

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

NOTAS REVELADORAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE 31 DE 2021

(Cifras presentadas en pesos colombianos)

CONTENIDO

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	4
1.1. IDENTIFICACIÓN Y FUNCIONES	4
1.2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO NORMATIVO Y LIMITACIONES	4
1.3. BASE NORMATIVA Y PERIODO CUBIERTO	5
NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS	6
2.1 BASE DE MEDICION	6
2.2 MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION REDONDEO Y MATERIALIDAD	7
2.3 TRATAMIENTO DE LA MODENA EXTRANJERA	7
2.4 HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO CONTABLE	7
2.5 OTROS ASPECTOS	7
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCION DE ERRORES CONTABLES	7
3.1 JUICIOS	7
3.2 ESTIMACIONES Y SUPUESTOS	8
3.3 CORRECCIONES CONTABLES	8
3.4 RIESGOS ASOCIADOS A LOS INSTRUMENTOS FINANCIEROS	8
3.5 EFECTOS GENERALES CONTABLES DERIVADOS DE LA EMERGENCIA DEL COVID-19 ..	8
NOTA 4. RESUMEN POLITICAS CONTABLES	9
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	11
5.1. CAJA	11
5.2. DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	11
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	12
7.1. INFORME DE CARTERA	12
7.2. SUBVENCIONES POR COBRAR	28
7.3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR	28
NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR	29
NOTA 9. INVENTARIOS	29
NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	30
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN	31
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	31
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS – OTROS ACTIVOS	31
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS	32
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR	33
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	33
21.1. ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	34
21.2. DESCUENTOS DE NÓMINA	35
21.3. IMPUESTOS	35
21.4. CREDITOS JUDICIALES	36
21.5 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	37
NOTA 22. BENEFICIO A EMPLEADOS	38
22.1. BENEFICIO A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	38
22.2. BENEFICIO A EMPLEADOS A LARGO PLAZO	39
NOTA 23. PROVISIONES	40
23. PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	40

23.1. LITIGIOS Y DEMANDAS	40
23.2. OTRAS PROVISIONES DIVERSAS	41
NOTA 24. OTROS PASIVOS	41
2.4 OTROS PASIVOS	41
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	42
NOTA 27. PATRIMONIO	43
NOTA 28. INGRESOS	44
28.1 INGRESOS POR VENTA POR SERVICIOS	45
28.2. SUBVENCIONES Y TRANSFERENCIAS	46
28.3 OTROS INGRESOS	49
28.3.1 FINANCIEROS	49
28.3.2 INGRESOS DIVERSOS	49
28.3.3 REVERSION DE LA PERDIDAS POR DE DETERIORO	49
NOTA 29. GASTOS	50
NOTA 30. COSTOS	53

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. IDENTIFICACIÓN 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 D.C., 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.”.

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 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, mutuo cuidado y las acciones intersectoriales que fomentan acciones individuales y colectivas para incentivar estilos de vida saludable.

1.2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO NORMATIVO Y LIMITACIONES

La Subred Norte E.S.E aplica para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados contables el Régimen de Contabilidad Pública (Resolución No. 414 de 2014, Resolución 168-2020) expedido por la Contaduría General de la Nación, con sus respectivas modificaciones, el Marco conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera de las empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público y el Catálogo General de Cuentas, Plan General de Contabilidad Pública, a nivel de documento fuente y las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos establecidas por la Contaduría General de la Nación.

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, es 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 Clinical Suite.

Mediante la Resolución No. 9061 de diciembre de 2020, de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales -DIAN, catalogó a la Subred Norte E.S.E. como Gran Contribuyente con código seccional No. 031, es decir, a partir de esta fecha esta modificación incide en las declaraciones tributarias.

Teniendo en cuenta que la unidad de Engativá percibe ingresos por concepto de arrendamientos, la Subred Norte ESE, se clasifica como una entidad de régimen común, responsable de IVA, en consecuencia es agente retenedor de impuesto sobre la renta e industria y comercio, responsable de declarar ingresos y patrimonio.

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

- El sistema de Información Clínica Suite SERVINTe implementado en el mes de Agosto de 2016, no posee la suficiente seguridad en la transmisión de la información de los diferentes módulos que alimentan la información financiera al módulo contable. A partir del mes de Agosto de 2019, se estableció el proceso en “Línea”, garantizando la presentación oportuna de los diferentes informes contables, no obstante este proceso continúa presentando inconsistencias en la transferencia de comprobantes a la contabilidad.
- Existe debilidad en los procesos de cálculo de provisiones de nómina por parte del área de talento humano.
- Hay dificultades en la depuración y saneamiento de algunos saldos iniciales producto del proceso de fusión en su mayoría debido a que existen comprobantes contables elaborados en vigencias anteriores (2017-2018) los cuales carecen de soportes idóneos y descripciones limitadas en documentos que impiden mostrar avances representativos.
- Los Estados Financieros de la Subred Norte ESE, tanto de la vigencia 2020 como la vigencia 2021 se ven afectados por la pandemia del COVID-19, teniendo en cuenta que la emergencia sanitaria declarada por el gobierno nacional incidió en la disminución de pacientes y usuarios, es decir, en los ingresos por prestación del servicio de salud y en el crecimiento de los gastos y costos incurridos para la atención de la pandemia.

1.3. BASE NORMATIVA Y PERIODO CUBIERTO

La información financiera contable se presenta de acuerdo con el Marco Normativo para Empresas que no cotizan en el Mercado de Valores y no captan ni administran ahorro del Público, en aplicación de la Resolución No. 414 de 2014, Resolución 168 de 2020 y sus normas reglamentarias. El Catálogo General de Cuentas utilizado, corresponde al Marco Normativo para Empresas que no cotizan en el Mercado de Valores y no captan ni administran ahorro del público, establecido por la Contaduría General de la Nación.

Los Estados Financieros que emite la Subred Norte E.S.E. se generan de forma mensual en forma comparativa con el periodo anterior y se publican mediante la pagina web de la Entidad. mensualmente son presentados a la Junta Directiva, trimestralmente son dictaminados por la Revisoría Fiscal y anualmente son aprobados mediante Acuerdo de Junta Directiva, dando cumplimiento a la circular 032 de 2013 emitida por el Contador General de la Nación.

Los Estados Financieros presentados a continuación corresponden a la consolidación del periodo contable terminado a diciembre 31 de 2021, comparado con el periodo contable a diciembre 31 de 2020.

- 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) Notas a los Estados Financieros

FORMA DE ORGANIZACIÓN Y/O COBERTURA

La información contable de la Subred Norte E.S.E., se encuentra registrada y consolidada a través del Sistema de Información Clínica Suite – Servinte, 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 registros de cada una de las transacciones y movimientos efectuados en las diferentes áreas como son: Cartera, tesorería, facturación, nómina, inventarios y suministros, caja menor, jurídica, activos, y cuentas por pagar.

Los libros oficiales plasman los hechos económicos de la Subred Norte E.S.E. y se encuentran debidamente custodiados en el área contable, como 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.

Las operaciones contables se concilian mensualmente 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 Entidad. El proceso del reconocimiento contable de la información de Nómina se registra mediante archivos planos generados del sistema de información denominado Sinergy.

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, logrando la identificación y pertenencia según el Decreto 3048 del 2011 que ubicó 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, sirve para la toma de decisiones en beneficio e interés de la Institución, la construcción de la información financiera posee características cualitativas, donde existe la verificabilidad, 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 y deterioro. Igualmente en la contabilidad se aplica el reconocimiento, la medición inicial y posterior, la baja en cuentas y las revelaciones en el desarrollo del ejercicio contable.

2.2 MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION REDONDEO Y MATERIALIDAD

Las operaciones contables y financieras de la Entidad se presentan en moneda funcional pesos colombianos (COP)(\$) y los registros contables se rigen bajo las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos de las empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público (Actualizadas mediante Resolución 168 y 219 de 2020).

2.3 TRATAMIENTO DE LA MONEDA EXTRANJERA

Durante el período comprendido entre los meses de enero a diciembre de la vigencia 2021, no se presentaron operaciones y/o transacciones en moneda extranjera.

2.4 HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO CONTABLE

No se han registrado ajustes contables después del cierre contable a diciembre de 2021.

2.5 OTROS ASPECTOS

Durante la vigencia 2021 se han realizado ajustes de valorización y deterioro a los activos: Equipo Médico-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

Al cierre de la vigencia 2021 no se han realizado juicios por parte de la Administración sobre los Estados Financieros.

3.2 ESTIMACIONES Y SUPUESTOS

Las cuentas por cobrar de la Entidad, presentan un deterioro acumulado a diciembre 31 de 2021 por valor de \$222.660.763.906, para establecer el cálculo de este proceso el área de cartera tiene establecido una matriz con criterios de: comportamiento de cartera superior a 361 días de las entidades en vigilancia especial, entidades en liquidación se deterioran al 100%, para las demás entidades se tiene en cuenta los compromisos de pago, glosas parciales y definitivas.

La provisión de Litigios y Demandas se determina mediante el proceso de calificación emitida por parte del área jurídica, a través de los reportes generados desde el sistema de información SIPROJ WEB, herramienta utilizada como soporte contable para establecer el estado de estos procesos en los estados financieros de la Entidad.

Con la entrada en vigencia de la Resolución N. 058 de 2020 de la CGN, se modificó el Catálogo de Cuentas para Empresas que no cotizan en el Mercado de Valores y que no captan ni administran Ahorro del Público, cambiando el reconocimiento contable de glosas definitivas en las cuentas del gasto administrativo.

La Contaduría General de la Nación emite concepto No. 20211100018851 del 19 de abril de 2021 a cerca del procedimiento contable para las vacunas contra el covid-19, dentro del cual define en el numeral d), el tratamiento contable para el ingreso de las vacunas covid-19 *“Por su parte, las Empresas Sociales del Estado que reciben las vacunas efectuarán el control administrativo y en notas a los estados financieros revelarán a los usuarios de la información financiera, en detalle, los diferentes aspectos relacionados con la recepción y aplicación de las vacunas, de conformidad con las instrucciones que al respecto reciba de la entidad territorial, como del gobierno nacional”*

3.3 CORRECCIONES CONTABLES

Durante la vigencia 2021 no se han presentado ajustes contables de ejercicios anteriores que impliquen reexpresión de Estados Financieros.

3.4 RIESGOS ASOCIADOS A LOS INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Para la Subred Norte E.S.E. el riesgo de liquidez se presenta por el alto nivel de gastos y costos incurridos durante el periodo contable de la vigencia 2021 frente al nivel de ingresos inferior, lo que genera un déficit en el flujo de caja.

3.5 EFECTOS GENERALES CONTABLES DERIVADOS DE LA EMERGENCIA DEL COVID-19

Con la ampliación de la Capacidad instalada para la atención de los servicios de salud, es decir, el incremento de camas disponibles para la atención de los pacientes y usuarios afectados por la emergencia del covid-19, la Subred ha incurrido en el incremento de gastos y costos, especialmente en la adquisición de medicamentos, material médico quirúrgico, elementos de

protección personal y la contratación de personal de la salud por OPS para la atención oportuna de los servicios de salud, lo cual ha venido impactando negativamente los Estados Financieros en la vigencia 2021.

NOTA 4. RESUMEN POLITICAS CONTABLES

Las políticas contables adoptadas con la Resolución de la gerencia No. 848 del 15 de diciembre del 2018, bajo Resolución No. 414 de 2014 de la CGN, con el nuevo marco normativo y conceptual 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 Pública 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 ubicó 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, que 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 y 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.

Igualmente la Subred 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.

Dentro de las actividades desarrolladas en el proceso de preparación se creó el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable de la Subred Norte E.S.E. mediante Resolución No. 662 de 2016, se elaboró el plan de acción para la convergencia a normas internacionales de contabilidad para el sector público, el cual fue sometido a consideración de la Junta Directiva de la Subred Integrada de Servicios de Salud Norte E.S.E., el cual fue aprobado mediante Acuerdo No. 026-2016, por el cual se adopta el proceso de convergencia en el Marco Técnico Normativo para la implementación

de las Normas Internacionales de Información Financiera en la Subred Integrada de Servicios de Salud Norte E.S.E.

Una vez adoptado el manual de políticas, la Subred Integrada de Servicios de Salud Norte E.S.E., procedió a la aplicación de las mismas generando el ESFA de la Subred Integrada de Servicios de Salud Norte E.S.E el cual fue analizado al interior del Comité Técnico de Sostenibilidad Contable como líder del proceso de convergencia y presentado a la Junta Directiva de la E.S.E. El Estado de Situación Financiera de Apertura de la Subred fue oportunamente presentado ante la Contaduría General de la Nación y demás entes que así lo requirieron, conforme a la fecha establecida en el Artículo 3 de la Resolución 108/2016.

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

Para la preparación y presentación de los estados contables, la Subred Norte E.S.E., se rige en todo el ciclo contable por postulados, principios, normas y procedimientos contables que establece el ámbito de aplicación del Régimen General de la Contabilidad Pública según Resolución 414/2014 de la Contaduría General de la Nación, que adopta el Manual de Procedimientos de la Contabilidad Pública, respondiendo a los intereses de los múltiples usuarios de la información, consignada en los estados contables que resultan de las operaciones ejecutadas por la Subred Norte E.S.E.

Los registros contables se rigen igualmente a través de la Resolución No. 414/2014 Artículo 1 normas técnicas relativas al reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los hechos económicos, financieros y sociales.

Mediante Acuerdo de Junta Directiva No. 029 de 2016 se aprueba y adopta el “Manual de procedimientos para la Administración del Riesgo de Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo SARLAFT de la Subred Integrada de Servicios de Salud Norte E.S.E”.

Listado de Notas que no aplican en la Entidad

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 la moneda extranjera
NOTA 35. Impuesto a las ganancias
NOTA 36. Combinación y traslado de operaciones

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

De acuerdo con la política definida por la Subred Norte E.S.E., un activo financiero podrá ser considerado como equivalente de efectivo cuando el propósito es cumplir con los pagos de corto plazo y no esencialmente con propósitos de inversión.

Para el cierre del cuarto trimestre de la vigencia 2021, la Entidad posee en el efectivo la suma de \$76.822.577.175, con una variación de \$6.221.235.821 con respecto a la vigencia anterior, equivalente al 9%. El 79% de los recursos bancarios corresponden a convenios de infraestructura y dotación, recursos del Ministerio con destinación específica y convenios de fortalecimiento suscritos con el FFDS que no se han ejecutado.

CODIGO CONTABLE	ACTIVO	2020 DICIEMBRE	2021 DICIEMBRE	VARIACION \$	VARIACION (%)
11	EFECTIVO	70.601.341.354	76.822.577.175	6.221.235.821	9%
1105	CAJA	14.646.650	11.677.867	2.968.783	20%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	70.586.694.704	76.810.899.309	-6.224.204.605	-9%

Fuente: Estados Financieros a 31 de diciembre 2020-2021 / Clinical Suite

5.1. CAJA

El saldo total de caja a 31 de diciembre es de \$11.677.867 correspondiente a copagos recaudados que posteriormente se consignan en la cuenta general de ahorros. A diciembre 31 la Institución contaba con 132 cajas utilizadas para el recaudo, ubicadas en las diferentes unidades de prestación de servicios de la Subred Norte E.S.E.

Mediante Resolución No. 002 emitida por el gerente de la Subred, se constituyó la caja menor para la vigencia 2021, con un monto de \$100.000.000. El saldo de la caja menor a diciembre 31 es de \$0 y el saldo de la caja principal es de \$11.677.867, saldos que se encuentran debidamente conciliados.

5.2. DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

La Entidad cuenta con 80 cuentas bancarias en el Banco Davivienda, una cuenta de libranzas, una cuenta de depósitos de judiciales en el Banco Agrario y una cuenta corriente en el Banco Davivienda, de las 80 cuentas de ahorros, dos son de recursos propios y las demás para recaudo de convenios.

El total de depósitos en bancos con corte a diciembre 31, asciende a \$76.810.899.308, suma que incrementó en 9% con respecto a la vigencia anterior que ascendía a \$, teniendo en cuenta que en 2021 se encuentran consignados los recursos de los convenios interadministrativos de Infraestructura y dotación hospitalaria suscritos con el FFDS, recursos del Ministerio para dotación y ambulancias, convenios de fortalecimiento y convenios para la prestación de servicios de salud.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar se generan por concepto de: venta de servicios de salud, subvenciones por cobrar (convenios), otras cuentas por cobrar de saldos iniciales de las unidades fusionadas como retribución del 1%, arrendamientos, incapacidades, entre otros; cuentas por cobrar de difícil recaudo y el deterioro de cartera que disminuye el total de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar totales de la Entidad al cierre de la vigencia 2021 ascienden a \$363.948.098.606, de las cuales se reconoce un deterioro de cartera para deudas de difícil recaudo por valor de \$222.660.763.906, por lo cual se genera unas cuentas por cobrar netas de \$141.287.334.701, presentando una disminución de \$26.728.145.120 equivalente al 16% frente al mismo periodo de la vigencia 2020.

CODIGO CONTABLE	ACTIVO	2020 DICIEMBRE	2021 DICIEMBRE	VARIACION \$	VARIACION (%)
13	CUENTAS POR COBRAR	168.015.479.820	141.287.334.701	-26.728.145.120	-16%
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	161.575.265.239	136.788.720.818	-24.786.544.422	-15%
1324	SUBVENCIONES POR COBRAR	5.047.172.891	2.331.944.639	-2.715.228.252	-54%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.393.041.690	2.166.669.244	773.627.554	56%
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	188.837.738.907	222.660.763.906	33.823.024.999	18%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-188.837.738.907	-222.660.763.906	-33.823.024.999	18%

Fuente: Estados Financieros Subred Norte ESE a diciembre 2021- 2020. Clinical Suite.

Como se muestra en el cuadro anterior, el deterioro de cartera para la vigencia 2021 asciende a \$222.660.763.906, comparado con la vigencia anterior que registraba la suma de \$188.837.738.907 presenta un incremento de \$33.823.024.999 debido a los ajustes efectuados para las deudas clasificadas como difícil recaudo por ser superiores a 360 días, entidades en vigilancia especial y entidades liquidadas, a las cuales se les aplicó el 100% de deterioro. Igualmente por recomendación de la Revisoría Fiscal se ha aplicado deterioro a otras cuentas por cobrar como, arrendamientos, incapacidades y saldos iniciales de las antiguas unidades.

7.1. INFORME DE CARTERA

Presentado en millones de pesos:

Del total de la cartera contable con corte a diciembre 31 de 2021, el saldo del módulo de cartera que se concilia asciende a \$394.285 millones, de los cuales existen anticipos pendientes por aplicar por valor de \$36.365 millones, generando una cartera neta de \$357.920 millones, que presenta una disminución del 0,01% con respecto a diciembre de 2020. En cuanto a los giros pendientes por aplicar, se evidenció una disminución de \$7.523 millones, pasando de \$43.888 millones en diciembre de 2020 a \$36.365 millones en diciembre de 2021

MES	TOTAL CARTERA	% VARIACIÓN	ANTICIPOS PEND. POR APLICAR	% VARIACIÓN	CARTERA NETA
dic-20	394.255	-4,36%	43.888	-6,43%	350.367
ene-21	413.530	4,89%	45.731	4,20%	367.799

MES	TOTAL CARTERA	% VARIACIÓN	ANTICIPOS PEND. POR APLICAR	% VARIACIÓN	CARTERA NETA
feb-21	382.601	-7,48%	43.277	-5,37%	339.324
mar-21	391.930	2,44%	33.955	-21,54%	357.975
abr-21	384.920	-1,79%	34.711	2,23%	350.209
may-21	393.451	2,22%	39.469	13,71%	353.982
jun-21	397.211	0,96%	38.101	-3,47%	359.110
jul-21	403.797	1,66%	42.410	11,31%	361.387
ago-21	407.542	0,93%	44.072	3,92%	363.470
sep-21	399.876	-1,88%	38.958	-11,60%	360.918
oct-21	408.438	2,14%	43.548	11,78%	364.890
nov-21	407.099	-0,33%	40.462	-7,09%	366.636
dic-21	394.285	-3,15%	36.365	-10,13%	357.920

Fuente: Informe de cartera Diciembre 2021

Al evaluar el comportamiento de los saldos de cartera de las unidades, se evidencia una disminución importante de los valores existentes como pendientes al momento de la unificación en Subredes, esto como resultado de los procesos de gestión de cobro que se han adelantado desde el área de Cartera con los diferentes pagadores, buscando aclarar dichos valores y establecer acuerdos de pago o ajustes por conciliaciones y cruces de cartera:

CIERRE	Engativá	Simón Bolívar	Suba	Usaquén	Chapinero	Subred Norte	TOTAL
30-dic-19	10.102	33.538	14.974	309	647	327.002	386.572
30-dic-20	8.117	25.342	11.137	251	591	348.817	394.255
30-dic-21	6.078	22.676	9.378	212	505	355.437	394.285

Fuente: Informe de cartera Diciembre 2021

A continuación, se muestra el comportamiento de las edades de la cartera entre vigencias, confirmando una variación con respecto a diciembre de 2020 del 0.01% y con respecto a diciembre de 2019 del 2.00%:

EDAD	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2021	% PART.
En proceso de radicación	31.600	39.592	41.084	11%
De 0 a 90 días	65.785	45.620	53.688	15%
De 91 a 180 días	48.621	30.106	24.739	7%
De 181 a 360 días	48.880	48.140	49.145	14%
Mayor 361 días	191.685	230.797	225.630	63%
Pagos por identificar	-41.585	-43.888	-36.365	-10%
TOTAL CARTERA NETA	344.986	350.367	357.920	100%

Fuente: Informe de cartera Diciembre 2021

A continuación se presenta el comportamiento de la cartera neta de la Subred por edades y regímenes a diciembre 31 de 2021:

EDAD DE CARTERA	SUBS - EVENTO	CONTRIB	FFDS	SOAT - ECAT	SUBS - CAPITA	ENTES	OTROS VSS	OTROS NO VSS	TOTAL	%
De 0 a 90 días	20.556	18.012	12.138	639	0	494	1.619	229	53.688	23,6%
De 91 a 180 días	9.603	9.335	2.656	388	0	191	815	209	23.197	10,2%
De 181 a 360 días	23.284	14.197	6.652	957	0	1.327	1.212	318	47.947	21,0%
Mayor 361 días	48.845	35.158	13.451	14.544	0	12.790	14.038	504	139.330	61,2%
Pagos por aplicar	-13.817	-8.954	-1.892	-1.741	0	-1.997	-5.059	-2.905	-36.365	-16,0%
SUBTOTALES	88.471	67.747	33.006	14.788	0	12.805	12.626	-1.645	227.797	100%
Por radicar	22.775	9.823	2.898	1.050	0	650	1.277	2.611	41.084	31,6%
Liquidadas	50.408	38.631	0	0	0	0	0	0	89.039	68,4%
CARTERA NO COBRABLE	73.182	48.455	2.898	1.050	0	650	1.277	2.611	130.123	100%
TOTAL CARTERA	161.653	116.202	35.904	15.838	0	13.456	13.903	965	357.920	
%	45%	32%	10%	4%	0%	4%	4%	0%	100%	

Fuente: Informe de cartera diciembre 2021

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 \$175.470 millones (Incluyendo el valor correspondiente a las entidades en liquidación del mismo régimen), pagos pendientes por aplicar por valor de \$13.817 millones (incluye el valor pendiente de aplicación de entidades liquidadas), para un total de cartera neta de \$161.653 millones, en general una participación del 45% 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, es importante mencionar que en este régimen se incluye lo correspondiente a entidades en liquidación del subsidiado.

Por otra parte, el Régimen Contributivo representa el 32% del total de la cartera a 31 de diciembre de 2021 con una cartera bruta de \$125.156 millones, pagos por aplicar de \$8.954 millones y una cartera neta de \$116.202 millones (incluyendo el Valor correspondiente a las entidades en liquidación del mismo régimen).

En cuanto al Fondo Financiero Distrital, se observa una representación del 10% frente al total de la cartera, con una cartera bruta de \$37.795 millones sin tener en cuenta lo correspondiente a Convenios interadministrativos y subvenciones, así mismo, hay pagos pendientes por aplicar de \$1.892 millones, para un total de cartera neta de \$35.904 millones; por su parte, el SOAT registra una cartera bruta por valor de \$17.579 millones y un valor de pagos pendientes por aplicar de \$1.741 millones, para un total de cartera neta de \$15.838 millones.

Entes territoriales representa el 4% del total de la cartera, con una cartera bruta de \$15.452 millones y un valor pendiente por aplicar de \$1.997 millones para un total de cartera neta de \$13.456 millones, en cuanto a este régimen es importante mencionar que, a pesar que desde el Área de Cartera se adelantan todas las gestiones de cobro correspondientes, el saldo se está envejeciendo e incrementando, siendo en su mayoría cartera de municipios a nivel nacional, con los que se dificulta el contacto y los procesos de conciliación y pago.

Comportamiento de la cartera mayor a 361 días.

En total hay 362 terceros en esta edad, 20 concentran el 80,4% del valor total de la cartera mayor a 361 días, siendo Cafesalud EPS el más representativo con \$27.226 millones correspondiente al 12,1%, seguido por Coomeva con \$15.161 millones correspondiente al 6,7%, Cruz Blanca EPS con \$14.700 millones correspondiente al 6,5% y Medimás EPS con \$13.990 millones representando el 6,2% y del total registrado en esta edad:

NIT	ENTIDAD	CARTERA MAYOR A 360	% REP
800140949	CAFESALUD (Entidad en liquidación)	27.226	12,1%
805000427	COOMEVA en propuesta de acuerdo	15.161	6,7%
830009783	CRUZ BLANCA (Entidad en liquidación)	14.700	6,5%
901097473	MEDIMAS Con acuerdo	13.990	6,2%
860045904	UNICAJAS (Entidad en liquidación)	13.609	6,0%
800246953	FFDS radicados tramites de Glosa no aceptada	13.451	6,0%
900298372	CAPITAL SALUD (En proceso de gestión de cobro)	12.771	5,7%
830074184	SALUDVIDA (Entidad en liquidación)	12.475	5,5%
899999107	CONVIDA Con acuerdo	9.729	4,3%
811004055	EMDISALUD E.S.S (Entidad en proceso de liquidación)	8.371	3,7%
0	PARTICULARES (En proceso de cobro)	7.816	3,5%
899999114	SDS CUNDINAMARCA (En proceso de gestión de cobro)	4.227	1,9%
901093846	ECOOPSOS EPSS S.A.S (En proceso de gestión de cobro)	3.833	1,7%
900462447	CONSORCIO SAYP 2011 (Pendiente proceso glosa transversal)	3.614	1,6%
900226715	COOSALUD EPS	3.557	1,6%
830003564	FAMISANAR	3.479	1,5%
901037916	ADRES (En proceso de soporte de objeciones)	3.427	1,5%
891856000	CAPRESOCA E.P.S S. (En trámite de cobro coactivo \$2,298 millones)	3.346	1,5%
818000140	EPSSOL-AMBUQ	3.306	1,5%
890102044	CAJACOPI ATLÁNTICO	3.263	1,4%
OTROS PAGADORES		44.281	19,6%
TOTAL CARTERA MAYOR A 360 DIAS		225.630	

Fuente: Informe de cartera Diciembre 2021

A continuación, se precisa el estado actual de la cartera mayor a 360 días, con lo cual se identifica lo recuperable y lo no recuperable, siendo este último correlacionado con el deterioro.

OBSERVACION	CARTERA MAYOR A 360 DIAS	%
COACTIVO ENERO Y FEBRERO 2022	92.678	41%
LIQUIDADAS	86.300	38%
FFD RECUPERABLE	13.451	6%
CAPITAL SALUD EN AUDITORIA	12.771	6%
PARTICULARES	7.816	3%
COACTIVO MARZO 2022	3.648	2%
SAYP SOPORTE	3.614	2%
ADRES, SAYP Y FOSYGA	3.427	2%
CONVENIO DOCENCIA ASISTENCIAL	1.359	1%

OBSERVACION	CARTERA MAYOR A 360 DIAS	%
ARRENDAMIENTOS COACTIVO	470	0%
FDL RECUPERABLE	47	0%
INCAPACIDADES	33	0%
SUBREDES	16	0%
SUBVENCIONES		0%
Total general	225.630	100%

Fuente: Informe de cartera diciembre 2021

Coactivos en proceso de construcción de expedientes para iniciar procesos
FFD con expedientes para radicación en SNS con baja probabilidad de recuperación
El 54,63% de la cartera no es recuperable, está deteriorada, lo que implica una baja recuperación.

El plan de acción que estamos siguiendo para reducir y mejorar la rotación de la cartera mayor a 360 días es:

ENTIDAD	Liquidadas	Intervención	Vigilancia especial	Entidades sin medidas	CARTERA MAYOR A 360	% REP	con acuerdos de pago	coactivos en proceso	gestionar
NUEVA EPS en acuerdo de pago				2.195	2.195	0,97%	33.285	33.285	33.285
MEDIMAS en acuerdo de pago			13.990		13.990	6,20%	9.294	11.053	11.053
FFDS Pendiente fijación de audiencia				13.451	13.451	5,96%			13.451
CONVIDA con acuerdo suscrito			9.729		9.729	4,31%	8.328	8.969	8.969
COOMEVA en coactivo suspendido y con propuesta de pago en revisión		15.161			15.161	6,72%	660	9.360	15.161
PARTICULARES (En proceso de cobro)				7.816	7.816	3,46%			7.816
CAPITAL SALUD (En proceso de gestión de cobro)				12.771	12.771	5,66%			12.771
ECOOPSOS EPSS S.A.S (En proceso de gestión de cobro)			3.833		3.833	1,70%			3.833
ADRES (En proceso de soporte de objeciones)				3.427	3.427	1,52%			3.427
CONSORCIO SAYP 2011 (Pendiente proceso glosa transversal)				3.614	3.614	1,60%			3.614
SDS CUNDINAMARCA (En proceso de gestión de cobro)				4.227	4.227	1,87%			4.227
SEGUROS DEL ESTADO S.A. (En proceso de gestión de cobro)				3.149	3.149	1,40%		3.608	3.149
CAPRESOCA E.P.S S. (En trámite de cobro coactivo \$2,298 millones)			3.346		3.346	1,48%	2.298	2.298	3.346
CAJACOPI				3.263	3.263	1,45%			3.263
CAFESALUD (Entidad en liquidación)	27.226			27.226	27.226	12,07%			27.226
CRUZ BLANCA (Entidad en	14.700			14.700	14.700	6,52%			14.700

ENTIDAD	Liquidadas	Intervención	Vigilancia especial	Entidades sin medidas	CARTERA MAYOR A 360	% REP	con acuerdos de pago	coactivos en proceso	gestionar
liquidación)									
SALUDVIDA (Entidad en liquidación)	12.475			12.475	12.475	5,53%			12.475
UNICAJAS (Entidad en liquidación)	13.609			13.609	13.609	6,03%			13.609
EMDISALUD E.S.S (Entidad en proceso de liquidación)	8.371			8.371	8.371	3,71%			8.371
AMBUQ E.S.S. (Entidad en liquidación)	3.583			3.306	3.306	1,47%			3.306
OTROS PAGADORES	9.075			45.973	45.973	20,38%		20.502	45.973
TOTAL CARTERA MAYOR A 360 DIAS	89.039	15.161	30.898	179.571	225.630	100%	53.865	89.075	253.022
%	39,46%	6,72%	13,69%	79,59%	100,00%		30,00%	14,00%	100,00%

Cartera neta para cobro con corte trimestral

DESCRIPCIÓN	MAR 2021	JUN 2021	SEP 2021	DIC 2021
CARTERA BRUTA	391.930	397.211	399.876	394.285
PAGOS POR APLICAR	33.955	38.101	38.958	36.365
SUBTOTAL	357.975	359.110	360.918	357.920
PENDIENTE POR RADICAR	34.664	32.925	32.878	41.084
SUBTOTAL	323.311	326.185	328.041	316.836
DETERIORO	209.294	217.638	219.738	221.329
TOTAL CARTERA COBRABLE	114.017	108.547	108.303	95.507

Como se observa en el cuadro anterior, para el mes de diciembre de 2021 se registra una cartera neta para cobro de \$95.507 millones, teniendo en cuenta que, al valor de cartera bruta se le debe descontar el saldo de los anticipos pendientes por aplicar, la cartera pendiente por radicar y el deterioro acumulado al cierre. 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: Capital Salud, Cafesalud, Medimás, Coomeva, Famisanar, Convida, Nueva EPS, Cruz Blanca y Unicajas.

Al analizar la concentración de la cartera por venta de servicios de salud al cierre a diciembre de 2021, es necesario mencionar que el pagador con mayor representación es Capital Salud EPS con una participación del 13.9% sobre el total de cartera, seguido por FFDS con una representación del 10.2%, Cafesalud EPS con una participación del 6.9% y Medimás EPS con una representación del 6.2%, el valor correspondiente al FFDS incluye la totalidad de las facturas generadas a este tercero (venta y no venta).

Finalmente, el 81,6% del total, está concentrado en veinte pagadores, de la siguiente manera:

NIT	ENTIDAD	VALOR CARTERA	% REP
900298372	CAPITAL SALUD	54.989	13,90%
800246953	FFDS	40.127	10,20%
800140949	CAFESALUD	27.226	6,90%
901097473	MEDIMAS	24.416	6,20%

NIT	ENTIDAD	VALOR CARTERA	% REP
805000427	COOMEVA	19.163	4,90%
830003564	FAMISANAR	17.239	4,40%
899999107	CONVIDA	16.768	4,30%
900156264	NUEVA EPS	16.002	4,10%
830009783	CRUZ BLANCA	14.700	3,70%
860045904	UNICAJAS	13.609	3,50%
860066942	COMPENSAR	13.161	3,30%
830074184	SALUD VIDA	12.475	3,20%
900226715	COOSALUD	8.673	2,20%
0	PARTICULARES	8.565	2,20%
811004055	EMDISALUD	8.371	2,10%
901093846	ECOOPSOS	5.590	1,40%
899999114	SDS CUNDINAMARCA	5.469	1,40%
800130907	SALUD TOTAL	5.429	1,40%
890102044	CAJACOPI	4.865	1,20%
901037916	ADRES	4.780	1,20%
OTROS PAGADORES		72.669	18,40%
TOTAL CARTERA A DICIEMBRE 2021		394.285	100,00%

No obstante, la cartera de la E.S.E se deteriora de acuerdo con el 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 de diciembre 2021 se realizó un nuevo análisis de deterioro de acuerdo con lo contemplado en el Manual de Gestión del Ingreso de la Subred Norte E.S.E, dando como resultado un total de \$221.329 millones correspondiente al 56,13% del total de la cartera. Es importante mencionar que para este ejercicio se deteriora la cartera mayor a 361 de las entidades que se encuentran en vigilancia especial de la Superintendencia de Salud, así como el 100% del saldo de las entidades liquidadas, para los demás pagadores se reconoció un deterioro acorde con el resultado obtenido en la aplicación de la matriz y las solicitadas por la Revisoría Fiscal.

TERCERO	2.021	2.020	VARIAC \$	VARIAC %
MEDIMAS EPS SAS	13.241	6.875	6.366	93%
COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	18.911	14.239	4.672	33%
CAPITAL SALUD EPS REGIMEN SUBSIDIADO S.A.S	12.533	8.533	4.000	47%
COOPSAGAR/COMPARTAS ARS NORTE DE SANTANDER	3.924	1.053	2.872	273%
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	4.525	1.722	2.802	163%
CONVIDA	9.729	7.757	1.972	25%
EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS S.A.S	3.830	1.879	1.951	104%
ASOC. MUTUAL BARRIOS UNID. QUIBDO	3.583	1.712	1.871	109%
SECRETARIA HACIENDA CUNDINAMARCA	3.498	1.697	1.801	106%
CAPRESOCA – EPS	2.930	1.587	1.343	85%
CAJACOPI ARS	3.027	1.836	1.190	65%

TERCERO	2.021	2.020	VARIAC \$	VARIAC %
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR LTDA	3.479	2.347	1.132	48%
ADMIN DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GRAL DE SEGURIDAD SOCIAL	3.085	2.006	1.079	54%
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	2.073	1.198	875	73%
SEGUROS DEL ESTADO	3.161	2.346	815	35%
COMPANIA MUNDIAL DE SEGUROS SA	1.163	403	760	189%
ECOPSOS ARS	2.202	1.519	683	45%
CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DEL HUILA	913	248	665	269%
SEGUROS COLPATRIA	886	325	562	173%
ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS	1.076	525	551	105%
OTRAS ENTIDADES QUE INCREMENTARON	39.880	31.319	8.561	27%
POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S.A.	51	161	-110	-68%
CONSORCIO SAYP 2011	3.614	3.751	-136	-4%
TERMINAL DE TRANSPORTE S.A.	48	232	-184	-79%
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE SALUD DE ARAUCA	41	229	-188	-82%
SECRETARIA DE SALUD DEL TOLIMA	272	461	-189	-41%
SALUD VIDA	12.475	12.675	-200	-2%
EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO TRANSMILENIO S.A.	0	259	-259	-100%
POLICIA-SACCIONAL SANIDAD BOGOTA-POLICIA NACIONAL	88	395	-308	-78%
COMFABOY	47	446	-399	-89%
CRUZ BLANCA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	14.700	15.146	-446	-3%
CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	27.226	27.733	-507	-2%
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A.	38	561	-523	-93%
FONDO FINANCIERO DISTRITAL	6.028	8.151	-2.123	-26%
NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	3.825	9.947	-6.122	-62%
OTRA ENTIDADES QUE DISMINUYEN	15.225	15.798	-573	-4%
TOTAL GENERAL	221.329	187.070	34.258	18%

Al evaluar la rotación de cartera por vigencia, se obtiene el siguiente resultado

calculo rotación cartera en días	dic-19	dic-20	dic-21	Variación 21/20	% variación
SALDO CARTERA	386.572	394.255	394.285	30	0,01%
PAGOS PENDIENTES APLICAR	41.585	43.888	36.365	-7.523	-17,14%
PENDIENTE POR RADICAR	31.600	39.592	41.084	1.492	3,77%
GLOSA PENDIENTE POR CONTESTAR	986	662	48	-615	-92,83%
DEVOLUCION PENDIENTE POR CONTESTAR	12.080	9.827	4.033	-5.795	-58,97%
LIQUIDADAS	60.253	82.943	89.039	6.096	7,35%
CARTERA LIQUIDA	300.320	300.286	312.756	12.471	0
VENTAS CAUSADAS	393.311	351.776	423.140	71.364	20,29%
ROTACION CARTERA DIAS	275	307	266	- 41	-13,41%
DETERIORO DE CARTERA	152.215	170.649	221.329	50.680	29,70%

calculo rotación cartera en días	dic-19	dic-20	dic-21	Variación 21/20	% variación
ROTACION DE CARTERA SIN DETERIORO	136	133	78	- 55	-41,35%

Fuente: Modulo de cartera-Servinte

De la anterior tabla se resalta que la rotación entre vigencias sin descontar deterioro de 2019 a 2021 ha pasado de 275 días, 307 días y 266 días y descontando el deterioro el cual depura las entidades liquidadas y la cartera de unidades que tiene dificultades de recuperación varía entre 136 días, 133 y 78 días, teniendo en cuenta el incremento en entidades en liquidación e intervención, lo cual da cuenta desde el punto de vista de cualquiera de los dos indicadores una mejora en la rotación.

Comparativo de la cartera de diciembre 2019, 2020 frente al cierre de diciembre 2021:

REGIMEN	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2021	VARIACIÓN \$	% VARIAC.
SUBSIDIADO EVENTO	148.993	125.376	125.063	-313	-0,25%
CONTRIBUTIVO	85.631	78.030	86.525	8.495	10,89%
FFDS	30.372	39.015	37.795	-1.219	-3,13%
ACCIDENTES DE TRANSITO	19.130	21.083	17.579	-3.504	-16,62%
ENTES TERRITORIALES	15.025	16.102	15.452	-650	-4,03%
LIQUIDADAS	60.253	82.943	89.039	6.096	7,35%
OTROS VENTA	24.643	25.692	18.962	-6.730	-26,20%
OTROS NO VENTA	2.524	6.015	3.870	-2.145	-35,66%
TOTAL CARTERA	386.572	394.255	394.285	30	0,01%

Fuente: Informe de cartera Diciembre 2021

Como se puede observar al cierre de diciembre 2019 se registró una cartera de \$386.572 millones, posteriormente a diciembre 2020 se obtuvo una cartera de \$394.255 millones, mientras que para diciembre de 2021 se registró en \$394.285 millones, lo que evidencia una disminución entre noviembre 2020 y 2021 de \$30 millones correspondientes al 0.01%, variación que se explica gracias a la gestión de cobro persuasivo y coactivo que se ha adelantado desde el Área de Cartera y que ha dado como resultado el incremento de las citas de conciliación y cruce de cartera y del establecimiento de acuerdos con los diferentes pagadores que han generado un impacto positivo en el saldo para la vigencia 2021.

En el caso del régimen subsidiado se evidencia una disminución del 0.25% pasando de \$125.376 millones en diciembre 2020 a \$125.063 millones para diciembre 2021 esto debido al cobro persuasivo y coactivo adelantado desde el área de cartera y la realización de citas de conciliación médicas y contables, en donde se logró concretar diferentes acuerdos de pago que permitieron el incremento en el recaudo de estos dos regímenes, en cuanto al régimen contributivo se presenta un incremento del 10.89% cerrando en \$86.525 millones a diciembre de 2021.

Es importante mencionar que en el caso de las entidades que componen estos dos regímenes continúa presentándose inconvenientes en cuanto a la entrega de soportes para aplicación de pagos y la asignación de citas de conciliación. 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.

En los regímenes subsidiado y contributivo, en los años 2019 y 2020 se reflejaban entidades que para esta vigencia ya se encuentran en entidades en liquidación, situación que explica la variación entre vigencias en estos regímenes.

Por otra parte, es importante resaltar el incremento en entidades en liquidación, pasando de \$82.943 millones en diciembre de 2020 a \$89.039 millones en diciembre de 2021 y al realizar la comparación frente al cierre de 2019 se registra un aumento del 147.7%, esta situación obedece al inicio de los procesos de liquidación de Manexka EPSI, Cafesalud EPS, Comfacor EPS, Cruz Blanca EPS, Salud Vida EPS, Unicajas EPS y Caja de Compensación Familiar de Cartagena, en el mes de mayo de 2021 se radicó la acreencia de Emdisalud EPS, en el mes de junio de 2021 se presentó la acreencia de Ambuq EPS y en el mes de septiembre de 2021 se radicó la acreencia de Comparta EPS.

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%.

En cuanto al FFDS para el cierre de diciembre de 2020 la cartera se registró en \$39.015 millones, mientras que para el cierre de diciembre de 2021 quedó en \$37.795 millones, generando una disminución del 3.13%; esta situación obedece a que 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, de igual manera, se recibió el pago de las cuentas de PIC que se encontraban pendientes y un abono a la facturación de irregulares, finalmente, se está adelantando el proceso de auditoría con el Área De Aseguramiento de la SDS (las cuales se esperan que terminen al cierre de 2021), y que ha generado como resultado la liberación de saldos a favor de la Subred Norte E.S.E. y la aplicación de glosa generada por facturas sin contrato y otras con cargo a los contratos de vinculados e irregulares.

Por su parte, el régimen otras venta compuesto por IPS privadas y públicas, ARL, régimen de excepción y especial, entre otras, presenta una disminución del 26.20% pasando de \$25.692 millones en diciembre de 2020 a \$18.962 millones para diciembre 2021; Otros no venta pasa de \$6.015 millones en diciembre 2020 a \$4.144 millones para diciembre 2021, en este régimen se registra lo correspondiente a incapacidades, subvenciones, arrendamientos y convenios docente asistenciales, entidades que a pesar de que desde el Área de Cartera se adelanta el proceso de gestión de cobro, su recaudo es poco.

Finalmente, el régimen de accidentes de tránsito presenta una disminución del 16.62% mientras que entes territoriales una disminución del 4.03%, indicando que el proceso de cruce de cuentas y respuesta a glosas y devoluciones ha logrado disminuir el saldo de esta cartera, sin embargo, no se puede desconocer que la falta de asignación de citas de conciliación por parte de la entidad y el 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, han dificultado su radicación y un recaudo mucho mayor en estos dos regímenes.

Comportamiento de Capital Salud frente a la cartera:

Siendo CAPITAL SALUD EPS, uno de los mayores pagadores se presenta a continuación su comportamiento con corte a 31 de diciembre de 2021:

UNIDAD	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2021	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
ENGATIVA	0	0	0	0	0%
SIMON BOLIVAR	0	0	0	0	0%
SUBA	0	0	0	0	0%
USAQUEN	0	0	0	0	0%
CHAPINERO	0	0	0	0	0%
SUBRED NORTE	49.625	50.490	54.989	2.892	5,55%
PAGOS PENDIENTES POR LEGALIZAR	-16.366	-9.084	-5.746	-1.827	46,60%
TOTAL GENERAL	33.259	41.406	49.242	1.065	2,21%

Fuente: Modulo de cartera-Servinte.

Como se puede observar la cartera bruta a 31 de diciembre de 2021 de Capital Salud EPS, registró un incremento de \$4.499 millones pasando de \$50.490 millones en diciembre 2020 a \$54.989 a diciembre de 2021. Por otra parte, para el mes de diciembre de 2021 la facturación genera con cargo a la entidad disminuyó en un 1.91%, a pesar de la modificación realizada al valor del techo de PGP, mientras que, los procesos de conciliación tanto de cartera como de glosa se mantienen constantes.

Es importante mencionar que mes a mes Capital Salud EPS cancela un porcentaje de la cuenta de techo de PGP y de PyD del 95% en los últimos meses, dejando un saldo pendiente por pago, el cual está sujeto a auditoría y cumplimiento de sendas, sin embargo, de acuerdo con las nuevas directrices de la entidad, esta evaluación y posterior pago se realiza de forma trimestral y acumulable al cierre de diciembre de 2021 una vez se cierre el contrato, trámite que a la fecha se encuentra en proceso, lo que genera afectación e incremento del saldo de cartera.

Finalmente, en este momento se está adelantando el proceso de auditoría a la facturación hasta julio de 2021, por lo tanto, los ajustes resultantes se aplicarán una vez se finalice dicho trámite, adicionalmente persisten algunas dificultades con la entrega de soportes de pago.

En cuanto a la edad de la cartera de Capital Salud EPS se puede evidenciar que el 26% se encuentra en proceso de radicación, el 19% en una edad del 0 a 90 días y el 9% en una edad de 91 a 180 días, de igual forma, el 58% restante de la cartera de este tercero es mayor a 180 días, lo que indica que la cartera está rotando de forma proporcional al valor facturado mensual.

CONTRATO	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Total general
PGP		43	79		5.970	22.774	28.867
EVENTO	310	1.211	749	574	4.033	13.468	20.346
CONTRIBUTIVO	2	147	308	262	142	2.235	3.095
PYD					122	2.526	2.648
SUBSIDIADO					3	30	33
Total general	312	1.401	1.136	837	10.270	41.033	54.989

Fuente: Modulo de cartera-Servinte.

Es importante mencionar que, de lo contratado por el nuevo modelo, se tiene cancelado PGP Y PYD a mayo de 2020, actualmente se está en revisión de cumplimiento de sendas e indicadores con corte a mayo 2021. En cuanto a evento y contributivo se encuentra en proceso de conciliación a septiembre de 2021 de radicación, así como los saldos de las vigencias de 2019 y anteriores. De acuerdo con los procesos de cruce con la EPS y lo facturado por la SUBRED, contamos con la siguiente categorización:

categorización de la cartera	cartera bruta	cartera neta
cartera generada	54.989	49.242
categorización de la cartera	radicada	pendiente radicar
cartera radicada y no radicada	42.237	12.751
categorización de la cartera	Radicada	pendiente radicar

A partir de los procesos de conciliación con la EPS ya radicamos la facturación nuevamente con soportes de la facturación devuelta y no registrada a fin de garantizar reconocimiento y dar continuidad a la auditoria y giro de esta.

Comportamiento del FFDS a diciembre de 2021

EDAD	VALOR A DICIEMBRE 2019	VALOR A DICIEMBRE 2020	VALOR A NOVIEMBRE 2021	VALOR A DICIEMBRE 2021	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
En proceso de radicación	2.258	10.396	1.887	2.898	1.011	53,6%
DE 0 a 90 días	8.940	3.922	11.268	12.138	870	7,7%
De 91 a 180 días	3.479	4.449	4.113	2.656	-1.457	-35,4%
De 181 a 360 días	2.779	5.961	6.669	6.652	-17	-0,2%
Mayor 361 días	12.915	14.287	14.996	13.451	-1.545	-10,3%
SOPORTES	-630	-643	-1.726	-1.892	-165	9,6%
TOTAL	29.741	38.372	37.206	35.904	-1.302	-3,5%

Fuente: Modulo de cartera-Servinte.

El Fondo Financiero con corte a diciembre de 2021 presenta un valor de cartera neta sin Convenios interadministrativos y subvenciones de \$35.904 millones, descontando el Valor pendiente por aplicar.

Al realizar la comparación del resultado obtenido para el mes de diciembre de 2021 frente al cierre a noviembre de 2021, se evidencia una disminución en el saldo de cartera neta (*sin incluir lo correspondiente a otras no VSS, subvenciones*), de 3.5% quedando en \$35.904 millones.

Dicha variación obedece principalmente al avance en las auditorias con el Área De Aseguramiento de la SDS (las cuales se esperan que terminen al cierre de 2021), y que ha generado como resultado la liberación de saldos a favor de la Subred Norte E.S.E. y la aplicación de glosa de las atenciones sin contrato y de las facturadas con cargo a los contratos de vinculados e irregulares, adicionalmente, se realizó la liquidación del contrato PIC 2020 de lo cual se liberaron los recursos retenidos por glosa, para el mes de diciembre de 2021 se recibió un abono en el saldo de cartera del contrato de irregulares y la cancelación de la reserva de glosa de los convenios liquidados de PIC e irregulares, generando disminución en el saldo de la cartera de este tercero.

Por otra parte, la falta de oportunidad en el pago de los servicios médicos prestados a la población irregular que se factura con cargo al FFDS continúa generando un impacto negativo en el saldo de esta cartera.

Las principales dificultades con el tercero se concentran en:

1. Durante lo corrido de las vigencias 2020 y 2021 se ha evidenciado un incremento en el valor facturado a la entidad por concepto de convenios, impactado principalmente por el cambio de PIC a convenio.
2. Contamos con una facturación importante de fronterizos, con corte a diciembre 2021 se registra un saldo de cartera de \$17.663 millones, los cuales se recaudan por Resolución, sin embargo, adicional a lo recaudado en abril se logró establecer en mesas con Supersalud un abono en mayo de lo facturado entre enero a marzo/21 del 60% de abril a junio del 70% y a partir de julio abono del 80%.

Contrato de irregulares

Las atenciones a la población venezolana que no cuentan con aseguramiento a un régimen en salud se han facturado con cargo a irregulares de la SDS, sin embargo, los abonos realizados han sido mínimos frente al valor facturado: de una facturación a diciembre de 2021 de \$52.922 millones, únicamente se ha logrado el recaudo de \$34.885 millones, quedando un saldo pendiente de pago de \$17.663 millones, correspondiente al 33.4% del total facturado a este contrato, lo que ha incrementado el saldo de cartera afectando el flujo de recursos de la subred.

Sin embargo, se firmó acuerdo donde el FFDS se compromete a generar abonos del 70% de la radicación y acelerar proceso de auditoría, a la fecha recaudados enero a agosto de 2021, a continuación, se detalla a nivel de periodo la radicación

Contratos vinculados:

Unidad	Contrato	Objeto	Vigencia	Valor	Observaciones
Chapinero	1478-2013	Vinculados	2013-2014-2015	149	Contrato con glosa sin aceptar.
Engativá	1476-2013	Vinculados	2013-2016	973	Con acta de liquidacion con saldo a favor y sin salvedad
Simón Bolívar	1469-2013	Vinculados	2013-2016	1.143	Contrato con glosa sin aceptar.
Suba	1495-2013	Vinculados	2013-2016	1.442	Contrato con glosa sin aceptar.
Usaquen	1491-2013	Vinculados	2013-2016	155	Contrato con glosa sin aceptar.
SUBRED Norte	806-2016	Vinculados	2016	1.151	Contrato con glosa sin aceptar.
SUBRED Norte	013-2017	Vinculados	2017	377	Contrato con glosa sin aceptar.
SUBRED Norte	750-2017	Vinculados	2017	128	Contrato con glosa sin aceptar.
SUBRED Norte	1064-2017	Vinculados	2018	449	Contrato con glosa sin aceptar.
SUBRED Norte	Sin Contrato	Vinculados	2016-2018	833	En proceso de Auditoria con SDS
SUBRED Norte	546001/2018	Vinculados	2018-2019	1.342	Contrato con glosa sin aceptar.
SUBRED Norte	0256/2019	Vinculados	2019-2020	284	En proceso de Auditoria con SDS
SUBRED Norte	Sin Contrato	Vinculados	2020	1.281	Marzo de 2020

Unidad	Contrato	Objeto	Vigencia	Valor	Observaciones
SUBRED Norte	1475696 de 2020	Vinculados	2020	415	Desde abril de 2020
SUBRED Norte	2306772 de 2021	Vinculados	2020	509	Desde marzo de 2021
SUBTOTAL				10.632	

Fuente: Modulo de cartera-Servinte.

Contrato PIC:

Unidad	Contrato o convenio	Valor	Vigencias
Subred	2629824/2021	3.778	2021
Subred	2985809/2021	877	2021
Total		4.655	

Fuente: Modulo de cartera-Servinte.

A la fecha se continúa en el proceso de liquidación de contratos, con algunas dificultades en razón a la vigencia que los mismos traían y en la trazabilidad que hay que realizar en sus ejecuciones de orden financiero, con el cierre de saldos a favor y en contra entre la Subred y el FFD.

En cuanto al recaudo, al realizar la comparación del valor recaudado durante la vigencia 2021, frente a lo facturado y posteriormente radicado, se evidencia una efectividad del 86,22%, distribuidos por régimen como se muestra en la siguiente tabla:

REGIMEN	FACTURADO	VALOR RADICADO	recaudo vigencia actual	% recaudo /radicación
Subsidiado-PGP	111.728	102.902	76.500	74,34%
Subsidiado	79.489	65.604	44.761	68,23%
Accidente de Tránsito	3.016	1.965	1.619	82,39%
Capitación				0%
Contributivo	84.272	74.456	41.679	55,98%
Demás	18.553	14.672	94.348	643,03%
Entes	2.134	1.487	577	38,84%
FFDS	43.988	41.093	2.721	6,62%
Liquidadas				0%
Salud Pública	79.961	79.961	67.260	84,12%
Total general	423.140	382.141	329.466	86,22%

Comportamiento de glosas a diciembre 2021:

Para el mes de diciembre de 2021 se presenta un total de glosas recibidas por valor de \$19.759 millones que, sumado a lo recepcionado a noviembre de 2021, acumulan un total de \$57.431 millones para contestar, de los cuales con corte a diciembre de 2021 se encuentran pendientes por respuesta \$48 millones esto supone una mejora sustancial frente a vigencia de 2019 y lo corrido de la vigencia 2020 y 2021.

ENTIDAD	GLOSA RECIBIDA ACUMULADA 2021	GLOSA TRAMITADA	PTE. CONTESTAR ACUM REC 2021
CAJACOPI SUBSIDIADO	451	430	22
DEMÁS ERP	14.031	14.014	17

ENTIDAD	GLOSA RECIBIDA ACUMULADA 2021	GLOSA TRAMITADA	PTE. CONTESTAR ACUM REC 2021
SURA CONTRIBUTIVO	142	135	7
CAPRESOCA SUBSIDIADO	17	16	1
SURA SOAT	95	95	0
ECOOPSOS SUBSIDIADO	369	369	0
SEG BOLIVAR SOAT	76	75	0
LA PREVISOTRA SOAT	87	87	0
CAPITAL CONTRIBUTIVO	982	982	0
FAMISANAR CONTRIBUTIVO	8.245	8.245	0
SALUD TOTAL CONTRIBUTIVO	1.201	1.201	0
NUEVA EPS CONTRIBUTIVO	6.041	6.041	0
MEDIMAS CONTRIBUTIVO	1.321	1.321	0
SANITAS CONTRIBUTIVO	1.254	1.254	0
COMPARTA CONTRIBUTIVO	6	6	0
CAPITAL EXCLUSIONES SUB.	6.857	6.857	0
FAMISANAR SUBSIDIADO	2.933	2.933	0
CAPITAL QUEMADOS	736	736	0
COMFAMILIAR HUILA SUBS	57	57	0
COMPARTA SUBSIDIADO	70	70	0
SALUD TOTAL SUBSIDIADO	405	405	0
SANITAS SUBSIDIADO	144	144	0
NUEVA EPS SUBSIDIADO	3.967	3.967	0
MEDIMAS SUBSIDIADO	276	276	0
COOSALUD SUBSIDIADO	104	104	0
ASMETSALUD SUBSIDIADO	0	0	0
SURA SUBSIDIADO	14	14	0
CONVIDA	2.466	2.466	0
SEC SALUD CUNDINAMARCA	817	817	0
SEG ESTADO SOAT	241	241	0
AXA COLPATRIA SOAT	11	11	0
MUNDIAL SOAT	113	113	0
SEG SOLIDARIA SOAT	5	5	0
ADRES	3.899	3.899	0
TOTAL	57.431	57.384	48

Fuente: Modulo de cartera-Servinte.

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
FACTURACION	14.225	20.095	17%	35%
TARIFAS	39.634	17.114	46%	30%
AUTORIZACION	14.736	10.840	17%	19%
SOPORTES	8.523	4.790	10%	8%
PERTINENCIA	5.728	3.299	7%	6%
COBERTURA	2.878	630	3%	1%
TOTAL	85.724	56.769	100%	100%

Fuente: Modulo de cartera-Servinte

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.

A continuación, se presenta el estado de la glosa a diciembre 2021:

NIT	ENTIDAD	FACTURACIÓN ENE - DIC	GLOSA INICIAL	% GLOSA INIC	GLOSA DEFINIT	% GLOSA DEFINIT
900298372	CAPITAL SALUD	141.464	4.730	3,30%	640	0,50%
830003564	FAMISANAR	33.332	8.716	26,10%	913	2,70%
800251440	SANITAS	9.569	1.242	13,00%	0	0,00%
900156264	NUEVA EPS	18.882	1.224	6,50%	232	1,20%
901097473	MEDIMAS EPS SAS	12.265	536	4,40%	267	2,20%
901361596	UNIDAD PRESTADORA DE SALUD BOGOTÁ	620	220	35,40%	14	2,30%
890102044	CAJACOPI	2.520	237	9,40%	6	0,20%
837000084	MALLAMAS	442	91	20,50%	65	14,80%
901093846	ECOOPSOS	2.910	31	1,10%	78	2,70%
809008362	PIJAOS SALUD EPSI	700	71	10,10%	24	3,50%
860011153	POSITIVA ARL	881	121	13,70%	32	3,60%
891180008	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL HUILA	1.365	65	4,70%	21	1,50%
800088702	EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S.A	4.030	54	1,40%	63	1,60%
900226715	COOSALUD	6.628	45	0,70%	81	1,20%
901127521	UNION TEMPORAL SERVISALUD SAN JOSE	864	64	7,50%	28	3,20%
890500675	COMFAORIENTE	129	29	22,60%	30	23,00%
860002400	LA PREVISORA S.A. COMPAÑIA DE SEGUROS	197	78	39,60%	0	0,00%
890903407	SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S.A.	358	43	12,10%	13	3,50%
900935126	ASMET SALUD EPS SAS C	2.592	16	0,60%	62	2,40%
817001773	ASOCIACION INDIGENA CAUCA	119	16	13,30%	1	0,50%
	OTROS PAGADORES	183.273	3.392	1,90%	784	0,40%
TOTAL		423.140	21.023	5,00%	3.352	0,80%

Fuente: Modulo de cartera-Servinte

En el mes de diciembre se efectuó comité técnico de sostenibilidad contable y mediante Resolución de la gerencia No. 981-2021 se efectuó sanemiento contable de los saldos de cartera a nombre de Secretaría de Salud de Boyacá por valor de \$703.078.228 y depuración de los saldos de las cuentas por cobrar a particulares por valor de \$2.587.917.008

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 convenios que están orientados al cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específicos.

Al cierre del mes de diciembre de 2021 los convenios facturados pendientes de cobro presentan un saldo en la cuenta 1324 de \$2.331.944.639, correspondiente a facturación de convenios con el FFDS.

7.3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El total de otras cuentas por cobrar a diciembre 31 de 2021 es de \$2.166.669.244, presentando un incremento de \$773.627.554 con respecto a la vigencia anterior, debido principalmente al aumento de cuentas por cobrar por arrendamientos de \$512.411.106 y otras cuentas por cobrar por valor de \$261.216.448 dentro de las cuales encontramos prestamos interhospitalarios, incapacidades, y otros deudores.

CODIGO CONTABLE	ACTIVO	2020 DICIEMBRE	2021 DICIEMBRE	VARIACION \$	VARIACION (%)	PARTICIPACION
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.393.041.690	2.166.669.244	773.627.554	56%	100%
138439	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	384.247.736	896.658.842	512.411.106	133%	41%
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.008.793.954	1.270.010.402	261.216.448	26%	59%

Fuente: Estados Financieros Subred Norte ESE a diciembre 2021-2020 / Clinical Suite.

Dentro de la subcuenta otras cuentas por cobrar por valor total de \$1.270.010.402, encontramos el concepto de incapacidades facturadas que a diciembre 31 de 2020 ascendían a \$482.373.519 y para diciembre de 2021 cerraron con la suma de \$612.321.681, con un incremento del 27%, detalladas así:

NIT	ENTIDAD	FACT RADICAD	POR RADICAR	TOTAL 2021
800088702	EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S. A	71,757,843	0	71,757,843
800130907	SALUD TOTAL ENTID PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN CONTRIB	52,038,965	0	52,038,965
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SAS	21,881,883	0	21,881,883
805000427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	10,696,296	0	10,696,296
806008394	ASOCIACIÓN MUTUAL SER - EMPRESA SOLIDARIA DE SALUD ESS	0	0	0
830003564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR LTDA CAFAM	30,832,756	0	30,832,756
830113831	ALIANSA EPS	6,394,530	1,016,790	7,411,320
860066942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	259,798,107	10,658,407	270,456,514
890903790	SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A.	54,973,995	1,836,312	56,810,307
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	63,392,226	0	63,392,226
901037916	ADMIN DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GRAL DE SEGURIDAD SOCIAL	2,803,471	14,778,199	17,581,670
901097473	MEDIMAS EPS SAS	8,980,509	0	8,980,509
860011153	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S.A.	0	456,623	456,623
899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL-UNISALUD	0	24,769	24,769
	TOTAL	583,550,581	28,771,100	612,321,681

Fuente: Estados Financieros Subred Norte ESE a diciembre 2021-2020 / Clinical Suite.

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

Dentro de la subcuenta otras cuentas por cobrar por valor total de \$1.262.716.827, encontramos el concepto de prestamos interhospitalarios de medicamentos e insumos por valor de \$588.064.082 discriminados de la siguiente manera:

NIT	ENTIDAD	VALOR
800149453	CENTRO POLICLINICO DEL OLAYA	5,109,820
830040256	HOSPITAL MILITAR	123,500
860002541	CLINICA MARLY S.A.	21,720
860006745	CONGREGACION HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTA	3,780,579
860035992	FUNDACION CARDIO INFANTIL - IN	30,000,000
860049972	UNIDAD DE ORIENTACION Y ASISTENCIA MATERNA - ORIENTAME	514,500
891800395	HOSPITAL REGIONAL DE MONQUIRA E.S.E.	939,787
899999092	INSTITUTO NACIONAL DE CANCERO	13,762,605
900385628	MEDICENTRO FAMILIAR IPS SAS	2,758,248
900958564	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E	166,283,432
900959048	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS SUR OCCIDENTE	254,187,274
900959051	SUBRED INTEGRADAS DE SERVICIOS DE SALUD CENTRO ORIENTE E.S.E	110,563,476
901313691	BIENAVENTURANZA IPS S.A.S	19,143
	TOTAL	588,064,082

Fuente: Estados Financieros Subred Norte ESE a diciembre 2021-2020 / Clinical Suite.

NOTA 9. INVENTARIOS

En este grupo se reconoce contablemente los inventarios de la Entidad y corresponde a los bienes adquiridos para la prestación de servicios de salud. Para la valoración se utiliza el método del Costo Promedio Ponderado.

CODIGO CONTABLE	ACTIVO	2020 DICIEMBRE	2021 DICIEMBRE	VARIACION	VARIACION (%)
15	INVENTARIOS	10.375.793.698	6.901.686.231	-3.474.107.467	-33%
151403	MEDICAMENTOS	2.172.037.159	2.432.310.821	260.273.661	12%
151404	MATERIALES MÉDICO - QUIRÚRGICOS	6.384.899.428	3.117.185.895	-3.267.713.533	-51%
151405	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	9.543.000	20.294	-9.522.706	100%
151406	MATERIALES ODONTOLÓGICOS	17.181.916	0	-17.181.916	-100%
151407	MATERIALES DE IMAGENIONOLOGIA	9.688.266	0	-9.688.266	100%
151408	VÍVERES Y RANCHO	141.051.620	134.345.481	-6.706.139	-5%
151409	REPUESTOS	7.830.238	0	-7.830.238	-100%
151417	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO	11.749.878	165.914.543	154.164.665	1312%
151421	DOTACIÓN A TRABAJADORES	219.386.133	3.566.370	-215.819.763	-98%
151422	ROPA HOSPITALARIA Y QUIRÚRGICA	1.351.515.736	618.416.849	-733.098.886	-54%
151424	ELEMENTOS Y MATERIALES PARA CONSTRUCCIÓN	0	409.602.586	409.602.586	100%

CODIGO CONTABLE	ACTIVO	2020 DICIEMBRE	2021 DICIEMBRE	VARIACION	VARIACION (%)
151490	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	50.910.323	20.323.392	-30.586.932	-60%

Fuente: Estados Financieros Subred Norte ESE diciembre 2021- 2020 / Clinical Suite

En los Inventarios se observa una disminución total del 33% en la vigencia 2021 pasando de \$10.375.793.698 en la vigencia 2020 a \$6.901.686.231 en la vigencia 2021, debido principalmente a la disminución del inventario de material médico quirúrgico, ropa hospitalaria y dotación, utilizados para la atención de la emergencia sanitaria. El deterioro de inventarios en la vigencia 2021 equivale a \$60.783.070.

NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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 Norte E.S.E., reconoce un activo de propiedad planta y equipo cuando tiene el control, dominio, riesgos y las ventajas inherentes a su tenencia, empleado para propósitos administrativos o para la prestación de servicios de salud.

CODIGO CONTABLE	ACTIVO	2020 DICIEMBRE	2021 DICIEMBRE	VARIACION	VARIACION (%)
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	484.893.398.014	479.969.198.438	-4.924.199.576	-1%
1605	TERRENOS	204.318.162.905	204.318.162.905	0	0,0%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	211.564.633	1.999.451.105	1.787.886.472	845,1%
1640	EDIFICACIONES	267.229.442.100	267.243.039.950	13.597.850	0,0%
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES	1.107.121.614	1.121.736.263	14.614.649	1,3%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	3.097.732.688	3.097.732.688	0	0,0%
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	82.397.514.249	90.540.110.718	8.142.596.468	9,9%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	5.850.239.584	5.854.278.239	4.038.655	0,1%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	12.125.633.118	11.976.550.724	-149.082.394	-1,2%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	9.864.109.015	10.393.247.282	529.138.268	5,4%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	3.003.427.271	2.950.120.850	-53.306.421	-1,8%
1685	DEPREC. ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-104.311.549.163	-119.525.232.286	-15.213.683.123	14,6%

Fuente: Estados Financieros Subred Norte ESE diciembre 2021/2020 - Clinical Suite.

La propiedad planta y equipo tiene una participación del 66% sobre el total del Activo, al cierre del cuarto trimestre de la vigencia 2021 asciende a \$479.969.198.438 con una depreciación incluida de \$119.525.232.286. El valor de la vigencia 2021 comparado con la vigencia anterior disminuyó en 1% debido principalmente al efecto de la depreciación.

Existen equipos biomédicos en funcionamiento dentro de las instalaciones de la Subred que se han recibido como donación de la Unidad de Gestión del Riesgo y Desastres, que no se han reconocido contablemente porque no se han legalizado los documentos de ingreso.

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Dentro de la subcuenta Propiedades de Inversión se encuentran las propiedades de la Subred Norte que están en arrendamiento, tales como: 1 parqueadero, 4 locales y una casa en el sector de Engativá. Para el cierre de la vigencia 2021, se registra la suma de \$1.849.576.128, con una depreciación por método de línea recta por valor de \$74.058.123.

CODIGO CONTABLE	ACTIVO	2020 DICIEMBRE	2021 DICIEMBRE	VARIACION	VARIACION (%)
1951	PROPIEDADES DE INVERSIÓN	1.849.576.128	1.849.576.128	0	0%
1952	DEPREC. ACUM. DE PROPIEDADES DE INV. (CR)	-38.449.957	-74.058.123	-35.608.166	93%

Fuente: Estados Financieros 2021-2020 con corte a diciembre – Clincial Suite

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos intangibles representan el valor de los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la Entidad posee el control y espera obtener beneficios económicos futuros y puede realizar mediciones fiables. Los activos intangibles de la Subred están compuestos por el software y las licencias adquiridas, que presentan un saldo a diciembre 31 de \$6.546.429.112 con una amortización de \$4.677.808.024.

CODIGO CONTABLE	ACTIVO	2020 DICIEMBRE	2021 DICIEMBRE	VARIACION	VARIACION (%)
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	6.546.429.112	6.546.429.112	0	0%
1975	AMORTIZ. ACUMULADA DE ACTIVOS INTANG. (CR)	-3.973.613.241	-4.677.808.024	-704.194.783	18%

Fuente: Estados Financieros 2021-2020 con corte a diciembre – Clincial Suite

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS – OTROS ACTIVOS

CODIGO CONTABLE	ACTIVO	2020 DICIEMBRE	2021 DICIEMBRE	VARIACION	VARIACION (%)
19	OTROS ACTIVOS	21.256.086.297	18.474.400.286	-2.781.686.011	-13%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	3.621.564.871	3.702.910.567	81.345.696	2%
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0	302.900	302.900	100%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	12.378.152.610	9.845.642.895	-2.532.509.714	-20%
1909	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	872.426.774	1.281.404.830	408.978.056	47%

Fuente: Estados Financieros Subred Norte ESE a diciembre 2020-2021 / Clinical Suite

Dentro de la subcuenta Bienes y Servicios Pagados por Anticipado por valor de \$3.702.910.567, están reconocidas las pólizas de seguros por valor de \$529.642.865 y los saldos del Sistema General de Participaciones (SGP: Salud, pensión y riesgos) por valor total de \$3.173.267.702.

En la Subcuenta recursos entregados en administración se encuentran registrados los movimientos de las cesantías Retroactivas de los funcionarios de planta, del régimen anterior a la ley 50 de 1990, depositados en la Administradora de Fondo de Cesantías Protección, que para diciembre de 2021 asciende a \$9.845.642.895 disminuyendo un 20% frente al mismo periodo de la vigencia anterior que ascendió a 12.378.152.610.

La subcuenta depósitos entregados en garantía por valor de \$1.281.404.830, representa el valor de los recursos entregados por la Entidad, con carácter transitorio, para garantizar el cumplimiento de contratos que así lo establezcan, así como los depósitos que se deriven de procesos judiciales. En la actualidad existen tres procesos judiciales reconocidos: Unidad Simón Bolívar por valor de \$69.900.000, embargo del contratista Rafael Arcangel por valor de \$160.017.512 y depósitos judiciales de juzgados por embargo por valor de \$1.051.487.318.

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

Dentro de otras cuentas por cobrar tenemos la subcuenta de arrendamiento operativo correspondiente a las cuentas por cobrar de arrendamiento de locales y parqueaderos que tiene la Subred Norte, al cierre del mes de diciembre estos arrendamientos ascienden a \$896.658.842, suma que incrementó en \$512.864.431 equivalente al 134% frente a la vigencia anterior, como se detalla a continuación:

NIT	ARRENDATARIO	DIC 2020	DIC 2021	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
20749662	BEJARANO GOMEZ BLANCA NELLY	2,076,124	4,738,580	2,662,456	128.24%
20749938	BEJARANO GOMEZ SILVIA	5,850,778	6,359,403	508,625	8.69%
320712	NAVARRO CRUZ DANIEL JOSE	0	58,464,000	58,464,000	100.00%
41773859	BELTRAN PATACON MARTHA LUCIA	3,539,195	5,241,768	1,702,573	48.11%
52265880	GARCIA HERNANDEZ DEISY	0	2,000,000	2,000,000	100.00%
79052803	SALAS CASALLAS MARCO TULIO	66,478,552	327,510,232	261,031,680	392.66%
830017564	ARCO PEST CONTROL LTDA.	69,379,489	213,629,186	144,249,697	207.91%
830126464	CENTRO EDUCATIVO JORGE TADEO L	0	227,133,113	227,133,113	100.00%
900508201	INVERSIONES C.F.S S.A.S	236,470,273	51,582,560	-184,887,713	-78.19%
	TOTAL	383,794,411	896,658,842	512,864,431	133.63%

Fuente: Estados Financieros Subred Norte ESE a diciembre 2021-2020 / Clinical Suite.

De la cartera de arrendamientos a diciembre 31, hay 470 millones mayores a 360 días que se encuentran en cobro coactivo.

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

La Subred Norte E.S.E, realiza préstamos de insumos entre las subredes en su gran mayoría, los cuales se recuperan en la modalidad de compensación. A diciembre 31 el valor de préstamos por pagar es de \$365.373.456 como se detalla a continuación:

NIT	ENTIDAD	VALOR DIC 2021
830040256	HOSPITAL MILITAR	118,800
860002541	CLINICA MARLY S.A.	21,730
860006745	CONGREGACION HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTA	3,628,200
900958564	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E	5,634,420
900959048	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS SUR OCCIDENTE	84,102,557
900959051	SUBRED INTEGRADAS DE SERVICIOS DE SALUD CENTRO ORIENTE E.S.E	200,277,834
900971006	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD NORTE E.S.E	71,589,915
	TOTAL	365,373,456

Fuente: Estados Financieros Subred Norte ESE a diciembre 2021-2020 / Clinical Suite

El área contable viene adelantando procesos de seguimiento con las subredes, generando las actas de conciliación que reposan en el archivo del área contable.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

El pasivo registra el valor de las obligaciones que tiene la Subred Norte E.S.E. a favor de terceros, en desarrollo de su objeto social que es la prestación de servicios de salud.

Al cierre del cuarto trimestre de 2021 el pasivo total asciende a \$185.972.119.522, incrementando el 57% con respecto a la vigencia anterior que registraba la suma de \$118.757.853.513

CODIGO CONTABLE	GRUPO	2020 DICIEMBRE	2021 DICIEMBRE	VARIACION \$	VARIACION %
2	PASIVO	118.757.853.513	185.972.119.522	67.214.266.009	57%
24	CUENTAS POR PAGAR	29.555.704.850	41.591.790.655	12.036.085.806	41%
25	BENEFICIOS A EMPLEADOS	30.156.439.657	30.679.100.950	522.661.293	2%
27	PASIVOS ESTIMADOS	24.387.215.192	42.404.070.710	18.016.855.517	74%
29	OTROS PASIVOS	34.658.493.814	71.297.157.208	36.638.663.393	106%

Fuente: Estados Financieros 2021-2020 con corte a diciembre – Clinical Suite

El incremento del 41% en el grupo de “Cuentas por pagar” por adquisición de bienes y servicios, descuentos de nómina, impuestos, créditos judiciales y otras cuentas por pagar, que en la vigencia 2021 asciende a \$41.591.790.655, frente al mismo periodo de la vigencia 2020 que registraba la suma de \$29.555.704.850, se debe principalmente a la disminución del flujo de efectivo para el pago oportuno a proveedores por adquisición de bienes y servicios y sentencias judiciales.

CODIGO CONTABLE	PASIVO	2020 DICIEMBRE	2021 DICIEMBRE	VARIACION	VARIACION (%)
24	CUENTAS POR PAGAR	29.555.704.850	41.591.790.655	12.036.085.806	41%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	18.150.593.815	30.154.651.889	12.004.058.074	66%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	290.009.120	417.343.447	127.334.327	44%
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	113.845.649	214.857.263	101.011.614	89%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	1.439.330.000	1.726.569.000	287.239.000	20%
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	3.900.000	7.942.000	4.042.000	104%
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	8.708.000	12.087.000	3.379.000	39%
2460	CRÉDITOS JUDICIALES	2.888.497.970	3.225.576.053	337.078.083	12%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	6.660.820.296	5.832.764.002	-828.056.293	-12%

Fuente: Estados Financieros 2021-2020 con corte a diciembre – Clinical Suite

La cuentas por pagar clasificadas por edades a diciembre 31 de 2021 se presentan a continuación:

Cifras en millones de \$

CONCEPTO	0 - 30 DIAS	31 - 60 DIAS	61 - 90 DIAS	91 - 180 DIAS	181 - 360 DIAS	> a 361 DIAS	TOTAL	%
BIENES Y SERVICIOS	10,979	9,259	6,466	2,168	0	1,283	30,155	73%
RECAUDO A FAVOR DE TERCEROS	15	2	24	19	45	313	417	1%
DESCUENTOS DE NÓMINA	215	0	0	0	0	0	215	1%
RETENCIONES E IMPUESTOS	1,747	0	0	0	0	0	1,747	4%
CRÉDITOS JUDICIALES	62	0	0	202	448	2,514	3,226	8%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	32	362	64	904	162	4,309	5,833	14%
TOTAL GENERAL	13,048	9,623	6,553	3,292	655	8,420	41,592	100%

Fuente: Matriz de seguimiento cxp diciembre 2021

21.1. ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS

Al cierre del cuarto trimestre de la vigencia 2021 este concepto asciende a la suma de \$30.154.651.889 incrementando el 66% con respecto a la vigencia anterior, de este total \$1.283.203.223 son mayores a 360 días, 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 acuerdos de pago, entre otros, 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 cancelan.

NIT	PROVEEDOR	DICIEMBRE 2021	%	OBSERVACION
900346428	SBO GROUP SAS	1,661,850.19	9%	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	45%	PROCESO JURIDICO

NIT	PROVEEDOR	DICIEMBRE 2021	%	OBSERVACION
900064747	N & R INTEGRAL SERVICE CO	233,017,273.00	18%	PROCESO JURIDICO
900065988	VITAL LIFE SAS	5,079,850.00	0%	RESERVA DE GLOSA
900267439	NUTRIR DE COLOMBIA LTDA	143,424,580.00	11%	PROCESO JURIDICO
900539026	C A S & ASOCIADOS S A S	170,850,259.00	13%	PROCESO JURIDICO
	TOTAL	1,283,203,223.07	100%	

Fuente: Informe de cuentas por pagar diciembre 2021

21.2. DESCUENTOS DE NÓMINA

Esta cuenta corresponde al registro de las obligaciones contraídas con terceros por concepto de los descuentos por ley realizados a los funcionarios de la planta en la liquidación de la nómina quincenal y mensual y a contratistas en los conceptos de libranzas, pensiones voluntarias, embargos y aportes AFC (Administradoras Fomento a la Construcción).

En esta subcuenta se registran los descuentos por concepto de aportes a fondos pensionales, aportes de seguridad social, sindicatos, cooperativas, fondos de empleados, libranzas, embargos judiciales, seguros, cuentas AFC, y otros descuentos de nómina. El valor de los descuentos de nómina y OPS al finalizar el mes de diciembre de la vigencia 2021 asciende a \$214.857.263, con un incremento del 89% frente a la vigencia anterior como se detalla a continuación:

CODIGO CONTABLE	PASIVO	DIC 2020	DIC 2021	VARIACION	VARIACION (%)
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	113,845,649	214,857,263	101,011,614	89%
242401	APORTES A FONDOS PENSIONALES	7,266,442	38,902,900	31,636,458	435%
242402	APORT SEGURIDAD SOC. EN SALUD	0	37,317,900	37,317,900	100%
242406	FONDOS DE EMPLEADOS	1,637,133	1,637,133	0	0%
242411	EMBARGOS JUDICIALES	3,770,501	7,826,785	4,056,284	108%
242413	CUENTAS AFC	101,171,573	123,830,045	22,658,472	22%
242490	OTROS DESCUENTOS DE NOMINA	0	5,342,500	5,342,500	100%

Fuente: Estados Financieros 2021-2020 con corte a diciembre – Clincial Suite

21.3. IMPUESTOS

Corresponde a las obligaciones tributarias que son liquidadas y pagadas a los diferentes entes fiscales como la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN y la Secretaría de Hacienda Distrital – SHD, originadas en la relación comercial con los diferentes proveedores de bienes y servicios, funcionarios de planta y contratos OPS.

Al cierre de la vigencia 2021 las cuentas por pagar por concepto de impuestos registran un saldo por valor total de \$1.746.598.000, valor que debe ser declarado y pagado en el mes de enero de 2022, dando cumplimiento al calendario tributario establecido. Los impuestos declarados por la Subred son: Retención en la fuente de renta, retención de IVA, retención de ICA, declaración de IVA, contribución del 5% en contratos de obra y estampilla 50 años de labor Universidad Pedagógica Nacional.

IMPUESTOS	VALOR DIC 2021
RETETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPTO TIMBRE	1,726,569,000
IMPTOS, CONTRIB. Y TASAS X PAG	7,942,000
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA	12,087,000
TOTAL	1,746,598,000

Fuente: Estados Financieros 2021-2020 con corte a diciembre – Clincial Suite

La Subred Norte a diciembre 31 se encuentra al día en el pago de los impuestos, la presentación de la Declaración de ingresos y patrimonio y el pago de la Tasa de vigilancia de la Superintendencia de Salud.

21.4. CREDITOS JUDICIALES

Representa el valor de las obligaciones por concepto de fallos en contra de la Subred Norte E.S.E, debidamente ejecutoriados, así como los mandamientos ejecutivos, conciliaciones administrativas y otras órdenes judiciales falladas a favor de primeros y originadas en litigios de carácter civil, laboral o administrativo.

La Subred al cierre del cuarto trimestre de la vigencia 2021 registra la suma de \$3.225.576.053 en sentencias judiciales como se relacionan a continuación y corresponden a procesos judiciales ejecutoriados, para pagar con recursos propios de la Subred.

NIT	NOMBRE	VALOR DIC 2021
900474727	MINISTERIO DE SALUD Y PRO	793.297.920
3156522	RODRIGUEZ MOLANO JORGE	452.921.000
830117763	NCG INSTRUMENTAL MAXILOFACIAL	327.816.622
52332909	MENESES GUATAQUI MAGDA VI	195.951.183
84079733	EDILBERTO SEGUNDO BRITO PEREZ	151.086.498
900336004	ADMINISTRADORA COLOMBIANA DE PENSIONES COLPENSIONES	131.590.484
21017034	LOZANOGIRON EDYTH	127.156.669
8536345	ORTIZ PACHECO RAFAEL ARCANGEL	123.536.310
52645034	YEMAYUZA CANON MARTHA ROC	120.252.748
28272721	GOMEZ CORDERO CARMEN ROCIO	118.864.964
79268454	CASTANEDA CETINA WILLIAM	97.651.352
80757834	SOTO VARGAS CAMILO	87.060.647
52432800	FOREROGIL MARTHA LUZ	82.679.475
52459087	SARMIENTO NOVOA MONICA LI	47.741.458
41734274	CARO HERNANDEZ FANNY LUCIA	39.526.574
51853020	BLANCA CECILIA ALDANA PEDREROS	38.461.749
35336322	LOZANODE TAUTIVA LUZ ALC	30.664.512
19448258	AHUMADA AVENDAÑO JULIO CESAR	30.043.022
41786432	GARZONGOMEZ LUCIA MARGA	22.142.295
65589160	RODRIGUEZ PULIDO LUZ NARRIMAN	21.962.062
52261127	ORDOÑEZ KELLY ALEXANDRA	19.933.243
1014211979	ARAGONZAMORA NELSON JAVI	17.021.791
20896237	SANCHEZ HERRERA MARINA	14.579.651

NIT	NOMBRE	VALOR DIC 2021
80283187	BELTRAN BELTRAN JUAN RICARDO	12.903.766
52695804	SOTO VARGAS MARIA PILAR	12.033.484
14742894	CARDENAS PEÑA FERNANDO	11.579.873
79592564	MARROQUIN GUERRERO DAVID	9.029.364
74170675	GARCIA SILVA OSCAR JAVIER	8.821.763
35468085	JIMENEZ ORJUELA CECILIA	8.253.920
1073601119	PEÑALOZA CRUZ ANGIE LIZETH	7.252.824
80168559	ARDILATRIANA RONALD ANDR	7.233.570
19496622	TORRES BARAJAS CIRO GREGORIO	6.704.245
4252586	GARCIAESTUPINAN JOSE ALF	6.587.392
53031812	GARCIA MELO SANDRA YISSED	6.000.708
9398446	SUAREZ PERICO JOSE ANDRES	4.610.960
52389623	CELIS SUAREZ DANIELA	4.411.477
1020736160	MONTAÑEZ CORREDOR OSCAR FERNANDO	4.258.639
53000081	CLAVIJO RODRIGUEZ ERICA YOLANDA	3.988.873
41773479	ESLAVA DE FUENTES BERTHA	3.527.297
800229739	FONDO DE PENSIONES PROTECCION MODERADO	3.419.000
1032377780	PACHON MOLINA ISABEL CRISTINA	3.338.578
	INFERIORES A 2.000.000 8 SENTENCIAS	9.678.091
TOTAL		3.225.576.053

21.5 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

COMPORTAMIENTO COMPARATIVO VIGENCIAS 2021-2020

CODIGO CONTABLE	PASIVO	2020 DICIEMBRE	2021 DICIEMBRE	VARIACION	VARIACION (%)
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	6.660.820.296	5.832.764.002	-828.056.293	-12%
249040	SALDOS A FAVOR DE BENEFICIAR.	6.627.487.304	5.831.151.497	-796.335.806	-12%
249045	MULTAS	33.332.992	0	-33.332.992	-100%
249054	HONORARIOS	0	1.589.921	1.589.921	100%
249090	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0	22.584	22.584	100%

Fuente: Estados Financieros 2021-2020 con corte a diciembre – Clincial Suite

Dentro de este subgrupo en la vigencia 2021 encontramos saldos a favor de beneficiarios correspondiente a: Glosa de contratistas \$429.175.418, préstamos de medicamentos \$1.044.145.442, saldo de contratos interadministrativos liquidados con el Fondo Financiero Distrital de Salud, del cual hay un acuerdo de pago \$3.370.340.010; honorarios y otras cuentas por pagar, que al cierre del mes de diciembre ascienden en total a \$5.832.764.002.

NOTA 22. BENEFICIO A EMPLEADOS

El grupo de obligaciones laborales registra a diciembre 31 la suma de \$30.679.100.950, reflejando un incremento del 19% con respecto a la vigencia anterior que registraba la suma de \$30.156.439.657.

CODIGO CONTABLE	PASIVO	2020 DICIEMBRE	2021 DICIEMBRE	VARIACION	VARIACION (%)
25	OBLIG.LABOR. Y SEGUR. SOC.INT.	30.156.439.657	30.679.100.950	522.661.293	19%
2511	BENEFICIOS A EMPLEADOS A C.P.	7.899.713.069	9.907.996.554	2.008.283.485	25%
2512	BENEFICIOS A EMPLEADOS A L.P.	22.256.726.588	20.771.104.396	-1.485.622.192	-7%

Fuente: Estados Financieros 2021-2020 con corte a diciembre – Clincial Suite

22.1. BENEFICIO A EMPLEADOS A CORTO PLAZO

Dentro de los beneficios a empleados a corto plazo encontramos las cesantías ley 50, vacaciones, primas, bonificaciones, aportes a salud, pensión y riesgos, aportes a la Caja de compensación y otros, que en la vigencia 2021 ascienden a \$9.907.996.554, detallados a continuación:

COMPORTAMIENTO COMPARATIVO VIGENCIAS 2021-2020

CODIGO CONTABLE	PASIVO	2020 DICIEMBRE	2021 DICIEMBRE	VARIACION \$	VARIACION (%)
2511	BENEFICIOS A EMPLEADOS A C.P.	7.899.713.069	9.907.996.554	2.008.283.485	25%
251102	CESANTÍAS	0	20.016.770	20.016.770	100%
251103	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	460.691.130	549.857.487	89.166.357	19%
251104	VACACIONES	1.714.761.587	2.061.691.828	346.930.241	20%
251105	PRIMA DE VACACIONES	2.024.623.800	2.084.112.583	59.488.783	3%
251109	BONIFICACIONES	625.585.137	1.002.895.773	377.310.636	60%
251110	OTRAS PRIMAS	2.140.103.388	3.278.937.833	1.138.834.445	53%
251122	APORTE FDOS PENSION EMPLEADOR	864.769.820	864.769.820	0	0%
251123	APORTES SEG.SOC.SALUD EMPLEADO	23.098.765	23.098.765	0	0%
251190	OTROS BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	46.079.443	22.615.695	-23.463.748	-51%

Fuente: Estados Financieros 2021-2020 con corte a diciembre – Clincial Suite

Informe de nómina:

Respecto a las Cesantías Régimen Ley 50 la Subred Norte E.S.E. giró \$4.636.260.118 el 26 de diciembre de 2021 correspondiente a la presente vigencia, traslado que se realizó a los diferentes fondos de cesantías privados, para la vigencia 2020 se trasladó por el mismo concepto el valor de \$4.006.487.623.

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 2021 por \$549.857.487 para 921 funcionarios activos vinculados a la Subred Norte E.S.E., los cuales serán girados en la nómina del mes de enero de 2022.

En cuanto a vacaciones, la vigencia 2021 inicia con 1.155 funcionarios, durante la vigencia se retiraron 60 y habían 30 funcionarios con más de dos períodos pendientes. Durante los meses de noviembre y diciembre de 2021 ingresaron nuevos funcionarios principalmente por el proceso de laboralización cerrando la vigencia 2021 con 1.168 funcionarios.

El pasivo de prima de vacaciones se toma sobre el sueldo de la vigencia 2021 que fue con el que se causó la obligación, se realiza sobre 1.168 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, 38 funcionarios salieron a disfrutar más de dos períodos de vacaciones. El valor de esta prestación bajó en relación con la vigencia 2020, puesto que los funcionarios han reanudado el disfrute de vacaciones y se han puesto al día.

En el concepto de bonificaciones, la variación obedece a la provisión de 1.113 empleados públicos durante la vigencia 2021.

Dentro del concepto otras primas en la vigencia 2021 encontramos quinquenios por valor de \$168.838.925 y reconocimiento por permanencia por valor de \$3.110.098.908.

Respecto al concepto quinquenios, los trabajadores oficiales que causan el derecho a esta prestación por cumplir sus cinco años de servicio continuos para ser reconocidos en el 2021, de acuerdo a la Convención Colectiva de Trabajo.

En el concepto reconocimiento por permanencia, 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. Proceso que se encuentra en etapa de análisis por parte del prestador del servicio del sistema de información Sinergy. Al validar el ejercicio del reconocimiento por permanencia, se encontró que, para varios casos de funcionarios, no se tiene causado lo anterior a la vigencia 2021.

Al revisar algunos funcionarios, que se encuentran en su tercer o cuarto año, el saldo contable, es en su mayoría dos periodos menos y pues de acuerdo con el muestreo realizado, estaríamos frente a un pasivo calculado insuficiente para poder cumplir con el reconocimiento total de las vigencias anteriores. Se colocó en conocimiento de la Subgerencia Corporativa y Dirección a fin de aclarar y si es el caso subsanar la ausencia de provisión para este concepto.

22.2. BENEFICIO A EMPLEADOS A LARGO PLAZO

Dentro de este subgrupo se encuentra el reconocimiento de las cesantías retroactivas que ascienden a \$19.611.871.275 con una disminución del 7,9% con respecto a la vigencia anterior, y dentro de otros beneficios a empleados por valor de \$945.388.282 están los quinquenios de empleados oficiales, para un total de \$20.557.259.557 para finalizar la vigencia 2021.

CODIGO CONTABLE	PASIVO	2020 DICIEMBRE	2021 DICIEMBRE	VARIACION \$	VARIACION %
2512	BENEFICIOS A EMPLEADOS A L.P.	22.256.726.588	20.557.259.557	-1.699.467.031	-8%
251204	CESANTÍAS RETROACTIVAS LP	21.301.700.685	19.611.871.275	-1.689.829.410	-7,9%
251290	OTROS BENEFIC. EMPLEADOS L.P.	955.025.903	945.388.282	-1.900.414.184	-199%

Fuente: Estados Financieros 2021-2020 con corte a diciembre – Clincial Suite

El saldo de cesantías retroactivas en el Fondo de Cesantías Protección a diciembre 31 de 2021 es de \$9.845.642.895,31 y el valor adeudado asciende a la suma de \$19.611.871.275,01 lo cual indica un déficit de \$9.766.228.379,70.

En la vigencia fiscal 2021 se transfirieron \$1.200.000.000 al Fondo de Cesantías protección para apalancar el déficit presentado.

CONCEPTO	31/12/2020	31/12/2021
Saldo contable Cesantías retroactivas	21.301.700.685,01	19.611.871.275,01
Saldo Fondo de Cesantías Protección	12.378.152.609,66	9.845.642.895,31
DÉFICIT	8.923.548.075,35	9.766.228.379,70

Dentro de otros beneficios a empleados largo plazo encontramos quinquenios por valor de \$872.430.615 y cesantías ley 50 largo plazo \$72.957.667.

En cuanto al concepto cesantías ley 50 LP, corresponde al proceso de reconocimiento de cesantías a funcionarios retirados que a la fecha no han reclamado el derecho, por concepto de cesantías a pesar que la entidad cuenta con los documentos soportes de trámite de retiros ante el Fondo, por valor de \$72.957.667.

NOTA 23. PROVISIONES

23. PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los pasivos a cargo de la Entidad que están sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento, siempre que pueda hacerse una estimación fiable del valor de la obligación. Con corte a diciembre 31 de 2021 los pasivos estimados ascienden a \$54.890.202.981.

CODIGO CONTABLE	PASIVO	2020 DICIEMBRE	2021 DICIEMBRE	VARIACION \$	VARIACION %
27	PASIVOS ESTIMADOS	24.387.215.192	54.890.202.981	30.502.987.788	125%
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	15.396.147.928	21.756.674.894	6.360.526.966	41,3%
2790	OTRAS PROVISIONES DIVERSAS	8.991.067.264	33.133.528.087	24.142.460.822	269%

Fuente: Estados Financieros 2021-2020 con corte a diciembre – Clincial Suite

23.1. LITIGIOS Y DEMANDAS

En esta cuenta se registran las provisiones sobre demandas laborales, civiles, administrativas e indemnizaciones de acuerdo a la calificación reportada por el área jurídica en el aplicativo SIPROJ (Plataforma de la Alcaldía de Bogotá) con el fin de llevar control contable y manejo de los procesos jurídicos a nivel Distrital.

El reconocimiento de los procesos jurídicos de la Subred Norte al cierre de la vigencia 2021, en los Estados Financieros es por la suma de \$21.756.674.894, correspondiente a 513 procesos jurídicos evaluados, de los cuales 120 presentan una calificación probable, 325 una calificación posible y 63 procesos sin obligación y 5 procesos sin valor, los cuales están debidamente conciliados con el área jurídica de la Subred, presentando un incremento del 41,3% con respecto a la vigencia anterior que registraba la suma de \$15.396.147.928, debido a la actualización de procesos en el sistema SIPROJ.

23.2. OTRAS PROVISIONES DIVERSAS

El subgrupo otras provisiones diversas con corte a diciembre 31 de 2021 asciende a \$33.133.528.087, donde se encuentra la provisión de los servicios que no radicaron los proveedores y/o acreedores en el mes de diciembre (costos fijos), por lo anterior se efectúa un cálculo de provisión con el fin de reflejar la información real con respecto a las obligaciones de la Subred, la cual registra el valor de \$5.201.869.236.

Por recomendación de la Revisoria Fiscal se creó la subcuenta, provisión de litigios y demandas cuyo valor reconocido a diciembre 31 es de \$4.757.822.727 como reserva de provision de sentencias debido a que existe incertidumbre en algunos procesos jurídicos con calificación posible para la Entidad. Provisión de multas y sanciones por valor de \$538.275.400; provisión de sentencias por pagar por valor de \$11.947.856.871 y se reconoce provisión de glosa proyectada al cierre de vigencia, del contrato No. 023-2020 suscrito con Capital Salud por valor de \$10.680.859.519 teniendo en cuenta que se factura el techo mensualmente pero el valor ejecutado es menor.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

24.1. OTROS PASIVOS

El subgrupo de otros pasivos asciende a \$71.297.157.208 con corte a diciembre 31, presenta una variación del 106% frente a la vigencia anterior que era de \$34.658.493.814.

COMPORTAMIENTO COMPARATIVO VIGENCIAS 2019-2020

CODIGO CONTABLE	PASIVO	2020 DICIEMBRE	2021 DICIEMBRE	VARIACION \$	VARIACION %
29	OTROS PASIVOS	34.658.493.814	71.297.157.208	36.638.663.393	106%
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	33.976.122.757	61.245.003.726	27.268.880.969	80%
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	682.371.057	10.052.153.482	9.369.782.425	1373%

Fuente: Estados Financieros 2021-2020 con corte a diciembre – Clinical Suite

Dentro de otros pasivos están los recursos recibidos en administración por valor de \$61.245.003.726, donde se encuentran reconocidos los convenios con el FFDS por concepto de infraestructura y dotación hospitalaria y Recursos del Ministerio de Salud para ambulancias por valor total de \$60.981.797.745, recursos que se encuentran consignados en el banco de la

Entidad; los rendimientos financieros de convenios que ascienden a \$131.799.110, saldo inicial del Simón Bolívar pro \$20.430.733 y los recursos provenientes de La Previsora respecto a un proceso de indemnización por valor de \$110.976.137 correspondiente al Señor Molano paciente de la Subred, del cual la administración no ha definido la destinación de estos recursos.

En otros pasivos diferidos se registran los convenios de fortalecimiento suscritos con el FFDS facturados por concepto de RIAS, sistema único de habilitación, participación social, entre otros, que ascienden a \$9.451.804.021 (Cuadro siguiente) y recursos recibidos mediante Resolución 971-2019 del Ministerio de Salud con rendimientos por valor de \$600.349.461.

CONVENIOS	OBJETO DEL CONVENIO	VALOR
Convenio 019/2020	Ruta promoción y mantenimiento de la salud RPMS	29.986.836
Convenio 021/2020	Ruta enfermedades respiratorias crónicas	1.622.087
Convenio 022/2020	Ruta Trastornos del comportamiento	33.337.496
Convenio 023/2020	Ruta trastornos mentales	38.939.498
Convenio 029/2020	Ruta de nutrición	82.274.378
Convenio 2045008 / 2020	Mmto del sistema único de habilitación	116.584.793
Convenio 0003/2021	Convenio de fortalecimiento	2.396.833.901
Convenio 0001/2021	Consolidación hospitales Universitarios	50.742.400
Convenio 0013/2021	Convenio de fortalecimiento	1.372.320.100
Convenio 2594160 / 2021	Participación Social en Salud	90.000.000
Convenio 004/2021	Rutas	495.452.052
Convenio 016/2021	Atención Primaria en Salud, grupos interdisciplinarios	2.391.321.181
Convenio 018/2021	Convenio de fortalecimiento	34.720.552
Convenio 012/2021	Ruta agresiones, accidentes y violencia	309.220.226
Convenio 014/2021	Rutas	251.240.714
Convenio 011/2021	Ruta enfermedades respiratorias crónicas	117.668.789
Convenio 010/2021	Ruta Trastornos del comportamiento	83.696.485
Convenio 009/2021	Ruta promoción y mantenimiento de la salud RPMS	263.765.057
Convenio 007/2021	Ruta Cardio cerebro vascular	143.911.598
Convenio 006/2021	Ruta gestantes y recién nacidos	166.292.105
Convenio 005/2021	Ruta de nutrición	142.878.994
Convenio 698463/2018	Adquisición y dotación para reposición de los serv de imágenes diagnósticas, UCI	66.359.662
Convenio 2800778	Sistema único de habilitación	386.020.032
Convenio 015/ 2021	Sistema de gestión documental	153.800.084
Convenio 019/2021	Sistema integrado de información hospitalaria (HIS)	232.815.000
VALOR TOTAL CONVENIOS		9.451.804.021

Fuente: Matriz de convenios Diciembre 2021

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

Dentro de las cuentas de orden, 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, saldos iniciales de los hospitales fusionados, los cuales se hallan en depuración

contable y gastos de exámenes paraclínicos realizados a funcionarios y colaboradores de la parte asistencial.

CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE CUENTA	DIC 2021
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0
81	DERECHOS CONTINGENTES	443,564,121
83	DEUDORAS DE CONTROL	109,980,245,656
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-110,423,809,777

CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE CUENTA	DIC 2021
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0
91	RESPONSABILIDAD CONTINGENTES	-27,929,899,738
93	ACREEDORAS DE CONTROL	-5,459,253,640
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	33,389,153,378

Fuente: Estados Financieros 2021-2020 con corte a diciembre – Clinical Suite

NOTA 27. PATRIMONIO

Representa el valor de los recursos reclasificados de los resultados obtenidos por la Entidad, con el fin de satisfacer requerimientos legales o estatutarios, o fines específicos y justificados.

El patrimonio de la Subred presenta una variación negativa entre la vigencia 2021 que asciende a \$525.210.789.878, frente al patrimonio de la vigencia anterior, en el mismo periodo de corte que registraba la suma de \$636.384.245.670, esta diferencia corresponde a una disminución de \$111.173.455.793, equivalente al -17,5%, debido principalmente al incremento del déficit financiero presentado en el resultado del cierre del mes de diciembre por valor de \$95.843.106.586, como se detalla a continuación:

CODIGO CONTABLE	CUENTA CONTABLE	2020 DICIEMBRE	2021 DICIEMBRE	VARIACION (\$)	VARIACION (%)
3	PATRIMONIO	636.384.245.670	525.210.789.878	-111.173.455.793	-17,5%
3208	CAPITAL FISCAL	515.866.517.006	515.610.267.366	-256.249.640	-0,05%
3225	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIOR	125.785.600.935	105.443.629.097	-20.341.971.838	-16%
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-5.267.872.270	-95.843.106.586	-90.575.234.315	1719%

Fuente: Estados Financieros a diciembre 2020-2021/Clinical Suite.

Resultado del Ejercicio: El total de los ingresos operacionales a diciembre 31 de la vigencia 2021 asciende a \$468.467 millones, presentando un incremento del 6% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior que registraba la suma de \$440.936 millones, los costos al cierre de vigencia 2021 incrementaron un 26% pasando de \$367.873 millones en diciembre de 2020 a \$464.697 millones en diciembre de 2021, operación que genera una utilidad bruta operacional de \$3.770 millones la cual disminuyó un 95% con respecto a la vigencia anterior.

Los gastos de administración, provisiones, depreciaciones y amortizaciones ascienden a \$109.189 millones en diciembre 2021 con un incremento del 8%, frente a la vigencia anterior que eran de

\$100.732 millones. La utilidad bruta menos el total de gastos da como resultado una pérdida operacional de \$105.418 millones equivalente a un incremento en la pérdida del 281%. Dentro del ejercicio se presentan otros ingresos no operacionales por valor de \$14.700 millones, subvenciones por \$49.120 millones y otros gastos de \$54.245 millones; a la pérdida operacional le sumamos otros ingresos y subvenciones y le restamos otros gastos, operación que da como resultado la pérdida del ejercicio por valor de \$95.843 millones que incrementó el 1.719% frente a la vigencia 2020 que ascendía a \$5.268 millones

CONCEPTO	CUENTAS	DIC 2020	DIC 2021	VAR \$	VAR %
INGRESOS	VENTA DE SERVICIOS	356.043	427.195	71.152	20%
	SUBVENCIONES	84.893	41.272	-43.621	-51%
	TOTAL INGRESOS	440.936	468.467	27.531	6%
COSTOS	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	367.873	464.697	96.823	26%
	UTILIDAD O PÉRDIDA BRUTA	73.063	3.770	-69.292	-95%
GASTOS	DE ADMINISTRACIÓN	46.526	55.186	8.661	19%
	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	54.206	54.002	-204	0%
	TOTAL GASTOS	100.732	109.189	8.457	8%
	PÉRDIDA OPERACIONAL	-27.669	-105.418	-77.749	281%
OTROS INGRESOS Y GASTOS	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	29.977	49.120	19.143	64%
	OTROS INGRESOS	7.441	14.700	7.260	98%
	OTROS GASTOS	15.017	54.245	39.229	261%
	TOTAL OTROS INGRESOS Y GASTOS	22.402	9.575	-12.826	-57%
	PÉRDIDA DEL EJERCICIO	-5.268	-95.843	-90.575	1719%

NOTA 28. INGRESOS

La siguiente Nota fue elaborada atendiendo principalmente los criterios de revelación contenidos en la norma de ingresos de actividades ordinarias, así como los de la norma de presentación de Estados Financieros.

Los Ingresos de la Subred Norte a diciembre 31 de 2021 ascienden a \$532.287.423.459, comparados con los ingresos a diciembre de 2020 por valor de \$478.353.992.967 podemos evidenciar un incremento de \$53.933.430.492 equivalente al 11%.

CODIGO CONTABLE	CUENTA CONTABLE	2020 DICIEMBRE	2021 DICIEMBRE	VARIACION \$	VARIACION %
4	TOTAL INGRESOS	478,353,992,967	532,287,423,459	53,933,430,492	11%
43	VENTA DE SERVICIOS	356,043,050,729	427,195,025,706	71,151,974,976	20%
44	SUBVENCIONES	114,870,214,512	90,392,064,700	-24,478,149,811	-21%
48	OTROS INGRESOS	7,440,727,726	14,700,333,053	7,259,605,327	98%

Fuente: Estados Financieros a diciembre 2020-2021/Clinical Suite.

28.1 INGRESOS POR VENTA POR SERVICIOS

Se registra la facturación de los ingresos operacionales por la prestación de servicios de salud y actividades conexas a través del proceso en “línea” implementado a partir del mes de Agosto de 2019 y actualmente a través de la factura electrónica generada en el área de facturación.

Mediante la conciliación mensual realizada entre las áreas de contabilidad y facturación se garantiza la veracidad de la información registrada en la contabilidad.

Al cierre del cuarto trimestre de 2021 la facturación por venta de servicios asciende a \$427.202.712.036 incrementando el 20% con respecto al mismo período de la vigencia anterior que registraba la suma de \$356.053.852.619.

CODIGO CONTABLE	INGRESOS	2020 DICIEMBRE	2021 DICIEMBRE	VARIACION \$	VARIACION (%)
4312	SERVICIOS DE SALUD	356.053.852.619	427.202.712.036	71.148.859.416	20%
431208	URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	6.135.469.676	5.023.645.486	-1.111.824.190	-18%
431209	URGENCIAS - OBSERVACIÓN	477.861.636	572.151.984	94.290.348	20%
431217	SERV. AMB. - CONSULTA EXTERNA	385.922.405	270.811.640	-115.110.765	-30%
431218	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZ	3.592.275.668	6.181.505.285	2.589.229.617	72%
431219	SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL	84.419.082	146.015.310	61.596.228	73%
431220	SERVICIOS AMBULATORIOS - PROMOCIÓN Y PREVEN	308.679.601	416.632.686	107.953.085	35%
431221	SERV. AMB. - OTRAS A.EXTRAM	560.240	94.621.113.303	94.620.553.063	16889289%
431227	HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	16.428.126.299	18.834.092.121	2.405.965.822	15%
431228	HOSPITALIZACIÓN - CUIDADOS INTENSIVOS	10.363.326.178	14.020.514.805	3.657.188.627	35%
431229	HOSPITALIZACIÓN - CUIDADOS INTERMEDIOS	3.511.952.118	5.640.116.391	2.128.164.273	61%
431230	HOSPITALIZACION-RECI	1.182.576.015	967.396.789	-215.179.226	-18%
431231	HOSPITALIZAC. - SALUD MENTAL	4.012.792.157	4.630.904.047	618.111.890	15%
431232	HOSPITALIZACIÓN - RECIÉN NACIDOS	8.945.322.370	11.350.956.322	2.405.633.952	27%
431236	QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - QUIRÓFANOS	8.795.523.217	12.384.513.786	3.588.990.569	41%
431237	QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	426.270.556	421.818.022	-4.452.534	-1%
431246	APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	11.951.540.816	15.875.393.153	3.923.852.337	33%
431247	APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGINOLOGÍA	8.393.662.573	13.093.959.923	4.700.297.350	56%
431248	APOYO DIAGNÓSTICO - ANATOMÍA PATOLÓGICA	330.651.384	555.508.471	224.857.087	68%
431249	APOYO DIAG OTRAS UNID DE APOYO	809.903.223	2.401.564.487	1.591.661.264	197%
431256	APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	1.195.262.088	1.720.121.380	524.859.292	44%
431258	APOYO TERAPÉUTICO - BANCO DE SANGRE	1.549.709.227	1.999.530.022	449.820.795	29%
431259	APOYO TERP-UNIDAD RENAL	1.462.532.630	1.390.526.020	-72.006.610	-5%
431262	APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	16.831.104.814	25.770.856.998	8.939.752.184	53%
431263	APOY TERAP. OTRA UNIDAD APOYO TERAPEUTICO	3.241.594.171	6.286.125.504	3.044.531.333	94%
431291	SERV.CONEXO - SERV.DOCENTE	3.152.742.034	819.446.481	-2.333.295.553	-74%
431294	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	3.082.212.457	2.412.615.030	-669.597.427	-22%
431295	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	2.223.603.075	5.732.484.789	3.508.881.714	158%
431296	SER DE SALUD PRES X PAG CAPITA	12.100.424.208	0	-12.100.424.208	-100%
431297	SER DE SAL PRES X PAG GLO PROS	225.077.832.703	173.662.391.803	-51.415.440.900	-23%

Fuente: Estados Financieros a diciembre 2020-2021/Clinical Suite.

De acuerdo con el cuadro anterior se puede determinar que los servicios con mayor incremento son: Servicios ambulatorios otras actividades extramurales (Salud pública), apoyo terapéutico-farmacia, apoyo diagnóstico – imagenología y laboratorio clínico, servicios conexos a la salud, servicios ambulatorios, hospitalización general, recién nacidos y cuidados intensivos y apoyo diagnóstico, todos relacionados con los servicios prestados por la emergencia sanitaria y la reactivación de algunos servicios que se habían suspendido.

Del total de los ingresos por venta de servicios con corte a diciembre 31 de 2021 por valor de \$427.195.025.706, se facturaron \$423.140.499.935 y unos cargos abiertos por valor de \$4.062.212.100, en la vigencia 2020 se facturó la suma de \$351.774.764.794 evidenciando un incremento del 20%, que se detalla a continuación.

REGIMEN	Facturación 2021	Facturación 2020	% VARIACION 2021 VS 2020
	Acumulado	Acumulado	
FFDS (Vinculados, Gratuidad, Irregulares)	32.345.178.218	25.511.234.883	27%
FFDS -PIC	79.960.663.982	55.840.606.778	43%
Regimen Contributivo	84.154.940.340	57.642.957.600	46%
Subsidiado - Capitado	0	1.284.947.252	-100%
Capital Salud (Contrato PGP)	105.739.059.978	110.282.760.947	-4%
Subsidiado - Evento	85.594.701.453	77.095.031.161	11%
Soat	3.025.415.686	2.640.587.870	15%
Adres (Fosyga)	1.886.365.764	1.398.398.156	35%
Otras IPS	1.145.725.906	658.378.139	74%
Particulares	2.745.007.900	4.025.697.825	-32%
Fondo de Desarrollo Local	2.691.397.382	2.662.544.627	1%
Entes Territoriales	2.134.386.769	3.218.347.637	-34%
Otros Pagadores	21.717.656.557	9.513.271.920	128%
TOTAL	423.140.499.935	351.774.764.794	20%

Fuente: Informe de facturación Diciembre 2021

28.2. SUBVENCIONES Y TRANSFERENCIAS

Representa el valor de los recursos procedentes de terceros que están orientados al cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específicos, dentro de este grupo se registra la ejecución de los convenios interadministrativos suscritos con el Fondo Financiero Distrital de Salud. Las subvenciones al cierre del mes de diciembre ascienden a \$90.392.064.700 cifra que disminuyó en \$24.478.149.811 con respecto a la vigencia anterior, debido principalmente a la disminución en la ejecución de subvenciones con el FFDS.

CODIGO CONTABLE	INGRESOS	2020 DICIEMBRE	2021 DICIEMBRE	VARIACION	VARIACION (%)
4430	SUBVENCIONES	114,870,214,512	90,392,064,700	-24,478,149,811	-21%
443004	SUBVENCIÓN POR DONACIONES	4,594,742,928	14,821,397,482	10,226,654,553	223%
443005	SUBVENCION REC.TRANSF.XGOBIERN	86,968,858,674	52,804,242,228	-34,164,616,446	-39%
443006	BIENES RECIBIDOS SIN CONTRAPREST	23,306,612,909	22,766,424,990	-540,187,919	-2%

Fuente: Estados Financieros a diciembre 2020-2021/Clinical Suite.

Los ingresos por donaciones ascienden a \$14.821.397.482, presentando un incremento del 223% con respecto a la vigencia anterior por efecto de la pandemia del covid-19, ya que se han recibido equipos biomédicos y hospitalarios, medicamentos, líquidos, elementos de protección personal y demás elementos médicos requeridos para la atención de la emergencia sanitaria, con una donación importante de la Embaja de Corea por valor de \$13.659.586.897.

Los convenios interadministrativos suscritos con el FFDS, en ejecución para el caso de los convenios de fortalecimiento, al cierre del mes diciembre ascienden a \$52.804.242.228 y se relacionan a continuación:

CONVENIOS	OBJETO DEL CONVENIO	VALOR
Convenio 1572278/2020	Participación Ciudadana	18.608.717
Convenio 013/2020	Servicios de Salud Covid-19	89.280.000
Convenio 018/2020	Ruta de la Salud gestantes y recién nacidos	455.400.000
Convenio 019/2020	Ruta Integral de la Salud	627.047.914
Convenio 020/2020	Ruta de la Salud	758.757.438
Convenio 021/2020	Ruta enfermedades crónicas	178.377.913
Convenio 022/2020	Ruta de la Salud sustancias psicoactivas	126.662.504
Convenio 023/2020	Ruta Integral de la Salud	161.060.502
Convenio 024/2020	Ruta de agresiones accidentes y traumas	360.000.000
Convenio 029/2020	Ruta de nutrición	143.564.962
Convenio 030/2020	Ruta cardio cerebro vascular	264.928.864
Convenio 0002/2021	Sistema Unico de Rehabilitación	73.480.639
Convenio 0003/2021	Ejecución Fortalecimiento	10.631.632.993
Convenio 2594160 / 2021	Participación Ciudadana	90.000.000
Convenio 013-2021	Ejecución Fortalecimiento	10.065.726.031
Convenio 2045008 / 2020	Sistema Unico de Rehabilitación	873.415.207
Convenio 2485967 /2021- Ejecución	Infraestructura y Dotación - Granja	20.992.378
Convenio 018/2021	Fortalecimiento Subredes	24.965.279.448
Convenio 012/2021	Ruta agresiones y violencia	59.541.114
Convenio 011/2021	Ruta enfermedades respiratorias crónicas	19.303.401
Convenio 010/2021	Ruta trastornos del comportamiento	8.153.411
Convenio 009/2021	Ruta mantenimiento de la salud RPMS	67.722.351
Convenio 007/2021	Ruta cardio cerebro vascular	32.752.464
Convenio 006/2021	Ruta de la Salud gestantes y recién nacidos	37.596.167
Convenio 005/2021	Ruta nutrición	15.195.974
Convenio 1044/2017	Ruta salud mental	96.525.925
Convenio 860-2019	Ejecución CAPS Suba	16.752.799
Convenio 896463	Ejecución Dotación hospitalaria	2.546.483.113
VALOR TOTAL CONVENIOS		52.804.242.228

Fuente: Matriz contable de convenios

Los bienes recibidos sin contraprestación corresponden a transferencias realizadas como vacunas, biológicos y elementos de protección efectuado por el Fondo Financiero Distrital de Salud por valor total de \$22.766.424.990, dentro de los cuales, encontramos biológicos con \$20.666.878.233 y ambulancias recibidas por valor de \$1.216.224.896.

En la vigencia 2021 se realizó la reversión de las vacunas covid-19 causadas, con el FFDS, Capital Salud, Compensar, entre otras, por valor total de \$12.496.363.771, de acuerdo con el concepto No. 20211100018851 del 19 de abril de 2021 emitido por la Contaduría General de la Nación. Igualmente según el concepto de la Contaduría mencionado anteriormente, en las notas a los estados financieros se debe revelar las cifras de las vacunas covid-19 recibidas y aplicadas.

De acuerdo con informe del área de Gestión del Riesgo de la Subred Norte, las dosis de vacunas recibidas durante el periodo comprendido entre el 17 de febrero y el 31 de diciembre de 2021, fue de 491.216 dosis, de las cuales 14.118 fueron trasladadas y 70 se han dado como perdidas.

TOTAL DOSIS RECIBIDAS				
Mes	Ingresos	Traslados	Dosis perdidas	Total
Febrero	2.497	0	18	2.479
Marzo	21.630	556	1	21.073
Abril	24.173	948	7	23.218
Mayo	22.684	1.612	10	21.062
Junio	61.052	66	8	60.978
Julio	63.472	6.180	16	57.276
Agosto	52.674	4.612	0	48.062
Septiembre	42.092	0	10	42.082
Octubre	55.292	0	0	55.292
Noviembre	67.868	0	0	67.868
Diciembre	77.782	144	0	77.638
Total	491.216	14.118	70	477.028

Fuente: Informe Dirección Gestión del Riesgo Subred Norte

Según el cuadro anterior, es importante precisar que el ingreso de biológicos, durante el periodo presenta las siguientes novedades, que afectan la cantidad de los biológicos que ingresan a la Subred:

Traslados: Dosis que ingresaron a la Subred Norte y se trasladaron a otras IPS, por solicitud de nivel Distrital o por biológicos que requieren movimiento por fechas de vencimiento.

Pérdidas: Biológico que no es aplicado por, micropartículas, frascos rotos, defectos de fabricación de inmunobiológico, y/o, contaminación del biológico.

En cuanto a las dosis aplicadas se puede mencionar que con corte al 31 de diciembre de 2021 se aplicaron 462.470 dosis, quedando en nevera un saldo de 14.558 dosis.

DOSIS ADMINISTRADAS						
Mes	Pfizer	Sinovac	Astrazeneca	Janssen	Moderna	Total
Febrero	1.890	408				2.298
Marzo	11.640	7.877				19.517
Abril	11.068	4.255	4.261			19.584
Mayo	14.406	7.380	3.989			25.775
Junio	24.439	15.525	2.264	370		42.598

DOSIS ADMINISTRADAS						
Mes	Pfizer	Sinovac	Astrazeneca	Janssen	Moderna	Total
Julio	12.834	20.224	2.731	16.380	10.640	62.809
Agosto	11.262	7.844	7.857		29.092	56.055
Septiembre	17.982	2.731	14.066	395	1.512	36.686
Octubre	8.436	4.615	7.018	6.015	22.358	48.442
Noviembre	8.940	21.211	19.432	3.435	24.766	77.784
Diciembre	5.802	17.792	23.430	7.800	16.098	70.922
Total	128.699	109.862	85.048	34.395	104.466	462.470

Fuente: Informe Dirección gestión del Riesgo Subred Norte

28.3 OTROS INGRESOS

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan el valor de los ingresos de la empresa que, por su naturaleza, no son susceptibles de clasificarse en algunos de los demás grupos definidos, que para diciembre de 2021 ascienden a \$14.700.333.053

COMPOSICION COMPARATIVA ENTRE VIGENCIAS

CODIGO CONTABLE	INGRESOS	2020 DICIEMBRE	2021 DICIEMBRE	VARIACION \$	VARIACION (%)
48	OTROS INGRESOS	7,440,727,726	14,700,333,053	7,259,605,327	98%
4802	FINANCIEROS	1,805,895,315	1,236,644,933	-569,250,381	-32%
4808	INGRESOS DIVERSOS	5,634,832,411	9,082,820,058	3,447,987,647	61%
4830	REVERSION PERDIDAS X DETERIORO	0	4,380,868,061	4,380,868,061	100%

Fuente: Estados Financieros diciembre 2021–2020 Clinical Suite

28.3.1 FINANCIEROS

Los rendimientos financieros en la vigencia 2021 ascienden a \$1.236.644.933, de los cuales, la partida más destacada corresponde a rendimientos de las cesantías retroactivas depositadas en el Fondo de Cesantías Protección por valor de \$1.070.375.071.

28.3.2 INGRESOS DIVERSOS

Con corte a diciembre 31, este concepto registra la suma de \$9.082.820.058, con un incremento de 61% comparado con la vigencia anterior, debido principalmente al reconocimiento contable de los elementos de protección personal recibidos de la ARL por valor de \$5.832.674.993, arrendamientos \$572.959.246 y recuperaciones por valor de 995.843.017.

28.3.3 REVERSION PÉRDIDAS POR DETERIORO

Con corte a diciembre 31 del año 2021, se registra un saldo de \$4.380.868.061 correspondiente a recuperación de cartera de las entidades: Asociación Mutual Barrios Unidos Quibdó, Acopsos ARS, Municipio de Boyacá, Capresoca EPS, Fidufosyga, Nueva EPS, Fondo Nacional de Gestión del Riesgo, Mapfre Seguros, Municipio de Yopal, Secretaria Distrital de Hacienda, QBE Seguros, ARP Colmena, Liberty Seguros, entre otros.

NOTA 29. GASTOS

El total de gastos de la Subred con corte a diciembre 31 de 2021 asciende a \$145.024.970.012, con un incremento del 25,3% frente a la vigencia anterior que fue de \$115.748.504.468, los cuales se clasifican de la siguiente manera:

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	2020 DICIEMBRE	2021 DICIEMBRE	VARIACION \$	VARIACION %
5	SUBTOTAL GASTOS	115,748,504,468	145,024,970,012	29,276,465,543	25.3%
51	DE ADMINISTRACIÓN	46,525,770,039	55,186,410,725	8,660,640,685	18.61%
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	54,206,158,570	48,079,462,399	-6,126,696,171	-11.3%
58	OTROS GASTOS	15,016,575,859	41,759,096,888	26,742,521,029	178.09%

Fuente: Estados Financieros a diciembre de 2020-2021 -Clinical Suite

Dentro de los gastos de administración encontramos los gastos de nómina y asociados, gastos generales e impuestos, los cuales registran a diciembre 31 de 2021 la suma de \$55.186.410.725, con un aumento del 19% frente al mes de diciembre de la vigencia 2020, como se detallan a continuación:

CODIGO CONTABLE	GASTOS	2020 DICIEMBRE	2021 DICIEMBRE	VARIACION \$	VARIACION (%)
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	46.525.770.039	55.186.410.725	8.660.640.685	19%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	10.056.322.230	10.719.450.137	663.127.907	6%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	47.201.386	28.873.995	-18.327.391	-63%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	3.621.532.532	3.515.304.363	-106.228.168	-3%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	777.603.839	713.595.112	-64.008.727	-9%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	8.696.990.617	8.924.756.027	227.765.410	3%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	70.093.656	10.910.477	-59.183.179	-542%
5111	GENERALES	23.111.917.238	31.068.323.468	7.956.406.230	26%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	144.108.541	205.197.144	61.088.603	30%

Fuente: Estados Financieros a diciembre de 2020-2021 -Clinical Suite

El Incremento mas representativo de los gastos se muestra principalmente en gastos generales en la contratación de servicios de Honorarios OPS tanto a nivel administrativo como asistencial para atención de los servicios de salud durante la pandemia, pasando de \$8.309.333.619 en 2020 a \$15.373.998.520 en la vigencia 2021 equivalente al 46%, como se muestra en el siguiente cuadro:

CODIGO CONTABLE	GASTOS	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2021	VARIACION \$	VARIACION (%)
5111	GENERALES	23.111.917.238	31.068.323.468	7.956.406.230	34%
511113	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	849.516.700	222.259.186	-627.257.514	-282%
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	1.901.738.851	1.508.581.900	-393.156.950	-26%
511115	MANTENIMIENTO	1.370.109.533	1.614.902.266	244.792.733	15%
511117	SERVICIOS PÚBLICOS	452.800.836	471.248.954	18.448.118	4%
511118	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	38.423.198	154.880.803	116.457.605	75%
511121	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIP Y AFILIAC	20.745.202	20.300.015	-445.187	-2%

CODIGO CONTABLE	GASTOS	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2021	VARIACION \$	VARIACION (%)
511122	FOTOCOPIAS	36.166.023	82.835.803	46.669.780	56%
511123	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	254.697.705	438.953.692	184.255.987	42%
511125	SEGUROS GENERALES	187.519.442	389.770.061	202.250.620	52%
511146	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	165.307.490	75.413.016	-89.894.474	-119%
511149	SERVICIO DE ASEO, CAFETERÍA, REST Y LAVAND	837.995.524	152.411.398	-685.584.126	-450%
511164	GASTOS LEGALES	2.803.236	20.220.472	17.417.236	86%
511179	HONORARIOS	8.309.333.619	15.373.998.520	7.064.664.901	46%
511180	SERVICIOS	8.684.759.881	10.542.547.382	1.857.787.501	18%

Fuente: Estados Financieros a diciembre de 2020-2021 -Clinical Suite

Dentro de los gastos de provisiones, amortizaciones y depreciaciones encontramos todo lo relacionado con deterioro, depreciaciones, provisión de litigios y demandas y provisiones diversas, que al cierre del cuarto trimestre registran la suma de \$54.002.219.305, con una disminución del 0,4% frente al mismo periodo de la vigencia anterior, como se detallan a continuación:

CODIGO CONTABLE	GASTOS	2020 DICIEMBRE	2021 DICIEMBRE	VARIACION \$	VARIACION (%)
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AGOTAMIENTO, AMORTIZACIONES Y PROVIS	54.206.158.570	54.002.219.305	-203.939.265	-0,4%
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	45.150.637.320	42.105.737.844	-3.044.899.476	-7%
5350	DETERIORO DE INVENTARIOS	89.254.709	60.783.070	-28.471.639	-32%
5351	DETERIORO DE PROP, PLAN Y EQP	472.503.232	3.928.112.593	3.455.609.361	731%
5360	DEPRECIACION PPYEQU	2.438.218.425	710.406	-2.437.508.019	-100%
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANG	230.302.088	437.139.399	206.837.311	90%
5368	PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	5.632.324.738	7.469.735.994	1.837.411.256	33%
5373	OTRAS PROVISIONES DIVERSAS	192.918.058	0	-192.918.058	-100%

Fuente: Estados Financieros a diciembre de 2020-2021 -Clinical Suite

La aplicación del proceso de deterioro a las cuentas de difícil recaudo asciende en la presente vigencia a la suma de \$42.105.737.844, comparada con la vigencia anterior que registraba la suma de \$45.150.637.320, presenta una disminución del 7%.

El reconocimiento contable de los valores en los procesos jurídicos según reporte generado desde el Sistema de Información SIPROJ, para esta vigencia aumentó el 33%, pasando de \$5.632.324.738 en la vigencia 2020 a \$7.469.735.994 en la vigencia 2021.

CODIGO CONTABLE	GASTOS	2020 DICIEMBRE	2021 DICIEMBRE	VARIACION	VARIACION (%)
58	OTROS GASTOS	15.016.575.859	54.245.229.159	39.228.653.300	261%
5804	FINANCIEROS	2.108.809.489	313.529.737	-1.795.279.752	-85%
5890	OTROS GASTOS DIVERSOS	12.907.766.371	53.931.699.423	41.023.933.052	318%

Fuente: Estados Financieros a diciembre de 2020-2021 -Clinical Suite

Dentro del subgrupo otros gastos por valor de \$54.245.229.159 con corte a diciembre 31 encontramos los gastos financieros y otros gastos diversos donde se registra la glosa definitiva, los bienes de consumo controlado y otros ajustes que incrementaron 261% con respecto a la vigencia anterior, debido principalmente al aumento del 165% en el reconocimiento de la glosa definitiva a diciembre 31 por valor de \$25.688.662.402 y el reconocimiento de la proyección de glosa del

contrato 023-2020 PGP Capital Salud por valor de \$10.680.859.519 y ejecución de convenios de fortalecimiento por valor de \$3.579.008.079.

Durante la vigencia de 2021 fue aceptada como glosa definitiva \$25.689 millones, las cuales corresponden a facturación de vigencias anteriores; esta aceptación se concentra en 10 empresas con un 88,9%, detalladas así:

ENTIDAD	2021	% vertical	2020	VAR \$	VAR %
CAPITAL SALUD EPS REGIMEN SUBSIDIADO S.A.S (1)	15.701	61,10%	3.640	12.061	331%
NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A. (2)	3.662	14,30%	536	3.126	583%
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR LTDA (3)	801	3,10%	840	-39	-5%
FONDO FINANCIERO DISTRITAL (4)	1.432	5,60%	1	1.430	115924%
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR (5)	428	1,70%	492	-65	-13%
COOPSAGAR/COMPARTA ARS NORTE DE SANTANDER (6)	77	0,30%	644	-568	-88%
SALUD TOTAL ENTIDAD CONTRIBUT (7)	354	1,40%	344	10	3%
EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS S.A.S (8)	141	0,50%	513	-372	-73%
CONVIDA (9)	143	0,60%	407	-264	-65%
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SAS (10)	90	0,30%	447	-358	-80%
El resto de empresas	2.861	11,10%	2.465	396	0
TOTAL	25.689	100,00%	10.330	15.358	149%

Fuente: Informe de glosas 2020-2021

Como se puede notar frente a la vigencia de 2020, se tiene un aumento de aceptación en facturación de vigencia anterior por \$15.358 millones concentrados en Capital Salud por \$12.061 millones, Nueva EPS \$3.126 millones y Fondo Financiero con \$1.430 millones; a continuación, explicamos las razones del incremento:

1. Capital Salud, liquidación del contrato de PGP No. 023 de 2019 el cual fue ejecutado durante junio de 2019 a mayo de 2020, pero que fue liquidado y entregada acta en febrero de 2021, por ello se procedió a registrar el acta en este periodo por \$10.890 millones, adicional se logró durante 2021 conciliar el evento con periodo de radicación a noviembre de 2021, lo cual generó un avance en los valores de pago, en consecuencia, incremento en la glosa.
2. Nueva EPS, genero un incremento de \$3.126 millones por aceptación explicado por las conciliaciones y acuerdos de pago que permitieron un avance en esta cartera reduciéndose en \$10.939 millones, generando un impacto en la aceptación por el incremento en la velocidad de conciliaciones, además de que se encuentra que de los periodos conciliados se tenía facturación con SOAT pleno, cuando se tiene por contrato SOAT -20%, por ello se tuvo que aceptar por mayor valor facturado.
3. Fondo Financiero, a partir del avance en los periodos conciliados se tuvo que reconocer glosa de varios periodos, que presentan un incremento de \$1.430 millones.

El resto de empresas que hacen parte de la glosa aceptada pero que no presentó un mayor valor con respecto a la vigencia anterior son Famisanar, Compensar, Comparta la cual fue liquidada, Salud Total, Ecoopsos, convida y Sanitas, empresas que surtieron sus procesos de conciliación con la frecuencia y cierre de periodos de radicación.

La glosa aceptada para facturación de la vigencia presentó una variación de \$3.089 millones con respecto a 2020, la cual se detalla por empresa así:

NOMBRE	2021	2020	VARIAC \$	VARIAC %
FONDO NACIONAL DE GESTION DEL RIESGO DE DESASTRES	419		419	100%
POLICIA-SACCIONAL SANIDAD BOGOTA-POLICIA NACIONAL	1		1	100%
CONTACT FINANZAS SAS	-2		-2	100%
INVERSIONES CLS SAS	-2		-2	100%
CAMPO ALTO ACESALUD SA	-33	-2	-31	1537%
EMPRESA NACIONAL PROMOTORA DEL DESARROLLO TERRITORIAL	-663	-300	-364	121%
EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO TRANSMILENIO S.A.	-1.140	-1.320	180	-14%
TERMINAL DE TRANSPORTE S.A.	-1.186	-950	-236	25%
SECRETARIA DISTRITAL DE HACIENDA	-2.691	-2.662	-29	1%
EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S. A	0	67	-67	-100%
SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN CONTRIBU	0	48	-48	-100%
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SAS	0	125	-125	-100%
COOPSAGAR/COMPARTAS ARS NORTE DE SANTANDER	0	58	-58	-100%
COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	0	35	-35	-100%
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMILIAR LTDA CAFAM	0	736	-736	-100%
FIDEICOMISOS PAT.AUT.F. LA PRE	0	26	-26	-100%
SEGUROS COLPATRIA	0	22	-22	-100%
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	0	137	-137	-100%
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL HUILA	0	410	-410	-100%
CAJA COMPENSACION FLIAR-SUCRE "CONFASUCRE"	0	17	-17	-100%
CONVIDA	0	182	-182	-100%
NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	0	154	-154	-100%
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	0	54	-54	-100%
APC COLOMBIA - AGENCIA PRESIDENCIAL DE COOPERACION INTERNACI	0	23	-23	-100%
ASMET SALUD EPS SAS	0	94	-94	-100%
ADMIN DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GRAL DE SEGURIDAD SOCIAL	0	37	-37	-100%
EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS S.A.S	0	101	-101	-100%
MEDIMAS EPS SAS	0	394	-394	-100%
UNION TEMPORAL SERVISALUD SAN JOSE	0	18	-18	-100%
EMPRESA NACIONAL PROMOTORA DEL DESARROLLO TERRITORIAL	-663	-300	-364	121%
EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO TRANSMILENIO S.A.	-1.140	-1.320	180	-14%
TERMINAL DE TRANSPORTE S.A.	-1.186	-950	-236	25%
SECRETARIA DISTRITAL DE HACIENDA	-2.691	-2.662	-29	1%
UNIVERSIDAD DE LOS ANDES		-20	20	-100%
UNIVERSIDAD DE LA SABANA		-87	87	-100%
COLSANITAS		72	-72	-100%
FUND.UNIVERS.MANUELA BELTRAN		119	-119	-100%
EI RESTO DE ENTIDADES	5.665	5.424	241	4%
total	-5.312	-2.224	-3.089	139%

NOTA 30. COSTOS

Los costos de la Entidad al cierre del cuarto trimestre de la vigencia ascienden a \$464.696.670.855, con un incremento significativo del 26% frente al mismo periodo de la vigencia anterior que registraba la suma de \$367.873.360.769.

CODIGO CONTABLE	COSTOS POR SERVICIOS DE SALUD	2020 DICIEMBRE	2021 DICIEMBRE	VARIACION \$	VARIACION (%)
6310	SERVICIOS DE SALUD	367,873,360,769	464,696,670,855	96,823,310,086	26%
631001	URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	29,671,413,691	34,857,019,673	5,185,605,982	17%
631002	URGENCIAS - OBSERVACIÓN	14,671,430,469	16,741,299,551	2,069,869,082	14%
631015	SERVICIOS AMBULAT - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDI	9,633,155,061	11,890,397,063	2,257,242,002	23%
631016	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZ	33,344,483,372	36,564,457,606	3,219,974,233	10%
631017	SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIV DE SALUD ORAL	13,971,980,335	8,724,812,875	-5,247,167,460	-38%

CODIGO CONTABLE	COSTOS POR SERVICIOS DE SALUD	2020 DICIEMBRE	2021 DICIEMBRE	VARIACION \$	VARIACION (%)
631018	SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	3,551,858,865	6,983,259,016	3,431,400,152	97%
631019	SERVICIOS AMBULATORIOS - OTRAS ACTIVIDADES EXTRAMURALES	57,725,732,324	85,313,570,710	27,587,838,386	48%
631025	HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	44,195,279,026	58,063,485,376	13,868,206,350	31%
631026	HOSPITALIZACIÓN - CUIDADOS INTENSIVOS	17,687,006,734	25,935,345,269	8,248,338,535	47%
631027	HOSPITALIZACIÓN - CUIDADOS INTERMEDIOS	7,420,428,787	7,675,184,144	254,755,357	3%
631028	HOSPITALIZACIÓN - RECIÉN NACIDOS	5,997,461,996	4,499,373,133	-1,498,088,863	-25%
631029	HOSPITALIZACION-SALUD MENTAL	6,817,753,343	12,106,542,787	5,288,789,444	78%
631030	HOSPITALIZACION QUEMADOS	7,838,950,618	13,298,321,607	5,459,370,989	70%
631031	HOSPITALIZAC OTRO CUIDADO ESPECIALES	494,815,899	514,789,940	19,974,041	4%
631035	QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - QUIRÓFANOS	31,603,806,456	32,471,203,558	867,397,102	3%
631036	QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	7,122,422,615	7,466,837,046	344,414,431	5%
631040	APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	7,318,697,395	8,538,740,537	1,220,043,142	17%
631041	APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGINOLOGÍA	6,166,940,414	6,181,845,718	14,905,304	0%
631042	APOYO DIAGNÓSTICO - ANATOMÍA PATOLÓGICA	1,592,382,910	4,661,394,883	3,069,011,973	193%
631043	APOYO DIAGNÓSTICO - OTRAS UNIDADES DE APOYO DIAGNÓSTICO	305,642,092	486,886,497	181,244,405	59%
631050	APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	8,813,883,011	14,583,574,213	5,769,691,202	65%
631051	APOYO TERAPÉUTICO - BANCO DE COMPONENTES ANATÓMICOS	755,914,616	2,050,696	-753,863,919	-100%
631052	APOYO TERAPÉUTICO - BANCO DE SANGRE	9,143,562,137	20,522,352,378	11,378,790,242	124%
631053	APOYO TERAPÉUTICO - UNIDAD RENAL	744,242,371	2,026,263,999	1,282,021,627	172%
631054	APOYO TERAPÉUTICO - BANCO DE SANGRE	0	7,035,446	7,035,446	100%
631056	APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	3,372,045,586	4,449,489,691	1,077,444,105	-100%
631057	APOYO TERAPÉUTICO - OTRAS UNIDADES DE APOYO TERAPÉUTICO	2,878,366,342	3,619,674,640	741,308,298	26%
631060	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - MEDIO AMBIENTE	679,218,173	1,125,774,197	446,556,024	184%
631063	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DOCENTES	894,862,078	1,135,467,457	240,605,379	27%
631064	SERV CONEXOS A LA SALUD INVESTIGACION CIENTIFICA	221,874,561	1,107,517,509	885,642,948	-21%
631066	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	19,022,795,993	17,112,686,506	-1,910,109,487	-100%
631067	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	14,214,953,498	16,030,017,134	1,815,063,636	-21%

Fuente: Estados Financieros a diciembre de 2020-2021 -Clinical Suite

El costo total incrementó debido al aumento en la prestación de los servicios de ambulatorios, hospitalización general, cuidados intensivos y cuidados intermedios, hospitalización salud mental, apoyo diagnóstico laboratorio clínico e imagenología y apoyo terapéutico, incremento de personal asistencial de salud contratado por modalidad de OPS y adquisición de medicamentos e insumos para atender la emergencia sanitaria a causa del Covid-19.

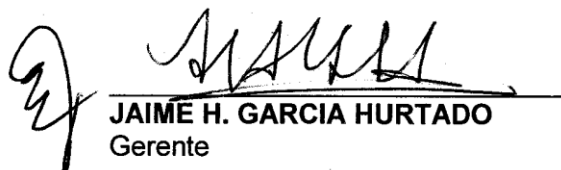
A continuación podemos ver la distribución del costo total a diciembre 31 de 2021, clasificado por cada uno de los conceptos de aplicación:

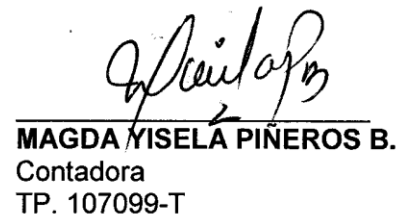
COSTOS CLASIFICADOS POR CONCEPTO	DICIEMBRE 2021
PLANTA	86.143.407.314
CONTRATO DIRECTO	206.159.776.452
CONTRATO CON TERCEROS	13.826.754.883
MEDICAMENTOS	40.160.257.055
DISPOSITIVOS MÉDICOS	42.402.756.369

COSTOS CLASIFICADOS POR CONCEPTO	DICIEMBRE 2021
REACTIVOS DE DIAGNÓSTICO	18.570.500.554
OTROS ELEMENTOS DE CONSUMO MÉDICO ASISTENCIALES	777.672.821
ARRENDAMIENTO	624.739.989
COMUNICACIÓN Y TRANSPORTE	5.034.562.122
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	692.833.532
ELEMENTOS DE CONSUMO DE OFICINA	715.431.437
SEGUROS	2.111.255.950
ENERGÍA	2.251.783.150
ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO PÚBLICO	2.118.222.056
GAS	494.564.850
VIGILANCIA Y SEGURIDAD	7.948.576.842
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	4.147.234.123
ASEO, CAFETERÍA Y LIMPIEZA	6.901.508.085
LAVANDERIA	3.030.999.437
ALIMENTACIÓN	6.724.934.908
OTROS GASTOS GENERALES	14.770.160
DEPRECIACIONES	13.490.666.553
AMORTIZACIONES	353.462.214
GENERALES	464.696.670.855

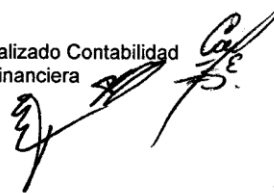
Fuente: Informe de Costos Diciembre 2021

Damos fe pública de que los Estados Financieros con corte a diciembre 31, reflejan la realidad financiera y económica de la Subred Integrada de Servicios de Salud Norte E.S.E., toda la información contenida es confiable, razonable, relevante y verificable.

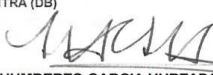

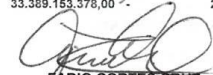


JAIME H. GARCIA HURTADO
Gerente


MAGDA YISELA PINEROS B.
Contadora
TP. 107099-T

Revisó: Carlos Eduardo Sánchez – Profesional Especializado Contabilidad
Revisó: Diana Carolina Camelo Sánchez – Directora Financiera
Aprobó: Fabio Cortés Cruz – Subgerente Corporativo



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 2021 (Cifras en Pesos Colombianos)			
Código CGN : 923272747 Código SNS: 1100130291 NIT: 900.971.006 - 4		VIGILADO Supersalud	
	NOTA	2021-12-31	2020-12-31
1 ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	5	76.822.577.175,44	70.601.341.354,31
1105 CAJA		11.677.866,52	14.846.850,00
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		76.610.899.308,92	70.586.694.704,31
13 CUENTAS POR COBRAR	7	140.017.324.298,63	168.015.479.820,19
1319 PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD		136.788.720.817,63	161.575.285.239,23
1324 SUBVENCIONES POR COBRAR		2.531.944.639,00	5.047.172.891,00
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR		896.658.842,00	1.393.041.689,96
15 INVENTARIOS	9	6.901.686.231,18	10.375.793.698,19
1514 MATERIALES Y SUMINISTROS		6.901.686.231,18	10.375.793.698,19
19 OTROS ACTIVOS	16	14.830.261.192,64	16.872.144.254,67
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		3.702.910.567,33	3.621.564.871,01
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		302.900,00	-
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		9.845.642.895,31	12.378.152.609,66
1909 DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA		1.281.404.830,00	872.426.774,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		238.571.848.897,89	265.864.759.127,36
ACTIVO NO CORRIENTE			
13 CUENTAS POR COBRAR	7	1.270.010.402,01	-
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR		1.270.010.402,01	-
1385 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO		222.660.763.905,57	188.637.738.908,76
1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		222.660.763.905,57	188.637.738.908,76
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10	479.969.198.438,14	484.893.398.013,92
1605 TERRENOS		204.318.162.905,00	204.318.162.905,00
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA		1.999.451.104,85	211.594.633,33
1640 EDIFICACIONES		267.243.039.950,00	267.229.442.100,00
1650 REDES, LÍNEAS Y CABLES		1.121.736.263,28	1.107.121.614,15
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO		3.097.732.687,96	3.097.732.687,96
1660 EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO		90.540.110.717,78	82.397.514.249,30
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		5.854.278.239,29	5.850.239.584,16
1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		11.976.550.723,99	12.125.633.117,63
1675 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		10.393.247.282,27	9.864.109.014,53
1680 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA		2.950.120.849,86	3.003.427.270,86
1685 DEPREC. ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)		119.525.232.286,14	104.311.549.163,00
19 OTROS ACTIVOS	13 - 14	3.644.139.093,81	4.383.942.042,30
1951 PROPIEDADES DE INVERSIÓN		1.849.576.128,00	1.849.576.128,00
1952 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN (CR)		74.058.122,62	38.449.956,64
1970 ACTIVOS INTANGIBLES		6.546.429.112,32	6.546.429.112,32
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)		4.677.808.023,89	3.973.613.241,38
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		484.883.347.933,96	489.277.340.056,22
TOTAL ACTIVO		723.455.196.831,85	755.142.099.183,58
2 PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
24 CUENTAS POR PAGAR	21	41.591.790.655,35	29.555.704.849,72
2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		30.154.651.899,11	18.150.593.814,64
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		417.343.447,38	290.009.120,30
2424 DESCUENTOS DE NÓMINA		214.857.263,40	113.845.649,04
2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		1.726.569.000,00	1.439.330.000,00
2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		7.942.000,00	3.900.000,00
2445 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA		12.087.000,00	8.708.000,00
2460 CRÉDITOS JUDICIALES		3.225.576.053,00	2.888.497.970,00
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR		5.832.764.002,46	6.660.820.295,54
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22	9.907.996.554,00	7.899.713.069,38
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		9.907.996.554,00	7.899.713.069,38
27 PROVISIONES	23	54.890.202.980,71	24.397.215.192,28
2701 LITIGIOS Y DEMANDAS		21.750.674.894,00	15.396.147.928,00
2790 PROVISIONES DIVERSAS		33.139.528.086,71	8.991.067.264,28
29 OTROS PASIVOS	24	71.297.157.207,61	34.658.493.814,12
2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN		61.245.003.725,52	33.976.122.757,01
2990 OTROS PASIVOS DIFERIDOS		10.052.153.482,09	682.371.057,11
TOTAL PASIVO CORRIENTE		177.687.147.397,67	96.501.126.925,50
PASIVO NO CORRIENTE			
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22	20.557.259.556,67	22.256.726.587,67
2512 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO		20.557.259.556,67	22.256.726.587,67
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		20.557.259.556,67	22.256.726.587,67
TOTAL PASIVO		198.244.406.954,34	118.757.853.513,17

BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD NORTE E.S.E. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL Periodo contable Terminado el 31 de diciembre de 2021 (Cifras en Pesos Colombianos)			
Código CGN : 923272747 Código SNS: 1100130291 NIT: 900.971.006 - 4		VIGILADO Supersalud	
	NOTA	2021-12-31	2020-12-31
3 PATRIMONIO			
32 PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	27	525.210.789.877,51	636.384.245.670,41
3208 CAPITAL FISCAL		515.610.267.365,80	515.866.517.005,80
3225 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		105.443.629.097,30	125.785.600.934,89
3230 RESULTADOS DEL EJERCICIO		95.843.106.585,59	5.267.872.270,28
TOTAL PATRIMONIO		525.210.789.877,51	636.384.245.670,41
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		723.455.196.831,85	755.142.099.183,58
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	26	-	-
81 ACTIVOS CONTINGENTES		443.564.121,00	443.564.121,00
83 DEUDORAS DE CONTROL		109.980.245.655,58	107.312.333.362,17
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)		110.423.809.776,58	107.755.897.483,17
9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	26	-	-
91 PASIVOS CONTINGENTES		27.929.899.738,00	23.727.108.106,00
93 ACREEDORAS DE CONTROL		5.459.253.640,00	5.459.253.640,00
99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		33.369.153.376,00	29.186.361.746,00
<div> <div>  JAIME HUMBERTO GARCIA HURTADO Gerente </div> <div>  JOHN JAIRO VILLAVECES LOPEZ Revisor Fiscal T.P. 17483 - T En representacion de la firma Villaveces y Asociados Auditores Consultores S.A.S (Ver dictamen de fecha 14 de febrero de 2022) </div> </div> <div> <div>  FABIO CORTES CRUZ Subgerente Corporativo </div> <div>  MAGDA YISELA PINEROS BARRETO Contadora T.P. 107099 - T </div> </div>			
Revisó: Diana Carolina Camelo Sánchez / Directora Financiera Revisó: Carlos Eduardo Sanchez Bermudez / Profesional Especializado Gestion Contable			

BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD NORTE E.S.E. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL Para el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021 (Cifras en Pesos Colombianos)			
Código CGN : 923272747 Código SNS: 1100130291 NIT: 900.971.006 - 4		VIGILADO Supersalud	
	NOTA	2021-12-31	2020-12-31
4 INGRESOS			
43 VENTA DE SERVICIOS	28	427.195.025.705,58	356.043.050.729,36
4312 SERVICIOS DE SALUD		427.202.712.035,58	356.053.852.619,36
4395 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)		-7.686.330,00	-10.801.890,00
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	28	41.271.782.730,69	84.092.853.377,87
443004 SUBVENCIÓN POR DONACIONES		14.821.397.481,93	4.340.087.970,89
443005 SUBVENCIÓN REC.TRANSF. X GOBIERN		3.683.960.258,71	57.246.152.497,84
443006 BIENES RECIBIDOS SIN CONTRA PRESTACION		22.766.424.990,05	23.306.612.909,24
TOTAL INGRESOS		468.466.808.436,27	440.935.904.107,33
6 COSTOS DE VENTAS	30		
63 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS		464.696.670.655,29	367.873.360.768,80
6310 SERVICIOS DE SALUD		464.696.670.655,29	367.873.360.768,80
TOTAL COSTOS DE VENTAS		464.696.670.655,29	367.873.360.768,80
UTILIDAD BRUTA		3.770.137.580,98	73.062.543.338,53
5 GASTOS	29		
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		55.186.410.724,56	46.525.770.038,37
5101 SUELDOS Y SALARIOS		10.719.450.137,42	10.056.322.230,03
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		28.873.995,00	47.201.386,00
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		3.515.304.363,42	3.621.532.531,80
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA		713.595.112,00	777.603.839,00
5107 PRESTACIONES SOCIALES		8.924.756.027,48	8.096.990.617,37
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		10.910.477,00	70.093.655,89
5111 GENERALES		31.068.323.468,24	23.111.917.238,28
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		205.197.144,00	144.108.541,00
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	29	54.002.219.304,88	64.206.158.569,57
5347 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		42.105.737.843,91	45.150.637.320,02
5350 DETERIORO DE INVENTARIOS		60.783.069,76	89.254.709,10
5351 DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		0,00	472.503.231,96
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		3.928.112.552,85	2.438.218.424,54
5362 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN		710.405,72	0,00
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		437.139.399,74	230.302.087,95
5368 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS		7.469.735.994,00	5.632.324.738,00
5373 PROVISIONES DIVERSAS		0,00	192.918.058,00
TOTAL GASTOS		109.188.630.029,54	100.731.828.608,94
PÉRDIDA OPERACIONAL		-105.418.492.448,56	-27.669.385.270,41
OTROS INGRESOS Y GASTOS			
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	28	49.120.281.969,40	29.977.361.133,56
443004 SUBVENCIÓN POR DONACIONES		0,00	254.654.957,56
443005 SUBVENCIÓN REC.TRANSF. X GOBIERN		49.120.281.969,40	29.722.706.176,00
48 OTROS INGRESOS	28	14.700.333.052,95	7.440.727.725,84
4802 FINANCIEROS		1.236.644.933,45	1.805.895.314,79
4808 INGRESOS DIVERSOS		9.082.820.058,46	5.634.832.411,05
4830 REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR		4.380.868.061,04	0,00
58 OTROS GASTOS	29	54.245.229.159,38	15.016.575.859,27
5804 FINANCIEROS		313.529.736,61	2.108.809.488,55
5890 GASTOS DIVERSOS		53.931.699.422,77	12.907.766.370,72
TOTAL OTROS INGRESOS Y GASTOS		9.575.385.862,97	22.401.513.000,13
PÉRDIDA DEL EJERCICIO		-95.843.106.585,59	-5.267.872.270,28

JAIME HUMBERTO GARCIA HURTADO

Gerente

JOHN JAIRO VILLAVECES LOPEZ

Revisor Fiscal

T.P. 17483 - T

En representación de la firma Villaveces y Asociados Auditores Consultores S.A.S

(Ver dictamen de fecha 14 de febrero de 2022)

JABIO CORTES CRUZ


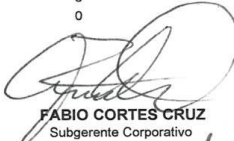
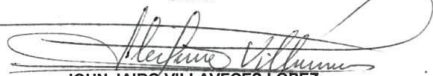
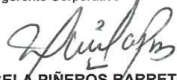
Subgerente Corporativo

MAGDA YISELA PIÑEROS BARRETO

Contadora

T.P. 107099 - T

Revisó: Diana Carolina Camelo Sánchez / Directora Financiera
Revisó: Carlos Eduardo Sánchez Bermúdez / Profesional Especializado Gestión Contable

BOGOTÁ DGSTRGTO CAPGTAL			
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 2021			
(Cifras en Pesos Colombianos)			
Código CGN : 923272747		VIGILADO Supersalud	
Código SNS: 1100130291			
NIT: 900.971.006 - 4			
		Valores	
SALDO DEL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE 2020		636.384.245.670	
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE ENERO 01 DE 2021 A DICIEMBRE 31 DE 2021		-111.173.455.793	
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021		525.210.789.878	
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES		2021-12-31	2020-12-31
INCREMENTOS :			-90.575.234.315
3208	CAPITAL FISCAL	0	0
3210	PRIMA EN COLOCACIÓN DE ACCIONES, CUOTAS O PA	0	0
3240	SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	0	0
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-95.843.106.586 ✓	-5.267.872.270 ✓
DISMINUCIONES :			-20.598.221.478
3208	CAPITAL FISCAL	515.610.267.366 ✓	515.866.517.006 ✓
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	105.443.629.097 ✓	125.785.600.935 ✓
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	0	0
3233	RESULTADO DEL EJERCICIO DE ENTIDADES EN PROC	0	0
3235	SUPERÁVIT POR DONACIÓN	0	0
3255	PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	0	0
3268	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DI	0	0
PARTIDAS SIN VARIACION			
3208	CAPITAL FISCAL	0	0
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	0	0
3235	SUPERÁVIT POR DONACIÓN	0	0
3240	SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	0	0
3245	REVALORIZACIÓN DEL PATRIMONIO	0	0
3268	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DI	0	0
			
JAIME HUMBERTO GARCIA HURTADO		FABIO CORTES CRUZ	
Gerente		Subgerente Corporativo	
			
JOHN JAIRO VILLAVECES LOPEZ		MAGDA YISELA PIÑEROS BARRETO	
Revisor Fiscal		Contadora	
T.P. 17483 - T		T.P. 107099 - T	
En representación de la firma Villaveces y Asociados Auditores Consultores S.A.S			
(Ver dictamen de fecha 14 de febrero de 2022)			
Revisó: Diana Carolina Camelo Sánchez / Directora Financiera			
Revisó: Carlos Eduardo Sanchez Bermudez / Profesional Especializado Gestion Contable			

<p>BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD NORTE E.S.E. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO Período contable Terminado el 31 de diciembre de 2021 (Cifras en Pesos Colombianos)</p>	
<p>Código CGN : 9232272747 Código SNS: 1100130291 NIT: 900.971.006 - 4</p>	<p>VIGILADO Supersalud</p>
EFFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020	70.601.341.354,31
ACTIVIDADES OPERATIVAS	
VENTAS	71.151.974.976,22✓
COSTOS DE VENTAS	-96.823.310.086,49✓
GASTOS ADMINISTRATIVOS	-8.660.640.685,19✓
VARIACIÓN DE INVENTARIOS	3.474.107.467,01✓
FLUJO DE FONDOS OPERATIVO	-30.857.868.328,45
ACTIVIDADES INVERSIÓN	
VARIACIÓN DE INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	0,00
VARIACIÓN DE DEUDORES	26.728.145.119,55✓
VARIACIÓN DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4.924.199.575,78✓
VARIACIÓN EN OTROS ACTIVOS	2.781.686.010,52✓
VARIACIÓN DE CUENTAS POR PAGAR	12.036.085.805,63✓
VARIACIÓN DE OBLIGACIONES LABORALES	308.816.453,62✓
VARIACIÓN DE PASIVOS ESTIMADOS	30.502.987.788,43✓
VARIACIÓN DE OTROS PASIVOS	36.638.663.393,49✓
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	203.939.264,59✓
ACTIVIDADES INVERSIÓN	114.124.623.411,61
OTRAS ACTIVIDADES	
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	-24.478.149.811,44✓
OTROS INGRESOS	7.259.605.327,11✓
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	-20.598.221.477,59✓
OTROS GASTOS	-39.228.653.300,11✓
FLUJO DE OTRAS ACTIVIDADES	-77.045.419.262,03
EFFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021	76.822.577.175,44
<p>JAIME HUMBERTO GARCIA HURTADO Gerente</p> <p>JOHN JAIRO VILLAVECES LÓPEZ Revisor Fiscal T.P. 17483 - T</p> <p>En representación de la firma Villaveces y Asociados Auditores Consultores S.A.S (Ver dictamen de fecha 14 de febrero de 2022)</p>	
<p>FABIO CORTES CRUZ Subgerente Corporativo</p> <p>MAGDA YISELA PIÑEROS BARRETO Contadora T.P. 107099 - T</p>	
<p>Revisó: Diana Carolina Camelo Sánchez / Directora Financiera</p> <p>Revisó: Carlos Eduardo Sanchez Bermudez / Profesional Especializado Gestion Contable</p>	