

BOGOTÁ, DISTRITO CAPITAL
SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
NOTAS A 30 DE NOVIEMBRE 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 Secretaría 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.
- 1.2.8. Resolución 219 del 13 de Diciembre de 2021 emitida por la Contaduría General de la Nación por la cual se modifica el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público.

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 30 de Noviembre de 2022 y 30 de Noviembre 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 30 de Noviembre de 2022 y 30 de Noviembre 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 saldos de las operaciones se concilian con cada una de las áreas responsables y generadoras 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 Noviembre 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 comfacor y Manexca, 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 30 de Noviembre de 2022 y 30 de Noviembre 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 30 de Noviembre de 2022 y 30 de Noviembre 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
- 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.

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 cesara 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 depreciación serán revisados, como mínimo, al término de cada periodo contable y si existe un cambio significativo en estas variables, se ajustaran para reflejar el nuevo patrón de consumo de los beneficios económicos futuros. Dicho cambio se contabilizara 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 denominaran de consumo controlado y su depreciación se registrara 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 la 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 7,58%, donde lo más representativo fue el incremento en el rubro de depósitos en instituciones financieras por valor de \$ 12.967 millones.

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentada en el Estado de Situación Financiera individual con corte al 30 de Noviembre de 2022 y 30 de Noviembre de 2021 es la siguiente:

Cifras expresadas en pesos colombianos

CUENTA	NOMBRE CUENTA	nov-22	nov-21	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
1105	CAJA	111.221.450	100.657.700	10.563.750	10,49
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	183.564.633.628	170.607.928.842	12.956.704.786	7,59
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	310.000.000	310.000.000	-	-
TOTAL		183.985.855.078	171.018.586.542	12.967.268.536	7,58

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 por los recursos girados de los convenios 2806257-2021 USS Tunal Infraestructura por \$64,447 millones y el convenio 2980595-2021 por valor de \$10,471 millones disminuyendo los bancos con los respectivos giros por convenio.

Del total del efectivo, \$ 178.372 millones corresponde a convenios interadministrativos firmados con el Fondo financiero Distrital de Salud, Fondo de Desarrollo Local y Secretaría de educación Distrital por concepto de fortalecimiento, infraestructura y dotación.

Al cierre de noviembre de 2022 la entidad solo cuenta con \$ 5.171 millones, menos de 3% 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	nov-22	nov-21	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	83.808.957.975	103.909.451.394	- 20.100.493.419	- 19,34
1324	SUBVENCIONES POR COBRAR	-	610.227.694	- 610.227.694	- 100,00
1384	OTROS DEUDORES	1.810.960.834	1.390.549.677	420.411.157	30,23
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	139.699.629.576	155.343.509.868	- 15.643.880.293	- 10,07
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	- 118.915.279.314	- 105.870.935.640	- 13.044.343.675	12,32
TOTAL		106.404.269.071	155.382.802.994	-48.978.533.923	- 31,52

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 Noviembre 2022 a Noviembre de 2021, es la siguiente:

Cifras expresadas en pesos colombianos

CUENTA	NOMBRE CUENTA	NOVIEMBRE 2022	NOVIEMBRE 2021	VARIACION
131901	Plan de beneficios en Salud (PBS) Por Eps - Sin Facturar O Con Facturación Pendiente De Radicar	3.306.178.266,04	3.701.509.538,85	- 395.331.272,81
131902	Plan de beneficios en Salud (PBS) Por Eps - Con Facturación Radicada	15.882.765.543,10	20.535.967.813,20	- 4.653.202.270,10
131903	Plan Subsidiado De Salud (PBSS) Por Eps - Sin Facturar O Con Facturación Pendiente De Radicar	23.666.268.670,91	19.883.753.129,73	3.782.515.541,18
131904	Plan Subsidiado De Salud (PBSS) Por Eps - Con Facturación Radicada	36.092.293.280,80	49.188.168.611,78	- 13.095.875.330,98
131908	Servicios De Salud Por Ips Privadas - Sin Facturar O Con Facturación Pendiente De Radicar	55.648.966,97	59.934.528,09	- 4.285.561,12
131909	Servicios De Salud Por Ips Privadas - Con Facturación	75.472.867,50	134.513.481,50	- 59.040.614,00
131910	Servicios De Salud Por Ips Públicas - Sin Facturar O Con Facturación Pendiente De Radicar	187.900,00	170.700,00	17.200,00
131911	SERV.SALUD-IPS PÚBL-FACT RADICADA	-	747.690,00	- 747.690,00
131912	Servicios De Salud Por Compañías Aseguradoras - Sin Facturar O Con Facturación Pendiente De Radicar	9.016.134,00	2.824.600,00	6.191.534,00
131913	Servicios De Salud Por Compañías Aseguradoras - Con Facturación Radicada	3.040.020,00	1.483.942,00	1.556.078,00
131914	Servicios De Salud Por Entidades Con Régimen Especial - Sin Facturar O Con Facturación Pendiente De Radicar	664.497.732,48	862.577.245,00	- 198.079.512,52
131915	Servicios De Salud Por Entidades Con Régimen Especial - Con Facturación Radicada	965.979.772,41	3.490.344.739,10	- 2.524.364.966,69
131916	Servicios De Salud Por Particulares	625.948.556,58	632.940.780,32	- 6.992.223,74
131917	Atención Accidentes De Tránsito Soat Por Compañías De Seguros - Sin Facturar O Con Facturación Pendiente De	748.073.990,32	726.885.757,76	21.188.232,56
131918	Atención Accidentes De Tránsito Soat Por Compañías De Seguros - Con Facturación Radicada	2.608.170.503,56	2.628.546.652,60	- 20.376.149,04
131919	Atención Con Cargo A Recursos De Acciones De Salud Pública - Sin Facturar O Con Facturación Pendiente De Radicar	5.965.176.066,00	5.467.009.533,00	498.166.533,00
131920	Atención Con Cargo A Recursos De Acciones De Salud Pública - Con Facturación Radicada	2.876.712.291,00	3.553.646.765,00	- 676.934.474,00
131921	Atención Con Cargo Al Subsidio A La Oferta - Sin Facturar O Con Facturación Pendiente De Radicar	1.581.749.450,54	1.951.890.899,85	- 370.141.449,31
131922	Atención Con Cargo Al Subsidio A La Oferta - Con Facturación	7.665.765.057,00	8.640.100.193,00	- 974.335.136,00
131923	Riesgos Laborales (Arl) - Sin Facturar O Con Facturación Pendiente De Radicar	47.254.652,76	41.293.587,43	5.961.065,33
131924	Riesgos Laborales (Arl) - Con Facturación Radicada	92.793.061,00	220.938.180,00	- 128.145.119,00
131980	Giro para abono de facturación sin radicar (Cr)	- 23.702.726.047,64	- 22.200.242.097,88	- 1.502.483.949,76
131990	Otras Cuentas Por Cobrar Servicios De Salud	4.578.691.240,00	4.384.445.124,00	194.246.116,00
132495	OTRAS SUBVENCIONES	-	610.227.694,00	- 610.227.694,00
138432	Responsabilidades Fiscales	54.393.240,40	54.533.615,09	- 140.374,69
138435	INTERESES DE MORA	9.018.811,02	5.867.444,76	3.151.366,26
138490	Otras Cuentas por Cobrar	1.747.548.782,81	1.330.148.617,03	417.400.165,78
138509	Prestación De Servicios De Salud	134.839.494.083,98	150.429.871.981,07	- 15.590.377.897,09
138590	OTRAS CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	4.860.135.491,64	4.913.637.887,36	- 53.502.395,72
138609	Prestación De Servicios De Salud	- 115.400.089.747,00	- 102.798.261.017,00	- 12.601.828.730,00
138690	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	- 3.515.189.567,40	- 3.072.674.622,55	- 442.514.944,85
TOTAL GENERAL		106.404.269.070,78	155.382.802.994,09	-48.978.533.923,31

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

6.1. Prestación de servicios de Salud

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

NOVIEMBRE 2022	NOVIEMBRE 2021	VARIACION
15.882.765.543,10	20.535.967.813,20	- 4.653.202.270,10

La facturación radicada del régimen contributivo disminuyó en 22% respecto a la vigencia del 2022 principalmente por la aplicación de pagos y recaudo por acuerdos con la gestión de cobro persuasivo realizada, entre las entidades más representativas se encuentran Famisanar, Compensar, Nueva EPS y Sanitas, así como también por entidades en liquidación, como se indica en el siguiente cuadro informativo:

TERCERO	NOMBRE TERCERO	NOVIEMBRE 202	NOVIEMBRE 2021	VARIACION
830003564	ENTIDAD PROM. DE SALUD FAMILANAR SAS	1.854.491.747,70	4.631.030.387,00	- 2.776.538.639,30
860066942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	1.235.177.728,00	2.281.541.306,90	- 1.046.363.578,90
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	2.937.630.195,80	3.974.137.258,15	- 1.036.507.062,35
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A	3.147.952.699,00	3.356.893.542,00	- 208.940.843,00

ENTIDADES LIQUIDADAS				
TERCERO	NOMBRE TERCERO	NOVIEMBRE 2022	NOVIEMBRE 2021	VARIACION
901097473	MEDIMAS EPS S.A.S	1.316.591.225,00	2.107.666.272,00	- 791.075.047,00
805000427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	402.587.892,00	587.950.262,00	- 185.362.370,00
860045904	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CUNDINAMARCA - COMFACUNDI	-	120.169.168,00	- 120.169.168,00
804002105	COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD SUBSIDIADA COMPARTA EPS-S	-	26.734.404,00	- 26.734.404,00
891280008	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE NARIÑO	-	134.600,00	- 134.600,00

131903 Plan Subsidiado De Salud (PBSS) Por Eps - Sin Facturar O Con Facturación Pendiente De Radicar

NOVIEMBRE 2022	NOVIEMBRE 2021	VARIACION
23.666.268.670,91	19.883.753.129,73	3.782.515.541,18

El incremento en esta cuenta corresponde al 19% respecto al periodo anterior el cual se ve afectado principalmente por el incremento en la prestación de servicio al régimen subsidiado especialmente con Capital Salud seguido de Asociación Mutual Ser Empresa Solidaria de Salud EPS-S, Salud Total, Coosalud, entre otras, adicional a ello se evidencia incremento en la oferta de prestación de servicios de salud por valor de \$1.314 millones de pesos principalmente por Capital Salud mediante el régimen subsidiado tipo evento que corresponde ordenes de servicio.

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

NOVIEMBRE 2022	NOVIEMBRE 2021	VARIACION
36.092.293.280,80	49.188.168.611,78	- 13.095.875.330,98

En la vigencia 2022 este rubro disminuyó en un 26% el cual corresponde a la recuperación de cartera principalmente con Capital Salud, Famisanar, Compensar, Asociación Mutual Ser Empresa Solidaria de Salud EPS-S y EPS y Medicina Prepagada Suramericana S. A entre las más significativas, aplicación de pagos según soportes emitidos por las entidades responsables, revisión de sendas y procesos coactivos a favor de la Subred Sur, también se tiene en cuenta el impacto generado por entidades en liquidación como Comfacundi en sus dos tipos de contrato como Tipo Evento por \$2.347 millones y Tipo Cápita por \$175 millones, Medimás, y Comparta.

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

NOVIEMBRE 2022	NOVIEMBRE 2021	VARIACION
965.979.772,41	3.490.344.739,10	- 2.524.364.966,69

Esta cuenta presenta una disminución del 72% la cual corresponde a la aplicación de pagos oportunos de acuerdo a los soportes enviados por las diferentes entidades, acorde con la cuenta contable giro para abono de facturación sin identificar – Régimen especial, adicional a ello se cuenta con el recaudo de recursos por vacunas COVID-19.

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

NOVIEMBRE 2022	NOVIEMBRE 2021	VARIACION
7.665.765.057,00	8.640.100.193,00	- 974.335.136,00

La disminución que se generó en este rubro es del 11% respecto al periodo anterior representado principalmente por el recaudo en la facturación de irregulares o fronterizos con una disminución de \$1.675 millones específicamente con Fondo Financiero Distrital.

131980 Giro para abono de facturación sin radicar (Cr)

NOVIEMBRE 2022	NOVIEMBRE 2021	VARIACION
- 23.702.726.047,64	- 22.200.242.097,88	- 1.502.483.949,76

El rubro de giro directo aumento en 6% respecto a la vigencia anterior, la variación presentada, se representa por recuperación y aplicación de saldos de los diferentes regímenes de salud, entre las variaciones más representativas se encuentra:

Régimen Subsidiado con un incremento de \$1.670 millones, derivado del proceso de conciliación, auditoria y revisión de sendas especialmente con la EPS Capital Salud con Contratos PGP.

Para el Régimen Contributivo se obtiene una disminución de \$5.000 millones la cual corresponde a la aplicación de pagos acordes con los soportes emitidos por la entidad derivados de la gestión de cobro persuasivo y coactivo, lo que ha permitido realizar acuerdos de pago con: Nueva EPS, Convida y Ecoopsos en proceso de intervención ante la Superintendencia de Salud.

Para régimen tipo Evento incrementó en \$6.000 millones lo cual corresponde a recuperación de saldos de periodos auditados por contratos tipo PGP principalmente con Capital Salud.

Por Régimen Especial se observa una disminución por \$1.663 millones la cual se deriva por la aplicación de los giros realizados dentro del periodo según los soportes socializados por las diferentes entidades.

Por último, un incremento de \$217 millones que es representada por los demás regímenes dentro de los cuales resalta el régimen de Accidente de tránsito por incremento de recaudo de las entidades.

6.2. Subvenciones Por Cobrar

Cifras en pesos colombianos

CUENTA	NOMBRE CUENTA	nov-22	nov-21	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
1324	SUBVENCIONES POR COBRAR	-	610.227.694	- 610.227.694	- 100,00
TOTAL		0	610.227.694	-610.227.694	- 100,00

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

La variación comparada con el mismo periodo de la vigencia anterior corresponde a las cuentas por cobrar del mes de Noviembre de convenios firmados con el Fondo Financiero Distrital de Salud.

6.3. Cuentas por cobrar de difícil recaudo

138509 Prestación De Servicios De Salud

NOVIEMBRE 2022	NOVIEMBRE 2021	VARIACION
134.839.494.083,98	150.429.871.981,07	- 15.590.377.897,09

El presente rubro tuvo una disminución del 10% respecto al periodo anterior y ese se basa principalmente por el régimen subsidiado, el cual disminuyo en \$8.000 millones de pesos y está enmarcado en la recuperación de saldos gracias a los procesos coactivos y persuasivo, lo cual ha permitido disminuir la cartera no corriente de este régimen específicamente Capital Salud, Nueva EPS, Ecoopsos, así mismo, se encuentra al régimen contributivo el cual disminuyo en \$3.000 millones de pesos por recuperación de saldos. Dentro de los regímenes que afectaron la disminución presentada en este rubro también se encuentra Particulares, la cual disminuyó entre 2021 y 2022 por depuración de saldos ante Comité de Sostenibilidad Contable, por último, Atención de Transito Soat responde a procesos de conciliación médica y contable, permitiendo la recuperación de saldos por parte de Seguros del Estado mediante procesos coactivos y acuerdos de pago.

138609 prestación De Servicios De Salud

NOVIEMBRE 2022	NOVIEMBRE 2021	VARIACION
- 115.400.089.747,00	- 102.798.261.017,00	- 12.601.828.730,00

Para este periodo, el deterioro incremento en un 12% debido principalmente al aumento de la tasa TES emitida por el Banco de la República, aplicada al cálculo de deterioro correspondiente a la vigencia 2022. Adicional a ello se debe tener en cuenta las entidades en liquidación.

151403-Medicamentos

Cifras en pesos colombianos

CUENTA	CONCEPTO	nov-22	nov-21	VARACION
15140301	Medicamentos	1.265.776.183,43	1.527.645.606,39	(261.869.422,96)
15140302	Medicamentos Donación FFDS	1.136.314.672,16	1.452.998.233,22	(316.683.561,06)
TOTAL GENERAL		2.402.090.855,59	2.980.643.839,61	(578.552.984,02)

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

El decrecimiento que presentó el rubro de Medicamentos por valor de \$ 579 millones, es equivalente al -24%, esta variación obedece a la reducción y ajuste del presupuesto, por lo tanto, se está efectuando el control de medicamentos con el fin de evitar la compra de suministros no necesarios para el servicio.

151404-Materiales Médico – Quirúrgicos

Cifras en pesos colombianos

CUENTA	CONCEPTO	nov-22	nov-21	VARACION
15140401	Materiales Médico Quirúrgicos	3.789.476.430,37	5.016.269.477,55	(1.226.793.047,18)
15140402	OSTEOSINTESIS ORTOPEDIA	25.805.136,80	44.578.790,24	(18.773.653,44)
15140403	Materiales Médico Quirúrgicos Donación FFDS	21.247.738,65	16.607.765,57	4.639.973,08
15140404	Materiales Médico Quirúrgicos Donación PAI	205.629.360,90	6.512.026,36	199.117.334,54
TOTAL		4.042.158.666,72	5.083.968.059,72	(1.041.809.393,00)

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

Con relación a la variación del rubro “Materiales Médico Quirúrgicos” se evidencia disminución en el inventario por valor de \$ 1.042 millones. Dicha variación corresponde a la reducción y ajuste del presupuesto, por lo tanto, se está efectuando el control de medicos quirúrgicos con el fin de evitar la compra de suministros no necesarios para el servicio.

NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (PPE)

Desagregación del rubro de propiedad planta y equipo con corte a 30 de Noviembre de 2022 Vs Noviembre de 2021 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos

CUENTA	NOMBRE CUENTA	nov-22	nov-21	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
1605	TERRENOS	46.648.862.073	46.648.862.073	-	-
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	137.614.290.441	64.591.065.664	73.023.224.777	113,05
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	321.523.727	-	321.523.727	-
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	120.256.719	125.256.719	- 5.000.000	- 3,99
1640	EDIFICACIONES	95.253.074.354	81.088.988.086	14.164.086.268	17,47
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	14.917.210	14.917.210	-	-
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES	149.891.850	149.891.850	-	-
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	778.722.502	772.097.139	6.625.363	0,86
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	46.314.663.232	38.876.123.558	7.438.539.675	19,13
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	3.515.782.822	3.060.103.714	455.679.108	14,89
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	11.239.387.396	8.247.802.091	2.991.585.305	36,27
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	7.326.499.409	5.796.597.854	1.529.901.555	26,39
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	223.886.009	247.208.211	- 23.322.201	- 9,43
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	- 42.616.166.802	- 37.425.012.986	- 5.191.153.816	13,87
TOTAL		306.905.590.943	212.193.901.182	94.711.689.761	44,63

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

Al cierre noviembre 30 de 2022 se observa un incremento considerable en el rubro de construcciones en curso como consecuencia de los proyectos en construcción de los Hospital de Usme, Terminación y Adecuación de la Torre II de la USS Meissen, Urgencias Tunal, CAPS Danubio, CAPS Candelaria La Nueva y Adecuación del CAPS Tunal, así mismo los bienes muebles en bodega presentan incremento en comparación con el mismo corte de la vigencia anterior que corresponde al convenio de dotación de equipo de comunicación y cómputo suscrito con Fondo Financiero Distrital de Salud de Bogotá para la Torre II del Hospital Meissen, el centro de atención Manuela Beltrán y centro de atención Candelaria el cual está próximo a entrar en funcionamiento.

En el rubro de edificaciones se da un incremento que corresponde a la reclasificación de los valores que se encontraban registrados como construcción en curso del centro de atención Manuela Beltrán, el cual empezó a operar desde el mes de febrero de 2022.

Por otra parte, se observa un incremento moderado en el rubro de Transporte Terrestre, lo cual está dado por el ingreso de 7 vehículos de transporte de pacientes medicalizado, y un vehículo de apoyo administrativo, recibidos por parte del Fondo Financiero Distrital de Salud de Bogotá.

DETALLE DE SALDOS Y MOVIMIENTOS DE LA PPE – MUEBLES

En el siguiente cuadro se puede observar el detalle y el concepto de entradas, salidas y depreciación, según clasificación de la propiedad, planta y equipo al cierre noviembre 30 de 2022.

Incorporaciones de Propiedad Planta y Equipo durante la Vigencia 2022

En lo que se refiere a las incorporaciones realizadas durante el transcurso de la vigencia 2022, se relaciona los siguientes montos clasificados por grupos:

INGRESOS POR RUBRO		
RUBRO	VALOR	%
TERRENOS	-	-
EDIFICACIONES	14,164,086,268	49.52
PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	-	-
REDES DE AIRE	-	-
MAQUINARIA Y EQUIPO	51,588,771	0.18
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	7,028,460,982	24.57
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	589,705,577	2.06
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTO	4,460,326,089	15.59
EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	2,284,709,017	7.99
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA DESPENSA Y HOTELERIA	23,322,202	0.08
TOTAL	28,602,198,906	100

Se da la incorporación y registro en edificación del valor correspondiente al costo total de la construcción de la unidad Manuela Beltrán la cual fue puesta en funcionamiento y su valor acumulado en construcciones en curso fue trasladado al rubro de edificaciones. Este concepto registra el 49.52% del total de incorporaciones durante la vigencia.

En lo que refiere a las incorporaciones del equipo médico y científico este refleja una participación del 24.57% del total de los ingresos que en su mayoría corresponden a equipos biomédicos de no control especial adquiridos mediante el contrato No. Contrato 7108-2020, seguido de una Torre de Endoscopia adquirida a través del contrato 7107 dentro del mismo Convenio, un tomógrafo y por último, los equipos adquiridos para la dotación de la Torre II de Meissen y la Unidad de Manuela Beltrán. Adicionalmente se registra el ingreso de 7 vehículos tipo ambulancia y un vehículo administrativo, en calidad de traspasó por parte de la Secretaria Distrital de Salud de Bogotá D.C.

De otro lado se registra ingreso de equipos de comunicación y cómputo producto del convenio infraestructura suscrito con el Fondo Financiero Distrital de Salud Bogotá, cuyo objeto es dotar la nueva Torre II del Hospital Meissen y el centro de atención Manuela Beltrán y nueva obra candelaria.

SALIDAS DEL PERIODO

Las salidas acumuladas por bajas del período 2022 se encuentran discriminadas en los siguientes rubros:

SALIDAS POR RUBRO		
RUBRO	VALOR	%
TERRENOS	-	-
EDIFICACIONES	-	-
PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	-	-
REDES DE AIRE	-	-
MAQUINARIA Y EQUIPO	42,881,504	1.05
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	2,561,597,157	62.60
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	175,415,878	4.29
EQUIPO DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	673,003,755	16.45
EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	615,577,206	15.04
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA DESPENSA Y HOTELERIA	23,322,202	0.57
TOTAL	4,091,797,702	100

Se registra la Baja en cuentas de un tomógrafo que estaba ubicado en el centro de atención Meissen con placa de activo T0017650 totalmente depreciado, baja registrada en el acta de comité de inventarios número 36 del mes de marzo del 2022 y comité 37 del 14 de junio de 2022. Se registra salida de nueve vehículos de transporte tipo ambulancia y motos por daños irreparables en el motor, aprobada en los comités de inventarios número 36 del mes de marzo de 2022 y 38 de julio de 2022 y la salida un vehículo tipo ambulancia por transferencia a la Subred Centro Oriente, por efectos de terminación de los contratos de Comodatos 001 de 2018 bajo convenio Marco con la Secretaría Distrital de Salud y todo su equipamiento de equipo médico y científico. Adicionalmente se da salida a dos ventiladores por daño y que fueron objeto de garantía por parte de la Secretaria Distrital de Salud.

Se genera devolución de equipos de comunicación y cómputo entregados en el mes de Julio de 2022 por parte del Fondo Financiero Distrital de Salud bajo convenio de dotación e infraestructura, los cuales fueron devueltos a solicitud de esta entidad.

Depreciación Acumulada

Al cierre noviembre 30 de 2022, la Subred Sur registra depreciación y amortización acumuladas por valor de \$43.608 millones distribuidas en los siguientes grupos:

DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NOVIEMBRE 2022 VS NOVIEMBRE 2021			
CONCEPTO	nov-22	nov-21	VARIACION
Edificaciones	- 11,330,342,454.00	- 9,145,574,824.00	- 2,184,767,630.00
Redes, Líneas Y Cables	- 71,899,503.00	- 49,935,345.00	- 21,964,158.00
Maquinaria Y Equipo	- 568,854,363.51	- 546,525,342.00	- 22,329,021.51
Equipo Médico Y Científico	- 17,461,337,863.85	- 15,420,570,462.42	- 2,040,767,401.43
Muebles, Enseres Y Equipo De Ofici	- 2,720,460,585.24	- 2,772,751,105.18	52,290,519.94
Equipos De Comunicación Y Comput	- 6,423,707,950.68	- 5,672,457,127.55	- 751,250,823.13
Equipos De Transporte, Tracción Y E	- 3,678,487,753.86	- 3,465,086,986.86	- 213,400,767.00
Equipos De Comedor, Cocina, Despe	- 221,351,754.00	- 242,267,629.00	20,915,875.00
Bienes Muebles en Bodega	- 27,540,741.00	-	- 27,540,741.00
Bienes Propiedad Planta y Equipo N	- 112,183,832.80	- 109,844,164.00	- 2,339,668.80
SUB TOTALES	- 42,616,166,801.94	- 37,425,012,986.01	- 5,191,153,815.93
Licencias	- 804,198,088.00	- 766,642,228.00	- 37,555,860.00
Softwares	- 187,600,977.00	- 259,033,115.00	71,432,138.00
SUB TOTALES	- 991,799,065.00	- 1,025,675,343.00	33,876,278.00
TOTAL	- 43,607,965,866.94	- 38,450,688,329.01	- 5,157,277,537.93

CONSTRUCCIONES EN CURSO

Al cierre noviembre 30 de 2022 se registra en la subcuenta construcciones en curso lo correspondiente a los avances de obra de los proyectos CAPS Danubio, Candelaria La Nueva, Caps Tunal, terminación de la Torre II de Meissen y adecuación Torre 1 Meissen, USS Nazareth, construcción de la UMHEs Usme para un total acumulado de \$137.614.290.441 respectivamente; a continuación se relaciona avance del estado de las construcciones en curso cuantitativamente y cualitativamente:

A continuación se detallan los porcentajes de avance de cada una de las obras relacionadas anteriormente:

%Avance Obras Subred Sur		
Corte 30 de Noviembre de 2022		
PROYECTO	PROGRAMADO	EJECUTADO
Terminacion Torre II de Meissen	100%	9614%
Uregncias Tunal	5.30%	4.44%
CAPS Danubio	51.93%	51.99%
CAPS Candelaria	100%	96.14%
Hospital Usme	56.54%	44.35%
CAPS Tunal	63.80%	61.27%
Adecuacion Torre 1 Meissen	45.40%	45.40%
USS San Juan	20.00%	29.00%
USS Nazareth	34.15%	13.44%

OTROS

160505 Terrenos de propiedad de Terceros

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 Secretaría 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 Secretaría 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

La desagregación otros activos presentada en el Estado de Situación Financiera individual con corte al 30 de Noviembre de 2022 y 30 de Noviembre de 2021 es la siguiente:

Cifras expresadas en pesos colombianos

CUENTA	NOMBRE CUENTA	nov-22	nov-21	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	3.015.526.038	3.562.903.825	- 547.377.786	- 15,36
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	3.996.124.437	3.996.124.437	-	-
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	255.362.922.227	189.307.086.122	66.055.836.104	34,89
1909	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	8.119.252.210	15.404.457.814	- 7.285.205.604	- 47,29
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	1.207.677.273	1.248.359.423	- 40.682.150	- 3,26
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	- 991.799.065	- 1.025.675.343	33.876.278	- 3,30
TOTAL		270.709.703.120	212.493.256.278	58.216.446.842	27,40

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	nov-22	nov-21	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
19080102	Recursos Entregados En Administracion Ley 50	122.588.387	412.760.795	- 290.172.408	- 70,30
19080103	Deposito Especial Direccion Distrital de Tesoreria	5.368.682.800	5.368.682.800	-	-
19080109	Recursos Entregados En Administracion Retroactivo Subred Sur	5.177.339.578	5.839.594.744	- 662.255.166	- 11,34
19080112	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMON PROYECTO HOSPITAL USME CONVENIO 676500-2018	244.694.311.462	177.686.047.783	67.008.263.679	37,71
TOTAL		255.362.922.227	189.307.086.122	66.055.836.104	34,89

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) desembolso realizado por el Fondo Financiero Distrital de Salud con cargo al convenio infraestructura No 676500 Nuevo Hospital de Usme de la vigencia 2022 registrados en la cuenta 19080112 por valor de \$116.708 millones.

9.2. Depósitos entregados en garantía

La cuenta 1909 “depósitos entregados en garantía” presentó una variación del - 47.29%, compuesta por Depósito judiciales en bancos \$838 millones, embargos judiciales \$804 millones, y embargos judiciales terceros - cartera \$6.477 millones, siendo ésta última la más representativa presentando una disminución de \$6.785 millones la cual se encuentra en proceso la devolución de recursos de los títulos judiciales constituidos.

Cifras expresadas en pesos colombianos

CUENTA	NOMBRE CUENTA	nov-22	nov-21	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
19090301	Depósitos Judiciales en Bancos	837.760.613	837.760.613	-	-
19090302	Embargos Judiciales	804.063.997	1.304.063.997	- 500.000.000	- 38,34
19090303	Embargos Judiciales Terceros - Cartera	6.477.427.600	13.262.633.204	- 6.785.205.604	- 51,16
TOTAL		8.119.252.210	15.404.457.814	-7.285.205.604	- 47,29

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

La cuenta de embargos judiciales terceros-cartera, presenta una disminución del 51,16%, la cual está enmarcada principalmente por la aplicación del embargo según fallo de sentencia por proceso No. 11001310301920160079700 en el juzgado tercero civil de la ciudad de Bogotá, resultado de la demanda en contra de la subred del proveedor Salud Biomederi S.A.S y Centro Cardiovascular Colombiano SAS por valor de \$ 5.348 millones y reembolso de saldos a favor por parte del Banco Agrario por concepto de depósitos judiciales.

PASIVOS

La desagregación de los pasivos presentada en el Estado de Situación Financiera individual con corte al 30 de Noviembre de 2022 y 30 de Noviembre de 2021 es la siguiente:

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR

Este rubro esta desagregado así:

Cifras expresadas en pesos colombianos

CUENTA	NOMBRE CUENTA	nov-22	nov-21	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	44.232.181.282	41.123.082.372	3.109.098.910	7,56
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	952.935.413	531.710.660	421.224.753	79,22
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	1.639.725.515	1.923.116.641	- 283.391.126	- 14,74
2425	ACREEDORES	-	-	-	-
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	1.444.797.236	1.568.684.691	- 123.887.455	- 7,90
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	507.451.838	657.477.204	- 150.025.366	- 22,82
2460	CRÉDITOS JUDICIALES	222.712.969	1.011.237.087	- 788.524.118	- 77,98
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	9.302.132.343	22.346.264.962	- 13.044.132.619	- 58,37
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	18.982.252.110	18.290.372.424	691.879.685	3,78
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	1.823.205.670	2.907.666.238	- 1.084.460.568	- 37,30
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	22.031.751.728	13.033.728.277	8.998.023.451	69,04
2790	PROVISIONES DIVERSAS	23.628.872.393	9.314.167.560	14.314.704.833	153,69
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	2.088.820.871	151.840.559	1.936.980.312	1.275,67
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	407.409.152.300	307.949.337.498	99.459.814.802	32,30
2903	DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	3.755.316.773	3.000.510.723	754.806.051	25,16
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	908.633	2.149.553	- 1.240.920	- 57,73
2990	Otros Pasivos Diferidos	8.032.031.710	19.402.974.463	- 11.370.942.753	- 58,60
TOTAL		546.054.248.785	443.214.320.913	102.839.927.872	23,20

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

10.1. Adquisición de bienes y servicios

Cifras expresadas en pesos colombianos

CUENTA	NOMBRE CUENTA	nov-22	nov-21	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NAC	44.232.181.282	41.123.082.372	3.109.098.910	7,56
TOTAL		44.232.181.282	41.123.082.372	3.109.098.910	7,56

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

Esta cuenta presenta un incremento \$ 3.109 millones que comparado con el mismo periodo del año anterior y obedece a las facturas correspondientes a los contratos de obra causadas en noviembre y que serán giradas en el mes de diciembre.

10.2. Otras cuentas por pagar

Este rubro se detalla así:

Cifras expresadas en pesos colombianos

CUENTA	NOMBRE CUENTA	nov-22	nov-21	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
249028	Seguros	11.308.119	27.870.305	- 16.562.186	- 59,43
249040	Saldos A Favor De Beneficiarios	3.026.236.263	4.362.529.429	- 1.336.293.166	- 30,63
249044	Intereses de Mora	-	-	-	-
249045	MULTAS Y SANCIONES	-	-	-	-
249050	APORTES ICBF y SENA	211.572.100	206.048.800	5.523.300	2,68
249051	SERVICIOS PUBLICOS	195.128.379	262.094.079	- 66.965.700	- 25,55
249055	SERVICIOS	3.043.115.991	15.544.558.388	- 12.501.442.397	- 80,42
249058	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	2.814.771.491	1.943.163.961	871.607.530	44,86
TOTAL		9.302.132.343	22.346.264.962	-13.044.132.619	- 58,37

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

Presentó una variación del 58,37% donde la disminución en la cuenta 249040 “saldos a favor de beneficiarios” en -30,63% como resultado de la depuración y legalización de saldos por recursos de convenios, así como la disminución de \$12.501 millones en la cuenta 249055 “servicios” debido al proceso de causación de la matriz de contratistas no obligados a facturar en el sistema de información Dinámica gerencial para la implementación del proceso para la generación y transmisión del documento equivalente en cumplimiento a la **Resolución 00167 de 30 de Diciembre de 2021** y **Resolución 000488 del 29 de Abril de 2022** emitidas por la **DIAN**, la cual quedó registrada en el mes de Diciembre de 2022 teniendo en cuenta Noviembre-2022 cumpliendo con el reconocimiento del gasto.

10.2.1. Remuneración Servicios – 24905501

Conforme a la conducta que han venido teniendo las cuentas por pagar en el rubro de OPS, se evidencia que en el mes de NOVIEMBRE del 2022 Vs NOVIEMBRE del 2021, se refleja un decrecimiento por valor de \$ 12.501 millones, esto se debe al cambio de metodología de causación de ops, valor que corresponde a los contratistas que no están obligados a facturar y por lo consiguiente se les debe generar documento equivalente en cumplimiento a la **Resolución 00167 de 30 de Diciembre de 2021** y **Resolución 000488 del 29 de Abril de 2022** emitidas por la **DIAN**, debido a que este registro se realiza por el módulo de inventarios, por tal razón el registro de la cuenta por pagar queda en el mes de Octubre-2022.

Cifras expresadas en pesos colombianos

MES	AÑO		VARIACIÓN	AÑO	
	2022	2021		2022	2021
NOVIEMBRE	3.043.115.991	15.544.558.388	(12.501.442.397)	225	4505
TOTAL	3.043.115.991	15.544.558.388	(12.501.442.397)	225	4.505

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

10.3. Provisiones

Cifras expresadas en pesos colombianos

CUENTA	NOMBRE CUENTA	nov-22	nov-21	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	22.031.751.728	13.033.728.277	8.998.023.451	69,04
2790	PROVISIONES DIVERSAS	23.628.872.393	9.314.167.560	14.314.704.833	153,69
TOTAL		45.660.624.121	22.347.895.837	23.312.728.284	104,32

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

El aumento de la cuenta 2790 “provisiones diversas” en 153.69% se debe al proceso de causación en el sistema de información Dinámica gerencial de la matriz de los contratistas – OPS no obligados a facturar debido a la implementación del proceso para la generación y transmisión del documento equivalente en cumplimiento a la **Resolución 00167 de 30 de Diciembre de 2021 y Resolución 000488 del 29 de Abril de 2022 emitidas por la DIAN**, la cual quedó provisionada en el mes Noviembre-2022, y causada como cuenta por pagar en el mes de Diciembre de 2022.

10.3.1. Litigios y demandas

La desagregación de litigios y demandas presentada en el Estado de Situación Financiera individual con corte al 30 de Noviembre de 2022 y 30 de Noviembre de 2021 es la siguiente:

Cifras expresadas en pesos colombianos

CUENTA	NOMBRE CUENTA	nov-22	nov-21	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
27010301	Administrativas	21.343.542.402	12.758.308.678	8.585.233.724	67,29
27010501	Laborales	686.647.451	273.898.147	412.749.304	150,69
27019001	Otros litigios y demandas	1.561.875	1.521.452	40.423	2,66
TOTAL		22.031.751.728	13.033.728.277	8.998.023.451	69,04

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

Pasivos contingentes

Al cierre Noviembre 30 de 2022 la Subred Integrada de Servicios de Salud Sur E.S.E. registra pasivos contingentes en la cuenta 2701 Litigios y Demandas la suma de \$22.032 millones calificados como probables en el aplicativo Siproj web de la Alcaldía Mayor de Bogotá.

Igualmente se registran otros pasivos contingentes por concepto de los bienes recibidos en comodato o arrendamiento, reconocidos por el monto reportado a la Subred Sur por parte del proveedor y se realiza entrada al módulo de activos fijos para tener el control y ubicación de cada uno de estos bienes, ya que se encuentran bajo custodia de la entidad, al cierre Noviembre 30 de 2022 se refleja un saldo de \$18.618 millones, cuya clasificación se da a continuación:

CUENTA	NOMBRE CUENTA	nov-22	nov-21	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
93061701	COMODATOS	14.439.246.516	16.964.359.679	- 2.525.113.163	- 14,88
93061702	ARRIENDOS	4.178.690.388	5.577.080.288	- 1.398.389.900	- 25,07
TOTAL		18.617.936.904	22.541.439.967	-3.923.503.063	- 17,41

Los registros correspondientes a los litigios y demandas en cuentas de orden acreedora se realizan de acuerdo al 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 posibles, los cuales a corte 30 de Noviembre de 2022 reflejan un saldo de \$21.270 millones detallados así:

CUENTA	NOMBRE CUENTA	nov-22	nov-21	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
91200101	Civiles	27.174.921	33.703.998	- 6.529.077	- 19
91200201	Laborales	911.430.326	1.837.502.853	- 926.072.527	- 50
91200401	Administrativos	20.331.199.084	24857135303	- 4.525.936.219	- 18,21
TOTAL		21.269.804.331	26.728.342.154	-5.458.537.823	- 20,42

REVELACION

Litigios y demandas - REMOTA

La Subred Sur registra en el aplicativo Siproj Web al cierre Noviembre 30 de 2022 un total de 53 procesos calificados como remotos y valorizados en aproximadamente \$ 202 millones, los cuales por política contable no son objeto de registro contable.

10.4. Provisiones diversas

Provisiones Diversas – 27909002

En la cuenta 27909002 – provisión OPS en el mes de NOVIEMBRE de 2022 presenta un incremento por valor de \$ 13.948 millones comparado con el mismo periodo del año anterior. Este incremento concierne al cambio de metodología de causación de ops, este valor corresponde a los contratistas que no están obligados a facturar y por lo consiguiente se les debe generar documento equivalente, por tal motivo se registró como provisión con el fin de reconocer el respectivo gasto en el mes que se prestó el servicio.

VALOR PROVISIÓN			
CUENTA	AÑO		VARIACIÓN
	2022	2021	
279090	15.323.400.227,69	1.374.947.365,77	13.948.452.862,00

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

NOTA 11. OTROS PASIVOS

Desagregación de las cuentas de otros pasivos es la siguiente:

Cifras expresadas en pesos colombianos

CUENTA	NOMBRE CUENTA	nov-22	nov-21	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	2.088.820.871	151.840.559	1.936.980.312	1.275,67
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	407.409.152.300	307.949.337.498	99.459.814.802	32,30
2903	DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	3.755.316.773	3.000.510.723	754.806.051	25,16
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	908.633	2.149.553	- 1.240.920	- 57,73
2990	Otros Pasivos Diferidos	8.032.031.710	19.402.974.463	- 11.370.942.753	- 58,60
TOTAL		421.286.230.288	330.506.812.796	90.779.417.492	27,47

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

La variación presentada en la cuenta 2901 comparado con el periodo del año anterior corresponde al registro del convenio 2612819-2021 y el convenio 3017398-2021 firmado con la Secretaria de Educación Distrital.

El incremento presentado en la cuenta 2902 comparado con el mismo periodo del año anterior corresponde principalmente al registro de los recursos del convenios de infraestructura No 676500 Nuevo Hospital de Usme por valor de \$ 116.708 millones correspondiente al reconocimiento de los recursos en administración que fueron desembolsados de la vigencia 2022 por el FFDS y convenios 2806257-2021 USS Tunal Infraestructura por \$ 64,447 millones y el convenio 2980595-2021 por valor de \$ 10,471 millones

La disminución presentada en la cuenta 2990 por valor de \$11.370 obedece principalmente a la terminación del convenio de call center y otros convenios como 003-2021, 013-202, el 018-2021 entre otros.

NOTA 12. PATRIMONIO

Cifras expresadas en pesos colombianos

CUENTA	NOMBRE CUENTA	nov-22	nov-21	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
3208	CAPITAL FISCAL	246.189.051.331	246.189.051.331	-	-
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	78.496.748.977	7.375.698.452	71.121.050.525	964,26
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	3.609.512.494	61.834.120.601	- 58.224.608.107	- 94,16
TOTAL		328.295.312.802	315.398.870.384	12.896.442.418	4,09

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

Con corte a 30 de Noviembre de 2022 la utilidad del ejercicio acumulado fué \$ 3.610 millones, resultado de la ejecución de convenios de fortalecimiento e infraestructura, principalmente construcción del hospital de usme.

NOTA 13. INGRESOS

El detalle de los ingresos es el siguiente:

Cifras expresadas en pesos colombianos

CUENTA	NOMBRE CUENTA	nov-22	nov-21	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
4312	SERVICIOS DE SALUD	339.715.888.340	332.419.983.580	7.295.904.760	2,19
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	- 686.476	- 13.836.172	13.149.696	- 95,04
4430	Subvenciones	114.805.742.019	140.349.810.290	- 25.544.068.271	- 18,20
4802	FINANCIEROS	768.118.476	481.947.285	286.171.191	59,38
4808	INGRESOS DIVERSOS	11.425.740.012	8.112.316.307	3.313.423.705	40,84
4830	REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DEL VALOR	6.202.687.236	19.588.606.073	- 13.385.918.837	- 68,34
TOTAL		472.917.489.607	500.938.827.362	-28.021.337.756	- 5,59

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

En el siguiente cuadro, se detalla el comportamiento de los ingresos totales en el periodo de referencia, según el cual, presentan una variación total de -5,6 %, pasando de \$500.939 millones a \$ 472.917 millones, es decir, una disminución por valor de \$ -28.021 millones.

CONCEPTO	SALDO ACUMULADO AL 30 DE NOVIEMBRE				VARIACION	
	2.022	%	2.021	%	ABSOLUTA	RELATIVA
INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS	339.715.888.340	71,8%	332.419.983.580	66,4%	7.295.904.760	2,2%
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	-686.476	0,0%	-13.836.172	0,0%	13.149.695,80	-95,0%
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	114.805.742.019	24,3%	140.349.810.290	28,0%	-25.544.068.271	-18,2%
OTROS INGRESOS	18.396.545.724	3,9%	28.182.869.665	5,6%	-9.786.323.940,60	-34,7%
TOTAL INGRESOS COMPARATIVOS	472.917.489.607	1,00	500.938.827.362	1,00	-28.021.337.755,51	-5,6%

Adicionalmente, la entidad detalla a continuación el desglose por cuenta contable de los ingresos por venta de servicios obtenidos en el periodo en los diferentes puntos de atención, así:

COMPOSICION DEL INGRESO POR CUENTA CONTABLE					
CUENTA	CONCEPTO	SALDO ACUMULADO AL 30 DE NOVIEMBRE		VARIACION	
		2.022	2.021	ABSOLUTA	RELATIVA
431208	Urgencias - Consulta Y Procedimientos	12.792.372.858	10.279.230.968	2.513.141.890	24,4%
431209	Urgencias y Observación	6.399.505.568	5.979.581.924	419.923.644	7,0%
431217	Servicios Ambulatorios - Consulta Externa Y Procedimie	3.864.015.645	2.896.042.050	967.973.595	33,4%
431218	Servicios Ambulatorios - Consulta Especializada	4.532.314.742	1.344.088.728	3.188.226.014	237,2%
431219	Servicios Ambulatorios - Salud Oral	198.503.734	147.795.607	50.708.127	34,3%
431220	Servicios Ambulatorios - Promoción Y Prevención	3.935.189.154	3.497.346.146	437.843.008	12,5%
431227	Hospitalización - Estancia General	25.942.669.278	22.442.501.999	3.500.167.279	15,6%
431228	Hospitalización - Cuidados Intensivos	16.248.855.802	22.704.594.728	(6.455.738.926)	-28,4%
431229	Hospitalización - Cuidados Intermedios	2.307.624.730	1.984.097.910	323.526.820	16,3%
431230	Hospitalización - Recién Nacidos	976.391.366	1.098.988.863	(122.597.497)	-11,2%
431231	Hospitalización - Salud Mental	1.446.601.221	1.318.036.042	128.565.179	9,8%
431233	Hospitalización - Otros Cuidados Especiales	421.712.692	1.402.252.969	(980.540.277)	-69,9%
431236	Quirófanos Y Salas De Parto - Quirófanos	13.172.062.736	12.595.670.821	576.391.915	4,6%
431237	Quirófanos Y Salas De Parto - Salas De Parto	1.510.663.463	1.367.826.351	142.837.113	10,4%
431246	Apoyo Diagnóstico - Laboratorio Clínico	1.312.884.483	842.902.434	469.982.049	55,8%
431247	Apoyo Diagnóstico - Imagenología	2.331.108.087	2.336.847.470	(5.739.383)	-0,2%
431248	Apoyo Diagnóstico - Anatomía Patológica	85.856.499	179.498.107	(93.641.608)	-52,2%
431249	Apoyo Diagnóstico - Otras Unidades de Apoyo Diagnóst	24.700	63.959.513	(63.934.813)	100,0%
431256	Apoyo Terapéutico - Rehabilitación Y Terapias	63.602.827	67.003.835	(3.401.007)	-5,1%
431258	Apoyo Terapéutico - Banco De Sangre	1.102.206.606	1.226.755.550	(124.548.944)	-10,2%
431259	Apoyo Terapéutico - Unidad Renal	335.749.368	1.623.937.703	(1.288.188.335)	-79,3%
431260	Apoyo Terapéutico - Unidad De Hemodinamia	2.371.853.389	1.740.197.605	631.655.784	36,3%
431263	Apoyo Terapéutico - Otras Unidades De Apoyo Terapéu	541.197.761	547.298.013	(6.100.253)	-1,1%
431291	Servicios Conexos A La Salud - Servicios Docentes	1.121.414.660	1.176.975.979	(55.561.319)	100,0%
431294	Servicios Conexos A La Salud - Servicios De Ambulanc	8.393.684.029	15.194.252.148	(6.800.568.119)	-44,8%
431295	Servicios Conexos A La Salud - Otros Servicios	59.117.466.894	56.522.171.212	2.595.295.682	4,6%
431296	Servicios de salud por capitacion	806.123.698	-	806.123.698	100,0%
431297	Servicios de Salud Pago Global Prospectivo	168.384.232.348	161.840.128.904	6.544.103.444	4,0%
TOTAL DEL PERIODO >>>		339.715.888.340	332.419.983.580	7.295.904.760	2,2%

Incremento de Ingresos

La facturación general de los servicios de salud para el periodo en referencia, presenta un leve incremento del 2.2% equivalentes a \$7.295 millones.

CUENTAS QUE PRESENTARON INCREMENTO DURANTE EL PERIODO					
CUENTA	CONCEPTO	SALDO ACUMULADO AL 30 DE NOVIEMBRE		VARIACION	
		2.022	2.021	ABSOLUTA	RELATIVA
431297	Servicios de Salud Pago Global Prospectivo	168.384.232.348	161.840.128.904	6.544.103.444	4,0%
431227	Hospitalización - Estancia General	25.942.669.278	22.442.501.999	3.500.167.279	15,6%
431218	Servicios Ambulatorios - Consulta Especializada	4.532.314.742	1.344.088.728	3.188.226.014	237,2%
431295	Servicios Conexos A La Salud - Otros Servicios	59.117.466.894	56.522.171.212	2.595.295.682	4,6%
431208	Urgencias - Consulta Y Procedimientos	12.792.372.858	10.279.230.968	2.513.141.890	24,4%
431217	Servicios Ambulatorios - Consulta Externa Y Procedimie	3.864.015.645	2.896.042.050	967.973.595	33,4%
431296	Servicios de salud por capitacion	806.123.698	-	806.123.698	100,0%
431260	Apoyo Terapéutico - Unidad De Hemodinamia	2.371.853.389	1.740.197.605	631.655.784	36,3%
431236	Quirófanos Y Salas De Parto - Quirófanos	13.172.062.736	12.595.670.821	576.391.915	4,6%
431246	Apoyo Diagnóstico - Laboratorio Clínico	1.312.884.483	842.902.434	469.982.049	55,8%
431220	Servicios Ambulatorios - Promoción Y Prevención	3.935.189.154	3.497.346.146	437.843.008	12,5%
431209	Urgencias y Observación	6.399.505.568	5.979.581.924	419.923.644	7,0%
431229	Hospitalización - Cuidados Intermedios	2.307.624.730	1.984.097.910	323.526.820	16,3%
431237	Quirófanos Y Salas De Parto - Salas De Parto	1.510.663.463	1.367.826.351	142.837.113	10,4%
431231	Hospitalización - Salud Mental	1.446.601.221	1.318.036.042	128.565.179	9,8%
431219	Servicios Ambulatorios - Salud Oral	198.503.734	147.795.607	50.708.127	34,3%
TOTAL DEL PERIODO >>>		308.094.083.942	284.797.618.700	23.296.465.242	8,2%

En las cuentas PGP y PYD 431297 presenta la mayor variación, con un incremento en el periodo en referencia por valor de \$ 6.544 millones, teniendo en cuenta que se cambia el valor del techo contractual, pasando de \$ 11.830.269.282 a \$ 12.891.239.373 con la EPS Capital Salud, cambio que entró en vigencia a partir de enero de 2.022.

El incremento de \$ 3.500 millones en la cuenta 431227 Hospitalización - Estancia General, tienen su principal origen principalmente a que estos servicios corresponden netamente a demanda de servicios derivados del servicio de urgencia y la contratación vigente de la Subred, así como también, al incremento en las tarifas anuales.

El incremento de \$ 3.188 millones en la cuenta 431218 Servicios Ambulatorios – Consulta Especializada, obedecen principalmente a que el pagador COOSALUD a aumentado su población de afiliados en Bogotá y a su vez autorizado los servicios de salud con la Subred Integrada de servicios de Salud Sur E. S. E.

En la cuenta 431295 Servicios Conexos a la Salud – Otros Servicios, presenta la suma de \$2.595 millones de incremento, el cual se debe primordialmente a que, en el mes de septiembre de 2.022, se firmó el convenio N° 3998550 por valor de \$27.476.000, cuya vigencia va desde el 21 de junio de 2.022 al 31 de enero de 2.023 incrementando así el promedio mensual de facturación.

En la cuenta 431208 Urgencias – Consultas y Procedimientos, nos indica un incremento por \$ 2.513 millones, estos servicios corresponden netamente a demanda de servicios.

En relación a la cuenta 431217 Servicios Ambulatorios – Consulta Externa y Procedimientos para el periodo del 2022 presentó un incremento de \$ 967 millones, originada principalmente a la mejora en la oportunidad de consulta externa, adicionalmente para la vigencia 2022 no existen restricciones de movilidad a causa de la pandemia por COVID-19, por último, se está generando demanda inducida para incrementar la facturación ambulatoria por la modalidad de PyD, y a la autorización de servicios a nuestra entidad y la contratación vigente de la Subred.

Disminución de Ingresos

Las cuentas que registran una disminución en el periodo de referencia, se presentan en siguiente cuadro comparativo.

Cuentas que presentaron disminución durante el periodo					
CUENTA	CONCEPTO	SALDO ACUMULADO AL 30 DE NOVIEMBRE		VARIACION	
		2.022	2.021	ABSOLUTA	RELATIVA
431294	Servicios Conexos A La Salud - Servicios De Ambulancias	8.393.684.029	15.194.252.148	(6.800.568.119)	-44,8%
431228	Hospitalización - Cuidados Intensivos	16.248.855.802	22.704.594.728	(6.455.738.926)	-28,4%
431259	Apoyo Terapéutico - Unidad Renal	335.749.368	1.623.937.703	(1.288.188.335)	-79,3%
431233	Hospitalización - Otros Cuidados Especiales	421.712.692	1.402.252.969	(980.540.277)	-69,9%
431258	Apoyo Terapéutico - Banco De Sangre	1.102.206.606	1.226.755.550	(124.548.944)	-10,2%
431230	Hospitalización - Recién Nacidos	976.391.366	1.098.988.863	(122.597.497)	-11,2%
431248	Apoyo Diagnóstico - Anatomía Patológica	85.856.499	179.498.107	(93.641.608)	-52,2%
431249	Apoyo Diagnóstico - Otras Unidades de Apoyo Diagnóstico	24.700	63.959.513	(63.934.813)	100,0%
431291	Servicios Conexos A La Salud - Servicios Docentes	1.121.414.660	1.176.975.979	(55.561.319)	100,0%
431263	Apoyo Terapéutico - Otras Unidades De Apoyo Terapéutico	541.197.761	547.298.013	(6.100.253)	-1,1%
431247	Apoyo Diagnóstico - Imagenología	2.331.108.087	2.336.847.470	(5.739.383)	-0,2%
431256	Apoyo Terapéutico - Rehabilitación Y Terapias	63.602.827	67.003.835	(3.401.007)	-5,1%
TOTAL DEL PERIODO >>>		31.621.804.398	47.622.364.880	(16.000.560.482)	-33,6%

En relación a la cuenta 431294 Servicios Conexos a la Salud – Servicios de Ambulancias, presenta una disminución por valor de \$ 6.800 millones, motivada principalmente en que desde la Secretaria de Salud se realizó una redistribución de los convenios y algunos de los que teníamos, fueron asignando a las otras subredes. Así mismo para el año 2.021 se venía operando con 40 maquinas “Vehiculos ambulancias” modelos promedio 2.010; en la actualidad se esta operando unicamente con 20 unidades.

Con respecto a las cuentas 431228 Hospitalización - Cuidados Intensivos y otros cuidados especiales, su disminución por valor de \$ 6.455 millones, obedece principalmente a que para el año anterior el país presentaba los niveles máximos de hospitalización y urgencias en uci, en atención a pacientes Covid – 19; para el periodo actual, ya no están esas condiciones de criticidad pandémica, lo que conlleva a la disminución en la atención a pacientes de UCI.

Adicionalmente las diferentes EMPRESAS ADMINISTRADORAS DE PLANES DE BENEFICIO EPS “EAPB” pueden trasladar de manera directa los usuarios críticos a otras IPS propias o a particulares que ofrezcan mejores tarifas, situación que no se presentaba en la vigencia 2021.

En la cuenta 431259 correspondiente al Apoyo Terapéutico – Unidad Renal la mayoría de estos eventos se prestaban bajo la modalidad de evento y pasaron a la modalidad de PGP, con el pagador Capital Salud, teniendo en cuenta el incremento en el nuevo valor techo.

COMPOSICION DEL INGRESO PRINCIPALES PAGADORES DEL PERIODO

COMPOSICION PRINCIPALES PAGADORES EN EL PERIODO									
IDENTIFICACION		PARTICIPACION						VARIACION TOTAL DEL PERIODO	
NIT	NOMBRE	CONSOLIDADO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2.022			CONSOLIDADO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2.021			ABSOLUTA	%
		NOVIEMBRE 2.022	%	PROMEDIO MENSUAL	NOVIEMBRE 2.021	%	PROMEDIO MENSUAL		
900298372	CAPITAL SALUD	182.602.744.491	53,75	16.600.249.499	164.462.041.580	49,47	14.951.094.689	18.140.702.911	11,03%
800246953	FONDO FINANCIERO DISTR	80.237.443.044	23,62	7.294.313.004	84.032.413.230	25,28	7.639.310.294	(3.794.970.186)	-4,52%
830003564	FAMISANAR SAS CONTR.	11.794.795.086	3,47	1.072.254.099	13.797.826.655	4,15	1.254.347.878	(2.003.031.569)	-14,52%
860066942	COMPENSAR EPS CONTRIBU	6.139.386.513	1,81	558.126.047	8.734.305.154	2,63	794.027.741	(2.594.918.641)	-29,71%
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOT	7.721.033.148	2,27	701.912.104	7.966.953.475	2,40	724.268.498	(245.920.327)	-3,09%
800130907	SALUD TOTAL ENTIDAD PR	8.533.737.965	2,51	775.794.360	7.392.459.782	2,22	672.041.798	1.141.278.182	15,44%
800251440	ENTIDAD PROM DE SALUD	5.699.304.025	1,68	518.118.548	5.909.025.071	1,78	537.184.097	(209.721.046)	-3,55%
901037916	ADMINISTRADORA DEL SGS	1.546.907.238	0,46	140.627.931	2.771.737.403	0,83	251.976.128	(1.224.830.165)	-44,19%
901097473	MEDIMAS EPS S.A.S CONTRI	1.413.580.152	0,42	128.507.287	4.380.464.567	1,32	398.224.052	(2.966.884.415)	-67,73%
900226715	COOSALUD EPS CONTRIBU	6.605.046.622	1,94	600.458.784	3.535.388.972	1,06	321.398.997	3.069.657.650	86,83%
800088702	ASEGURADORA SURA EPS S	2.116.285.737	0,62	192.389.612	2.931.355.594	0,88	266.486.872	(815.069.857)	-27,81%
899999107	CONVIDA EPS	2.359.969.423	0,69	214.542.675	2.660.921.948	0,80	241.901.995	(300.952.525)	-11,31%
SUBTOTAL		316.770.233.443	93,25	28.797.293.949	308.574.893.431	92,83	28.052.263.039	8.195.340.012	2,66%
VARIOS	OTROS PAGADORES MENORES	22.945.654.897	6,75	2.085.968.627	23.845.090.149	7,17	2.167.735.468	(899.435.252)	-3,77%
TOTAL INGRESO DEL PERIODO		339.715.888.340	100	30.883.262.576	332.419.983.580	100	30.219.998.507	7.295.904.760	2,19%

Según el ejercicio tal y como se refleja en el cuadro anterior, se observan que los pagadores Capital Salud y Fondo Financiero Distrital de Salud, como principales generadores del ingreso para la Subred Integrada de Servicios de Salud Sur, con una participación porcentual de facturación del 53.75% y del 23.62% respectivamente los cuales mantienen su participación, pues en conjunto suman el 77,37% de la totalidad del ingreso de la Subred Sur, esto obedece principalmente a que con estos pagadores se tienen los convenios PGP y PYD de manera permanente.

Composición de la cuenta PGP y PYD

En el cuadro siguiente se detalla el comportamiento de los ingresos para las cuentas de PGP y PYD, para el periodo de referencia.

CONFORMACION DE LAS CUENTAS PGP y PYD							
IDENTIFICACION		PARTICIPACION					
NIT	NOMBRE	CONSOLIDADO AL 30 NOVIEMBRE DE 2.022			CONSOLIDADO AL 30 NOVIEMBRE DE 2.021		
		INGRESO	%	PROMEDIO	INGRESO	%	PROMEDIO
900298372	CAPITAL SALUD PGP	143.511.311.177	85,23	13.046.482.834	131.808.164.078	81,44	11.982.560.371
900298372	CAPITAL SALUD PYD	13.289.765.017	7,89	1.208.160.456	11.960.135.978	7,39	1.087.285.089
800246953	FONDO FINANCIERO = VIN	1.943.525.810	1,15	176.684.165	2.479.766.431	1,53	225.433.312
800246953	FONDO FINANCIERO = IRF	8.955.465.304	5,32	814.133.209	15.073.695.167	9,31	1.370.335.924
901232414	AMERICARES FOUNDATIO	189.265.580	0,11	17.205.962	-	0,00	-
800105552	ORGANIZACIÓN INTERNA	494.899.460	0,29	44.990.860	518.367.250	0,32	47.124.295
TOTAL INGRESO DEL PERIODO		168.384.232.348	100,00	15.307.657.486	161.840.128.904	100,00	14.712.738.991

Al analizar cuenta se observan los principales servicios y pagadores de esta modalidad de contratación PGP y PYD (Pago Global Prospectivo), los cuales mantienen su participación porcentual en el periodo de referencia; así mismo desde el mes de marzo de 2.022 inicio nuevo convenio con el pagador AMERICARES FOUNDATION IN, cuya facturación acumulada para el periodo ascendió a \$189 millones consolidando una participación de 0,29% del total PGP y PYD.

Participación de la cuenta PGP con respecto al total de los Ingresos

PARTICIPACION DE LAS CUENTA PGP y PYD CON RESPECTO DE LOS INGRESOS POR SERVICIOS							
IDENTIFICACION		PARTICIPACION					
NIT	NOMBRE	CONSOLIDADO AL 30 NOVIEMBRE DE 2.022			CONSOLIDADO AL 30 NOVIEMBRE DE 2.021		
		INGRESO	%	PROMEDIO	INGRESO	%	PROMEDIO
900298372	CAPITAL SALUD PGP	156.801.076.194	46,16	17.422.341.799	143.768.300.056	43,25	15.974.255.562
800246953	FONDO FINANCIERO = TOTAL PGP	10.898.991.114	3,21	1.210.999.013	17.553.461.598	5,28	1.950.384.622
901232414	AMERICARES FOUNDATION IN	189.265.580	0,06	21.029.509	-	-	-
800105552	ORGANIZACIÓN INTERNACIONAL o.i.m.	494.899.460	0,15	54.988.829	518.367.250	0,16	57.596.361
SUBTOTAL		168.384.232.348	49,57	18.709.359.150	161.840.128.904	48,69	17.982.236.545
OTROS SERVICIOS DE SALUD		171.331.655.992	50,43	19.036.850.666	170.579.854.675	51,31	18.953.317.186
TOTAL INGRESO DEL PERIODO >>>		339.715.888.340	100,00	37.746.209.816	332.419.983.580	100,00	36.935.553.731

Para este periodo, la cuenta constituye el 49,57% de la totalidad del ingreso de la Subred Sur; con Capital Salud y Fondo Financiero como los más importantes pagadores.

13.2. Transferencias y Subvenciones

Presentó una variación del 18.20%, la desagregación de la cuenta Subvenciones presentada en el Estado de situación financiera individual al 30 de Noviembre del año 2022 y 30 de Noviembre del año 2021 es la siguiente:

Cifras expresadas en pesos colombianos

CUENTA	NOMBRE CUENTA	nov-22	nov-21	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
443004	Subvenciones por Donaciones	-	4.464.021.527	- 4.464.021.527	- 100,00
443005	Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes de entidades de gobierno	95.809.073.069	122.073.332.940	- 26.264.259.872	- 21,52
443006	Bienes recibidos sin contraprestación	-	13.812.455.823	- 13.812.455.823	- 100,00
443010	Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes de Empresas Públicas	14.663.103.272	-	14.663.103.272	-
443011	Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes del sector Privado	4.333.565.678	-	4.333.565.678	-
TOTAL		114.805.742.019	140.349.810.290	-25.544.068.271	- 18,20

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

13.2.1. Subvenciones por Donaciones

Se evidencia que el rubro Subvenciones presentó un aumento por valor de \$ 720 millones, esta variación corresponde al periodo de 30 de Noviembre del año 2022 y 30 de Noviembre del año 2021, en la cual se reclasificaron las cuentas contables, dando cumplimiento a la resolución 219 de 2021 emitida por la Contaduría General de la Nación –CGN.

Cifras expresadas en pesos colombianos

CUENTA	NOMBRE CUENTA	nov-22	nov-21	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
443004	Subvenciones por Donaciones	-	4.464.021.527	- 4.464.021.527	- 100,00
443006	Bienes recibidos sin contraprestación	-	13.812.455.823	- 13.812.455.823	- 100,00
443010	Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes de Empresas Públicas	14.663.103.272	-	14.663.103.272	-
443011	Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes del sector Privado	4.333.565.678	-	4.333.565.678	-
TOTAL		18.996.668.950	18.276.477.349	720.191.601	3,94

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

Las donaciones presentaron un comportamiento de incremento debido que para el mes de NOVIEMBRE de 2022 el Fondo Financiero transfirió biológicos para que fueran distribuidos a las otras subredes (neumo).

13.2.2. Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes de entidades de Gobierno

Cifras expresadas en pesos colombianos

CUENTA	NOMBRE CUENTA	nov-22	nov-21	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
44300501	Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes de entidades de gobierno no operacional	74.766.749.574	41.467.066.635	33.299.682.939	80,30
44300502	Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes de entidades de gobierno operacional	19.613.052.118	80.606.266.305	- 60.993.214.187	- 75,67
44300503	Bienes recibidos de entidades de Gobierno	1.429.271.376	-	1.429.271.376	-
TOTAL		95.809.073.069	122.073.332.940	-26.264.259.872	- 21,52

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

El incremento presentado en la cuenta 44300501 subvenciones por infraestructura se presentan principalmente por la ejecución del convenio 676500 para la construcción Hospital de Usme por un valor de \$17.693 millones, el convenio 1186/2017 por un valor de \$8.033 millones el convenio 1153-2017 por valor de \$ 6.230 millones y el convenio 1210-2017 por \$3.907 millones.

La disminución presentada en la cuenta de subvenciones por convenios de fortalecimiento se presenta principalmente en la terminación del convenio 1842457-2020 call center por valor de \$7.480 millones, el registro del convenio 028-2020 por un valor de \$3.156 millones, el convenio 003 2021 por un valor de \$2.450 millones y ejecución del convenio 013 -2021 por valor de \$27.640 millones.

13.2.3. Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes del sector privado

Podemos apreciar que para el mes de Noviembre 2022 en la cuenta 44301101- Bienes, derechos y recursos en efectivo recibidos Sector Privado ha incrementado debido a las donaciones recibidas por parte de las entidades privadas AMERICARES FOUNDATION INC y UNIVERSIDADES, el cual donó suministros para el cuidado personal.

13.2.4. Otros ingresos

Desagregación de las cuentas del rubro otros ingresos con corte a 30 de Noviembre de 2022 es la siguiente:

Cifras expresadas en pesos colombianos

CUENTA	NOMBRE CUENTA	nov-22	nov-21	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
4802	FINANCIEROS	768.118.476	481.947.285	286.171.191	59,38
4808	INGRESOS DIVERSOS	11.425.740.012	8.112.316.307	3.313.423.705	40,84
4830	REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DEL VALOR	6.202.687.236	19.588.606.073	- 13.385.918.837	- 68,34
TOTAL		18.396.545.724	28.182.869.665	-9.786.323.941	- 34,72

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

Se registra los valores por concepto de intereses generados en las cuentas bancarias, rendimientos fondos recursos ley 50 - cesantías, indemnizaciones, sobrantes de caja e inventarios por conteos físicos, fotocopias, recuperación por provisión de litigios y demandas, recuperación provisión ops, indemnizaciones por pólizas de seguros y reversión perdidas deterioro cuentas por cobrar.

NOTA 14. GASTOS

La desagregación de las cuentas del rubro de gastos con corte a 30 de Noviembre 2022 es la siguiente:

Cifras expresadas en pesos colombianos

CUENTA	NOMBRE CUENTA	nov-22	nov-21	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
5101	SUELDOS Y SALARIOS	7.031.566.164	9.269.742.419	- 2.238.176.255	- 24,14
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	337.942	836.823	- 498.881	- 59,62
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2.332.830.302	2.993.064.104	- 660.233.802	- 22,06
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	496.125.900	643.965.900	- 147.840.000	- 22,96
5107	PRESTACIONES SOCIALES	5.439.794.066	7.262.243.489	- 1.822.449.423	- 25,09
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	247.997.941	122.844.087	125.153.854	101,88
5111	GENERALES	37.627.024.098	36.201.516.348	1.425.507.750	3,94
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	279.597.997	138.902.856	140.695.141	101,29
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	25.783.183.057	18.959.175.387	6.824.007.670	35,99
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4.582.121.256	3.210.625.754	1.371.495.502	42,72
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	74.439.231	74.808.287	- 369.056	- 0,49
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	7.224.543.534	9.608.821.987	- 2.384.278.453	- 24,81
5804	FINANCIEROS	1.231.556.000	485.004.451	746.551.550	153,93
5890	GASTOS DIVERSOS	21.004.576.236	10.496.577.178	10.507.999.058	100,11
TOTAL		113.355.693.726	99.468.129.071	13.887.564.655	13,96

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

Las variaciones mas representativas respecto a la vigencia 2021 fueron:

14.1. Generales

- Honorarios: Presentó un incremento de \$ 1.269 millones, resultado de arrendamiento espacio corferias.
- Combustible resultado del incremento en la contratación de servicios para mantenimiento del parque automotor.
- Arrendamiento bienes muebles: Equipos asociados a la atención covid-19 y apertura de nuevas unidades de atención (Manuela Beltran- Meissen Torre II).

14.2. Deterioro de cuentas por cobrar

- Deterioro cuentas por cobrar: presentó una variación de 35.76% resultado del calculo de deterioro a la cartera de las entidades en liquidación (medimas y coomeva) y el incremento de la TES para el respectivo cálculo.

TES SEGUNDO TRIMESTRE 2022	TES PRIMER TRIMESTRE 2022 Y ANTERIORES	VARIACIÓN
9,70%	7,72%	1,98%

14.3. Otros Gastos

La desagregación de las cuentas del rubro de otros gastos con corte a 30 de Noviembre 2022 es la siguiente:

Cifras expresadas en pesos colombianos

CUENTA	NOMBRE CUENTA	nov-22	nov-21	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
580401	Actualizacion Financiera de Provisiones	303.704.758	228.001.319	75.703.439	33,20
580423	Pérdida Por Baja En Cuentas De Cuentas Por Cobrar	356.789	-	356.789	-
580439	INTERESES DE MORA	3.079.694	1.663.068	1.416.626	85,18
580447	INTERESES SOBRE CREDITO JUDICIALES	125.519.284	96.884.390	28.634.894	29,56
580490	Otros Gastos Financieros	798.895.475	158.455.674	640.439.802	404,18
589012	SENTENCIAS	743.513.557	-	743.513.557	-
589013	Laudos Arbitrales y Conciliaciones Extrajudiciales	32.243.600	-	32.243.600	-
589019	PERDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	898.187.360	609.911.515	288.275.845	47,27
589025	MULTAS Y SANCIONES	21.549.589	22.159.239	- 609.650	- 2,75
589029	Bienes Entregados Sin Contraprestacion a Entidades de Gobierno	-	1.817.243.916	- 1.817.243.916	- 100,00
589090	Otros Gastos Diversos	19.309.082.130	8.047.262.508	11.261.819.622	139,95
TOTAL		22.236.132.237	10.981.581.629	11.254.550.608	102,49

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

Intereses procesos judiciales (siproj web), aceptación glosas vigencias anteriores \$ 9.399 millones, pérdida en fondos de cesantias, provisiones de bienes y servicios, devolución de recursos por ejecución de convenios, baja de activos, provisiones litigios y demandas, nota credito por valor de \$ 5.200 millones con cargo a PGP correspondientes a la vigencia 2021.

14.3.1. Aceptación Glosas Vigencias Anteriores

La desagregación de la Aceptación Glosas Vigencias Anteriores presentados en el estado de situación financiera comparativa de Noviembre 2022 a Noviembre de 2021, es la siguiente:

CUENTA	NOMBRE CUENTA	A NOVIEMBRE 2022	A NOVIEMBRE 2021	VARIACIONES
58909006	ACEPTACION GLOSA VIGENCIAS ANTERIORES	9.398.770.065,95	7.072.036.470,97	2.326.733.594,98

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

Se evidencia un incremento del 32% en la aceptación de glosa de periodos anteriores, debido al proceso conciliatorio con Capital Salud debido a contratos de PGP y Subsidiados, para la vigencia, se destaca el no cumplimiento de los soportes legales.

NOTA 15. COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS

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

Cifras expresadas en pesos colombianos

CUENTA	NOMBRE CUENTA	nov-22	nov-21	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
6310	SERVICIOS DE SALUD	355.952.283.387	339.636.426.399	16.315.856.989	4,80
	TOTAL	355.952.283.387	339.636.426.399	16.315.856.989	4,80

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

En comparación con la vigencia 2021 presentó una variación del 4.80%, erogaciones aplicadas a la prestación del servicio y principalmente atención Covid durante las dos vigencias y la puesta en funcionamiento de la nuevas unidades Meissen Torre II y Manuela Beltran.

Es importante mencionar que se realizó la reversión de vacunas covid por valor de \$ 11.448 millones en el mes de Septiembre de 2021 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"

Los valores registrados con corte al periodo evaluado, para el recurso de contrato con terceros, presenta una disminución de los valores causados con ocasión de la contratación de los servicios así:

- Servicio de Call Center, para el año 2.021 se tenía contrato con la Empresa MILLENIUM BPO S. A. con Nit. 830.050.856 y durante el año 2.021 el costo por dicho contrato ascendió a la suma de \$ 6.643 millones para el año 2.022 claramente no se tiene.

- Tal y como se observa, son valores que se tenían contratados para la vigencia 2.021 ahora para el año 2.022 son servicios prestados directamente con nuestro personal de apoyo, el caso de radiología. (tercerizados)

Para el periodo en referencia se determina una variación de incremento en el costo por valor de \$ 16.315 millones de pesos y un aumento el ingreso en \$7.295 millones.

Algunas de las principales razones de estas variaciones en el costo para el periodo evaluado, corresponden al incremento de los valores causados con ocasión de la contratación de servicios así:

CORPARQUES: CONTRATO 6075/2022 CONVENIO 204/2021 Servicio de Hidroterapia para personas con para la SUBRED SUR E.S.E. SERVICIOS DEL 14 DE OCTUBRE AL 17 DE NOVIEMBRE 2022, por valor de \$ 68.478.537,00.

CORPORACION DE FERIAS Y EXPOSICIONES: Prestación de servicios para la jornada epidemiológica de PIC, en las instalaciones de CORFERIAS, por valor de \$ 1.296.955.684

CENTRO ESPECIALIZADO DE UROLOGIA S. A. S. CONTRATO 4886/2022 Prestación de servicio de Honorarios de UROLOGIA, para las diferentes unidades de atención de LA SUBRED SUR, cuenta de Servicios Profesionales para el mes de agosto 2.022 por valor de \$ 252.853.000

IPS CMT SOLUCIONES MEDICAS S. A. S. CONTRATO 6653/2022 Prestación de servicio especializado para la atención integral de OFTALMOLOGIA ADULTO, PEDIATRICA Y NEONATAL, realizando las actividades de consulta ambulatoria, e interconsulta de pacientes, por valor de \$ 495.424.079

Facturación glosada en Venta de Servicios

La desagregación de la Facturación Glosada en Venta de Servicios presentados en el estado de situación financiera comparativa de noviembre 2022 a noviembre de 2021, es la siguiente:

CUENTA	NOMBRE CUENTA	NOVIEMBRE 2022	NOVIEMBRE 2021	VARIACION
833316	EMPRESAS PROMOTORAS DE SALUD	1.925.810.770,00	1.626.917.245,88	298.893.524,12
833318	ENTIDADES TERRITORIALES O FONDOS DESCENTRALIZADOS DE SALUD	93.282.665,00	20.215.681,00	73.066.984,00
833319	COMPAÑIAS DE SEGUROS	234.683.329,00	303.615.909,00	- 68.932.580,00
833321	ENTIDADES DE REGIMEN ESPECIAL	21.067.878,00	8.584.814,00	12.483.064,00
833322	INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	12.481.781,50	1.100.987,00	11.380.794,50
833390	FACTURACION GLOSADA POR OTRAS ENTIDADES	11.785.663,00	11.411.507,00	374.156,00
TOTAL GENERAL		2.299.112.086,50	1.971.846.143,88	327.265.942,62

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

La cuenta de Facturación Glosada en Venta de Servicios de Salud genero un incremento total del 16% en recepción de glosas a 30 de noviembre de 2022 según la siguiente información:

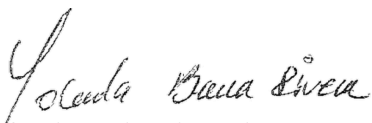
TIPO	CLASIFICACION	NOVIEMBRE 2022
GLOSA	AUTORIZACION	123.912.789,00
	COBERTURA	59.112.326,00
	FACTURACION	83.349.964,00
	PERTINENCIA	62.870.065,00
	SOPORTES	100.977.021,00
	TARIFAS	96.985.370,00
DEVOLUCION	DEVOLUCION	1.771.904.552,00
	TOTAL	2.299.112.087,00

Lo anterior nos indica que el mayor porcentaje se presenta por devolución de factura con un 77%; la devolución de factura se presenta principalmente por no cumplir con los soportes legales para la facturación.

833316 EMPRESAS PROMOTORAS DE SALUD

NOVIEMBRE 2022	NOVIEMBRE 2021	VARIACION
1.925.810.770,00	1.626.917.245,88	298.893.524,12

Se evidencia un aumento en el pendiente de Respuesta de Glosas y/o Devolución del 18% entre las dos vigencias, por incremento en la recepción del régimen subsidiado y contributivo con impacto importante en devoluciones debido a falta de soportes de facturación, la autorización o factura no cumple con los requisitos legales, los cuales se subsanaran en el siguiente periodo.



YOLANDA BAENA RIVERA

Profesional Universitario

T.P. 114858-T

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