuidado especial	494,815,898.70	229,412,917.62	265,402,981.08
6.3.10.35	Db	quirófanos y salas de parto - quirófanos	31,603,806,455.79	28,855,792,555.36	2,748,013,900.43
6.3.10.36	Db	quirófanos y salas de parto - salas de parto	7,122,422,615.45	7,473,572,312.40	-351,149,696.95
6.3.10.40	Db	apoyo diagnóstico - laboratorio clínico	7,318,697,394.82	12,648,957,546.61	-5,330,260,151.79
6.3.10.41	Db	apoyo diagnóstico - imagenología	6,166,940,414.26	5,765,628,781.52	401,311,632.74
6.3.10.42	Db	apoyo diagnóstico - anatomía patológica	1,592,382,909.99	779,227,920.53	813,154,989.46
6.3.10.43	Db	apoyo diagnóstico - otras unidades de apoyo diagnóstico	305,642,091.90	429,096,241.81	-123,454,149.91
6.3.10.50	Db	apoyo terapéutico - rehabilitación y terapias	8,813,883,011.41	5,854,896,087.36	2,958,986,924.05
6.3.10.51	Db	apoyo terapéutico - banco de componentes anatómicos	755,914,615.67	194,705,783.61	561,208,832.06
6.3.10.52	Db	apoyo terapéutico - banco de sangre	9,143,562,136.71	5,193,150,171.01	3,950,411,965.70
6.3.10.53	Db	apoyo terapéutico - unidad renal	744,242,371.25	2,349,035,266.70	-1,604,792,895.45
6.3.10.56	Db	apoyo terapéutico - farmacia e insumos hospitalarios	3,372,045,586.28	3,178,299,567.86	193,746,018.42
6.3.10.57	Db	apoyo terapéutico - otras unidades de apoyo terapéutico	2,878,366,342.18	2,350,899,923.42	527,466,418.76
6.3.10.60	Db	servicios conexos a la salud - medio ambiente	679,218,172.79	573,644,650.03	105,573,522.76
6.3.10.63	Db	servicios conexos a la salud - servicios docentes	894,862,078.39	1,193,646,372.55	-298,784,294.16
6.3.10.64	Db	ser conexos a la salud investigación científica	221,874,561.16	63,691,777.41	158,182,783.75
6.3.10.66	Db	servicios conexos a la salud - servicios de ambulancias	19,022,795,993.20	17,327,633,305.70	1,695,162,687.50
6.3.10.67	Db	servicios conexos a la salud - otros servicios	14,214,953,498.48	13,556,534,988.28	658,418,510.20

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Para la elaboración y presentación del estado de flujos de efectivo, se realiza una clasificación de los flujos de efectivo del periodo en actividades de operación, de inversión y de financiación, atendiendo la naturaleza de estas.

1.1 Actividades Operativas.

Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos de La Subred Integrada de Servicios de Salud Norte E.S.E y que no pueden calificarse como de inversión o financiación:

Los flujos de efectivo derivados de las actividades de operación se presentan por el método directo, según el cual se muestran, por separado, las principales categorías de recaudos y pagos en términos brutos.

Las actividades de operación que realiza La Subred Integrada de Servicios de Salud Norte E.S.E en cumplimiento de su misionalidad son:

- a) La venta de servicios de salud a los diferentes pagadores (EPS).
- b) Los costos de ventas incurridos en la prestación del servicio de salud.
- c) Los gastos administrativos incurridos en la prestación del servicio de salud.
- d) Los Materiales e Insumos utilizados en la prestación del servicio de salud.

1.2 Actividades de Inversión.

Son las actividades relacionadas con la adquisición y disposición de activos a largo plazo, así como de otras inversiones no incluidas como equivalentes al efectivo.

Ejemplos de flujos de efectivo por actividades de inversión son los siguientes:


- a) Los deudores
- b) La Propiedad, Planta y Equipo
- c) Otros Activos
- d) Cuentas por Pagar
- e) Obligaciones Laborales
- f) Pasivos Estimados
- g) Otros Pasivos
- h) Las Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones

1.3 Otras Actividades de financiación.

Son las actividades que producen cambios en el tamaño y composición de los capitales propios y de los préstamos tomados por la entidad.

- a) Las Transferencias y Subvenciones originadas por las Donaciones, y suscripción de convenios interadministrativos con el Fondo Financiero Distrital en cabeza de la Secretaria Distrital de Salud.
- b) Los Otros Ingresos
- c) El Patrimonio Institucional conformado por el Capital Fiscal, La utilidad y/o excedente y la Perdida del Ejercicio y Ejercicios anteriores.
- d) Los Otros Gastos

El resultado de este estado financieros – Flujo de efectivo no presento una variación de \$13.387.061.110 positiva para la Entidad, aumentando los recursos disponibles para garantizar el pago de las obligaciones.



JAIME H. GARCIA HURTADO
Gerente



ELIZABETH ARIZA LEON
Profesional Universitario
T.P. 88203-T



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
SALUD
Subred Integrada de Servicios
de Salud Norte E.S.E.

BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD NORTE E.S.E. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL Para el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020 (Cifras en Pesos Colombianos)			
Código CGN : 923272747 Código SNS: 1100130291 NIT: 900.971.006 - 4			
VIGILADO Supersalud			
	NOTA	2020/12/31	2019/12/31
INGRESOS	28		
VENTA DE SERVICIOS	28.1	356,043,050,729.36	416,438,477,194.41
SERVICIOS DE SALUD		356,053,852,619.36	416,446,516,729.91
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)		10,801,800.00	8,039,535.50
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	28.2	84,892,847,377.97	44,281,860,542.00
SUBVENCIONES		4,340,081,970.89	-
SUBVENCIONES		57,246,152,497.84	44,281,860,542.00
BIENES RECIBIDOS SIN CONTRA PRESTACION		23,306,612,909.24	-
TOTAL INGRESOS		440,935,898,107.33	460,720,337,736.41
COSTOS DE VENTAS	6		
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	6.1	367,873,360,768.80	334,288,935,617.71
SERVICIOS DE SALUD		367,873,360,768.80	334,288,935,617.71
TOTAL COSTOS DE VENTAS		367,873,360,768.80	334,288,935,617.71
UTILIDAD BRUTA		73,062,537,338.53	126,431,402,118.70
GASTOS	6		
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	6.1	46,526,770,039.37	44,338,232,330.78
SUELDO Y SALARIOS		10,056,322,230.03	10,067,562,542.00
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		47,201,386.00	43,495,864.00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		3,621,532,531.80	3,788,477,144.00
APORTES SOBRE LA NÓMINA		777,603,839.00	710,047,585.00
PRESTACIONES SOCIALES		8,696,990,617.37	10,581,991,208.00
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		70,093,655.89	148,836,725.00
GENERALES		23,111,917,238.28	18,877,625,524.78
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		144,108,541.00	120,195,737.00
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIO	6.2	54,206,168,569.57	76,558,276,538.42
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		45,150,637,320.02	50,323,846,372.50
DETERIORO DE INVENTARIOS		89,254,709.10	234,000.00
DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		472,503,231.98	-
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		2,438,218,424.54	2,202,831,473.89
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		230,302,087.95	177,105,796.03
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS		5,632,324,738.00	13,584,861,409.00
PROVISIONES DIVERSAS		192,918,058.00	1,269,596,487.00
TOTAL GASTOS		100,731,928,608.94	120,896,508,869.20
UTILIDAD OPERACIONAL		27,669,391,270.41	5,534,893,249.50
OTROS INGRESOS Y GASTOS	4.2	29,977,367,133.56	4,758,466,332.34
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		254,660,957.56	1,387,494,858.84
SUBVENCIONES		29,722,706,176.00	3,370,971,473.50
OTROS INGRESOS	4.3	7,440,727,725.84	12,752,261,637.93
FINANCIEROS		1,805,895,314.79	3,610,655,005.98
INGRESOS DIVERSOS		5,634,832,411.05	5,198,960,369.35
REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR		-	3,942,646,262.60
OTROS GASTOS	6.3	15,016,575,859.27	2,098,089,451.95
FINANCIEROS		2,108,809,488.55	203,557,969.93
GASTOS DIVERSOS		12,907,766,370.72	1,894,531,482.02
TOTAL OTROS INGRESOS Y GASTOS		22,401,519,000.13	15,412,638,518.32
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO		5,267,872,270.28	20,947,531,767.82
JAIME HUMBERTO GARCÍA HURTADO Gerente			
FABIO CORTES CRUZ Subgerente Corporativo			
JOHN JAIRO VILLAVECES LÓPEZ Revisor Fiscal T.P. 17483 - T			
ELIZABETH ARIZA LEON Profesional Universitario - Gestión Contable T.P. 88203 - T			
En representación de la firma Villaveces y Asociados Auditores Consultores S.A.S. (Ver dictamen del 10 de Febrero de 2021)			
Revisó: Carlos Eduardo Sánchez Bermúdez - Profesional Especializado - Gestión Contable Revisó: Diana Carolina Camello Sánchez - Directora Financiera			

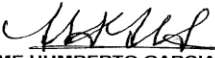
Logo of the Superintendencia de Salud (Supersalud) and the text: "Superintendencia de Salud", "Entidad Integrada de Servicios de Salud Norte E.S.E."

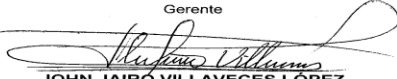
BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL
SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD NORTE E.S.E.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
Periodo contable Terminado el 31 de diciembre de 2020
(Cifras en Pesos Colombianos)


VIGILADO Supersalud


Código CGN : 923272747
Código SNS: 1100130291
NIT: 900.971.006 - 4

	NOTA	2020/12/31	2019/12/31
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22	7,699,713,069.38	7,687,836,886.23
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	22.1	7,699,713,069.38	7,687,836,886.23
PROVISIONES	23	24,387,215,192.28	33,780,315,538.96
LITIGIOS Y DEMANDAS	23.1	15,396,147,928.00	15,396,339,370.00
PROVISIONES DIVERSAS	23.2	8,991,067,264.28	18,443,976,168.96
OTROS PASIVOS	24	34,658,493,814.12	22,975,064,868.84
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN		33,976,122,767.01	18,266,831,121.84
OTROS PASIVOS DIFERIDOS		682,371,057.11	4,708,233,747.00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		96,501,126,925.50	95,443,453,817.72
PASIVO NO CORRIENTE			
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22.2	22,256,726,587.67	21,559,707,412.51
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO		22,256,726,587.67	21,559,707,412.51
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		22,256,726,587.67	21,559,707,412.51
TOTAL PASIVO		118,757,853,513.17	117,003,161,230.23
PATRIMONIO	27		
PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS			
CAPITAL FISCAL		636,384,245,070.41	635,089,486,075.11
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		515,968,517,005.80	514,544,494,463.38
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-	125,785,600,934.89	99,597,459,843.91
TOTAL PATRIMONIO		636,384,245,070.41	635,089,486,075.11
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		755,142,099,183.58	752,092,647,305.34
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	26		
ACTIVOS CONTINGENTES		443,564,121.00	497,065,357.00
DEUDORAS DE CONTROL	-	107,312,333,362.17	105,614,850,121.73
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-	107,755,897,483.17	106,111,915,478.73
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	26		
PASIVOS CONTINGENTES		23,727,108,106.00	28,154,574,291.00
ACREEDORAS DE CONTROL	-	5,459,253,640.00	5,790,822,189.00
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-	29,186,361,746.00	33,945,396,480.00


JAIME HUMBERTO GARCIA HURTADO
Gerente


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



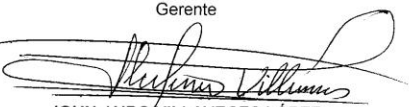


FABIO CORTES CRUZ
Subgerente Corporativo


ELIZABETH ARIZA LEON
Profesional Universitario - Gestión Contable
T.P. 88203 - T

En representación de la firma Villaveces y Asociados Auditores Consultores S.A.S.
(Ver dictamen del 10 de Febrero de 2021)

Revisó: Carlos Eduardo Sanchez Bermudez - Profesional Especializado - Gestión Contable
Revisó: Diana Carolina Camacho Sánchez - Directora Financiera

BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD NORTE E.S.E. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Para el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020 (Cifras en Pesos Colombianos)				
Código CGN : 923272747 Código SNS: 1100130291 NIT: 900.971.006 - 4				
				Valores
SALDO DEL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE 2019				635,089,486,075.11
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE DICIEMBRE 01 DE 2020 A DICIEMBRE 31 DE 2020				1,294,759,595.30
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020				636,384,245,670.41
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES				
	31-dic.-2020	31-dic.-2019		
INCREMENTOS :				27,510,163,633.40
3208 CAPITAL FISCAL	515,866,517,005.80	514,544,494,463.38		1,322,022,542.42
3210 PRIMA EN COLOCACIÓN DE ACCIONES, CUOTAS O PARTI	0.00	0.00		0.00
3240 SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	0.00	0.00		0.00
3225 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	125,785,600,934.89	99,597,459,843.91		26,188,141,090.98
3230 RESULTADOS DEL EJERCICIO	0.00	0.00		0.00
DISMINUCIONES :				-26,215,404,038
3208 CAPITAL FISCAL	0	0		0
3225 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0		0
3230 RESULTADOS DEL EJERCICIO	-5,267,872,270	20,947,531,768		-26,215,404,038
3233 RESULTADO DEL EJERCICIO DE ENTIDADES EN PROCES	0	0		0
3235 SUPERÁVIT POR DONACIÓN	0	0		0
3255 PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	0	0		0
3268 IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE RI	0	0		0
PARTIDAS SIN VARIACION				0
3208 CAPITAL FISCAL	0	0		0
3225 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0		0
3230 RESULTADOS DEL EJERCICIO	0	0		0
3235 SUPERÁVIT POR DONACIÓN	0	0		0
3240 SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	0	0		0
3245 REVALORIZACIÓN DEL PATRIMONIO	0	0		0
3268 IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE RI	0	0		0
JAIME HUMBERTO GARCÍA HURTADO Gerente				FABIO CORTES CRUZ Subgerente Corporativo
JOHN JAIRO VILLAVECES LÓPEZ Revisor Fiscal T.P. 17483 - T				ELIZABETH ARIZA LEON Profesional Universitario - Sección Contable T.P. 68203 - T
En representación de la firma Villaveces y Asociados Auditores Consultores S.A.S. (Ver dictamen del 10 de Febrero de 2021)				
Revisó: Carlos Eduardo Sánchez Bermúdez - Profesional Especializado - Gestión Contable Revisó: Diana Carolina Camelo Sánchez - Directora Financiera				

<p>BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD NORTE E.S.E. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO Periodo contable Terminado el 31 de diciembre de 2020 (Cifras en Pesos Colombianos)</p>	
<p>Código CGN : 9232272747 Código SNS: 1100130291 NIT: 900.971.006 - 4</p>	
<p>VIGILADO Supersalud</p>	
<p>EFFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 57,214,280,244.75</p>	
<p>ACTIVIDADES OPERATIVAS</p>	
VENTAS	-60,395,426,465.05
COSTOS DE VENTAS	-33,584,425,151.09
GASTOS ADMINISTRATIVOS	-2,187,537,708.59
VARIACIÓN DE INVENTARIOS	-5,156,940,074.84
FLUJO DE FONDOS OPERATIVO	-101,324,329,399.57
<p>ACTIVIDADES INVERSIÓN</p>	
VARIACIÓN DE INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	0.00
VARIACIÓN DE DEUDORES	29,854,358,196.15
VARIACIÓN DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-14,947,900,748.15
VARIACIÓN EN OTROS ACTIVOS	588,091,858.16
VARIACIÓN DE CUENTAS POR PAGAR	-1,444,531,673.97
VARIACIÓN DE OBLIGACIONES LABORALES	908,895,358.31
VARIACIÓN DE PASIVOS ESTIMADOS	-9,393,100,346.68
VARIACIÓN DE OTROS PASIVOS	11,683,428,945.28
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONE	22,352,117,968.85
ACTIVIDADES INVERSIÓN	39,601,359,557.95
<p>OTRAS ACTIVIDADES</p>	
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	65,829,887,637.19
OTROS INGRESOS	-5,311,533,912.09
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	27,510,163,633.40
OTROS GASTOS	-12,918,486,407.32
FLUJO DE OTRAS ACTIVIDADES	75,110,030,951.18
<p>EFFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 70,601,341,354.31</p>	
<p>  JAIME HUMBERTO GARCIA HURTADO Gerente </p>	
<p>  FABIO CORTES CRUZ Subgerente Corporativo </p>	
<p>  JOHN JAIRO VILLAVECES LÓPEZ Revisor Fiscal T.P. 17483 - T </p>	
<p>  ELIZABETH ARIZA LEON Profesional Universitario - Gestion Contable T.P. 88203 - T </p>	
<p>En representación de la firma Villaveces y Asociados Auditores Consultores S.A.S (Ver dictamen del 10 de Febrero de 2021)</p>	
<p> Revisó: Carlos Eduardo Sanchez Bermudez - Profesional Especializado - Gestion Contable Revisó: Diana Carolina Camelo Sánchez - Directora Financiera </p>	