

BOGOTÁ, DISTRITO CAPITAL
SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
NOTAS A 28 DE FEBRERO DE 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

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

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

- 2.1. Bases de medición
- 2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad
- 2.3. Tratamiento de la moneda extranjera
- 2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable
- 2.5. Otros aspectos

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

- 3.1. Juicios
- 3.2. Estimaciones y supuestos
- 3.3. Correcciones contables
- 3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR

NOTA 7. INVENTARIOS

NOTA 8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

NOTA 9. OTROS ACTIVOS

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR

NOTA 11. OTROS PASIVOS

NOTA 12. PATRIMONIO

NOTA 13. INGRESOS

NOTA 14. GASTOS

NOTA 15. COSTOS

NOTA 1: ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

La siguiente nota fue elaborada atendiendo principalmente los criterios de revelación contenidos en la Norma de presentación de estados financieros Guía de aplicación No. 002 “Presentación de Estados Financieros marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público”

La Subred Integrada de Servicios de Salud Sur E.S.E. Es una empresa social de estado con domicilio en Bogotá Carrera 20 No. 47 B 35 Sur. Fue creada según el acuerdo 641 del 6 de abril de 2016 expedido por el Concejo de Bogotá, es una entidad pública descentralizada con categoría especial, del orden distrital, con autonomía administrativa, personería jurídica y patrimonio propio, adscrita a la Secretaria Distrital de Salud, integrada al sistema de seguridad social en salud y sometida al régimen jurídico previsto en el capítulo III, artículos 194, 195 y 197 de la Ley 100 y las demás de su orden, donde se fusionaron las unidades Tunal, Usme, Nazareth, Tunjuelito, Meissen y Vista Hermosa, por tal razón los estados financieros se consolidan a partir del 01 de Agosto de 2016.

Su objeto social es la prestación de servicios de salud y la realización de actividades de promoción y prevención, dirigidas prioritariamente a la población pobre y vulnerable del municipio. El órgano máximo de dirección de la Empresa es la Junta Directiva, la cual es la encargada de nombrar al gerente.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público. Dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas.

Resolución 414 del 8 de abril de 2014 (Contaduría General de la Nación). Normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos y sus modificaciones del marco conceptual de la contabilidad pública y el catálogo general de cuentas.

Actualmente sobre la información a reportar, los requisitos y plazos de envío a la Contaduría General de la Nación, existen las siguientes normas:

- 1.2.1. Resolución 706 de 2016 “Por la cual se establecen la información a reportar, los requisitos y plazos de envío a la Contaduría General de la Nación”; es la que nos indica fechas de reporte, obliga a transmitir en la Categoría Información Contable Pública - convergencia y nos obliga a, en su caso (empresa cotizante) homologar la información y enviar los formatos de saldos y movimientos, operaciones recíprocas y variaciones significativas
- 1.2.2. Resolución 441 de 2019 que modifica la Resolución 706 de 2016, incorporando, la Plantilla para el reporte uniforme de las notas a la Contaduría General de la Nación y la disponibilidad de Anexos de apoyo para su preparación; destaco lo siguiente: "ARTÍCULO 2. A partir del corte de presentación del informe de cierre para la vigencia 2019, las entidades públicas incluidas en el ámbito del Régimen de Contabilidad Pública, de conformidad con lo dispuesto en la Resolución 706 de 2016 y en las demás normas que la modifiquen o sustituyan, podrán presentar voluntariamente sus notas a la CGN, cumpliendo con la estructura uniforme de la "Plantilla para el reporte uniforme de las notas a la CGN", la cual será de carácter obligatorio a partir del cierre de la vigencia 2020. " (Subrayado fuera del texto).
- 1.2.3. Resolución 109 de 2020 por la cual se adiciona un formulario de reporte en los términos del artículo 7° de la Resolución No. 706 de diciembre 16 de 2016 (modificada por las resoluciones No. 043 de febrero 8 de 2017, 097 de marzo 15 de 2017 y 441 de diciembre 26 de 2019), para la presentación y reporte de la información financiera específica, correspondiente a los periodos abril - junio de 2020 y siguientes hasta que duren los impactos generados por el COVID-19.
- 1.2.4. “Los aspectos relacionados con el diligenciamiento del formulario CGN2020_004_COVID_19, son los indicados en la página www.contaduria.gov.co en la sección Normativa/Normograma/Instrumentos Implementación CHIP/Guía para el reporte Categoría Información Contable Pública Convergencia, y debe reportarse (...) hasta cuando duren los efectos de la pandemia ocasionada por el Coronavirus COVID-19.”
- 1.2.5. Resolución 193 de 2020 "Por la cual se modifica el Artículo 2° de la Resolución No. 441 de 2019 y se adiciona un párrafo al artículo 16 de la Resolución 706 de 2016". Que el Artículo 2° de Resolución 441 de 2019 estableció que las entidades podrán presentar voluntariamente sus notas a la CGN, cumpliendo con la estructura uniforme de la "Plantilla para el reporte uniforme de las notas a la CGN", la cual será de carácter obligatorio a partir del cierre de la vigencia 2020.

ARTÍCULO 4°. De la resolución 193 de 2020: Modificar el Artículo 16 de la Resolución 706 de 2016 al cual se adiciona el párrafo 3, con el siguiente texto:

“PARÁGRAFO 3. El juego completo de estados financieros que incluyen las notas que las entidades presentan a la Contaduría General de la Nación en archivo

PDF con corte al cierre de la vigencia, deberán ser presentados a más tardar el día 28 de febrero del año siguiente al del período contable a reportar. Para las entidades que solicitaron prórroga para el reporte de los formularios de la categoría información contable pública convergencia, que supere esta fecha, presentarán los estados financieros y las notas respectivas en la misma fecha autorizada”

- 1.2.6. Tenencia, conservación y custodia de los soportes, comprobantes y libros de contabilidad para el caso de la Subred Integrada de Servicios de Salud Sur E.S.E., la gerencia emite el “ACTA DE APROBACIÓN DE LIBROS OFICIALES DE LA SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E” “para el registro de sus operaciones financieras y económicas prepararan sus libros principales y auxiliares de contabilidad por el medio electrónico a través del sistema de información Dinámica Gerencial, en concordancia el numeral 2.9.2.4. Tenencia, conservación y custodia de los soportes comprantes y libros de contabilidad del Régimen de Contabilidad Pública emanada por la Contaduría General de la Nación”; en el computador de la persona que ejerce el apoyo a la Dirección Financiera, área de contabilidad.
- 1.2.7. Mediante Resolución 9061 del 10 de Diciembre de 2020 emitida por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN califica a la Subred Integrada de Servicios de Salud Sur E.S.E como gran contribuyente por los años 2021 y 2022, así mismo las nuevas responsabilidades y plazos de presentación de información.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público. Dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas.

Resolución 414 del 8 de abril de 2014 (Contaduría General de la Nación). Normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos y sus modificaciones del marco conceptual de la contabilidad pública y el catálogo general de cuentas.

Los Estados Financieros presentados comprenden los Estados de situación financiera al 28 de Febrero de 2022 y 28 de Febrero de 2021, y los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio y los estados de flujo de efectivo, para los periodos contables terminados el 28 de Febrero de 2022 y 28 de Febrero de 2021, se preparan de manera mensual y se publican en la página WEB.

Los Estados financieros son aprobados anualmente por la Junta Directiva y dando cumplimiento a la Circular 032 de 2013 Emitida por el Contador General

1.4. Forma de organización y cobertura

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de dichos Estados Financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y sus respectivas Políticas Contables, cuyo marco normativo está definido en el Acuerdo 641 de 2016 del Consejo de Bogotá, Resolución 414 de 2014 emitida por el Contador General de la Nación, Acuerdo No. 03 del 28 de Febrero de 2017 de la Junta Directiva de la SUBRED, por “el cual se adopta el proceso de convergencia a Normas Internacionales de Información Financiera de la Empresa Social del Estado SUBRED INTEGRADA DE SERVICIO DE SALUD SUR E.S.E.”; la anterior normatividad incluye el diseño, implementación y mantenimiento de un control interno adecuado sobre el reporte financiero relevante para la preparación y presentación razonable de dichos Estados Financieros libres de errores importantes, debido a fraude o error y las decisiones de la Junta Directiva.

Los hechos económicos se registran en el sistema de información Dinámica Gerencial con los cuales se prepara la información contable, la que es el fiel reflejo de los Libros oficiales, libro mayor y balances, libro diario y libros auxiliares.

Los sados de las operaciones se concilian con cada una de las áreas responsable y generadora de la información.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

La preparación y presentación razonable de dichos Estados Financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y sus respectivas Políticas Contables, cuyo marco normativo está definido en el Acuerdo 641 de 2016 del Consejo de Bogotá, Resolución 414 de 2014 emitida por el Contador General de la Nación, a su vez aplica el Reconocimiento, Medición y Revelación en el ejercicio contable la entidad, aplica lo contemplado en el Manual de políticas.

2.1. Bases de medición

➤ *Criterio de materialidad*

En la elaboración de los estados financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa originados durante los periodos contables presentados.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

El marco normativo está definido en el Acuerdo 641 de 2016 del Consejo de Bogotá, Resolución 414 de 2014 emitida por el Contador General de la Nación, a su vez aplica el Reconocimiento, Medición y Revelación en el ejercicio contable la entidad, aplica lo contemplado en el Manual de políticas, la presentación de la información financiera se presenta en la moneda funcional pesos colombianos (COP\$).

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

Durante Febrero de 2022 la Subred sur no realizó operaciones en moneda extranjera.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

No se han realizado ajustes posteriores al cierre contable de la vigencia 2021.

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

3.1. Juicios

3.1.1. Depuración de cartera Clínica candelaria de acuerdo a Resolución 001214 de 2021, mediante comité técnico de sostenibilidad contable.

3.2. Estimaciones y supuestos

Deterioro de cuentas por cobrar, calculado por el área de cartera mediante matriz con criterios establecidos dependiendo del comportamiento.

3.3. Correcciones contables

No se han presentado ajustes en vigencias anteriores que representen re-expresión de los estados financieros conservando el principio de materialidad.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

No aplica para el objeto social de la subred.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público. Dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública

expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas.

4.1. Periodo cubierto por los estados financieros

Corresponde a los Estados de situación financiera con corte al 28 de Febrero de 2022 y 28 de Febrero de 2021, y los Estados de resultado integral, estados de flujo de efectivo y estados de cambios en el patrimonio, para los periodos contables terminados el 28 de Febrero de 2022 y 28 de Febrero de 2021.

➤ *Efectivo y equivalentes al efectivo*

Se clasifican en: Efectivo y equivalentes al efectivo; bajo esta denominación se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata, dentro de las cuales se encuentran las siguientes:

- Caja general
- Caja menor
- Bancos

Para el Reconocimiento, Medición y Revelación del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, la entidad, aplica lo contemplado en el Manual de políticas.

➤ *Cuentas por cobrar*

Se reconoce como cuenta por cobrar, los derechos adquiridos por la entidad en la venta de servicios. Se clasifica en las categorías de costo, corresponden a los derechos para los que la empresa concede plazos de pago normales del negocio, es decir, la política de crédito que aplica a los clientes atiende las condiciones generales del negocio y del sector.

El Cuentas por cobrar estas expuestas al deterioro, se reconocerá de forma separada como un menor valor de la cuenta por cobrar, afectando el gasto del periodo.

El área de Cartera de la Subred Integrada de Servicios de Salud Sur, E.S.E., evaluará semestralmente si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de ellos están deteriorados.

➤ *Inventarios*

Son materiales o suministros que se tienen para la prestación de Servicios de Salud, y se medirán por el costo de adquisición.

Los inventarios se llevarán utilizando el sistema de inventario permanente. Para efectos de valoración y determinación de los costos, se aplicarán el método del costo promedio.

Se llevará a cabo la evaluación del deterioro de los inventarios por lo menos una vez al año., en el evento de inventarios que necesiten realizar evaluación del deterioro. Se podrá realizar en cualquier momento, aplicando el Manual de Políticas de la entidad.

➤ *Propiedades, planta y equipo.*

La Subred Integrada de Servicios de Salud Sur E.S.E, contemplara lo registrado en el manual de políticas de la entidad, el cual fue elaborado bajo el Marco normativo para las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro al público y se tendrá en cuenta en el Reconocimiento, Medición y Revelación de las Propiedades, Planta y Equipo.

Las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo, el cual comprende, entre otros, lo siguiente: el precio de adquisición; los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición; los costos de beneficios a los empleados que procedan directamente de la construcción o adquisición de un elemento de propiedades, planta y equipo.

Cualquier descuento o rebaja del precio se reconocerá como un menor valor de las propiedades, planta y equipo, y afectará la base de depreciación.

Los mantenimientos preventivos o correctivos, no incrementarán el valor del activo y se reconocerá directamente en el estado de resultados.

Para determinar la vida útil de los activos se tendrán en cuenta, entre otros, los siguientes factores: a) la utilización prevista del activo, evaluada con referencia a la capacidad o al producto físico que se espere del mismo; b) el desgaste físico esperado, que depende de factores operativos, tales como: ubicación, producción, reparaciones, mantenimiento, cuidado y conservación que se le da al activo mientras no se está utilizando; c) la obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios o mejoras en la producción, de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo; y d) los límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo.

Con base en lo anterior, la Entidad determina que la vida útil de los activos, según su agrupación son:

| GRUPO DE ACTIVO AÑOS | DEPRECIACION EN |
|---------------------------------|------------------------|
| • Edificaciones | 70 años |
| • Muebles y Enseres | 10 años |
| • Equipo de Cómputo | 5 años |

- Equipo de comunicaciones 5 años
- Equipo de Transporte Administrativo 10 años
- Transporte Medico Asistencial 8 años
- Maquinaria Industrial 10 años

Equipo Médico y Científico, al interior de la Subred, este tipo de activos se clasificaran y su vida útil será así:

| CLASIFICACION | VIDA UTIL |
|--|------------------|
| <p>- Equipos Condicionados:</p> <p>Son los equipos médicos científicos de tecnología mecánica y que por su diseño es más costoso realizar reparaciones y que éstas no van a prolongar la vida útil del activo, considerándose más conveniente reemplazar el equipo en su totalidad.</p> | 5 años |
| <p>- Equipos Transitorios:</p> <p>Son equipos caracterizados por la combinación del tipo de tecnología, mecánica y electrónica. Son equipo de uso constante. Susceptibles de mayor riesgo de obsolescencia.</p> | 10 años |
| <p>- Equipos de Vida prolongada:</p> <p>Son equipos de tecnología avanzada, donde predomina la combinación de tecnología, electrónica, neumática, mecánica, hidráulica, que están articulados y depende el uno del otro para el funcionamiento total del equipo. Están diseñados para procedimientos más complejos relacionados directamente con la preservación de la vida. Son de uso constante y con un gran volumen de trabajo.</p> | 10 años |

La depreciación se determinará sobre el valor del activo o sus componentes y se distribuirá sistemáticamente a lo largo de su vida útil. La depreciación, cuyo fin es reflejar el uso del activo en forma sistemática durante su vida útil, deberá reconocerse en una cuenta independiente dentro de rubro de Propiedad, Planta y Equipo, denominada “depreciación acumulada” por clase o grupo de activo, de tal manera que se facilite su control y seguimiento. El método de depreciación debe reflejar claramente el uso que la Subred está dando al activo. Con base en lo anterior el método de depreciación para toda la propiedad, planta y equipo La Subred Integrada de Servicios de Salud Sur, E.S.E., será en línea recta (método lineal).

La depreciación de una propiedad, planta y equipo iniciara cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para

operar de la forma prevista por la administración de La Subred. El cargo por depreciación de un periodo se reconocerá en el resultado del mismo.

La depreciación de un activo cesará cuando se produzca la baja en cuentas. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo ni cuando el activo sea objeto de operaciones de reparación y mantenimiento.

La vida útil y el método de depreciación serán revisados, como mínimo, al término de cada periodo contable y si existe un cambio significativo en estas variables, se ajustarán para reflejar el nuevo patrón de consumo de los beneficios económicos futuros. Dicho cambio se contabilizará como un cambio en una estimación contable, de conformidad con la Norma de Políticas Contables, cambios en las estimaciones contables y corrección de errores.

Al menos una vez al cierre de cada vigencia, se evaluará la vida útil de los activos, en la Subred Integrada de Servicios de Salud Sur, E.S.E., y aquellos que se encuentren totalmente depreciados pero que todavía pueden prestar un servicio, serán objeto de reevaluación de sus vidas útiles y se determinará el uso o destinación que se dará a cada uno de ellos.

Los activos que superen su valor al medio SMMLV y sea inferior a dos (2) SMMLV (salario mínimo mensual legal vigente), se denominarán de consumo controlado y su depreciación se registrará dentro del periodo contable; sin embargo se les deberá aplicar las estrategias de control establecidos al interior de la entidad, de acuerdo como sean clasificados según su uso y ubicación.

Los activos con valor inferior a medio SMMLV se clasificarán como de consumo y se registrarán directamente al gasto. Cuando a criterio técnico de uso, cuidado y conservación, rotación, entre otros, de quien ejerce el control de la propiedad, planta y equipo al interior de la entidad éstos podrán registrarse como de consumo controlado y aplicar el procedimiento de depreciación establecido para éstos.

Para efectos de determinar el deterioro de una propiedad, planta y equipo, La Subred, aplicará lo establecido en la Norma de Deterioro del Valor de los Activos. La compensación procedente de terceros por elementos deteriorados de propiedades, planta y equipo, o por indemnizaciones recibidas producto de pérdidas o abandonos se reconocerá como ingreso en el momento en que la compensación sea exigible.

➤ *Cuentas por pagar*

Son obligaciones que surgen por las transacciones institucionales en la adquisición de bienes o servicios, necesarias en el desarrollo del objeto de la entidad en la prestación de Servicios de Salud, y son clasificadas en las cuentas por pagar en la categoría al costo.

Las obligaciones se cancelan acorde con lo contractual, y el radicado de la factura por parte del proveedor ante el almacén general o el respectivo supervisor del contrato, el pago estará sujeto a los recursos disponibles a comprometer así como del flujo de caja por parte de la Subred Sur.

➤ Beneficios a empleados.

Reconocimiento, Medición y Revelación de obligaciones por beneficios a los empleados, aplica las directriz del manual de políticas de la entidad acorde con el Marco Normativo para las empresa que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público.

Beneficios a corto plazo se reconocerán cuando un empleado haya prestado sus servicios durante el período contable, dentro de los beneficios a corto plazo tenemos:

a) Factores Salariales:

Asignación básica

Prima técnica

Prima de antigüedad

Auxilio de transporte

Subsidio de alimentación

Gastos de representación

Horas extras, dominicales, festivos y recargos nocturnos

Prima de riesgo

Prima semestral o de servicio

Bonificación por servicios prestados

b) Factores no Salariales

Prima secretarial

Bonificación de recreación

c) Factores Prestacionales

Vacaciones

Indemnización de vacaciones

Prima de vacaciones

Prima de navidad

Auxilio de cesantías

Intereses a las cesantías

d) Aportes a Seguridad Social

Salud

Pensión

Riesgos laborales

e) Aportes Parafiscales

Servicio nacional de aprendizaje “Sena”
Instituto colombiano de bienestar familiar “icbf”
Caja de compensación familiar

f) Ausencias

Permisos
Licencias remuneradas (licencias de luto)

g) Planes de Capacitación y Bienestar Social

h) Incentivos no Pecuniarios

Auxilio para Educación
Reconocimiento al buen desempeño
Incentivo para turismo
Deportes

i) Beneficios Convencionales

Capacitación
Subsidio para educación especial
Festividades de los trabajadores oficiales de salud
Promoción del servicio cooperativo
Maternidad (hora de lactancia)
Auxilio mortuario
Amparo por fallecimiento del trabajador
Servicios funerarios
Auxilio al trabajador por nacimiento de hijo
Prima nupcial
Arte y cultura
Recreación y deportes
Apoyo a la representación artística y deportiva
Aguinaldo del hijo del trabajador
Permisos remunerados de personal
Políticas de seguridad

j) Bonificación por firma de convención

Los beneficios a los empleados a corto plazo se medirán por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al final del periodo contable.

Beneficios a largo plazo

Los beneficios a los empleados a largo plazo se reconocerán como un gasto o costo y un pasivo cuando la Subred Integrada de servicios de Salud Sur E.S.E., consuma el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados.

Comprende beneficios tales como:

- Quinquenio
- Reconocimiento por permanencia

Los beneficios a empleados a largo plazo se medirán, como mínimo, al final del periodo contable por el valor presente de la obligación derivada de los beneficios definidos.

➤ Provisiones.

Reconocimiento y medición de los pasivos los cuales estén sujetos en condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento, es registrar la estimación apropiada.

La Subred Integrada de Servicios de Salud Sur E.S.E, reconocerá una provisión cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- Tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado.
- Probablemente, debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación
- Puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación
- Activos y pasivos contingentes: El objetivo de esta política contable es definir los criterios que la Subred Integrada de Servicios de Salud Sur E.S.E. aplicará para el reconocimiento y medición de los activos y pasivos contingentes los cuales estén sujetos en condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

➤ Ingresos Costos y Gastos

Ingresos ordinarios. Reconocimiento, clasificación, medición y revelación de la información de ingresos ordinarios procedentes de las siguientes transacciones:

- Venta de Bienes y Servicios
- Prestación de Servicios de Traslados de Pacientes en Ambulancias.
- Otros ingresos por servicios conexos a la salud

- Docencia Servicio
- Otros ingresos (Financieros)

Subvenciones. Son recursos procedentes de terceros que estén orientados al cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específicos como:

- * Préstamos condicionados con tasa de interés cero, inferiores a las de mercado,
- * Préstamos condenables o donaciones, las cuales pueden ser en efectivo y/o en especie.

Las subvenciones pueden ser monetarias y no monetarias. Las monetarias se medirán por el valor recibido. Las subvenciones no monetarias se medirán por el valor razonable del activo recibido y, en ausencia de este, por el costo de reposición.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Está compuesto por caja, depósito en instituciones financieras y efectivo de uso restringido, el cual presentó una variación en comparación con la vigencia 2021, del 12.38%, donde lo más representativo fue el incremento en el rubro de depósitos en instituciones financieras por valor de \$ 16.702 millones

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentada en el Estado de Situación Financiera individual con corte al 28 de Febrero de 2022 y 28 de Febrero de 2021 es la siguiente:

Cifras expresadas en pesos colombianos

| CUENTA | NOMBRE CUENTA | feb-22 | feb-21 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA % |
|--------------|--|------------------------|------------------------|-----------------------|----------------------|
| 1105 | CAJA | 113.065.700 | 102.005.707 | 11.059.993 | 10,84 |
| 1110 | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 151.293.653.697 | 134.591.617.028 | 16.702.036.669 | 12,41 |
| 1132 | EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO | 310.000.000 | 310.000.000 | - | 0,00 |
| TOTAL | | 151.716.719.397 | 135.003.622.735 | 16.713.096.662 | 12,38 |

Fuente: Sistema de información Dinámica Gerencial - Modulo de información financiera – NIIF

El incremento presentado en la cuenta 1110 Depósitos en instituciones financieras comparado con el mismo periodo de la vigencia anterior corresponde principalmente a giros realizados por el FFDS por valor de \$15.468 con cargo al convenio 1186-2017, \$23.610 convenio 2806257-2021, convenio 2055128-2020 por valor de \$3.752, convenio 0016-2021 por valor de \$2.951 millones.

Del total del efectivo, \$ 144.603 millones corresponde a convenios interadministrativos firmados con el Fondo financiero Distrital de Salud por concepto de fortalecimiento, infraestructura y dotación.

Al cierre de febrero de 2022 la entidad solo cuenta con \$ 6.691 millones menos de 5% para cumplir con sus obligaciones adquiridas que no están respaldadas por convenios.

NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR

La siguiente nota fue elaborada atendiendo los criterios de revelación contenidos en la Norma.

Desagregación de las cuentas por cobrar:

Cifras expresadas en pesos colombianos

| CUENTA | NOMBRE CUENTA | feb-22 | feb-21 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA % |
|--------------|---|------------------------|------------------------|-----------------------|-------------------------|
| 1319 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD | 99.729.292.015 | 104.026.730.063 | - 4.297.438.048 | -4,13 |
| 1324 | SUBVENCIONES POR COBRAR | 105.086.492.837 | 97.035.818.987 | 8.050.673.850 | 8,30 |
| 1384 | OTROS DEUDORES | 1.522.818.825 | 1.136.652.183 | 386.166.642 | 33,97 |
| 1385 | CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO | 152.264.291.068 | 151.454.669.322 | 809.621.745 | 0,53 |
| 1386 | DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR | -105.851.338.651 | - 112.009.671.058 | 6.158.332.407 | -5,50 |
| TOTAL | | 252.751.556.094 | 241.644.199.498 | 11.107.356.596 | 4,60 |

Fuente: Sistema de información Dinámica Gerencial - Modulo de información financiera – NIIF

La desagregación de las cuentas por cobrar presentados en el estado de situación financiera comparativa de febrero 2022 a febrero de 2022, es la siguiente:

| CUENTA | NOMBRE CUENTA | 2022 | 2021 | VARIACION |
|--------------|---|---------------------------|---------------------------|--------------------------|
| 131901 | Plan de beneficios en Salud (PBS) Por Eps - Sin Facturar O Con Facturación Pendiente De Radicar | 3.079.369.875,78 | 4.618.673.081,11 | - 1.539.303.205,33 |
| 131902 | Plan de beneficios en Salud (PBS) Por Eps - Con Facturación Radicada | 19.328.053.746,77 | 20.480.343.568,27 | - 1.152.289.821,50 |
| 131903 | Plan Subsidiado De Salud (PBSS) Por Eps - Sin Facturar O Con Facturación Pendiente De Radicar | 20.553.137.354,83 | 20.212.539.206,29 | 340.598.148,54 |
| 131904 | Plan Subsidiado De Salud (PBSS) Por Eps - Con Facturación Radicada | 46.000.399.783,31 | 49.995.525.938,31 | - 3.995.126.155,00 |
| 131908 | Servicios De Salud Por Ips Privadas - Sin Facturar O Con Facturación Pendiente De Radicar | 69.843.403,56 | 284.544.793,09 | - 214.701.389,53 |
| 131909 | Servicios De Salud Por Ips Privadas - Con Facturación Radicada | 122.054.516,50 | 40.022.991,00 | 82.031.525,50 |
| 131910 | Servicios De Salud Por Ips Públicas - Sin Facturar O Con Facturación Pendiente De Radicar | - | 637.452,00 | - 637.452,00 |
| 131911 | SERV. SALUD-IPS PÚBL-FACT RADICADA | - | 312.300,00 | - 312.300,00 |
| 131912 | Servicios De Salud Por Compañías Aseguradoras - Sin Facturar O Con Facturación Pendiente De Radicar | - | 659.030,00 | - 659.030,00 |
| 131913 | Servicios De Salud Por Compañías Aseguradoras - Con Facturación Radicada | 4.308.542,00 | 5.437.865,00 | - 1.129.323,00 |
| 131914 | Servicios De Salud Por Entidades Con Régimen Especial - Sin Facturar O Con Facturación Pendiente De Radicar | 589.139.992,77 | 443.576.565,22 | 145.563.427,55 |
| 131915 | Servicios De Salud Por Entidades Con Régimen Especial - Con Facturación Radicada | 3.474.093.510,90 | 682.152.315,29 | 2.791.941.195,61 |
| 131916 | Servicios De Salud Por Particulares | 492.535.273,66 | 640.288.100,05 | - 147.752.826,39 |
| 131917 | Atención Accidentes De Tránsito Soat Por Compañías De Seguros - Sin Facturar O Con Facturación Pendiente De Radicar | 461.690.678,42 | 522.688.088,82 | - 60.997.410,40 |
| 131918 | Atención Accidentes De Tránsito Soat Por Compañías De Seguros - Con Facturación Radicada | 2.882.270.768,17 | 3.082.452.560,81 | - 200.181.792,64 |
| 131919 | Atención Con Cargo A Recursos De Acciones De Salud Pública - Sin Facturar O Con Facturación Pendiente De Radicar | 3.900.000.000,00 | 4.356.672.664,00 | - 456.672.664,00 |
| 131920 | Atención Con Cargo A Recursos De Acciones De Salud Pública - Con Facturación Radicada | 3.111.119.309,00 | 1.375.461.251,00 | 1.735.658.058,00 |
| 131921 | Atención Con Cargo Al Subsidio A La Oferta - Sin Facturar O Con Facturación Pendiente De Radicar | 1.717.567.854,23 | 1.923.475.253,48 | - 205.907.399,25 |
| 131922 | Atención Con Cargo Al Subsidio A La Oferta - Con Facturación Radicada | 11.393.066.529,00 | 13.411.462.654,00 | - 2.018.396.125,00 |
| 131923 | Riesgos Laborales (Arf) - Sin Facturar O Con Facturación Pendiente De Radicar | 13.734.105,88 | 63.358.564,50 | - 49.624.458,62 |
| 131924 | Riesgos Laborales (Arf) - Con Facturación Radicada | 89.648.925,00 | 172.044.140,00 | - 82.395.215,00 |
| 131980 | Giro para abono de facturación sin radicar (Cr) | - 22.645.543.222,63 | - 22.358.317.216,87 | - 287.226.005,76 |
| 131990 | Otras Cuentas Por Cobrar Servicios De Salud | 5.092.801.068,00 | 4.072.718.898,00 | 1.020.082.170,00 |
| 132495 | OTRAS SUBVENCIONES | 105.086.492.837,00 | 97.035.818.987,00 | 8.050.673.850,00 |
| 138432 | Responsabilidades Fiscales | 54.393.240,40 | 54.533.615,52 | - 140.375,12 |
| 138435 | INTERESES DE MORA | 6.542.737,33 | 3.841.567,00 | 2.701.170,33 |
| 138490 | Otras Cuentas por Cobrar | 1.461.882.847,10 | 1.078.277.000,81 | 383.605.846,29 |
| 138509 | Prestación De Servicios De Salud | 147.376.104.044,15 | 146.528.118.160,69 | 847.985.883,46 |
| 138590 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO | 4.888.187.023,64 | 4.926.551.161,62 | - 38.364.137,98 |
| 138609 | Prestación De Servicios De Salud | - 102.460.182.386,66 | - 108.266.165.261,96 | 5.805.982.875,30 |
| 138690 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | - 3.391.156.264,10 | - 3.743.505.796,00 | 352.349.531,90 |
| TOTAL | | 252.751.556.094,01 | 241.644.199.498,05 | 11.107.356.595,96 |

131901 Plan de beneficios en Salud (PBS) Por Eps - Sin Facturar O Con Facturación Pendiente De Radicar

| 2022 | 2021 | VARIACION |
|------------------|------------------|--------------------|
| 3.079.369.875,78 | 4.618.673.081,11 | - 1.539.303.205,33 |

Este rubro presenta una disminución en comparación con la vigencia anterior, variación que se dio principalmente por radicación de vigencias anteriores las cuales a 2021 ascendían a \$1,657 millones de pesos; las entidades que participan en un mayor porcentaje son: Famisanar, Medimas, Nueva EPS y Compensar.

131902 Plan de beneficios en Salud (PBS) Por Eps - Con Facturación Radicada

| 2022 | 2021 | VARIACION |
|-------------------|-------------------|--------------------|
| 19.328.053.746,77 | 20.480.343.568,27 | - 1.152.289.821,50 |

La disminución que se evidencia entre los dos periodos en este rubro corresponde principalmente a la recuperación de saldos de acuerdo con la gestión de cobro persuasiva y coactiva, a su vez a la aplicación de pagos detallado por facturas lo que permite tener saldos claros, expresos y exigibles para inicio de nuevos procesos coactivos o acuerdos de pago, las entidades que representan principalmente esta disminución son Salud Total y Caja de Compensación Familiar Compensar.

131904 Plan Subsidiado De Salud (PBSS) Por Eps - Con Facturación Radicada

| 2022 | 2021 | VARIACION |
|-------------------|-------------------|--------------------|
| 46.000.399.783,31 | 49.995.525.938,31 | - 3.995.126.155,00 |

La disminución de Facturación radicada en plan Subsidiado se debe principalmente a recuperación de saldos de acuerdo con la gestión de cobro persuasiva y coactiva, a su vez a la aplicación de pagos detallado por facturas lo que permite tener saldos claros, expresos y exigibles para inicio de nuevos procesos coactivos o acuerdos de pago. Este rubro también se ve afectado por el impacto generado por entidades liquidadas como Comparta y Comfacundi.

131915 Servicios De Salud Por Entidades Con Régimen Especial - Con Facturación Radicada

| 2022 | 2021 | VARIACION |
|------------------|----------------|------------------|
| 3.474.093.510,90 | 682.152.315,29 | 2.791.941.195,61 |

Este rubro presenta incremento para la vigencia de 2022, correspondiente a radicación de saldos por concepto de la Resolución No. 166 de 2021 correspondiente a Vacunas Covid - 19, Unidad prestadora de salud de Bogotá y Fondo Nacional De Gestion Del Riesgo De Desastres.

131920 Atención Con Cargo A Recursos De Acciones De Salud Pública - Con Facturación Radicada

| 2022 | 2021 | VARIACION |
|------------------|------------------|------------------|
| 3.111.119.309,00 | 1.375.461.251,00 | 1.735.658.058,00 |

El incremento que presenta esta cuenta, pertenece a Fondo Financiero Distrital de Salud del cual la facturación pendiente de radicar aumentó, debido al tipo de contratación que se tiene con la entidad, ya que esta se mide por metas, el incremento del rubro también está afectado por los valores de reserva de glosa y pendiente de pago por valor de 1.608 millones de Facturación radicada en mes de enero.

131922 Atención Con Cargo Al Subsidio A La Oferta - Con Facturación Radicada

| 2022 | 2021 | VARIACION |
|-------------------|-------------------|--------------------|
| 11.393.066.529,00 | 13.411.462.654,00 | - 2.018.396.125,00 |

La disminución en la vigencia actual generada en esta cuenta, corresponde a recuperación de saldos de usuarios irregulares y vinculados según procesos de auditorías con Fondo Financiero Distrital, también se ve afectada por la disminución de la prestación de servicios y recuperación de saldos de entidades departamentales y municipales como la gobernación del meta y Cundinamarca debido a la gestión y acuerdos de pago.

131990 Otras Cuentas Por Cobrar Servicios De Salud

| 2022 | 2021 | VARIACION |
|------------------|------------------|------------------|
| 5.092.801.068,00 | 4.072.718.898,00 | 1.020.082.170,00 |

El incremento que se generó entre la vigencia de 2022 y 2021, se evidencia principalmente por el incremento en facturación por Convenio Docente Asistencial por concepto de prácticas formativas en programas como Enfermería y/o Medicina en universidades como la Universidad de Ciencias Aplicadas y Ambientales UDCA y Universidad de la Sabana; además el incremento general del rubro está influenciado por valor de \$1.076 millones de pesos el cual corresponde a Convenios con el Fondo Financiero Distrital de Salud de los cuales los meses de enero y febrero están pendientes de recaudo.

138509 Prestación De Servicios De Salud

| 2022 | 2021 | VARIACION |
|--------------------|--------------------|----------------|
| 147.376.104.044,15 | 146.528.118.160,69 | 847.985.883,46 |

El incremento presentado en esta cuenta corresponde principalmente a la actualización de saldos del rubro de cartera mayor a 360 días, también se tiene en cuenta las entidades en liquidación, principalmente Comfacundi, Salud Vida y Ambuq, sin embargo se resalta que durante la vigencia 2021 se recaudaron saldos por procesos de cobro coactivo, disminuyendo las cuentas por cobrar de unidades de Capital salud y se sigue recuperando saldos de la EPS Ecoopsos, Medimas, y Convida mediante acuerdos de pago. A su vez el régimen subsidiado

cuenta con procesos de cobro coactivo por valor de \$13,067 y un valor deteriorado por \$55,141 millones.

Para el incremento de este rubro también es importante mencionar que dentro de estos saldos se encuentra reservas de glosa, saldos a favor de la Subred Sur por concepto de glosa no aceptada la cual se encuentra en proceso de recuperación por medio de la Superintendencia de salud.

138609 Prestación De Servicios De Salud

| 2022 | 2021 | VARIACION |
|----------------------|----------------------|------------------|
| - 102.460.182.386,66 | - 108.266.165.261,96 | 5.805.982.875,30 |

El deterioro de las cuentas por pagar por prestación de servicios disminuyo frente a la vigencia anterior gracias a la alta expectativa de recaudo del área de cartera, por la gestión de cobro persuasivo, coactivo y acuerdos de pago generados con las diferentes entidades, también se tiene en cuenta la depuración de Clínica Candelaria y Servicios de Salud Particulares aprobados por el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable, se cuenta también con el deterioro de entidades como Adres, Seguros del Estado y Coomeva.

SUBVENCIONES POR COBRAR

| SUBVENCIONES POR COBRAR | | | | |
|-------------------------|-------------------------|-----------------|----------------|---------------|
| CUENTA | CONCEPTO | 2022 | 2021 | VARIACIONES |
| 1324 | SUBVENCIONES POR COBRAR | 105.086.492.837 | 97.035.818.987 | 8.050.673.850 |

La variación comparada con el mismo periodo de la vigencia anterior corresponde principalmente al valor registrado para la vigencia 2022 del convenio 676500 construcción nuevo Hospital de Usme respecto al registro de la vigencia anterior.

NOTA 7. INVENTARIOS

| CUENTA | NOMBRE CUENTA | feb-22 | feb-21 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA % |
|--------|------------------------------------|---------------|----------------|--------------------|----------------------|
| 1514 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 7.436.884.367 | 11.241.775.802 | - 3.804.891.435 | -33,85 |
| 1580 | Deterioro Acumulado de Inventarios | -100.106.147 | - 539.967.600 | 439.861.453 | -81,46 |
| TOTAL | | 7.336.778.220 | 10.701.808.202 | -3.365.029.982 | - 31,44 |

La siguiente nota fue elaborada atendiendo los criterios de revelación contenidos en la Norma de Inventarios de la Subred Integrada de Servicios de Salud Sur E.S.E.

Cifras en pesos colombianos

| CUENTA | CONCEPTO | FEB 2022 | FEB 2021 | VARACION |
|--------------------------|---------------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------|
| 151403 | Medicamentos | 2.517.372.833,34 | 2.375.826.733,73 | 141.546.099,61 |
| 151404 | Materiales Médico - Quirúrgicos | 4.919.511.533,78 | 7.549.410.451,44 | (2.629.898.917,66) |
| 151405 | Materiales Reactivos Y De Laboratorio | - | 1.316.538.616,94 | (1.316.538.616,94) |
| 158013 | MATERIALES Y SUMINISTROS | (100.106.147,18) | (539.967.600,00) | 439.861.452,82 |
| TOTAL INVENTARIOS | | 7.336.778.220 | 10.701.808.202 | (3.365.029.982) |

Fuente: Sistema de información Dinámica Gerencial - Modulo de información financiera – NIIF

Presentó una variación del -31%, la desagregación de los inventarios presentados en el estado de situación financiera individual al 28 de febrero del año 2021 y 28 de febrero del año 2022.

Medicamentos

Cifras en pesos colombianos

| CUENTA | CONCEPTO | FEB 2022 | FEB 2021 | VARACION |
|---------------------------|--------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| 15140301 | Medicamentos | 1.616.847.188,97 | 2.127.698.666,39 | (510.851.477,42) |
| 15140302 | Medicamentos Donación FFDS | 900.525.644,37 | 140.095.331,54 | 760.430.312,83 |
| 15140303 | Medicamentos Donación COVID 19 | - | 108.032.735,80 | (108.032.735,80) |
| TOTAL MEDICAMENTOS | | 2.517.372.833 | 2.375.826.734 | 141.546.100 |

La cuenta de medicamentos presenta incremento por valor de \$142 millones (6%), en razón, al incremento de los bienes recibidos por parte del Fondo Financiero Distrital de Salud. En el mes de febrero del año 2021 solo se recibieron los biológicos de polio inyectable (2400 dosis), DPT(300 dosis), Rotavirus (1500 dosis), suero Antirrábico (60 dosis) para un total de \$140.095.331,54. En el mes de febrero del año 2022 se realizaron dos entregas de biológico y productos no biológicos del programa PAI (BCG, polio IM, polio oral, pentavalente, DPT, DPT acelular pediátrico, HB pediátrica, Rotavirus, Neumodecavalente, TV, FA, Hepatitis A, varicela, TD ,DPT acelular adulto ,VPH, Antirrábica, Suero antirrábico, meningococo) y jeringas exclusivas del programa para un total de \$900.525.644,37. Así mismo, las entregas alcanzan a cubrir las IPS's de la Subred por periodos entre 2 a 3 meses.

Materiales Médico – Quirúrgicos

Cifras en pesos colombianos

| CUENTA | CONCEPTO | FEB 2022 | FEB 2021 | VARACION |
|---------------------------------|---|----------------------|----------------------|------------------------|
| 15140401 | Materiales Médico Quirúrgicos | 4.885.978.820,05 | 7.465.064.426,35 | (2.579.085.606,30) |
| 15140402 | OSTEOSINTESIS ORTOPEDIA | 16.236.070,52 | 78.924.276,88 | (62.688.206,36) |
| 15140403 | Materiales Medico Quirurgicos Donación FFDS | 12.086.751,93 | 4.144.441,75 | 7.942.310,18 |
| 15140404 | Materiales Medico Quirurgicos Donación PAI | 5.209.891,28 | 1.277.306,46 | 3.932.584,82 |
| TOTAL MEDICO QUIRÚRGICOS | | 4.919.511.534 | 7.549.410.451 | (2.629.898.918) |

La cuenta de médico quirúrgico presenta disminución por valor de \$2,630 millones (-35%), debido a la rotación de los insumos recibidos en calidad de donación y que para la vigencia 2021, la provisión alcanzaba un cubrimiento entre dos y tres meses aproximadamente. De otro lado, los costos asociados a Elementos de Protección Personal EPP's, en razón al desabastecimiento nacional y los altos costos de fabricación, elevaron el valor final del inventario, es el caso de las polainas, mascarillas, tapabocas, guantes de nitrilo, circuitos y especialmente batas de alto calibre y bata anti fluido y que son de los productos con mayor adquisición y consumo en la Subred Sur.

Materiales Reactivos y de Laboratorio

Cifras en pesos colombianos

| CUENTA | CONCEPTO | FEB 2022 | FEB 2021 | VARACION |
|-----------------------------------|---------------------------------------|----------|----------------------|------------------------|
| 15140501 | Materiales Reactivos Y De Laboratorio | - | 1.316.538.616,94 | (1.316.538.616,94) |
| TOTAL MATERIALES REACTIVOS | | - | 1.316.538.617 | (1.316.538.617) |

La disminución del 100%, obedece al alto número de facturas entregadas por los proveedores la última semana del mes de febrero 2022, generando que el servicio de Laboratorio y Reactivos realizará la respectiva salida en el mes de marzo de 2021. Actualmente el servicio se ha estabilizado y tanto entradas y salidas se generan en el mismo mes.

Deterioro

Cifras en pesos colombianos

| CUENTA | CONCEPTO | FEB 2022 | FEB 2021 | VARACION |
|------------------------|--|----------------------|----------------------|--------------------|
| 15801302 | Deterioro acumulado de inventarios - Medicamentos | (74.713.862,40) | (62.176.565,00) | (12.537.297,40) |
| 15801303 | Deterioro acumulado de inventarios - Medico Quirurgico | (25.392.284,78) | (477.791.035,00) | 452.398.750,22 |
| TOTAL DETERIORO | | (100.106.147) | (539.967.600) | 439.861.453 |

La variación corresponde al deterioro realizado para el mes diciembre de 2021, de acuerdo con las políticas contables establecidas por la Subred Sur, donde menciona realizar por lo menos una vez al año "Toma Física Institucional". Principalmente disminuye para el rubro de Materiales Médico Quirúrgicos, dada la estabilización de los costos promedios asociados a cada producto/bien adquirido y que se encuentra cobijado bajo la exención del IVA, según lo dicta el "Decreto 551 del 15 de abril de 2020 - Por el cual se adoptan medidas tributarias transitorias en el marco del Estado de Emergencia Económica, Social y. Ecológica".

NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (PPE)

Desagregación del rubro de propiedad planta y equipo

| CUENTA | NOMBRE CUENTA | feb-22 | feb-21 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA % |
|--------------|--|------------------------|------------------------|-----------------------|----------------------|
| 1605 | TERRENOS | 46.648.862.073 | 46.648.862.073 | - | 0,00 |
| 1615 | CONSTRUCCIONES EN CURSO | 83.945.802.885 | 21.643.857.318 | 62.301.945.567 | 287,85 |
| 1635 | BIENES MUEBLES EN BODEGA | 2.492.251.558 | 106.333.104 | 2.385.918.453 | 2.243,82 |
| 1637 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTA | 120.256.719 | 606.796.182 | - 486.539.463 | -80,18 |
| 1640 | EDIFICACIONES | 81.088.988.086 | 81.088.988.086 | - | 0,00 |
| 1645 | PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES | 14.917.210 | 14.917.210 | - | 0,00 |
| 1650 | REDES, LÍNEAS Y CABLES | 149.891.850 | 149.891.850 | - | 0,00 |
| 1655 | MAQUINARIA Y EQUIPO | 770.015.236 | 667.800.149 | 102.215.087 | 15,31 |
| 1660 | EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO | 40.313.549.360 | 36.304.011.976 | 4.009.537.384 | 11,04 |
| 1665 | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | 3.131.891.275 | 3.211.224.959 | - 79.333.684 | -2,47 |
| 1670 | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN | 8.323.824.079 | 8.397.862.371 | - 74.038.292 | -0,88 |
| 1675 | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVA | 5.657.367.598 | 8.163.646.292 | - 2.506.278.694 | -30,70 |
| 1680 | EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y H | 247.208.210 | 267.105.044 | - 19.896.834 | -7,45 |
| 1685 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES | -38.891.574.796 | - 33.803.027.673 | - 5.088.547.123 | 15,05 |
| TOTAL | | 234.013.251.342 | 173.468.268.941 | 60.544.982.401 | 34,90 |

En el siguiente cuadro se puede observar el detalle y el concepto de entradas, de los saldos contables de la propiedad planta y equipo a corte Febrero 28 de 2022 comparativo Febrero 28 de 2021:

En el siguiente cuadro se puede observar el detalle de los saldos contables de la propiedad planta y equipo a corte febrero 28 de 2022 comparativo Febrero 28 de 2021:

| SALDOS DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO FEBRERO 2022 | | | | |
|--|--|---------------------------|---------------------------|--------------------------|
| CODIGO | CONCEPTO | feb-22 | feb-21 | VARIACION |
| 160501 | Urbanos | 10,988,396,124.00 | 10,988,396,124.00 | - |
| 160502 | Rurales | 389,251,575.00 | 389,251,575.00 | - |
| 160505 | Terrenos de Propiedad de Terceros | 35,271,214,374.00 | 35,271,214,374.00 | - |
| 161501 | Edificaciones | 83,945,802,885.00 | 21,643,857,318.00 | 62,301,945,567.00 |
| 163502 | Equipo Medico y Cientifico | 2,362,714,525.13 | 75,733,104.00 | 2,286,981,421.13 |
| 163503 | Muebles y Enseres y Equipo de Oficina | 129,537,032.39 | 19,000,000.00 | 110,537,032.39 |
| 163504 | EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION | | 8,000,000.10 | - 8,000,000.10 |
| 163590 | OTROS BIENES MUEBLES EN BODEGA | | 3,600,000.00 | - 3,600,000.00 |
| 163707 | MAQUINARIA Y EQUIPO | | 509,097,109.00 | - 509,097,109.00 |
| 163708 | EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO | 90,593,141.45 | 91,582,997.45 | - 989,856.00 |
| 163709 | Muebles y Enseres y Equipo de Oficina | 10,000,000.00 | - | 10,000,000.00 |
| 163710 | EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION | 2,999,999.60 | 6116075.6 | - 3,116,076.00 |
| 163712 | EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA | 16,663,577.80 | | 16,663,577.80 |
| 164001 | Edificios Y Casas | 78,537,971,526.00 | 78,537,971,526.00 | - |
| 164028 | Edificaciones de propiedad de terceros | 2,551,016,560.00 | 2,551,016,560.00 | - |
| 164512 | Subestaciones Y/O Estaciones De Regulación | 14,917,210.00 | 14,917,210.00 | - |
| 165005 | Redes De Aire | 149,891,850.00 | 149,891,850.00 | - |
| 165501 | Equipo De Construcción | 193,685,261.00 | 199,018,793.00 | - 5,333,532.00 |
| 165504 | Maquinaria Industrial | 436,115,765.00 | 410,502,580.00 | 25,613,185.00 |
| 165511 | Herramientas Y Accesorios | 21,654,526.00 | 21,654,527.00 | - 1.00 |
| 165526 | EQUIPO DE SEGURIDAD Y RESCATE | 1,119,883.00 | 1,119,883.00 | - |
| 165590 | Otra Maquinaria Y Equipo | 117,439,801.00 | 35,504,366.00 | 81,935,435.00 |
| 166002 | Equipo De Laboratorio | 652,366,674.00 | 644,522,845.00 | 7,843,829.00 |
| 166003 | Equipo De Urgencias | 2,218,793,451.00 | 2,745,655,407.00 | - 526,861,956.00 |
| 166005 | Equipo De Hospitalización | 16,313,016,490.20 | 14,750,571,182.20 | 1,562,445,308.00 |
| 166006 | Equipo De Quirófanos Y Salas De Parto | 10,206,672,953.00 | 8,871,194,399.00 | 1,335,478,554.00 |
| 166007 | Equipo De Apoyo Diagnóstico | 6,504,006,772.90 | 6,345,070,128.90 | 158,936,644.00 |
| 166008 | Equipo De Apoyo Terapéutico | 174,638,155.00 | 128,420,430.00 | 46,217,725.00 |
| 166009 | Equipo De Servicio Ambulatorio | 4,028,325,818.50 | 2,602,848,538.50 | 1,425,477,280.00 |
| 166090 | Otro Equipo Médico Y Cientifico | 215,729,045.00 | 215,729,045.00 | - |
| 166501 | Muebles Y Enseres | 3,108,562,625.00 | 3,177,093,003.00 | - 68,530,378.00 |
| 166502 | Equipo Y Máquina De Oficina | 19,071,450.00 | 29,874,756.00 | - 10,803,306.00 |
| 166590 | Otros Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina | 4,257,200.00 | 4,257,200.00 | - |
| 167001 | Equipo De Comunicación | 3,090,656,863.00 | 3,110,444,204.00 | - 19,787,341.00 |
| 167002 | Equipo De Computación | 5,233,167,216.40 | 5,287,418,167.40 | - 54,250,951.00 |
| 167502 | Terrestre | 5,657,367,598.00 | 8,163,646,292.00 | - 2,506,278,694.00 |
| 168001 | Equipo De Hotelería | 240,654,210.33 | 243,887,466.33 | - 3,233,256.00 |
| 168004 | Equipo De Lavandería | - | 16,663,578.00 | - 16,663,578.00 |
| 168090 | Otros Equipos de Comedor, Cocina, Despensa | 6,554,000.00 | 6,554,000.00 | - |
| TOTAL | | 272,904,826,138.70 | 207,271,296,614.48 | 65,633,529,524.22 |

Al cierre Febrero 28 de 2021 se presenta un incremento en cuantía total de \$65.634 millones con respecto al mismo corte de la vigencia 2021, donde el mayor incremento esta dado en el rubro de Construcciones en curso en cuantía de \$63.302 millones, que se da principalmente por las obras que adelanta la Subred Sur en los Centro de Salud Manuela Beltrán, Nuevo Hospital de Usme, Hospital el Tunal, centro de salud Danubio Azul, Hospital Meissen y Centro de Salud Candelaria.

Así mismo se presenta un incremento en el grupo de equipo médico y científico bienes muebles en bodega nuevos en cuantía de \$2.286 millones, producto del ingreso de equipo médico y científico para la dotación de la nueva torre Hospital Meissen en proceso de entrega.

Igualmente se presentan una disminución en el rubro del Equipo de transporte tracción y elevación por un valor aproximado de \$2.506 millones de pesos que obedece al traspaso de ambulancias a la Subred Sur Occidentales y Subred centro oriente, como consecuencia de la liquidación del contrato de comodato suscrito con estas entidades.

INCORPORACIONES DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO DURANTE LA VIGENCIA 2022:

En lo que se refiere a las incorporaciones en el mes de Febrero de 2022 tenemos:

| INGRESOS POR RUBRO | | |
|--------------------------------------|-------------------------|------------|
| RUBRO | VALOR | % |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 0.00 | - |
| EQUIPO DE COMUNIC. Y COMPUTAC. | 232,811,355.40 | 19.10 |
| EQUIPO MEDICO CIENTIFICO | 828,464,479.01 | 67.95 |
| MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | 157,885,282.02 | 12.95 |
| TOTAL | 1,219,161,116.43 | 100 |

Se observa que el rubro de Equipo Médico y Científico aporta el mayor porcentaje en lo referente al ingreso de bienes con una proporción de un 67.95 % del total, equivalente a \$828,4 millones. Seguido en porcentaje se encuentra el rubro de Equipo de Comunicación y Computo con una participación sobre el total de los ingresos del 19.1%, equivalente a \$232.8 millones y por último el de Muebles y Enseres con una proporción de % 12.95 equivalente a \$157,1 para un total de ingresos de \$1.219 millones de pesos.

SALIDAS DEL PERIODO

Durante el mes de febrero del 2022 no se presentaron salidas del rubro de propiedad planta y equipo.

METODOS DE DEPRECIACION.

La Sub Red Integrada de Servicios de Salud Sur E.S.E. durante el mes de Febrero de 2022 utilizó el método de depreciación de línea recta para todos los activos que conforman la propiedad planta y equipo, determinando que en toda la vida útil del activo se consumen los beneficios económicos en forma significativa dejando como valor residual cero.

La Sub Red Integrada de Servicios de Salud Sur E.S.E. determina que la vida útil de los activos, según su agrupación son:

VIDAS UTILES Y TASAS DE DEPRECIACION

| GRUPO DE ACTIVO | DEPRECIACION EN AÑOS |
|-------------------------------------|----------------------|
| Edificaciones | 70 años |
| Muebles y Enseres | 10 años |
| Equipo de Cómputo | 5 años |
| Equipo de comunicaciones | 5 años |
| Equipo de Transporte Administrativo | 10 años |
| Transporte Medico Asistencial | 8 años |
| Maquinaria Industrial | 10 años |

Equipo Médico y Científico, al interior de la Subred, este tipo de activos se clasificaran y su vida útil será así:

| CLASIFICACION | VIDA UTIL |
|---------------|-----------|
|---------------|-----------|

| | |
|------------------------|--------|
| Equipos Condicionados: | 5 años |
|------------------------|--------|

Son los equipos médicos científicos de tecnología mecánica y que por su diseño es más costoso realizar reparaciones y que éstas no van a prolongar la vida útil del activo, considerándose más conveniente reemplazar el equipo en su totalidad.

| | |
|-----------------------|---------|
| Equipos Transitorios: | 10 años |
|-----------------------|---------|

Son equipos caracterizados por la combinación del tipo de tecnología, mecánica y electrónica. Son equipo de uso constante. Susceptibles de mayor riesgo de obsolescencia.

| | |
|-----------------------------|---------|
| Equipos de Vida prolongada: | 10 años |
|-----------------------------|---------|

Son equipos de tecnología avanzada, donde predomina la combinación de tecnología, electrónica, neumática, mecánica, hidráulica, que están articulados y depende el uno del otro para el funcionamiento total del equipo. Están diseñados para procedimientos más complejos relacionados directamente con la preservación de la vida. Son de uso constante y con un gran volumen de trabajo.

DEPRECIACION ACUMULADA CORTE: FEBRERO 28 DE 2022

| DEPRECIACION A FEBRERO 2022 | | | |
|--|----------------------------|----------------------------|---------------------------|
| CONCEPTO | feb-22 | feb-21 | VARIACION |
| Edificaciones | - 9,654,244,295.00 | - 7,634,483,613.00 | - 2,019,760,682.00 |
| Redes, Líneas Y Cables | - 55,426,384.00 | - 18,545,016.00 | - 36,881,368.00 |
| Maquinaria Y Equipo | - 562,773,738.08 | - 486,474,514.00 | - 76,299,224.08 |
| Equipo Médico Y Científico | - 16,161,238,769.78 | - 13,440,960,015.00 | - 2,720,278,754.78 |
| Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina | - 2,777,827,780.18 | - 2,817,955,105.00 | 40,127,324.82 |
| Equipos De Comunicación Y Computación | - 5,769,447,527.55 | - 5,024,467,657.00 | - 744,979,870.55 |
| Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación | - 3,500,084,708.86 | - 3,724,988,921.00 | 224,904,212.14 |
| Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelería | - 243,624,888.00 | - 256,115,428.00 | 12,490,540.00 |
| BIENES MUEBLES EN BODEGA | - 56,838,654.00 | - 4,200,779.00 | - 52,637,875.00 |
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS | - 110,068,051.00 | - 394,836,625.00 | 284,768,574.00 |
| SUB TOTALES | - 38,891,574,796.45 | - 33,803,027,673.00 | - 5,088,547,123.45 |
| Licencias | -777,073,801.00 | 835,818,325.00 | 58,744,524.00 |
| Softwares | - 186,937,966.00 | - 245,753,944.00 | 58,815,978.00 |
| SUB TOTALES | - 964,011,767.00 | - 1,081,572,269.00 | 117,560,502.00 |
| TOTAL | - 39,855,586,563.45 | - 34,884,599,942.00 | - 4,970,986,621.45 |

Al cierre Febrero 28 de 2022 la Subred Sur registra depreciación y amortización acumuladas por valor de \$39.856 millones distribuidas en los siguientes grupos:

CONSTRUCCIONES EN CURSO

| CONSTRUCCIONES EN CURSO ACUMULADO MES DE FEBRERO DE 2022 | | | |
|---|----------------------------|----------------------|-----------------------|
| PROYECTO | SALDO 31 DE DICIEMBRE 2021 | INGRESOS 2022 | ACUMULADO |
| Construcción del Hospital de Usme | 38,594,478,348 | 617,278,926 | 39,211,757,274 |
| Terminación y Adecuación de la Torre II de la USS Meissen | 19,602,669,140 | 1,492,606,941 | 21,095,276,081 |
| Construcción del CAPS Manuela Beltrán | 12,457,611,444 | 1,706,474,824 | 14,164,086,268 |
| Construcción del CAPS Danubio | 1,535,612,384 | 5,981,795 | 1,541,594,179 |
| Construcción del CAPS Candelaria La Nueva | 5,498,079,529 | 296,923,137 | 5,795,002,666 |
| Adecuación del CAPS Tunal | 931,039,067 | 0 | 931,039,067 |
| Construcciones en Curso Urgencias Tunal | 1,207,047,348 | 0 | 1,207,047,348 |
| TOTAL | 79,826,537,260 | 4,119,265,623 | 83,945,802,883 |

Durante la vigencia 2022 se registran movimientos concepto de estudios y diseños, obra y construcción en cuantía de \$4.119 millones con cargo a los Centros de Salud Candelaria La Nueva, Manuela Beltrán, la terminación de la Torre II del hospital Meissen, Construcción

Hospital de Usme, para un total acumulado de \$83.946 millones respectivamente, registros que serán reclasificados a edificaciones una vez se dé por terminada la obra.

OTROS:

160505: TERRENOS DE PROPIEDAD DE TERCERO.

A la fecha se encuentra tres bienes inmuebles en trámite de registro por cuanto no ha sido posible identificar su titularidad dado que no existe documento soporte (escritura, convenio, contrato) que lo acredite. Se han realizado gestiones con el Departamento Administrativo del Espacio Público DADEP, Secretaría de Educación y Junta de Acción Comunal de Potosí para establecer la propiedad de los predios ya que son espacios compartidos donde funcionan Unidades de la Subred Sur sin que medie documento soporte.

CHIP AAA0143XJHY (Mochuelo)
CHIP AAA0026JNUZ (Centro Juvenil)
CHIP AAA0019BSSY (Potosí)

Los resultados de las gestiones se resumen así:

Mochuelo: se remitió al Departamento Administrativo del Espacio Público DADEP el levantamiento topográfico, plano planimétrico y georreferenciación de la Unidad con el fin que se elabore la minuta de comodato; DADEP respondió que los documentos fueron remitidos a la Subdirección de Registro inmobiliarios de la misma entidad solicitando concepto técnico relacionado con la validación técnica de las áreas estipuladas en el plano cartográfico y que una vez se cuente con dicho concepto procederá a la elaboración del comodato para la suscripción del mismo.

Potosí: Todos los documentos se encuentran en la Oficina Asesora Jurídica de la Subred Sur en estudio para emisión de concepto que permita definir la legalización del predio.

Centro Juvenil: Se realizó solicitud a Secretaria Distrital de Educación con el fin de obtener información y archivo si los hubiere de los convenios de comodato entre esa entidad y el antes Hospital Vista Hermosa, toda vez que dicha sede se encuentra compartida con Institución Educativa Distrital. En respuesta la Secretaria de Educación remitió el convenio suscrito con el DADEP de los colegios que operan en un predio con el mismo Chip que corresponde al Centro Juvenil, para lo cual la Subred Sur realizará el levantamiento de los planos topográficos y con ello iniciará los trámites correspondientes para la firma del contrato de comodato con el DADEP.

En el certificado catastral aparece como propietario, así:

| NOMBRE DEL PREDIO | PROPIETARIO | NIT |
|--------------------------------|-------------------------|-----------------|
| USS MOCHUELO | BOGOTA DISTRITO CAPITAL | 899999061-9 |
| CENTRO JUVENIL (SALUD PÚBLICA) | BOGOTA DISTRITO CAPITAL | 899999061-9 |
| USS POTOSÍ | CAMI POTOSI | NO REGISTRA NIT |

NOTA 9. OTROS ACTIVOS

Este rubro está compuesto por:

Cifras expresadas en pesos colombianos

| CUENTA | NOMBRE CUENTA | feb-22 | feb-21 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA % |
|--------------|--|------------------------|------------------------|-----------------------|----------------------|
| 1905 | BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPAD | 3.209.920.835 | 3.579.625.758 | - 369.704.923 | -10,33 |
| 1906 | A VANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS | 3.996.124.437 | 3.996.124.436 | 1 | 0,00 |
| 1908 | RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN | 172.622.119.935 | 107.353.744.751 | 65.268.375.185 | 60,80 |
| 1909 | DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA | 10.708.442.329 | 11.103.951.565 | - 395.509.237 | -3,56 |
| 1970 | ACTIVOS INTANGIBLES | 1.162.271.062 | 1.261.947.806 | - 99.676.744 | -7,90 |
| 1975 | AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS IN | -964.011.767 | - 1.081.572.269 | 117.560.502 | -10,87 |
| TOTAL | | 190.734.866.831 | 126.213.822.046 | 64.521.044.784 | 51,12 |

Fuente: Sistema de información Dinámica Gerencial - Modulo de información financiera – NIIF

9.1. Recursos entregados en administración

Cifras expresadas en pesos colombianos

| CUENTA | NOMBRE CUENTA | feb-22 | feb-21 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA % |
|--------------|--|------------------------|------------------------|-----------------------|----------------------|
| 19080102 | Recursos Entregados En Administracion Ley 50 | 123.630.922 | 436.750.505 | - 313.119.583 | -71,69 |
| 19080103 | Deposito Especial Direccion Distrital de Tesoreria | 5.368.682.800 | 5.368.682.800 | - | 0,00 |
| 19080109 | Recursos Entregados En Administracion Retroactivo Subred Sur | 6.578.832.714 | 7.954.439.031 | - 1.375.606.316 | -17,29 |
| 19080112 | RECURSOS ENTREGADOS EN ADMON PROYECTO HOSPITAL USME CONVENIO 676500-2018 | 160.550.973.499 | 93.593.872.415 | 66.957.101.084 | 71,54 |
| TOTAL | | 172.622.119.935 | 107.353.744.751 | 65.268.375.185 | 60,80 |

Fuente: Sistema de información Dinámica Gerencial - Modulo de información financiera – NIIF

La principal variación en esta cuenta corresponde a los recursos entregados en administración a la secretaria Distrital de Hacienda (Tesorería Distrital) desembolsado realizado por el Fondo Financiero Distrital de Salud con cargo al convenio infraestructura No 676500 Nuevo Hospital de Usme de las vigencias 2020 y 2021 registrados en la cuenta 19080112 por valor de 110.115 millones.

9.2. Depósitos entregados en garantía

La cuenta 1909 “depósitos entregados en garantía” presentó una variación del -3.56%, compuesta por Depósito judiciales en bancos, embargos judiciales, y embargos judiciales terceros, siendo ésta última la más representativa donde disminuyó en \$ 205 millones y se encuentra en proceso la devolución de recursos del título judicial constituido.

PASIVOS

La desagregación de los pasivos presentada en el Estado de Situación Financiera individual con corte al 28 de Febrero de 2022 y 28 de Febrero de 2021 es la siguiente:

Cifras expresadas en pesos colombianos

| CUENTA | NOMBRE CUENTA | feb-22 | feb-21 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA % |
|--------------|--|-----------------------|-----------------------|------------------------|----------------------|
| 2401 | ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | 35.482.988.609 | 54.009.909.684 | - 18.526.921.075 | -34,30 |
| 2407 | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS | 648.644.414 | 134.746.662 | 513.897.752 | 381,38 |
| 2424 | DESCUENTOS DE NOMINA | 1.891.392.942 | 1.994.772.247 | - 103.379.305 | -5,18 |
| 2436 | RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE | 1.447.621.991 | 1.325.856.717 | 121.765.274 | 9,18 |
| 2440 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR | 165.225.444 | 91.421.259 | 73.804.185 | 80,73 |
| 2460 | CRÉDITOS JUDICIALES | 345.304.416 | 428.568.027 | - 83.263.611 | -19,43 |
| 2490 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 22.544.325.403 | 21.173.940.235 | 1.370.385.168 | 6,47 |
| TOTAL | | 62.525.503.219 | 79.159.214.831 | -16.633.711.612 | - 21,01 |

Fuente: Sistema de información Dinámica Gerencial - Modulo de información financiera – NIIF

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR

Este rubro esta desagregado así:

10.1. Adquisición de bienes y servicios

Cifras expresadas en pesos colombianos

| CUENTA | NOMBRE CUENTA | nov-21 | nov-20 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA % |
|--------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 240101 | Bienes Y Servicios | 41.123.082.372 | 49.828.107.145 | -8.705.024.773 | -17,47 |
| TOTAL | | 41.123.082.372 | 49.828.107.145 | -8.705.024.773 | - 17,47 |

Fuente: Sistema de información Dinámica Gerencial - Modulo de información financiera – NIIF

Esta cuenta presenta una disminución \$8.075 millones que comparado con el mismo periodo del año anterior y obedece al pago de proveedores, pago que fue respaldado por los convenios interadministrativos No 013-2021 y 018-2021 firmado con el Fondo Financiero Distrital de Salud.

10.2. Otras cuentas por pagar

Este rubro se detalla así:

Cifras expresadas en pesos colombianos

| CUENTA | NOMBRE CUENTA | nov-21 | nov-20 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA % |
|--------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 249028 | Seguros | 27.870.305 | - | 27.870.305 | #DIV/0! |
| 249040 | Saldos A Favor De Beneficiarios | 4.362.529.429 | 7.302.135.141 | -2.939.605.712 | -40,26 |
| 249050 | APORTES ICBF y SENA | 206.048.800 | 195.179.100 | 10.869.700 | 5,57 |
| 249051 | SERVICIOS PUBLICOS | 262.094.079 | 93.202.815 | 168.891.264 | 181,21 |
| 249055 | SERVICIOS | 15.544.558.388 | 14.518.716.878 | 1.025.841.510 | 7,07 |
| 249058 | ARRENDAMIENTO OPERATIVO | 1.943.163.961 | 479.413.521 | 1.463.750.440 | 305,32 |
| TOTAL | | 22.346.264.962 | 22.588.647.455 | 1.463.750.440 | 6,48 |

Fuente: Sistema de información Dinámica Gerencial - Modulo de información financiera – NIIF

Presentó una variación del 6.48% donde lo más representativo fue la disminución en la cuenta 249040 “saldos a favor de beneficiarios” en 40% resultado de la depuración y legalización de saldos y el incremento de \$ 1.464 millones en la cuenta 249058 “arrendamiento operativo” el cual obedece al alquiler de equipos para la atención de pacientes COVID-19. (Técnica electro médica y oxi servicios entre otros).

Remuneración Servicios – 24905501

Acorde al comportamiento que han venido teniendo las cuentas por pagar en OPS se evidencia que en el mes de Noviembre del 2021 Vs Noviembre del 2020, ha presentado un incremento por valor de \$ 1.025.841.510.

| | 2021 NOVIEMBRE | | 2020 NOVIEMBRE | | VARIACION N° DE PERSONAS | VARIACION SALDO |
|----------------------|----------------|-----------------------|----------------|-----------------------|--------------------------|----------------------|
| | N° DE PERSONAS | SALDO | N° DE PERSONAS | SALDO | | |
| PIC | 1100 | 3.354.710.137 | 1103 | 3.248.722.428 | -3 | 105.987.709 |
| APH | 181 | 479.783.554 | 332 | 708.158.013 | -151 | (228.374.459) |
| ASISTENCIAL GENERAL | 2421 | 9.622.573.720 | 2066 | 8.623.959.653 | 355 | 998.614.067 |
| HONORARIOS | 205 | 982.410.943 | 200 | 953.956.332 | 5 | 28.454.611 |
| REMUNERACION | 598 | 1.105.080.034 | 554 | 983.920.452 | 44 | 121.159.582 |
| TOTAL GENERAL | 4.505 | 15.544.558.388 | 4.255 | 14.518.716.878 | 250 | 1.025.841.510 |

Los rubros con mayor acrecentamiento son Asistencial General y Remuneración en paralelo al 2020.

Podemos estimar que en el rubro de asistencial general para la vigencia 2021 contamos con 15 convenios adicionales al año anterior, de los cuales los más representativos son los siguientes:

| RUBRO | CONVENIO |
|-------------------------|----------------------------|
| ASISTENCIALES GENERALES | CONVENIO 018-2021 |
| | CONVENIO 003-2021 |
| | CONVENIO 2612819-2021 S.E. |

El segundo más representativo es el rubro de Remuneración donde podemos apreciar que contamos con 7 convenios adicionales al año anterior, de los cuales los más representativos para el mes de noviembre han sido los siguientes:

| RUBRO | CONVENIO |
|--------------|----------------------------|
| REMUNERACION | REMUNERACION GENERAL |
| | VACUNACION COVID -1 |
| | CONVENIO 2594506-2021 P.S. |
| | CONVENIO 016-2021 |

De acuerdo al comparativo que se realizó entre el mes de noviembre de 2021 vs octubre 2021. Se puede observar que en el mes de noviembre del presente año, se presentó una disminución

por valor de \$ 274.978.206, el rubro más representativo de dicha diferencia es PIC dado que el convenio 2629050 termino el día 31 de octubre.

| | OCTUBRE | | NOVIEMBRE | | DIF. N° PERSONAS | DIF. VALOR NETO |
|----------------------|---------------|-----------------------|---------------|-----------------------|------------------|----------------------|
| | # DE PERSONAS | VALOR NETO | # DE PERSONAS | VALOR NETO | | |
| PIC | 1.193 | 3.642.293.542 | 1.100 | 3.354.710.137 | (93) | (287.583.405) |
| APH | 188 | 499.683.894 | 181 | 479.783.554 | (7) | (19.900.340) |
| ASISTENCIAL GENERALE | 2.415 | 9.677.890.529 | 2.421 | 9.622.573.720 | 6 | (55.316.809) |
| HONORARIOS | 205 | 933.419.643 | 205 | 982.410.943 | - | 48.991.300 |
| REMUNERACION | 576 | 1.066.248.986 | 596 | 1.101.806.258 | 20 | 35.557.272 |
| REMUNERACIÓN | - | - | 2 | 3.273.776 | 2 | 3.273.776 |
| | 4.577 | 15.819.536.594 | 4.505 | 15.544.558.388 | (72) | (274.978.206) |

10.3. Pasivos estimados

Cifras expresadas en pesos colombianos

| CUENTA | NOMBRE CUENTA | nov-21 | nov-20 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA % |
|--------|----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|
| 2701 | LITIGIOS Y DEMANDAS | 13.033.728.277 | 11.321.531.408 | 1.712.196.869 | 15,12 |
| 2790 | PROVISIONES DIVERSAS | 9.314.167.560 | 10.313.767.086 | -999.599.526 | -9,69 |
| | TOTAL | 22.347.895.837 | 21.635.298.494 | -999.599.526 | - 4,62 |

Fuente: Sistema de información Dinámica Gerencial - Modulo de información financiera – NIIF

10.3.1. Litigios y demandas

Al cierre Noviembre 30 de 2021 la Subred Integrada de Servicios de Salud Sur E.S.E., registra por concepto de Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos la suma de \$13.034 millones, clasificados en administrativos, laborales y otros litigios y detallados así:

| CUENTA | NOMBRE CUENTA | nov-21 | nov-20 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA % |
|--------|---------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 270103 | ADMINISTRATIVAS | 12.758.308.678 | 10.491.371.560 | 2.266.937.118 | 21,61 |
| 270105 | LABORALES | 273.898.147 | 821.122.278 | -547.224.131 | -66,64 |
| 270190 | OTROS LITIGIOS Y DEMANDAS | 1.521.452 | 9.037.570 | -7.516.118 | -83,17 |
| | TOTAL | 13.033.728.277 | 11.321.531.408 | 1.712.196.869 | 15,12 |

Se presenta un incremento en el pasivo por concepto de provisión para litigios y demandas con respecto al mismo corte de la vigencia 2020 en cuantía de \$1.713 millones aproximadamente, que se produce por los fallos en contra de la Subred Sur, y el alto número de demandas administrativas y laborales que afronta la Institución. Es preciso mencionar que los registros que se realizan se soportan con el reporte contable convergencia, generado del aplicativo siproj web de La Alcaldía Mayor de Bogotá una vez han sido calificados por el área Jurídica de la entidad y clasificados como procesos probables.

REVELACION

Litigios y demandas - REMOTA

Igualmente se registran en el aplicativo 5 procesos calificados como remotos por valor de \$144 millones aproximadamente, los cuales según políticas contables de la entidad no son objeto de registro.

| ID PROCESO | NO PROC | JURISD | TIPO PROC | IDENT. DEMANDANTE | DEMANDANTE | CLASIFICACION OBLIGACION | VALOR PRET. ENTIDAD | VR FINAL CONTINGENTI |
|------------|------------|----------------|----------------------------|----------------------|--------------------------------|-----------------------------|------------------------|-------------------------|
| 560856 | 2016-00576 | Administrativo | NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO | 52.874.140,00 | SUAREZ SOSA MARJI ZORAIMA | REMOTA | 35.323.471,00 | 4.124.076,00 |
| 561094 | 2016-00135 | Administrativo | NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO | 52.811.425,00 | GOMEZ JIMENEZ VIVIAN ALEXANDRA | REMOTA | 29.450.779,00 | 2.516.675,00 |
| 581761 | 2017-00247 | Administrativo | NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO | 80.151.456,00 | SEGURA GONZALEZ JOHN LEONARDO | REMOTA | 22.241.280,00 | 2.415.219,00 |
| 587320 | 2018-00324 | Administrativo | NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO | 52.297.003,00 | TORRES LOPEZ ZULY ZAYANA | REMOTA | 28.950.000,00 | 3.140.048,00 |
| 587687 | 2018-00421 | Administrativo | NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO | 51.849.799,00 | MURILLO GONZALEZ DALILA ONEIDA | REMOTA | 28.950.000,00 | 3.125.604,00 |

10.4. Provisiones diversas

En la cuenta 27909002 – provisión OPS en el mes de Noviembre de 2021 presenta una disminución de -36% que es equivalente al valor de \$ 496.199.411,23 comparado con el mismo periodo del año anterior. Esta disminución es producto del seguimiento, control y depuración que nos encontramos realizado con las áreas de Contratación, Presupuesto y contabilidad.

| VALOR PROVISIÓN | | | |
|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| CUENTA | AÑO | | VARIACIÓN |
| | 2021 | 2020 | |
| 279090 | 1.374.947.365,77 | 1.871.146.777,00 | (496.199.411,23) |

Para el mes de noviembre se realizó la depuración de 44 personas por valor de \$ 55.662.003, algunas de estas personas no contaban con saldo presupuestal, ya se había liquidado los contratos o se había provisionado de más.

Para cierre de 31 de noviembre contamos con 538 personas provisionadas por un valor de \$ 1.374.947.365.77 el cual se encuentra distribuido de la siguiente manera.

| PROVISIONADOS A NOVIEMBRE 2021 | | |
|--------------------------------|---------------|-------------------------|
| AÑO | # DE PERSONAS | SALDO |
| 2019 | 21 | 25.617.555,00 |
| 2020 | 113 | 316.587.979,00 |
| 2021 | 404 | 1.032.741.831,77 |
| Total General | 538 | 1.374.947.365,77 |

NOTA 11. OTROS PASIVOS

a) Desagregación de las cuentas de otros pasivos es la siguiente:

Cifras expresadas en pesos colombianos

| CUENTA | NOMBRE CUENTA | feb-22 | feb-21 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA % |
|--------------|--------------------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|----------------------|
| 2901 | AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS | 3.637.085.422 | 131.659.768 | 3.505.425.655 | 2.662,49 |
| 2902 | RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION | 392.821.811.464 | 299.011.912.477 | 93.809.898.987 | 31,37 |
| 2903 | DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA | 2.680.084.995 | 3.409.754.466 | - 729.669.470 | -21,40 |
| 2910 | INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO | 2.193.364 | 247.449.192 | - 245.255.828 | -99,11 |
| 2990 | Otros Pasivos Diferidos | 7.628.407.771 | 11.835.269.315 | - 4.206.861.544 | -35,55 |
| TOTAL | | 406.769.583.017 | 314.636.045.218 | 92.133.537.799 | 29,28 |

Fuente: Sistema de información Dinámica Gerencial - Modulo de información financiera – NIIF

El incremento presentado en la cuenta 2902 comparado con el mismo periodo del año anterior corresponde principalmente al registro de los recursos recibidos del convenios de infraestructura No 676500 Nuevo Hospital de Usme por valor de \$ 104.289 millones correspondiente al reconocimiento de los recursos recibidos en administración que deberán se desembolsados de la vigencia 2022.

La disminución presentada en la cuenta 2990 obedece principalmente al reclasificación de los recursos de convenio 794 -2007 por valor de 5.368 millones a la cuenta 2902.

NOTA 12. PATRIMONIO

Cifras expresadas en pesos colombianos

| CUENTA | NOMBRE CUENTA | feb-22 | feb-21 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA % |
|--------------|-------------------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|----------------------|
| 3208 | CAPITAL FISCAL | 246.189.051.331 | 246.189.051.331 | - | 0,00 |
| 3225 | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 78.496.748.977 | 7.375.698.452 | 71.121.050.525 | 964,26 |
| 3230 | RESULTADOS DEL EJERCICIO | -4.102.405.745 | 3.953.837.250 | - | 0,00 |
| TOTAL | | 320.583.394.563 | 257.518.587.033 | 71.121.050.525 | 27,62 |

Fuente: Sistema de información Dinámica Gerencial - Modulo de información financiera – NIIF

Con corte a 28 de Febrero de 2022 la pérdida del ejercicio acumulado fué \$ -4.102 millones, resultado del déficit del ingreso Vs costos y gastos.

NOTA 13. INGRESOS

El detalle de los ingresos es el siguiente:

Cifras expresadas en pesos colombianos

| CUENTA | NOMBRE CUENTA | feb-22 | feb-21 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA % |
|--------------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 4312 | SERVICIOS DE SALUD | 60.771.795.084 | 55.909.737.406 | 4.862.057.678 | 8,70 |
| 4395 | DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN V | -594.116 | - | - | 0,00 |
| 4430 | Subvenciones | 7.900.671.744 | 17.562.446.597 | - 9.661.774.853 | -55,01 |
| 4802 | FINANCIEROS | 3.494.922 | 25.979.991 | - 22.485.069 | -86,55 |
| 4808 | INGRESOS DIVERSOS | 473.142.821 | 3.160.004.032 | - 2.686.861.211 | -85,03 |
| 4830 | REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO | 13.631.943 | - | - | 0,00 |
| TOTAL | | 69.162.142.398 | 76.658.168.025 | -7.509.063.454 | -218 |

Fuente: Sistema de información Dinámica Gerencial - Modulo de información financiera – NIIF

13.1. Servicios de salud

Ingresos de transacciones con contraprestación: En referencia exclusiva a la prestación de servicios de salud para el periodo febrero de los años 2.022 y 2.021, cuentas 4312, tenemos los siguientes principales aspectos:

Variación total de **8,7%**, pasando de \$ **55.909,7** millones a \$ **60.771,7** millones; es decir un incremento de \$ **4.862,05** millones.

| CONCEPTO | 2.022 | 2.021 | VALOR VARIACION |
|--|-------------------|-------------------|------------------|
| INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACION | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Venta de Bienes | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Productos agropecuarios de silvicultura, avicultura y pesca | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Productos alimenticios, bebidas y alcoholes | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Productos manufacturados | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Construcciones | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Bienes comercializados | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de bienes db | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Venta de servicios | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Servicios educativos | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Administración del sistema de seguridad social en salud | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Servicios de salud | 60.771.795.083,95 | 55.909.737.405,53 | 4.862.057.678,42 |
| Servicio de energía | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Servicio de acueducto | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Servicio de alcantarillado | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Servicio de aseo | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Otros ingresos | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Financieros 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ajuste por diferencia en cambio | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ingresos diversos | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ganancias por la aplicación del método de participacion patrimonial de inversiones en controladas | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ganancias por la aplicación del método de participacion patrimonial de inversiones en asociadas | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ganancias por la aplicación del método de participacion patrimonial de inversiones en negocios conjuntos | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Adicionalmente, la Entidad detalla a continuación el desglose de los ingresos por cuenta contable de los ingresos obtenidos en el periodo febrero de 2.022 Vs. Febrero de 2.021, así:

| COMPOSICION DEL INGRESO POR CUENTA CONTABLE | | | | | |
|---|--|----------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------|
| CUENTA | CONCEPTO | SALDO ACUMULADO AL 28 DE FEBRERO | | VARIACION | |
| | | 2.022 | 2.021 | ABSOLUTA | RELATIVA |
| 431208 | Urgencias - Consulta Y Procedimientos | 1.853.148.433,08 | 1.753.651.788,49 | 99.496.644,59 | 5,7% |
| 431209 | Urgencias y Observación | 939.131.416,13 | 1.334.700.499,54 | (395.569.083,41) | -29,6% |
| 431217 | Servicios Ambulatorios - Consulta Externa Y Procedimie | 659.354.231,59 | 277.134.995,62 | 382.219.235,97 | 137,9% |
| 431218 | Servicios Ambulatorios - Consulta Especializada | 254.638.408,03 | 339.054.965,14 | (84.416.557,11) | -24,9% |
| 431219 | Servicios Ambulatorios - Salud Oral | 28.083.258,80 | 10.617.503,00 | 17.465.755,80 | 164,5% |
| 431220 | Servicios Ambulatorios - Promoción Y Prevención | 2.639.166.004,47 | 37.691.540,71 | 2.601.474.463,76 | 6902,0% |
| 431227 | Hospitalización - Estancia General | 4.425.885.754,74 | 4.050.556.991,13 | 375.328.763,61 | 9,3% |
| 431228 | Hospitalización - Cuidados Intensivos | 3.099.928.447,06 | 3.330.985.315,69 | (231.056.868,63) | -6,9% |
| 431229 | Hospitalización - Cuidados Intermedios | 260.123.441,84 | 329.435.692,98 | (69.312.251,14) | -21,0% |
| 431230 | Hospitalización - Recién Nacidos | 128.007.406,00 | 210.445.470,50 | (82.438.064,50) | -39,2% |
| 431231 | Hospitalización - Salud Mental | 282.368.402,15 | 226.710.277,40 | 55.658.124,75 | 24,6% |
| 431233 | Hospitalización - Otros Cuidados Especiales | 78.955.393,39 | 712.072.074,34 | (633.116.680,95) | -88,9% |
| 431236 | Quirófanos Y Salas De Parto - Quirófanos | 1.974.626.494,15 | 1.913.782.283,15 | 60.844.211,00 | 3,2% |
| 431237 | Quirófanos Y Salas De Parto - Salas De Parto | 217.126.191,60 | 246.079.711,20 | (28.953.519,60) | -11,8% |
| 431246 | Apoyo Diagnóstico - Laboratorio Clínico | 210.356.561,47 | 98.070.831,00 | 112.285.730,47 | 114,5% |
| 431247 | Apoyo Diagnóstico - Imagenología | 376.582.763,69 | 384.833.458,70 | (8.250.695,01) | -2,1% |
| 431248 | Apoyo Diagnóstico - Anatomía Patológica | 33.410.354,62 | 29.275.939,50 | 4.134.415,12 | 14,1% |
| 431249 | Apoyo Diagnóstico - Otras Unidades de Apoyo Diagnóst | 0,00 | 47.333.342,70 | (47.333.342,70) | 100,0% |
| 431256 | Apoyo Terapéutico - Rehabilitación Y Terapias | 16.696.227,82 | 11.449.517,00 | 5.246.710,82 | 45,8% |
| 431258 | Apoyo Terapéutico - Banco De Sangre | 204.344.961,87 | 252.107.412,90 | (47.762.451,03) | -18,9% |
| 431259 | Apoyo Terapéutico - Unidad Renal | 69.568.838,08 | 12.188.522,87 | 57.380.315,21 | 470,8% |
| 431260 | Apoyo Terapéutico - Unidad De Hemodinamia | 370.083.181,30 | 229.917.426,79 | 140.165.754,51 | 61,0% |
| 431263 | Apoyo Terapéutico - Otras Unidades De Apoyo Terapéu | 148.078.341,01 | 52.877.815,71 | 95.200.525,30 | 180,0% |
| 431291 | Servicios Conexos A La Salud - Servicios Docentes | 98.189.990,00 | 113.043.576,00 | (14.853.586,00) | -13,1% |
| 431294 | Servicios Conexos A La Salud - Servicios De Ambulancia | 3.260.795.579,80 | 2.798.670.350,00 | 462.125.229,80 | 16,5% |
| 431295 | Servicios Conexos A La Salud - Otros Servicios | 7.948.109.236,00 | 8.506.849.885,50 | (558.740.649,50) | -6,6% |
| 431296 | Servicios de salud por capitacion | 75.648.746,26 | 0,00 | 75.648.746,26 | 100,0% |
| 431297 | Servicios de Salud Pago Global Prospectivo | 31.119.387.019,00 | 28.600.200.217,97 | 2.519.186.801,03 | 8,8% |
| TOTAL DEL PERIODO >>> | | 60.771.795.083,95 | 55.909.737.405,53 | 4.862.057.678,42 | 8,7% |

INCREMENTO DE INGRESOS: Los cuentas que muestran incremento en el mes de referencia, se presentan en el cuadro siguiente, según el cual, es el resultado del análisis comparativo del mismo.

| CUENTAS QUE PRESENTARON INCREMENTO | | | | | |
|------------------------------------|--|----------------------------------|-------------------|------------------|----------|
| CUENTA | CONCEPTO | SALDO ACUMULADO AL 28 DE FEBRERO | | VARIACION | |
| | | 2.022 | 2.021 | ABSOLUTA | RELATIVA |
| 431208 | Urgencias - Consulta Y Procedimientos | 1.853.148.433,08 | 1.753.651.788,49 | 99.496.644,59 | 5,7% |
| 431217 | Servicios Ambulatorios - Consulta Externa Y Procedimie | 659.354.231,59 | 277.134.995,62 | 382.219.235,97 | 137,9% |
| 431219 | Servicios Ambulatorios - Salud Oral | 28.083.258,80 | 10.617.503,00 | 17.465.755,80 | 164,5% |
| 431220 | Servicios Ambulatorios - Promoción Y Prevención | 2.639.166.004,47 | 37.691.540,71 | 2.601.474.463,76 | 6902,0% |
| 431227 | Hospitalización - Estancia General | 4.425.885.754,74 | 4.050.556.991,13 | 375.328.763,61 | 9,3% |
| 431231 | Hospitalización - Salud Mental | 282.368.402,15 | 226.710.277,40 | 55.658.124,75 | 24,6% |
| 431236 | Quirófanos Y Salas De Parto - Quirófanos | 1.974.626.494,15 | 1.913.782.283,15 | 60.844.211,00 | 3,2% |
| 431246 | Apoyo Diagnóstico - Laboratorio Clínico | 210.356.561,47 | 98.070.831,00 | 112.285.730,47 | 114,5% |
| 431248 | Apoyo Diagnóstico - Anatomía Patológica | 33.410.354,62 | 29.275.939,50 | 4.134.415,12 | 14,1% |
| 431256 | Apoyo Terapéutico - Rehabilitación Y Terapias | 16.696.227,82 | 11.449.517,00 | 5.246.710,82 | 45,8% |
| 431259 | Apoyo Terapéutico - Unidad Renal | 69.568.838,08 | 12.188.522,87 | 57.380.315,21 | 470,8% |
| 431260 | Apoyo Terapéutico - Unidad De Hemodinamia | 370.083.181,30 | 229.917.426,79 | 140.165.754,51 | 61,0% |
| 431263 | Apoyo Terapéutico - Otras Unidades De Apoyo Terapéu | 148.078.341,01 | 52.877.815,71 | 95.200.525,30 | 180,0% |
| 431294 | Servicios Conexos A La Salud - Servicios De Ambulancia | 3.260.795.579,80 | 2.798.670.350,00 | 462.125.229,80 | 16,5% |
| 431296 | Servicios de salud por capitacion | 75.648.746,26 | 0,00 | 75.648.746,26 | 100,0% |
| 431297 | Servicios de Salud Pago Global Prospectivo | 31.119.387.019,00 | 28.600.200.217,97 | 2.519.186.801,03 | 8,8% |

1. En relación de las cuentas 431217, 431219 y 431220 correspondiente a los servicios ambulatorios para el periodo del 2021 presentó un incremento considerable debido que para el 2021 los usuarios no asistían a estos servicios por motivos de la pandemia del COVID 19.
2. Con relación a la cuenta 431227 y 431231 hospitalización, estos servicios corresponden netamente a demanda de servicios.
3. Con relación a los servicios de apoyo como son 431246, 431248, 431256, 431259, 431260, 431263, al incrementar los servicios de consulta externa, urgencias y hospitalización, directamente afecta estas cuentas dado que son servicios transversales que son solicitados y facturados a los diferentes pagadores dado que hacen parte de la atención integral de los usuarios, para poder definir la conducta clínica.
4. Con respecto a la cuenta 431297 servicio de salud pago global prospectivo de debe al nuevo valor de techo que se pacto para el vigencia 2022.
5. En relación a ala cuenta 431297 capitación a partir del mes de febrero de 2022 se firmo contrato con la eps COOSALUD
6. En relación con la cuenta 431294 Servicios conexos a la salud – servicios de ambulancias, muestra in incremento de \$462,1 millones originado principalmente en la firma de los siguientes nuevos convenios, los cuales empezaron a regir desde marzo, septiembre y octubre de 2.021; y que claramente no existían en los meses de enero y febrero de 2.021.

| CONVENIOS APH AMBULANCIAS | | | |
|---------------------------|------------|------------|-------------------|
| CONVENIO | VIGENCIA | | VALOR |
| | DESDE | HASTA | |
| 230727 | 01/03/2021 | 30/09/2021 | 9.804.830.833,00 |
| 280922 | 01/10/2021 | 31/10/2023 | 16.395.954.100,00 |
| 280540 | 01/09/2021 | 28/02/2022 | 457.381.960,00 |

DISMINUCION DE INGRESOS:

| CUENTAS QUE PRESENTARON DISMINUCION | | | | | |
|-------------------------------------|--|----------------------------------|------------------|------------------|----------|
| CUENTA | CONCEPTO | SALDO ACUMULADO AL 28 DE FEBRERO | | VARIACION | |
| | | 2.022 | 2.021 | ABSOLUTA | RELATIVA |
| 431209 | Urgencias y Observación | 939.131.416,13 | 1.334.700.499,54 | (395.569.083,41) | -29,6% |
| 431218 | Servicios Ambulatorios - Consulta Especializada | 254.638.408,03 | 339.054.965,14 | (84.416.557,11) | -24,9% |
| 431228 | Hospitalización - Cuidados Intensivos | 3.099.928.447,06 | 3.330.985.315,69 | (231.056.868,63) | -6,9% |
| 431229 | Hospitalización - Cuidados Intermedios | 260.123.441,84 | 329.435.692,98 | (69.312.251,14) | -21,0% |
| 431230 | Hospitalización - Recién Nacidos | 128.007.406,00 | 210.445.470,50 | (82.438.064,50) | -39,2% |
| 431233 | Hospitalización - Otros Cuidados Especiales | 78.955.393,39 | 712.072.074,34 | (633.116.680,95) | -88,9% |
| 431237 | Quirófanos Y Salas De Parto - Salas De Parto | 217.126.191,60 | 246.079.711,20 | (28.953.519,60) | -11,8% |
| 431247 | Apoyo Diagnóstico - Imagenología | 376.582.763,69 | 384.833.458,70 | (8.250.695,01) | -2,1% |
| 431249 | Apoyo Diagnóstico - Otras Unidades de Apoyo Diagnóst | 0,00 | 47.333.342,70 | (47.333.342,70) | 100,0% |
| 431258 | Apoyo Terapéutico - Banco De Sangre | 204.344.961,87 | 252.107.412,90 | (47.762.451,03) | -18,9% |
| 431291 | Servicios Conexos A La Salud - Servicios Docentes | 98.189.990,00 | 113.043.576,00 | (14.853.586,00) | -13,1% |
| 431295 | Servicios Conexos A La Salud - Otros Servicios | 7.948.109.236,00 | 8.506.849.885,50 | (558.740.649,50) | -6,6% |

1. Con relación a la cuenta 431295 servicios conexos de salud disminuyo por las nuevas actividades y metas contratadas por el PIC.
2. Con respecto a las cuentas 431228, 431229, 431230 y 431233 hospitalización estos servicios corresponde netamente a demanda de servicios, razón por la cual no se puede ejercer acciones para el incremento en este servicio.
3. Con relación a la cuenta 431237 Quirófanos y Sala de Partos, los servicios con relación a esta cuenta corresponden netamente a demanda de servicios, razón por la cual no se puede ejercer acciones para el incremento además en este servicio dado que la tendencia teniendo en cuenta las acciones de promoción y prevención están enfocadas a disminuir la tasa de natalidad.
4. Con relación a los servicios de apoyo como son 431247, 431249 y 431258, son servicios que dependen de consulta externa, urgencias y hospitalización, directamente y afectan estas cuentas dado que son servicios trasversales que son solicitados y facturados a los diferentes pagadores dado que hacen parte de la atención integral de los usuarios, para poder definir la conducta clínica.

COMPOSICION DEL INGRESO: PRINCIPALES PAGADORES DEL PERIODO:

| COMPOSICION PRINCIPALES PAGADORES EN EL PERIODO | | | | | | | | | |
|---|---|---------------------------------------|-------|------------------|---------------------------------------|-------|------------------|-----------------------------|---------|
| IDENTIFICACION | | PARTICIPACION | | | | | | VARIACION TOTAL DEL PERIODO | |
| NIT | NOMBRE | CONSOLIDADO AL 28 DE FEBRERO DE 2.022 | | | CONSOLIDADO AL 28 DE FEBRERO DE 2.021 | | | ABSOLUTA | % |
| | | FEBRERO 2.022 | % | PROMEDIO MENSUAL | FEBRERO 2.021 | % | PROMEDIO MENSUAL | | |
| 900298372 | CAPITAL SALUD | 31.609.112.839 | 52,01 | 15.804.556.419 | 28.835.421.124 | 51,57 | 14.417.710.562 | 2.773.691.715 | 9,62% |
| 800246953 | FONDO FINANCIERO DISTRITAL | 13.756.005.948 | 22,64 | 6.878.002.974 | 13.695.301.611 | 24,50 | 6.847.650.805 | 60.704.337 | 0,44% |
| 830003564 | FAMISANAR SAS CONTR. | 1.930.706.413 | 3,18 | 965.353.207 | 2.631.899.448 | 4,71 | 1.315.949.724 | (701.193.035) | -26,64% |
| 860066942 | COMPENSAR EPS CONTRIBUTIVO | 775.459.880 | 1,28 | 387.729.940 | 1.457.810.233 | 2,61 | 728.905.117 | (682.350.353) | -46,81% |
| 900156264 | NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE | 1.189.867.562 | 1,96 | 594.933.781 | 1.443.072.197 | 2,58 | 721.536.098 | (253.204.635) | -17,55% |
| 800130907 | SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA | 1.492.147.507 | 2,46 | 746.073.754 | 1.242.938.928 | 2,22 | 621.469.464 | 249.208.579 | 20,05% |
| 800251440 | ENTIDAD PROM DE SALUD SANITARIA | 664.843.083 | 1,09 | 332.421.541 | 1.050.604.223 | 1,88 | 525.302.111 | (385.761.140) | -36,72% |
| 901097473 | MEDIMAS EPS S.A.S | 983.238.633 | 1,62 | 491.619.316 | 634.189.458 | 1,13 | 317.094.729 | 349.049.175 | 55,04% |
| 900226715 | COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA | 914.719.075 | 1,51 | 457.359.538 | 553.495.069 | 0,99 | 276.747.534 | 361.224.007 | 65,26% |
| 800088702 | EPS PREPAGADA SURAMERICANA | 492.376.869 | 0,81 | 246.188.434 | 588.520.101 | 1,05 | 294.260.050 | (96.143.232) | -16,34% |
| 901037916 | ADMINISTRADORA DEL SGSSS ADMINISTRADORA | 254.265.174 | 0,42 | 127.132.587 | 225.672.622 | 0,40 | 112.836.311 | 28.592.553 | 12,67% |
| 899999107 | ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD | 489.418.277 | 0,81 | 244.709.138 | 343.237.599 | 0,61 | 171.618.799 | 146.180.678 | 42,59% |
| SUBTOTAL | | 54.552.161.261 | 89,77 | 27.276.080.630 | 52.702.162.611 | 94,26 | 26.351.081.306 | 1.849.998.649 | 3,51% |
| VARIOS | OTROS PAGADORES MENORES | 6.219.633.823 | 10,23 | 3.109.816.912 | 3.207.574.794 | 5,74 | 1.603.787.397 | 3.012.059.029 | 93,90% |
| TOTAL INGRESO DEL PERIODO >>> | | 60.771.795.084 | 100 | 30.385.897.542 | 55.909.737.406 | 100 | 27.954.868.703 | 4.862.057.678 | 8,70% |

Tal y como se refleja en el cuadro anterior, se ve una participación del 52% como principal pagador a Capital Salud, manteniendo su margen de participación dentro de la totalidad del ingreso de la Subred Sur; y para el periodo del análisis muestra un leve incremento del 9.62% con respecto al mismo periodo del año anterior originada principalmente por las nuevas condiciones contractuales.

COMPOSICION DE LA CUENTA PGP:

| CONFORMACION DE LA CUENTA PGP | | | | | | | | |
|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|-------|----------------|------------------------------------|-------|----------------|--|
| IDENTIFICACION | | PARTICIPACION | | | | | | |
| NIT | NOMBRE | CONSOLIDADO AL 28 DE FEBRERO 2.022 | | | CONSOLIDADO AL 28 DE FEBRERO 2.021 | | | |
| | | INGRESO | % | PROMEDIO | INGRESO | % | PROMEDIO | |
| 900298372 | CAPITAL SALUD PGP | 25.701.822.290 | 82,59 | 12.850.911.145 | 23.636.604.868 | 82,64 | 11.818.302.434 | |
| 900298372 | CAPITAL SALUD PYD | 2.349.844.139 | 7,55 | 1.174.922.070 | 1.815.669.093 | 6,35 | 907.834.547 | |
| 800246953 | FONDO FINANCIERO = VINCULADOS | 214.945.335 | 0,69 | 107.472.668 | 877.626.771 | 3,07 | 438.813.386 | |
| 800246953 | FONDO FINANCIERO = IRREGULARES | 2.802.684.855 | 9,01 | 1.401.342.428 | 2.255.215.586 | 7,89 | 1.127.607.793 | |
| 800246953 | FONDO FINANCIERO = ADICIONALES | - | 0,00 | - | - | 0,00 | - | |
| 800105552 | ORGANIZACIÓN INTERNACIONAL o.i.m. | 50.090.400 | 0,16 | 25.045.200 | 15.083.900 | 0,05 | 7.541.950 | |
| TOTAL INGRESO DEL PERIODO >>> | | 31.119.387.019 | 100 | 15.559.693.510 | 28.600.200.218 | 100 | 14.300.100.109 | |

En el análisis de esta cuenta, se observa que bajo esta modalidad de contratación PGP

PARTICIPACION DE LA CUENTA PGP CON RESPECTO AL TOTAL DE LOS INGRESOS:

| PARTICIPACION DE LA CUENTA PGP CON RESPECTO DEL TOTAL DE INGRESOS | | | | | | | |
|---|-----------------------------------|------------------------------------|------------|-----------------------|------------------------------------|-----------|-----------------------|
| IDENTIFICACION | | PARTICIPACION | | | | | |
| NIT | NOMBRE | CONSOLIDADO AL 28 DE FEBRERO 2.022 | | | CONSOLIDADO AL 28 DE FEBRERO 2.021 | | |
| | | INGRESO | % | PROMEDIO | INGRESO | % | PROMEDIO |
| 900298372 | CAPITAL SALUD PGP | 28.051.666.429 | 90,14 | 14.025.833.215 | 23.636.604.868 | 82,64 | 11.818.302.434 |
| 800246953 | FONDO FINANCIERO = VINCULADOS | 3.017.630.190 | 9,70 | 1.508.815.095 | 877.626.771 | 3,07 | 438.813.386 |
| 800105552 | ORGANIZACIÓN INTERNACIONAL o.i.m. | 50.090.400 | 0,16 | 25.045.200 | 15.083.900 | 0,05 | 7.541.950 |
| TOTAL INGRESO DEL PERIODO >>> | | 31.119.387.019 | 100 | 15.559.693.510 | 24.529.315.539 | 86 | 12.264.657.770 |

13.2. Transferencias y Subvenciones

Presentó una variación del 35.70%, la desagregación de la cuenta Subvenciones presentados en el estado de situación financiera individual al 30 de Noviembre del año 2021 y 30 de Noviembre del año 2020 es la siguiente:

Cifras expresadas en pesos colombianos

| CUENTA | NOMBRE CUENTA | nov-21 | nov-20 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA % |
|--------------|--|------------------------|------------------------|-----------------------|----------------------|
| 443004 | Subvenciones por Donaciones | 4.464.021.527 | 1.750.006.564 | 2.714.014.962 | 155,09 |
| 443005 | Subvención por Recursos Transferidos por el Gobierno | 122.073.332.940 | 75.666.740.878 | 46.406.592.062 | 61,33 |
| 443006 | Bienes recibidos sin contraprestación | 13.812.455.823 | 26.007.647.961 | -12.195.192.139 | -46,89 |
| TOTAL | | 140.349.810.290 | 103.424.395.404 | 36.925.414.886 | 35,70 |

Fuente: Sistema de información Dinámica Gerencial - Modulo de información financiera – NIIF

13.2.1. Subvenciones por Donaciones

Presentó una variación del 155%, la variación corresponde principalmente al incremento en las donaciones realizadas por la ARL Sura, donde su cifra asciende a \$3,739 millones que corresponde a la entrega de EPP'S.

13.2.2. Subvenciones Recursos Transferidos Por El Gobierno

| SUBVENCIONES | | | | |
|--------------|------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| CUENTA | CONCEPTO | 2021 | 2020 | VARIACIONES |
| 44300501 | SUBVENCIONES INFRAESTRUCTURA | 41.467.066.635 | 10.193.139.968 | 31.273.926.667 |
| 44300502 | FORTALECIMIENTO | 80.606.266.305 | 65.473.600.910 | 15.132.665.395 |

El incremento presentado en la cuenta de subvenciones por infraestructura se presenta como consecuencia la ejecución de los convenios de obra principalmente el convenio No 676500 Nuevo Hospital de Usme por un valor de \$17.691 millones, convenio 1171-2017 construcción CAPS Manuela Beltrán por valor de \$ 7.501 millones, convenio 1213-2017 adecuación

unidad de urgencias tungal por valor de \$3.636 millones y convenio 1186-2017 adecuación terminación torres 2 Meissen por valor de \$7.299 millones

Respecto al incremento presentado por concepto de fortalecimiento corresponde principalmente por registro del convenio 013-2001 por \$27.640 millones y al convenio 018-2021 por valor de \$11.136 millones, convenio 003-2021 por valor de \$10.267 millones y por el cambio de registro del convenio APH cual se registra como prestación de servicios en la cuenta contable 431294 servicios conexos a la salud.

13.2.3. Bienes recibidos sin contraprestación

Presentó una disminución \$12.195 millones, resultado de la disminución de donaciones para atender la emergencia sanitaria.

Y la reversión registrada de acuerdo con el concepto emitido por la Contaduría General de la Nación -CGN- 18851 del 19 abril de 2021, "Las Empresas Sociales del Estado que reciben vacunas efectuarán control administrativo" "...no realiza registros contables por la recepción de las vacunas". El valor recibido por este concepto ascendió a \$11.448.

NOTA 14. GASTOS

Desagregación de las cuentas del rubro de gastos con corte a 30 de Noviembre 2021 es la siguiente:

Cifras expresadas en pesos colombianos

| CUENTA | NOMBRE CUENTA | nov-21 | nov-20 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA % |
|--------------|--|-----------------------|------------------------|------------------------|----------------------|
| 5101 | SUELDOS Y SALARIOS | 9.269.742.419 | 8.363.360.846 | 906.381.573 | 10,84 |
| 5102 | CONTRIBUCIONES IMPUTADAS | 836.823 | - | 836.823 | 0,00 |
| 5103 | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | 2.993.064.104 | 2.562.598.980 | 430.465.124 | 16,80 |
| 5104 | APORTES SOBRE LA NÓMINA | 643.965.900 | 604.072.500 | 39.893.400 | 6,60 |
| 5107 | PRESTACIONES SOCIALES | 7.262.243.489 | 6.536.311.073 | 725.932.417 | 11,11 |
| 5108 | GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS | 122.844.087 | 238.608.344 | -115.764.257 | -48,52 |
| 5111 | GENERALES | 36.201.516.348 | 28.479.211.121 | 7.722.305.227 | 27,12 |
| 5120 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | 138.902.856 | 1.921.338 | 136.981.518 | 7.129,49 |
| 5347 | DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR | 18.959.175.387 | 50.726.864.770 | -31.767.689.383 | -62,62 |
| 5360 | DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 3.210.625.754 | 3.516.005.747 | -305.379.993 | -8,69 |
| 5366 | AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES | 74.808.287 | 52.767.955 | 22.040.332 | 41,77 |
| 5368 | PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS | 9.608.821.987 | 12.086.598.438 | -2.477.776.451 | -20,50 |
| 5424 | SUBVENCIONES | 151.292 | - | 151.292 | #DIV/0! |
| 5804 | FINANCIEROS | 485.004.451 | 245.567.953 | 239.436.498 | 97,50 |
| 5890 | GASTOS DIVERSOS | 10.496.577.178 | 11.717.996.247 | -1.221.419.069 | -10,42 |
| TOTAL | | 99.468.280.363 | 125.131.885.312 | -25.663.604.949 | -20,51 |

Fuente: Sistema de información Dinámica Gerencial - Modulo de información financiera - NIIF

Las variaciones mas representativas respecto a la vigencia 2020 fueron:

14.1. Generales

- Servicios presentó un incremento de \$ 2.321 millones, resultado del servicio requerido para los equipos para atender la emergencia sanitaria.
- Mantenimiento: La variación fue del 261.38% resultado del incremento en la contratación de servicios para mantenimiento de equipos para atención Covid-19.
- Deterioro cuentas por cobrar: presentó una variación de -62.62% resultado del calculo de deterioro en la vigencia 2020 a la cartera de las entidades en liquidación.

NOTA 15. COSTOS

Desagregación de las cuentas del rubro de gastos es la siguiente:

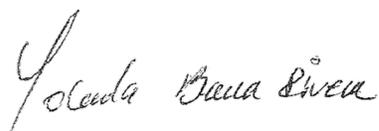
Cifras expresadas en pesos colombianos

| CUENTA | NOMBRE CUENTA | nov-21 | nov-20 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA % |
|--------|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------------|-------------------------|
| 6310 | SERVICIOS DE SALUD | 339.636.426.399 | 306.055.535.550 | 33.580.890.848 | 10,97 |
| TOTAL | | 339.636.426.399 | 306.055.535.550 | 33.580.890.848 | 10,97 |

Fuente: Sistema de información Dinámica Gerencial - Modulo de información financiera – NIIF

En comparación con la vigencia 2021 presentó una variación del 10.97%, erogaciones aplicadas a la prestación del servicio y principalmente atención Covid.

Es importante mencionar que se realizó la reversion de vacunas covid por valor de \$ 11.448 millones en el mes de septiembre aplicando lo establecido el concepto emitido por la Contaduría General de la Nación -CGN- 18851 del 19 abril de 2021, "Las Empresas Sociales del Estado que reciben vacunas efectuarán control administrativo"



YOLANDA BAENA RIVERA

Profesional Universitario

T.P. 114858-T

Subred Integrada de Servicios de Salud Sur E.S.E