

| | |
|-------------|--|
| CONTRATO | No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL |
| CONTRATANTE | SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E |
| CONTRATISTA | CONSULCONTAF LTDA |

**SEÑORES
JUNTA DIRECTIVA
SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR
E.S.E
Aten.: Dra. CRISTINA DE LOS ANGELES LOSADA
FORERO
Presidente de la Junta Directiva
Bogotá D.C.**



**INFORME DE REVISORIA FISCAL
CARTERA Y GESTIÓN COBRANZA**

| | | |
|--|-------------|--|
|  | CONTRATO | No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL |
| | CONTRATANTE | SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E |
| | CONTRATISTA | CONSULCONTAF LTDA |

Señores

SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD DEL SUR E.S.E.

Aten. DRA. CRISTINA DE LOS ANGELES LOSADA FORERO

Presidente Junta Directiva

Bogotá D.C.

Asunto: Informe Final Cartera y Gestión de Cobranza.

Respetada Sra. Presidente:

De acuerdo con su solicitud, específicamente sobre cartera y su cobranza, le solicitamos a la Administración la documentación que consideramos necesaria para llevar a cabo nuestro proceso de auditoría, la cual nos fue suministrada posteriormente en las condiciones requeridas.

Así las cosas, tomando como base la información suministrada por la Administración y previa elaboración de un programa de auditoría específico para establecer y llegar al cumplimiento de lo requerido nos permitimos presentarle el resultado de nuestra evaluación, de acuerdo con lo solicitado.

Del Informe Preliminar, recibimos las observaciones presentadas por la Administración, las cuales atendimos en la medida que eran procedentes de acuerdo con nuestra auditoría.

Atentamente,



PEDRO A. BARRETO ALFONSO
 Revisor Fiscal; C.P.T. No. 23.617-T
 CONSULCONTAF LTDA.
 CR. 7ª N°. 123 – 24 Of. 501

Bogotá D.C. Agosto 05 de 2020
 File-SUBRS-112-2020

C.C Dra. Martha Delgado/Asesora de Gerencia.

| | |
|-------------|--|
| CONTRATO | No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL |
| CONTRATANTE | SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E |
| CONTRATISTA | CONSULCONTAF LTDA |

1. INFORMACIÓN AREA DE CARTERA SUBRED SUR A MAYO DE 2020

| | | |
|--|-------------|--|
|  | CONTRATO | No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL |
| | CONTRATANTE | SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E |
| | CONTRATISTA | CONSULCONTAF LTDA |

| | |
|--------------------------|--|
| PLAN DE AUDITORIA | AUDITORIA INTEGRAL CONTRATO 058-2019 |
| PARTICIPANTES | AUDITORIA FINANCIERA Y CONTABLE- Yeimy Montilla/ Viviana Cubillos REVISOR FISCAL - Pedro Barreto |

En cumplimiento de la solicitud de la Dra. Cristina de los Ángeles Losada Forero – Presidente de la Junta Directiva Subred Sur, presentamos la siguiente información:

COMPORTAMIENTO HISTÓRICO CARTERA

COMPORTAMIENTO HISTÓRICO CARTERA DESDE LAS VIGENCIAS 2017 AL 2019 CIFRAS EN MILLONES DE PESOS

| VIGENCIAS | 2017 | 2018 | 2019 | TOTAL |
|--|---------|---------|---------|---------|
| FACTURACIÓN | 291.775 | 296.482 | 319.258 | 907.515 |
| INCREMENTO EN VENTAS DE SERVICIOS | - | 2% | 8% | 9% |
| RADICACIÓN | 286.077 | 287.426 | 312.622 | 886.125 |
| % DE RADICACIÓN | 98% | 97% | 98% | 98% |
| RECAUDO | 240.989 | 280.817 | 303.179 | 824.985 |
| INCREMENTO DE RECAUDO | - | 17% | 8% | 24% |
| RECAUDO / FACTURACIÓN | 83% | 95% | 95% | 91% |
| RECAUDO / RADICACIÓN | 84% | 98% | 97% | 93% |

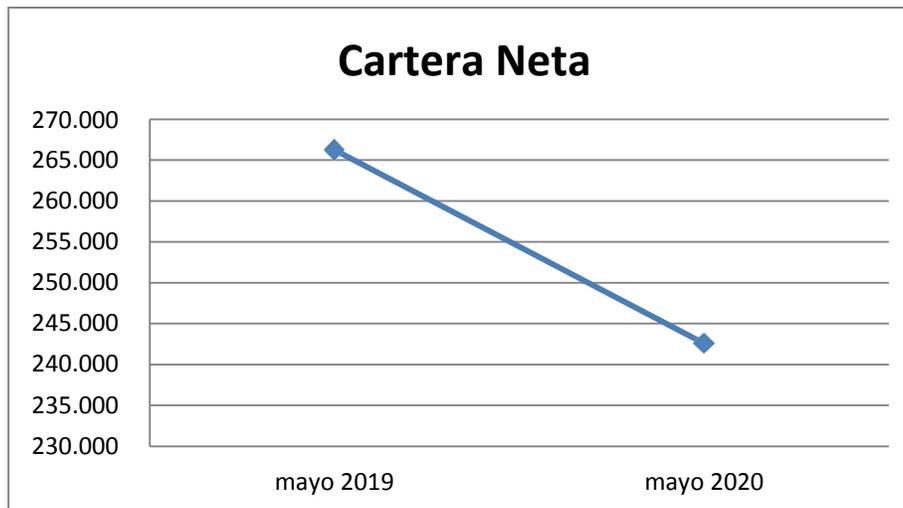
Fuente: Área de Cartera Subred Sur

CARTERA A MAYO DE 2019 Y 2020 CIFRAS EN MILLONES DE PESOS

| VIGENCIA | TOTAL CARTERA | ANTICIPOS PENDIENTES POR APLICAR | CARTERA NETA |
|------------------|---------------|----------------------------------|--------------|
| may-19 | 302.550 | 36.306 | 266.244 |
| may-20 | 269.707 | 27.114 | 242.593 |
| VARIACIÓN | -11% | -25% | -9% |

Fuente: Área de Cartera Subred Sur

| | |
|-------------|--|
| CONTRATO | No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL |
| CONTRATANTE | SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E |
| CONTRATISTA | CONSULCONTAF LTDA |



Efectuando el análisis de la cartera con corte a Mayo 31 de 2020, se observa un saldo bruto por valor de \$269.707 millones de pesos y un saldo neto de \$242.593 millones de pesos, presentando una disminución de 9% con respecto al saldo de cartera neta a Mayo de 2019.

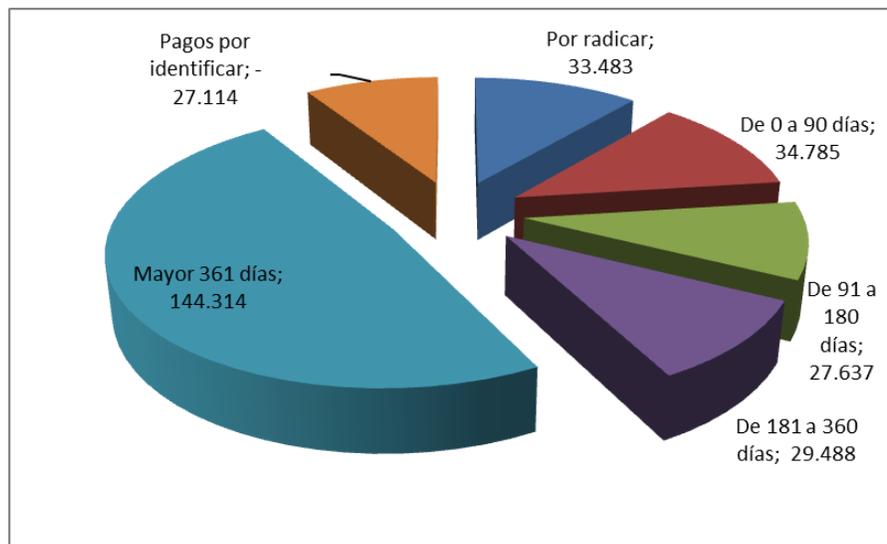
En cuanto a giros pendientes por aplicar, se evidenció una disminución del 25%, pasando de \$36.306 millones de pesos en Mayo del 2019 a \$27.114 millones de pesos para Mayo de la vigencia actual, esto debido a que en Mayo de 2020 se obtuvo menor valor por concepto de giro directo, pasando de \$15.024 millones en Mayo 2019 a \$11.442 millones para Mayo de 2020.

**CARTERA POR EDADES
A MAYO DE 2020
CIFRAS EN MILLONES DE PESOS**

| EDAD | VALOR | % |
|-----------------------|----------------|-------------|
| Por radicar | 33.483 | 14% |
| De 0 a 90 días | 34.785 | 14% |
| De 91 a 180 días | 27.637 | 11% |
| De 181 a 360 días | 29.488 | 12% |
| Mayor 361 días | 144.314 | 59% |
| Pagos por identificar | - 27.114 | -11% |
| TOTAL | 242.593 | 100% |

Fuente: Área de Cartera Subred Sur

| | |
|-------------|--|
| CONTRATO | No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL |
| CONTRATANTE | SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E |
| CONTRATISTA | CONSULCONTAF LTDA |



De los \$242.593 millones de pesos, tenemos una concentración del 59% en la cartera mayor a 361 días, seguido por las carteras por radicar y de 0 a 90 días con el 14%.

CARTERA POR RÉGIMEN Y EDADES A MAYO DE 2020 CIFRAS EN MILLONES DE PESOS

| EDAD DE CARTERA | SUBSIDIADO | CONTRIBUTIVO | FFDS | SOAT-ECAT | CAPITACIÓN | ENTES TERRITORIALES | OTROS | TOTAL | % |
|-----------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------------|---------------|----------------|-------------|
| De 0 a 90 días | 21.638 | 6.580 | 3.967 | 1.084 | 219 | 310 | 831 | 34.629 | 20% |
| De 91 a 180 días | 13.219 | 4.979 | 5.513 | 854 | - | 202 | 1.813 | 26.580 | 15% |
| De 181 a 360 días | 12.373 | 6.326 | 3.354 | 1.620 | 16 | 1.014 | 2.147 | 26.850 | 16% |
| Mayor 361 días | 41.392 | 15.266 | 24.293 | 12.477 | 1.900 | 6.064 | 10.322 | 111.714 | 65% |
| Pagos por identificar | - 15.517 | - 6.837 | - 3.067 | - 605 | - | - 436 | - 509 | - 26.971 | -16% |
| SUBTOTALES | 73.105 | 26.314 | 34.060 | 15.430 | 2.135 | 7.154 | 14.604 | 172.802 | 71% |
| Por radicar | 21.830 | 3.538 | 2.586 | 599 | 6 | 1.224 | 3.502 | 33.285 | 48% |
| Liquidadas | 15.039 | 21.278 | - | - | - | 126 | 63 | 36.506 | 52% |
| CARTERA NO COBRABLE | 36.869 | 24.816 | 2.586 | 599 | 6 | 1.350 | 3.565 | 69.791 | 29% |
| TOTAL CARTERA | 109.974 | 51.130 | 36.646 | 16.029 | 2.141 | 8.504 | 18.169 | 242.593 | 100% |
| % | 45% | 21% | 15% | 7% | 1% | 4% | 7% | 100% | |

Fuente: Área de Cartera Subred Sur

Frente al comportamiento por edades y régimen, continua siendo el régimen subsidiado el más representativo en sus diferentes modalidades de contratación, con una cartera bruta de \$109.974 millones (incluyendo el valor correspondiente a las entidades en liquidación del mismo régimen), pagos pendientes por aplicar por valor de \$15.517 millones y en general, con una participación del 45% frente al total de la cartera, entre los pagadores que más impactan la cartera se encuentran: Capital Salud, Caja de Compensación Familiar Cundinamarca, Entidad Cooperativa Solidaria de Salud Ecoopsos y Nueva EPS.

| | |
|-------------|--|
| CONTRATO | No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL |
| CONTRATANTE | SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E |
| CONTRATISTA | CONSULCONTAF LTDA |

**CARTERA DETALLADA MAYOR A 360 DÍAS
A MAYO DE 2020
CIFRAS EN MILLONES DE PESOS**

| ENTIDAD | VALOR CARTERA MAYOR A 360 | % |
|--|---------------------------|-------------|
| CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA | 14.615 | 10% |
| CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CUNDINAMARCA - COMFACUNDI | 7.974 | 6% |
| CAPITAL SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO S.A.S. | 18.396 | 13% |
| CONSORCIO FIDUFOSYGA 2005 EN LIQUIDACIÓN | 3.745 | 3% |
| CONSORCIO SAYP 2011 | 2.172 | 2% |
| CRUZ BLANCA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A. | 7.258 | 5% |
| EMPRESA MUTUAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA SALUD E.S.S. | 2.435 | 2% |
| ENTIDAD COOPERATIVA SOLIDARIA DE SALUD ECOOPSOS ESS EPS SS | 4.346 | 3% |
| ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO EPSS CONVIDA | 2.831 | 2% |
| FONDO FINANCIERO DISTRITAL DE SALUD | 25.253 | 17% |
| NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A. | 8.363 | 6% |
| PAGARES Y LETRAS | 4.124 | 3% |
| SALUDVIDA S.A. EMPRESA PROMOTORA DE SALUD EPS | 5.424 | 4% |
| SEGUROS DEL ESTADO S.A. | 1.996 | 1% |
| OTROS PAGADORES | 35.382 | 25% |
| TOTAL | 144.314 | 100% |

Fuente: Área de Cartera Subred Sur

En el anterior cuadro se encuentran incluidos \$32.601 millones que corresponden a entidades en liquidación.

En total hay 140 terceros en esta edad, de los cuales 14 concentran el 75% del valor total de la cartera mayor a 360 días, siendo el Fondo Financiero Distrital el pagador con mayor valor de cartera con \$25.253 millones de pesos correspondiente al 17% del total registrado en esta edad de cartera.

**COMPARATIVO SALDO DE CARTERA- RANKING DEUDORES
ENTRE MAYO 2019 Y 2020
CIFRAS EN MILLONES DE PESOS**

| ENTIDAD | % REP FRENTE AL TOTAL DE CARTERA A MAYO 2020 | CARTERA NETA A MAYO 2019 | CARTERA NETA A MAYO 2020 | VARIACIÓN \$ | VARIACIÓN % |
|--|--|--------------------------|--------------------------|--------------|-------------|
| CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA | 6% | 14.622 | 14.615 | - 7 | 0% |
| CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CUNDINAMARCA - COMFACUNDI | 8% | 20.606 | 20.257 | - 349 | -2% |
| CAPITAL SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO S.A.S. | 18% | 72.594 | 44.853 | - 27.741 | -38% |

| | | | | | | |
|---|-------------|--|----------------|----------|---------------|------------|
|  | CONTRATO | No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL | | | | |
| | CONTRATANTE | SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E | | | | |
| | CONTRATISTA | CONSULCONTAF LTDA | | | | |
| CONSORCIO FIDUFOSYGA 2005 EN LIQUIDACIÓN | 2% | 3.752 | 3.749 | - | 3 | 0% |
| CONSORCIO SAYP 2011 | 1% | 2.172 | 2.168 | - | 4 | 0% |
| CRUZ BLANCA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A. | 4% | 8.132 | 8.607 | | 475 | 6% |
| EMPRESA MUTUAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA SALUD E.S.S. | 1% | 2.851 | 2.983 | | 132 | 5% |
| ENTIDAD COOPERATIVA SOLIDARIA DE SALUD ECOOPSOS ESS EPS SS | 2% | 7.133 | 4.347 | - | 2.786 | -39% |
| ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL RÉGIMEN SUBSIDIADO EPSS CONVIDA | 2% | 3.708 | 5.072 | | 1.364 | 37% |
| FONDO FINANCIERO DISTRITAL DE SALUD | 17% | 42.396 | 42.286 | - | 110 | 0% |
| NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A. | 4% | 8.567 | 10.129 | | 1.562 | 18% |
| PAGARES Y LETRAS | 2% | 4.327 | 5.139 | | 812 | 19% |
| SALUDVIDA S.A. EMPRESA PROMOTORA DE SALUD EPS | 3% | 8.751 | 7.136 | - | 1.615 | -18% |
| SEGUROS DEL ESTADO S.A. | 1% | 2.556 | 3.090 | | 534 | 21% |
| ADMINISTRADORA DE RECURS DEL SGSSS-ADRES | 1% | 2.201 | 2.896 | | 695 | 32% |
| SALUD TOTAL | 1% | 3.036 | 3.229 | | 193 | 6% |
| ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A | 1% | 1.901 | 3.036 | | 1.135 | 60% |
| COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A. | 1% | 1.943 | 2.754 | | 811 | 42% |
| ENTIDAD PROM. DE SALUD FAMISANAR SAS | 3% | 7.696 | 6.280 | - | 1.416 | -18% |
| CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR | 1% | 1.963 | 2.510 | | 547 | 28% |
| MEDIMAS EPS S.A.S | 3% | 3.908 | 6.291 | | 2.383 | 61% |
| DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA | 1% | 1.393 | 1.391 | - | 2 | 0% |
| CLINICA CANDELARIA | 1% | 1.589 | 1.589 | | - | 0% |
| COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD SUBSIDIADA COMPARTA EPS-S | 1% | 2.007 | 2.458 | | 451 | 22% |
| ASOCIACIÓN BARRIOS UNIDOS DE QUIBDO EPS-S AMBUQ ESS | 1% | 1.268 | 1.454 | | 186 | 15% |
| CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAJACOPI ATLANTICO | 1% | 2.270 | 2.297 | | 27 | 1% |
| OTROS PAGADORES | 13% | 32.902 | 31.977 | - | 925 | -3% |
| TOTAL | 100% | 266.244 | 242.593 | - | 23.651 | -9% |

Fuente: Área de Cartera Subred Sur

| | |
|-------------|--|
| CONTRATO | No SISS – 058–2019/REVISORIA FISCAL |
| CONTRATANTE | SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E |
| CONTRATISTA | CONSULCONTAF LTDA |

**INDICADORES RELEVANTES POR PAGADOR
A DICIEMBRE DE 2019
CIFRAS EN MILLONES DE PESOS**

| ENTIDAD | VALOR FACTURADO A DIC 2019 | TOTAL CARTERA A DIC 2019 | MAYOR 360 DIAS A DIC 2019 | % CARTERA > 360 /TOTAL CARTERA | RECAUDO A DIC 2019 | % RECAUDO CON RESPECTO A FACTURACIÓN | ROTACIÓN DE CARTERA EN # DE MESES |
|---|----------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------------|--------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|
| CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA | - | 14.615 | 14.615 | 100% | 7 | 100 | Sin facturación 2019 |
| CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CUNDINAMARCA - COMFACUNDI | 21.280 | 22.384 | 11.621 | 52% | 17.078 | 80% | 13 |
| CAPITAL SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO S.A.S. | 157.276 | 45.460 | 17.830 | 39% | 160.260 | 102% | 3 |
| CONSORCIO FIDUFOSYGA 2005 EN LIQUIDACIÓN | - | 3.749 | 3.745 | 100% | - | 0% | Sin facturación 2019 |
| CONSORCIO SAYP 2011 | - | 2.168 | 2.172 | 100% | - | 0% | Sin facturación 2019 |
| CRUZ BLANCA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A. | 2.797 | 7.639 | 5.171 | 68% | 1.245 | 45% | 33 |
| EMPRESA MUTUAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA SALUD E.S.S. | - | 2.983 | 2.411 | 81% | 50 | 100% | Sin facturación 2019 |
| ENTIDAD COOPERATIVA SOLIDARIA DE SALUD ECOOPSOS ESS EPS SS | 1.564 | 6.693 | 4.930 | 74% | 3.532 | 226% | 51 |
| ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO EPSS CONVIDA | 2.520 | 4.268 | 2.384 | 56% | 784 | 31% | 20 |
| FONDO FINANCIERO DISTRITAL DE SALUD | 14.782 | 40.532 | 26.327 | 65% | 68.402 | 91% | / |
| NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A. | 5.626 | 9.645 | 7.301 | 76% | 4.344 | 77% | 21 |
| PAGARES Y LETRAS | - | 4.816 | 3.968 | 82% | - | 0% | |
| SALUDVIDA S.A. EMPRESA PROMOTORA DE SALUD EPS | 4.056 | 6.400 | 4.213 | 66% | 5.905 | 146% | 19 |
| ADMINISTRADORA DE RECURS DEL SGSSS-ADRES | 1.395 | 2.913 | 1.556 | 53% | 88 | 6% | 25 |
| SALUD TOTAL | 4.050 | 1.764 | 205 | 12% | 3.856 | 95% | 5 |
| ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SA | 2.071 | 2.466 | 929 | 38% | 800 | 39% | 14 |
| COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A. | 1.523 | 2.023 | 937 | 46% | 892 | 59% | 16 |
| ENTIDAD PROM. DE SALUD FAMISANAR SAS | 8.152 | 5.726 | 723 | 13% | 9.230 | 113% | 8 |
| CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR | 2.679 | 2.245 | 773 | 34% | 2.250 | 84% | 10 |
| MEDIMAS EPS S.A.S | 5.229 | 4.816 | 830 | 17% | 2.709 | 52% | 11 |
| DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA | 540 | 1.276 | 916 | 72% | 605 | 112% | 28 |
| CLINICA CANDELARIA | - | 1.589 | 1.589 | 100% | - | 0% | Sin facturación 2019 |
| COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD SUBSIDIADA COMPARTA EPS-S | 2.952 | 2.173 | 429 | 20% | 2.362 | 80% | 9 |
| ASOCIACION BARRIOS UNIDOS DE QUIBDO EPS-S AMBUQ ESS | 325 | 1.342 | 868 | 65% | 57 | 18% | 50 |
| CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAJACOPI ATLANTICO | 679 | 2.069 | 1.551 | 75% | 666 | 98% | 37 |
| OTROS PAGADORES | 19.762 | 37.013 | 22.962 | 62% | 18.057 | 91% | 22 |
| TOTALES | 319.258 | 238.767 | 140.956 | 59% | 303.179 | 95% | 9 |

Fuente: Área de Cartera Subred Sur

| | |
|-------------|--|
| CONTRATO | No SISS – 058–2019/REVISORIA FISCAL |
| CONTRATANTE | SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E |
| CONTRATISTA | CONSULCONTAF LTDA |

**INDICADORES RELEVANTES POR PAGADOR
A MAYO DE 2019
CIFRAS EN MILLONES DE PESOS**

| ENTIDAD | % REP FRENTE AL TOTAL DE CARTERA A MAYO 2020 | VALOR FACTURADO A MAY 2019 | MAYOR 360 DIAS A MAY 2019 | % CARTERA > 360 /TOTAL CARTERA | RECAUDO A MAY 2019 | % RECAUDO CON RESPECTO A FACTURACIÓN |
|---|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------------|--------------------|--------------------------------------|
| CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA | 6% | - | 14.622 | 100% | - | 0% |
| CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CUNDINAMARCA - COMFACUNDI | 8% | 8.320 | 12.112 | 59% | 6.967 | 84% |
| CAPITAL SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO S.A.S. | 18% | 59.431 | 49.570 | 68% | 45.182 | 76% |
| CONSORCIO FIDUFOSYGA 2005 EN LIQUIDACIÓN | 2% | - | 3.742 | 100% | - | 0% |
| CONSORCIO SAYP 2011 | 1% | - | 2.175 | 100% | - | 0% |
| CRUZ BLANCA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A. | 4% | 1.613 | 5.058 | 62% | 582 | 36% |
| EMPRESA MUTUAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA SALUD E.S.S. | 1% | 187 | 2.159 | 76% | - | 0% |
| ENTIDAD COOPERATIVA SOLIDARIA DE SALUD ECOOPSOS ESS EPS SS | 2% | 651 | 6.099 | 66% | 2.037 | 313% |
| ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO EPSS CONVIDA | 2% | 1.336 | 1.450 | 39% | 270 | 20% |
| FONDO FINANCIERO DISTRITAL DE SALUD | 17% | 27.176 | 23.524 | 55% | 22.293 | 82% |
| NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A. | 4% | 1.899 | 5.938 | 69% | 1.948 | 103% |
| PAGARES Y LETRAS | 2% | - | 3.471 | 80% | - | 0% |
| SALUDVIDA S.A. EMPRESA PROMOTORA DE SALUD EPS SEGUROS DEL ESTADO S.A. | 3% | 1.779 | 5.268 | 60% | 2.114 | 119% |
| | 1% | 834 | 1.470 | 58% | 630 | 76% |
| ADMINISTRADORA DE RECURS DEL SGSSS-ADRES | 1% | 584 | 590 | 27% | - | 0% |
| SALUD TOTAL | 1% | 1.352 | 871 | 29% | 1.024 | 76% |
| ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SA | 1% | 645 | 702 | 37% | 236 | 37% |
| COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A. | 1% | 470 | 829 | 43% | 311 | 66% |
| ENTIDAD PROM. DE SALUD FAMISANAR SAS | 3% | 3.005 | 914 | 12% | 2.486 | 83% |
| CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR | 1% | 1.069 | 665 | 34% | 1.227 | 115% |
| MEDIMAS EPS S.A.S | 3% | 2.158 | 384 | 10% | 756 | 35% |
| DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA | 1% | 223 | 875 | 63% | 186 | 83% |
| CLINICA CANDELARIA | 1% | - | 1.589 | 100% | - | 0% |
| COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD SUBSIDIADA COMPARTA EPS-S | 1% | 1.373 | 438 | 22% | 1.131 | 82% |
| ASOCIACION BARRIOS UNIDOS DE QUIBDO EPS-S AMBUQUESS | 1% | 171 | 657 | 52% | 19 | 11% |
| CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAJACOPI ATLANTICO | 1% | 225 | 1.537 | 68% | 61 | 27% |
| OTROS PAGADORES | 13% | 6.974 | 21.245 | 69% | 5.067 | 73% |
| TOTALES | 100% | 121.475 | 167.954 | 63% | 94.527 | 78% |

Fuente: Área de Cartera Subred Sur

| | |
|-------------|--|
| CONTRATO | No SISS – 058–2019/REVISORIA FISCAL |
| CONTRATANTE | SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E |
| CONTRATISTA | CONSULCONTAF LTDA |

**INDICADORES RELEVANTES POR PAGADOR
A MAYO DE 2020
CIFRAS EN MILLONES DE PESOS**

| ENTIDAD | % REP FRENTE AL TOTAL DE CARTERA A MAYO 2020 | VALOR FACTURADO A MAYO 2020 | TOTAL CARTERA A MAYO 2020 | MAYOR 360 DIAS A MAY 2020 | % CARTERA > 360 /TOTAL CARTERA | RECAUDO A MAY 2020 | % RECAUDO CON RESPECTO A FACTURACIÓN |
|---|--|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------------|--------------------|--------------------------------------|
| CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA | 6% | - | 14.615 | 14.615 | 100% | - | 0% |
| CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CUNDINAMARCA - COMFACUNDI | 8% | 9.528 | 20.257 | 7.974 | 39% | 16.904 | 177% |
| CAPITAL SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO S.A.S. | 18% | 69.308 | 44.853 | 18.396 | 41% | 66.236 | 96% |
| CONSORCIO FIDUFOSYGA 2005 EN LIQUIDACIÓN | 2% | - | 3.749 | 3.745 | 100% | - | 0% |
| CONSORCIO SAYP 2011 | 1% | - | 2.168 | 2.172 | 100% | - | 0% |
| CRUZ BLANCA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A. | 4% | - | 8.607 | 7.258 | 84% | - | 0% |
| EMPRESA MUTUAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA SALUD E.S.S. | 1% | 1 | 2.983 | 2.435 | 82% | - | 0% |
| ENTIDAD COOPERATIVA SOLIDARIA DE SALUD ECOOPSOS ESS EPS SS | 2% | 401 | 4.347 | 4.346 | 100% | 392 | 98% |
| ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO EPSS CONVIDA | 2% | 747 | 5.072 | 2.831 | 56% | 16 | 2% |
| FONDO FINANCIERO DISTRITAL DE SALUD | 17% | 22.629 | 42.286 | 25.253 | 60% | 21.570 | 95% |
| NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A. | 4% | 2.436 | 10.129 | 8.363 | 83% | 1.804 | 74% |
| PAGARES Y LETRAS | 2% | - | 5.139 | 4.124 | 80% | - | 0% |
| SALUDVIDA S.A. EMPRESA PROMOTORA DE SALUD EPS | 3% | 154 | 7.136 | 5.424 | 76% | - | 0% |
| SEGUROS DEL ESTADO S.A. | 1% | 440 | 3.090 | 1.996 | 65% | 445 | 101% |
| ADMINISTRADORA DE RECURS DEL SGSSS-ADRES | 1% | 180 | 2.896 | 1.955 | 68% | 126 | 70% |
| SALUD TOTAL | 1% | 2.358 | 3.229 | 1.141 | 35% | 1.512 | 64% |
| ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SA | 1% | 929 | 3.036 | 1.494 | 49% | 584 | 63% |
| COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A. | 1% | 523 | 2.754 | 1.274 | 46% | 87 | 17% |
| ENTIDAD PROM. DE SALUD FAMISANAR SAS | 3% | 3.409 | 6.280 | 831 | 13% | 3.037 | 89% |
| CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR | 1% | 1.236 | 2.510 | 1.082 | 43% | 1.059 | 86% |
| MEDIMAS EPS S.A.S | 3% | 2.391 | 6.291 | 1.640 | 26% | 1.107 | 46% |
| DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA | 1% | 147 | 1.391 | 1.047 | 75% | 21 | 14% |
| CLINICA CANDELARIA | 1% | - | 1589 | 1.589 | 100% | - | 0% |
| COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD SUBSIDIADA COMPARTA EPS-S | 1% | 1.234 | 2.458 | 750 | 31% | 920 | 75% |
| ASOCIACION BARRIOS UNIDOS DE QUIBDO EPS-S AMBUQ ESS | 1% | 91 | 1.454 | 900 | 62% | - | 0% |
| CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAJACOPI ATLANTICO | 1% | 275 | 2.297 | 1.550 | 67% | 102 | 37% |
| OTROS PAGADORES | 13% | 5.912 | 31.977 | 20.129 | 63% | 3.846 | 65% |
| TOTALES | 100% | 124.329 | 242.593 | 144.314 | 59% | 119.768 | 96% |

Fuente: Área de Cartera Subred Sur

| | |
|-------------|--|
| CONTRATO | No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL |
| CONTRATANTE | SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E |
| CONTRATISTA | CONSULCONTAF LTDA |

**CARTERA NETA PARA COBRO
A MAYO DE 2020
CIFRAS EN MILLONES DE PESOS**

| DESCRIPCIÓN | dic-19 | mar-20 | may-20 | VARIACIÓN | % VARIACIÓN |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|-----------|-------------|
| CARTERA BRUTA | 281.833 | 278.161 | 269.707 | - 8.454 | -3% |
| GIROS DIRECTOS | 43.066 | 36.118 | 27.115 | - 9.003 | -25% |
| SUBTOTAL | 238.767 | 242.043 | 242.592 | 549 | 0% |
| PTE POR RADICAR | 35.372 | 36.469 | 33.483 | - 2.986 | -8% |
| SUBTOTAL | 274.139 | 278.512 | 276.075 | - 2.437 | -1% |
| DETERIORO | 82.360 | 82.360 | 82.360 | - | 0% |
| TOTAL CARTERA COBRABLE | 191.779 | 196.152 | 193.715 | - 2.437 | -1% |

Fuente: Área de Cartera Subred Sur

Para el mes de Mayo de 2020 se registra una cartera neta para cobro de \$193.715 millones teniendo en cuenta que al valor de cartera bruta se le descuenta el valor de los anticipos pendientes por aplicar y el deterioro acumulado al cierre.

En comparación con el cierre a Marzo de 2020, la cartera cobrable registra un descenso del 1%, lo que indica que el valor probable a recaudar es inferior al que se estimaba para el mes de Marzo 2020, esto se debe a la disminución de saldo en cartera de algunos terceros y del valor pendiente por radicar por falta de soportes.

**EVOLUCIÓN CARTERA
MAYO 2019 - MAYO 2020
CIFRAS EN MILLONES DE PESOS**

| RÉGIMEN | may-19 | may-20 | VARIACIÓN | % VARIACIÓN |
|---------------------------------|----------------|----------------|-----------|-------------|
| ACCIDENTE DE TRÁNSITO | 13.982 | 16.028 | 2.046 | 15% |
| ARL | 316 | 283 | - 33 | -10% |
| CAPITACIÓN | 2.430 | 2.142 | - 288 | -12% |
| CONTRIBUTIVO | 49.691 | 29.851 | - 19.840 | -40% |
| CONVENIO DOCENTES ASISTENCIALES | 1.198 | 1.747 | 549 | 46% |
| CONVENIOS INTERADMINISTRATIVOS | 318 | 319 | 1 | 0% |
| ENTES TERRITORIALES | 7.294 | 8.377 | 1.083 | 15% |
| FFDS | 35.155 | 36.647 | 1.492 | 4% |
| IPS PRIVADAS | 1.779 | 1.761 | - 18 | -1% |
| IPS PÚBLICAS | 924 | 923 | - 1 | 0% |
| LIQUIDADAS | 6.107 | 36.505 | 30.398 | 498% |
| PAGARÉS Y LETRAS | 4.327 | 5.139 | 812 | 19% |
| PÓLIZAS | 51 | 91 | 40 | 78% |
| RÉGIMEN ESPECIAL | 1.825 | 2.203 | 378 | 21% |
| SALUD PÚBLICA | 7.241 | 5.639 | - 1.602 | -22% |
| SUBSIDIADO | 133.607 | 94.937 | - 38.670 | -29% |
| TOTAL CARTERA | 266.245 | 242.592 | - 23.653 | -9% |

Fuente: Área de Cartera Subred Sur

| | | |
|--|-------------|--|
|  | CONTRATO | No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL |
| | CONTRATANTE | SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E |
| | CONTRATISTA | CONSULCONTAF LTDA |

Al cierre de Mayo de 2019 se obtuvo una cartera de \$266.245 millones, mientras que para Mayo de 2020 la cartera se registra en \$242.592 millones, lo que evidencia un descenso de \$23.653 millones al 9%, es importante mencionar que esta disminución de saldo en cartera obedece al descenso del 14% en saldo mayor a 360 días y al incremento del 27% en el recaudo a Mayo de 2020.

**CARTERA CAPITAL SALUD EPS POR CONTRATO A MAYO DE 2020
CIFRAS EN MILLONES DE PESOS**

| EDAD DE CARTERA | PERIODO: JUN 2019 A MAYO 2020 | | | PERIODO AGOS 2017 A MAY 2019 | PERIODO AGOS_2016 A JUL 2017 | | SALDO UNIDADES | PAGOS POR APLICAR | SALDO TOTAL DE CARTERA |
|--|-------------------------------|------------------|---|------------------------------------|------------------------------|---|-------------------|----------------------|---------------------------|
| | PGP -CTO 024- 2019 | PYD CTO-028-2019 | EVENTO CTO 032-2019 SUB Y CONTRIB | EVENTO CTO 023-2017 | EVENTO CTO 009-2016 | CAPITA Y LAB CLINICO CTO 013-2016 | | | |
| De 0 a 90 días | 6.821 | 579 | 5.719 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13.119 |
| De 91 a 180 días | 4.552 | 602 | 3.025 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8.180 |
| De 181 a 360 días | 0 | 516 | 2.727 | 178 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.421 |
| Mayor 361 días | 0 | 0 | 0 | 3.412 | 3.061 | 1.526 | 10.396 | 0 | 18.396 |
| Pagos por aplicar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -13.834 | -13.834 |
| SUBTOTALES | 11.374 | 1.697 | 11.471 | 3.591 | 3.061 | 1.526 | 10.396 | -13.834 | 29.283 |
| Por radicar | 11.373 | 373 | 2.094 | 142 | 2 | 0 | 3 | 0 | 13.988 |
| Ordenes de Servicio | 0 | 0 | 1.583 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.583 |
| SUBTOTALES | 11.373 | 373 | 3.677 | 142 | 2 | 0 | 3 | 0 | 15.570 |
| TOTAL CARTERA CAPITAL SALUD | 22.747 | 2.070 | 15.148 | 3.733 | 3.063 | 1.526 | 10.400 | -13.834 | 44.853 |
| % | 51% | 5% | 34% | 8% | 7% | 3% | 23% | -31% | 100% |

Fuente: Área de Cartera Subred Sur

Se puede observar en el cuadro anterior que el comportamiento de la cartera de Capital Salud desde Agosto la vigencia 2016 hasta Mayo de 2020 presenta los siguientes saldos totales de cartera:

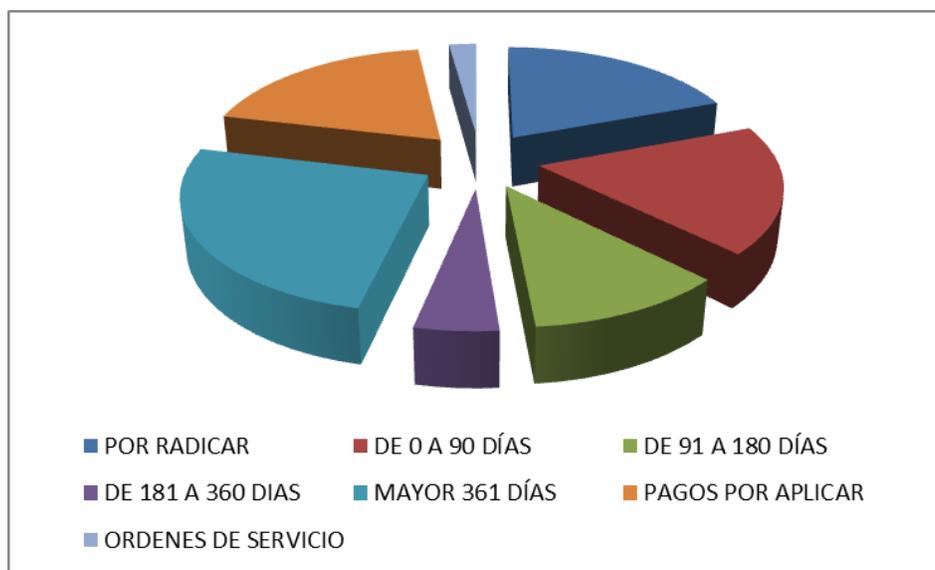
- Venía con un saldo en Unidades de \$10.400 millones que representan el 23% del total de la cartera.

| | |
|-------------|--|
| CONTRATO | No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL |
| CONTRATANTE | SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E |
| CONTRATISTA | CONSULCONTAF LTDA |

- Entre Agosto 2016 y Julio 2017 su cartera total fue de \$4.589 millones que representan el 10% del total de la cartera.
- Entre Agosto 2017 y Mayo de 2019 su cartera total fue de \$3.733 millones que representan el 8% del total de la cartera.
- Entre Junio 2019 a Mayo 2020 su cartera total asciende a \$39.965 millones que representan el 89% del total de la cartera.

Lo anterior indica que después de descontar los pagos por aplicar de \$13.834 millones, la cartera total a Mayo de 2020 es de \$44.853 millones.

| EDAD | VALOR | % |
|-----------------------|---------------|-------------|
| POR RADICAR | 13.988 | 31% |
| DE 0 A 90 DÍAS | 13.119 | 29% |
| DE 91 A 180 DÍAS | 8.180 | 18% |
| DE 181 A 360 DIAS | 3.421 | 8% |
| MAYOR 361 DÍAS | 18.396 | 41% |
| PAGOS POR APLICAR | - 13.834 | -31% |
| ORDENES DE SERVICIO | 1.583 | 4% |
| TOTAL | 44.853 | 100% |

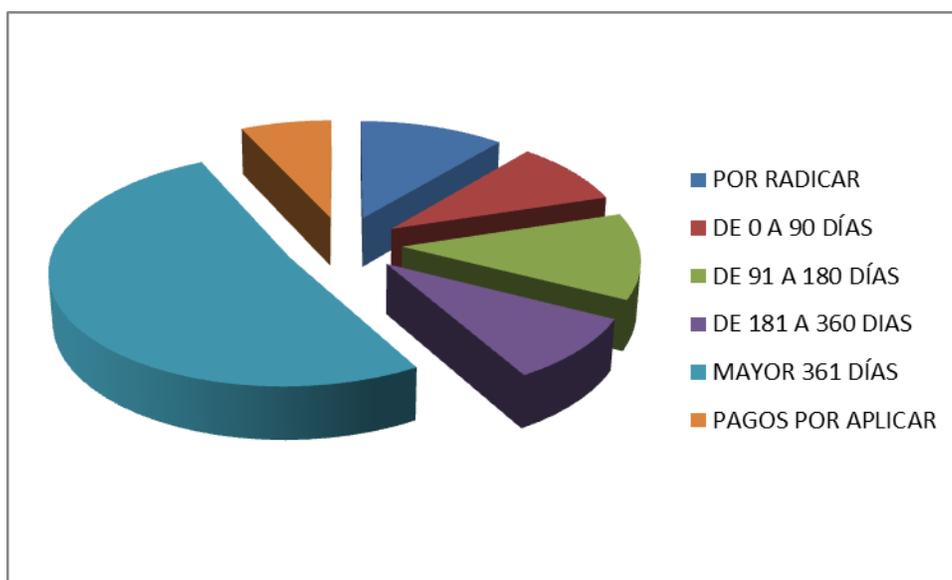


En cuanto a la edad de cartera de Capital Salud se puede evidenciar que el 41% del total se encuentra en un edad mayor a 361 días, siendo cartera básicamente de evento contrato 032 de 2019 la más representativa.

| | |
|-------------|--|
| CONTRATO | No SISS – 058–2019/REVISORIA FISCAL |
| CONTRATANTE | SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E |
| CONTRATISTA | CONSULCONTAF LTDA |

**CARTERA NETA FONDO FINANCIERO
A MAYO DE 2020
CIFRAS EN MILLONES DE PESOS**

| EDAD | VALOR | % |
|-----------------------|---------------|-------------|
| POR RADICAR | 5.479 | 13% |
| DE 0 A 90 DÍAS | 4.459 | 11% |
| DE 91 A 180 DÍAS | 6.010 | 14% |
| DE 181 A 360 DIAS | 4.518 | 11% |
| MAYOR 361 DÍAS | 25.253 | 60% |
| PAGOS POR APLICAR | - 3.433 | -8% |
| TOTAL | 42.286 | 100% |



El Fondo Financiero registra en total de cartera un descenso del 0.25%, pasando de \$42.396 millones en Mayo de 2019 a \$42.286 millones en Mayo de 2020.

**CARTERA FONDO FINANCIERO DISTRITAL DETALLADA POR TIPO DE SERVICIO
A MAYO DE 2020
CIFRAS EN MILLONES DE PESOS**

| TIPO DE SERVICIO | dic-19 | mar-20 | may-20 | VARIACIÓN | % VARIACIÓN |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|-------------|
| APH | 407 | 407 | 407 | - | 0% |
| DESPLAZADOS | 1.014 | 1.068 | 1.038 | - 30 | -3% |
| ESCOLARIDAD | 1.238 | 1.238 | 1.238 | - | 0% |
| GRATUIDAD | 377 | 369 | 369 | - | 0% |
| MEDICINA ALTERNATIVA | 1 | 1 | 1 | - | 0% |
| VINCULADOS | 35.708 | 32.943 | 33.594 | 651 | 2% |
| SALUD PÚBLICA | 3.586 | 4.903 | 5.639 | 736 | 15% |
| TOTALES | 42.331 | 40.929 | 42.286 | 1.357 | 3% |

Fuente: Área de Cartera Subred Sur

| | |
|-------------|--|
| CONTRATO | No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL |
| CONTRATANTE | SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E |
| CONTRATISTA | CONSULCONTAF LTDA |

Del cuadro anterior, el tipo de servicio que presenta mayor saldo de cartera a Mayo de 2020 es Vinculados, con el 79% del total de cartera con el FFDS.

**COMPORTAMIENTO RECAUDO
A MAYO DE 2020
CIFRAS EN MILLONES DE PESOS**

| RÉGIMEN | may-19 | dic-19 | may-20 | VARIACIÓN ENTRE MAYO 2019-2020 | % VARIACIÓN ENTRE MAYO 2019-2020 |
|---|---------------|----------------|----------------|--------------------------------------|--|
| CONTRIBUTIVO | 9.201 | 31.973 | 7.384 | - 1.817 | -20% |
| SUBSIDIADO EVENTO | 20.327 | 86.562 | 39.529 | 19.202 | 94% |
| SUBSIDIADO EVENTO-PGP | 39.386 | 108.247 | 48.954 | 9.568 | 24% |
| CAPITACIÓN | 495 | 1.445 | 826 | 331 | 67% |
| FONDO FINANCIERO | 10.480 | 25.896 | 11.561 | 1.081 | 10% |
| ACCIDENTES DE TRANSITO | 1.675 | 3.840 | 964 | - 711 | -42% |
| ENTES TERRITORIALES | 511 | 999 | 71 | - 440 | -86% |
| SALUD PUBLICA | 11.357 | 41.409 | 9.675 | - 1.682 | -15% |
| IPS PRIVADAS | 52 | 166 | 72 | 20 | 38% |
| ARL | 34 | 244 | 41 | 7 | 21% |
| REGIMEN ESPECIAL | 294 | 673 | 192 | - 102 | -35% |
| IPS PUBLICAS | - | 1 | 0 | - | 0% |
| Cuotas de Recuperación -FFDS | 455 | 1.098 | 334 | - 121 | -27% |
| Cuotas de Recuperación y copagos - Otros Pagadores | 128 | 268 | 67 | - 61 | -48% |
| PARTICULARES | 129 | 359 | 100 | - 29 | -22% |
| TOTAL INGRESOS | 94.524 | 303.180 | 119.770 | 25.246 | 27% |

Fuente: Área de Cartera Subred Sur

Claramente se evidencia en el cuadro anterior que el régimen que presenta mayor recaudo a Mayo de 2020 es SUBSIDIADO EVENTO-PGP, con el 41% del total de recaudo para esta fecha.

| | |
|-------------|--|
| CONTRATO | No SISS – 058–2019/REVISORIA FISCAL |
| CONTRATANTE | SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E |
| CONTRATISTA | CONSULCONTAF LTDA |

**GLOSA RECEPCIONADA
A MAYO DE 2020
CIFRAS EN MILLONES DE PESOS**

| ENTIDAD | CANT FAC | \$ FACT | GLOSA INI | GLOSA REITER | TOTAL GLOSA RECIBI |
|--|---------------|----------------|---------------|--------------|--------------------|
| ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS SAS | 1 | 11 | - | - | - |
| ANAS WAYUU E P S I | 10 | 110 | 1 | - | 1 |
| ASEGURADORA SOLIDARIA ENTIDAD COOPERATIVA | 25 | 1.145 | 6 | 11 | 17 |
| ASMET SALUD EPS SAS | 310 | 10.131 | 97 | 38 | 135 |
| ASOCIACION BARRIOS UNIDOS DE QUIBDO EPS-S AMBUQ ESS | 10 | 471 | 63 | - | 63 |
| DUSAKAWI EPSI | 2 | 29 | 11 | - | 11 |
| EMSSANAR ESS | 51 | 135 | 3 | 6 | 9 |
| ASOCIACION MUTUAL LA ESPERANZA ASMET SALUD ESS EPS | 4 | 73 | 1 | - | 1 |
| ASOCIACION MUTUAL SER EMPRESA SOLIDARIA DE SALUD EPS | 10 | 29 | 1 | - | 1 |
| AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S A | 29 | 83 | 4 | - | 4 |
| AXA COLPATRIA SEGUROS S A | 171 | 938 | 37 | 32 | 69 |
| CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAJACOPI ATLANTICO | 61 | 393 | 18 | 37 | 55 |
| CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR | 10 | 4.545 | 24 | - | 24 |
| COMFACUNDI | 395 | 18.782 | 289 | - | 289 |
| CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL CHOCO | 10 | 18.639 | 21 | - | 21 |
| CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL HUILA | 110 | 18.840 | 59 | 39 | 98 |
| COMFAORIENTE | 20 | 44 | - | 2 | 2 |
| CAPITAL SALUD | 12.649 | 9.827 | 7.877 | 1.069 | 8.946 |
| CAPRESOCA EPS | 32 | 2.170 | 13 | - | 13 |
| COMPANIA DE SEGUROS BOLIVAR S A | 59 | 74 | 3 | 1 | 4 |
| COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A. | 76 | 154 | 24 | - | 24 |
| COOMEVA | 78 | 1.766 | 41 | - | 41 |
| COMPARTA EPS-S | 21 | 83 | 11 | - | 11 |
| COOSALUD | 684 | 2.345 | 66 | 24 | 90 |
| CRUZ BLANCA | 18 | 336 | 13 | - | 13 |
| DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA | 2 | 5 | - | - | - |
| DEPARTAMENTO DE SANTANDER | 1 | - | - | - | - |
| DEPARTAMENTO DEL CESAR | 5 | 9 | 1 | - | 1 |
| DEPARTAMENTO DEL HUILA | 3 | 6 | - | - | - |
| DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR | 103 | 362 | 46 | 1 | 47 |
| ECOOPSOS EPS S.A.S. | 88 | 526 | 2 | 44 | 46 |
| EMSSANAR SAS | 64 | 501 | 13 | - | 13 |
| FAMISANAR SAS | 7.445 | 123.143 | 1.274 | - | 1.274 |
| MALLAMAS E P S INDIGENA | 5 | 5 | 1 | - | 1 |
| SANITAS S A | 1.469 | 14.571 | 148 | 28 | 176 |
| SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD S.A. S.O.S | 25 | 70 | 3 | - | 3 |
| EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S. A | 6 | 75 | 1 | - | 1 |
| LA PREVISORA S.A | 21 | 10.177 | 214 | - | 214 |
| INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE SALUD DE NARIÑO | 2 | 8 | - | - | - |
| LA EQUIDAD SEGUROS GENERALES | 32 | 518 | 23 | 1 | 24 |
| LA PREVISORA S A COMPAÑIA DE SEGUROS | 335 | 7.419 | 79 | 109 | 188 |
| LIBERTY SEGUROS S.A. | 1 | 19 | - | 5 | 5 |
| MAPFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA S.A. | 8 | 57 | - | 3 | 3 |
| MEDIMAS EPS S.A.S | 266 | 5.338 | 94 | - | 94 |
| PIJAOS SALUD EPSI | 66 | 778 | 12 | 7 | 19 |
| POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S. A. | 16 | 5 | - | 4 | 4 |
| REGIONAL DE ASEGURAMIENTO EN SALUD N° 1 | 30 | 13 | 11 | - | 11 |
| SALUD TOTAL | 4.552 | 26.199 | 442 | 270 | 712 |
| SEGUROS BOLIVAR SA | 12 | 79 | - | 3 | 3 |
| SEGUROS DE RIESGOS LABORALES SURAMERICANA S.A | 2 | 3 | - | 1 | 1 |
| SEGUROS DEL ESTADO S.A. | 1.089 | 1.623 | 212 | 174 | 386 |
| SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S. A. | 226 | 4.709 | 50 | 68 | 118 |
| SOCIEDAD CLINICA EMCOSALUD S.A. | 1 | - | - | - | - |
| UNION TEMPORAL SERVISALUD SAN JOSE | 60 | 46 | 24 | - | 24 |
| ZLS ASEGURADORA DE COLOMBIA S.A-QBE SEGUROS S A | 2 | 1 | - | - | - |
| TOTAL | 30.783 | 287.418 | 11.333 | 1.977 | 13.310 |

Fuente: Área de Cartera Subred Sur

| | |
|-------------|--|
| CONTRATO | No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL |
| CONTRATANTE | SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E |
| CONTRATISTA | CONSULCONTAF LTDA |

**COMPORTAMIENTO DEVOLUCIONES POR PAGADOR
DIC 2019 A MAYO 2020
CIFRAS EN MILLONES DE PESOS**

| ENTIDAD | DEVOLUCIÓN RECIBIDA 2019 | % DE DEVOLUCIÓN SOBRE FACTURACIÓN 2019 | DEVOLUCIÓN RECIBIDA A MAY 2020 | % DE DEVOLUCIÓN SOBRE FACTURACIÓN MAY 2020 |
|---|--------------------------|--|--------------------------------|--|
| CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA | - | 0% | - | 0% |
| CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CUNDINAMARCA - COMFACUNDI | 38 | 0% | - | 0% |
| CAPITAL SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO S.A.S. | 2.502 | 2% | 146 | 0% |
| CONSORCIO FIDUFOSYGA 2005 EN LIQUIDACIÓN | - | 0% | - | 0% |
| CONSORCIO SAYP 2011 | - | 0% | - | 0% |
| CRUZ BLANCA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A. | 1.247 | 45% | 35 | 0% |
| EMPRESA MUTUAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA SALUD E.S.S. | 99 | 0% | - | 0% |
| ECOOPOSOS ESS EPS | 196 | 13% | 126 | 31% |
| ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO EPSS CONVIDA | - | 0% | - | 0% |
| FONDO FINANCIERO DISTRITAL DE SALUD | 11 | 0% | - | 0% |
| NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A. | 2.572 | 46% | 166 | 7% |
| PAGARES Y LETRAS | - | 0% | - | 0% |
| SALUDVIDA S.A. EMPRESA PROMOTORA DE SALUD EPS | 835 | 21% | 36 | 23% |
| ADMINISTRADORA DE RECURS DEL SGSSS-ADRES | - | 0% | - | 0% |
| SALUD TOTAL | 656 | 16% | 474 | 20% |
| ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SA | 456 | 22% | 134 | 14% |
| COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A. | 369 | 24% | 138 | 26% |
| ENTIDAD PROM. DE SALUD FAMISANAR SAS | 894 | 11% | 317 | 9% |
| CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR | 1.721 | 64% | 1.542 | 125% |
| MEDIMAS EPS S.A.S | 1.135 | 22% | - | 0% |
| DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA | 2 | 0% | 2 | 1% |
| CLINICA CANDELARIA | - | 0% | - | 0% |
| COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD SUBSIDIADA COMPARTA EPS-S | 273 | 9% | 622 | 50% |
| ASOCIACION BARRIOS UNIDOS DE QUIBDO EPS-S AMBUQESS | 23 | 7% | - | 0% |
| CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAJACOPI ATLANTICO | 675 | 99% | 252 | 92% |
| OTROS PAGADORES | 2.597 | 13% | 926 | 16% |
| TOTAL | 16.301 | 5% | 4.916 | 4% |

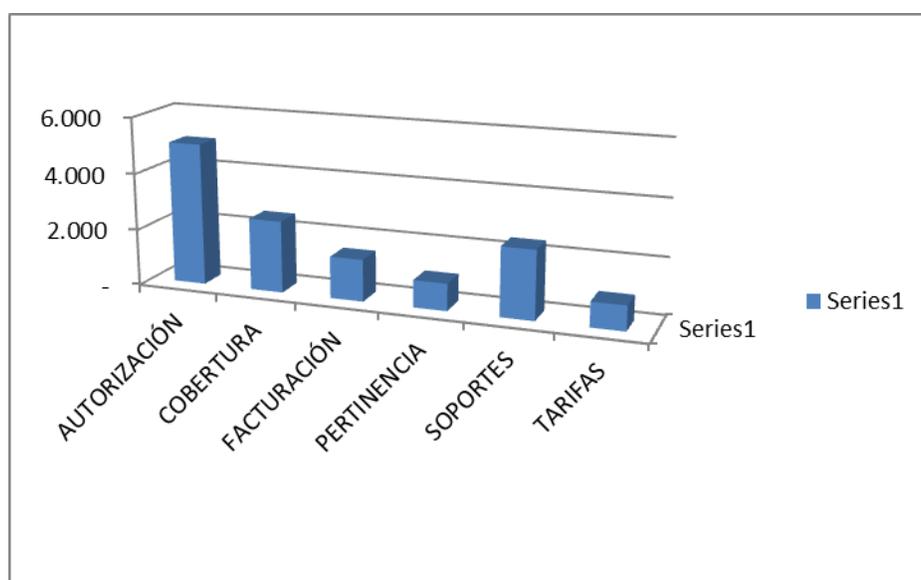
Fuente: Administración Subred Sur

| | |
|-------------|--|
| CONTRATO | No SISS – 058–2019/REVISORIA FISCAL |
| CONTRATANTE | SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E |
| CONTRATISTA | CONSULCONTAF LTDA |

**GLOSA RECEPCIONADA POR MOTIVOS
A MAYO 2020
CIFRAS EN MILLONES DE PESOS**

| CAUSAL | CANTIDAD | VALOR | % CANTIDAD | % VALOR |
|--------------|---------------|---------------|-------------|-------------|
| AUTORIZACIÓN | 5.780 | 5.024 | 19% | 38% |
| COBERTURA | 4.962 | 2.543 | 16% | 19% |
| FACTURACIÓN | 2.816 | 1.480 | 9% | 11% |
| PERTINENCIA | 1.610 | 960 | 5% | 7% |
| SOPORTES | 4.977 | 2.425 | 16% | 18% |
| TARIFAS | 10.638 | 878 | 35% | 7% |
| TOTAL | 30.783 | 13.310 | 100% | 100% |

Fuente: Administración Subred Sur



| | |
|-------------|--|
| CONTRATO | No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL |
| CONTRATANTE | SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E |
| CONTRATISTA | CONSULCONTAF LTDA |

CONCLUSIONES

Entre las vigencias 2017 a 2019 la facturación presentó incremento total del 9%, siendo la vigencia 2019 la que presentó mayor facturación entre estos periodos con \$319.258 millones de pesos, de igual modo, la radicación de la facturación entre estos periodos se ha efectuado en un 98%, estando las tres (3) vigencias (2017/18/19) con porcentajes de radicación uniformes. La facturación efectuada en estas tres vigencias suman \$907.515 millones de los cuales se logró recaudar el 91% por valor de \$824.985 millones.

Entre Mayo 2019 y 2020 la cartera total presentó una disminución del 9%. La edad mayor a 360 días evidencia el 59% del total de la cartera a Mayo 2020, situación que afecta significativamente el flujo de efectivo de la Subred Sur, pues la no recuperación de estos dineros pone en peligro la salud financiera de la Entidad; sobre lo antes indicado la Subred indica: *“Se dio disminución de la cartera total y en consecuencia de la cartera mayor a 360 días, es de aclarar que dicha cartera se acumula teniendo en cuenta el sector en sí mismos y la dinámica con la cual la EAPB se desenvuelven, lo cual hacen que el proceso sea lento, adicional entendiendo el impacto que esto trae para la Subred se generó el plan de acción el cual se está actualizando mensualmente”*.

El Régimen Subsidiado abarca el 45% del total de cartera a Mayo de 2020, siendo Capital Salud la entidad más representativa con un 44% de participación del total de esta cartera; sin embargo se destaca que la cartera neta a Mayo de 2019 con Capital Salud se encontraba en \$72.594 millones, presentando una disminución del 38% por valor de \$27.741 millones a Mayo de 2020.

A Mayo de 2019 se presentó facturación por \$121.475 millones de los cuales se recaudaron \$94.527 millones, es decir el 78%, quedando pendiente por recaudar la suma de \$26.948 millones a esta fecha. A Mayo de 2020 se facturó la suma de \$124.329 millones, de los cuales se recaudaron \$119.768 millones, es decir, el 96%, quedando pendiente por recaudar \$4.561 millones.

Del total de cartera a Mayo de 2020, el valor real cobrable es de \$193.715 millones, después de descontar \$109.475 millones, rubros correspondientes a la suma de giro directo y el deterioro para este periodo, es decir que el 45% del total de la cartera a Mayo de 2020 no es recaudable.

Adicionalmente Capital Salud genera el 67% del total de glosa recibida Mayo de 2020.

| | |
|-------------|--|
| CONTRATO | No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL |
| CONTRATANTE | SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E |
| CONTRATISTA | CONSULCONTAF LTDA |

Atentamente,



PEDRO A. BARRETO ALFONSO
Revisor Fiscal; C.P.T. No. 23.617-T
CONSULCONTAF LTDA.
CR. 7ª N°. 123 – 24 Of. 501

Bogotá D.C. Agosto 05 de 2020
File-SUBRS-112-2020

C.C Dra. Martha Delgado/Asesora de Gerencia.