



BOGOTÁ, DISTRITO CAPITAL
SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE JULIO DE 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Subred Integrada de Servicios de Salud Sur E.S.E (SISSS), dando cumplimiento a la normatividad emitida por el Contador General de la Nación, presenta la información contable bajo el **“Marco Normativo para las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público”**, de conformidad con lo establecido mediante Resolución 414 de 2014, y la resolución 182 de 19 de Mayo de 2017 de la CGN, **“Por el cual se incorpora, el Procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales, que deban publicarse de conformidad con el numeral 36 del artículo 34 de la ley 734 de 2002”**.

Adicional a lo anterior, es preciso señalar que la SISSS utiliza para efectos de registro y de reporte de información financiera a la CGN, utiliza la **Resolución 139 de 2015 “Catálogo General de Cuentas”** expedida por la contaduría General de la Nación (CGN), en las condiciones y plazos que este organismo determine.

La entidad da aplicación el **“MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES DE LA SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E”**, bajo el Marco Normativo para *Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro Público*.

a) Naturaleza Jurídica, función social, actividades que desarrolla ó cometido estatal

Naturaleza Jurídica: La Subred Integrada de Servicios de Salud Sur E.S.E. se encuentra dentro de una categoría especial de entidad pública descentralizada del Orden Distrital, dotado de personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa, adscrito a la Secretaría Distrital de Salud y sometido al régimen jurídico previsto en el Capítulo III, Artículos 194, 195 y 197 de la Ley 100 de 1993.

La entidad fue constituida mediante Acuerdo 641 de abril 6 de 2016 emitido por el Concejo de Bogotá D.C., que señala: *“ordeno la reorganización del Sector Salud y la Fusión de las Empresas Sociales del Estado que conforman la red Hospitalaria de Bogotá D.C., en 4 Subredes.”*, ordenando la fusión de los siguientes hospitales:

- Meissen
- Tunjuelito
- Usme
- Nazareth
- Vista Hermosa y
- Tunal.

Función social o cometido estatal, objetivos y actividades: La Subred Integrada de Servicios de Salud Sur E.S.E., presta servicios de salud enmarcados en el modelo

innovador de atención en red con enfoque en la gestión integral del riesgo, mejorando las condiciones de salud de nuestros usuarios, los cuales se encuentran en las localidades de:

- Usme
- Ciudad Bolívar
- Sumapaz y
- Tunjuelito

Atendiendo la participación ciudadana urbana y rural, formando parte integral del sistema de seguridad social en salud en el Distrito Capital, regido por la Ley 100 de 1993 y sus normas reglamentarias vigentes.

En razón de lo anterior y de conformidad con lo establecido en el Acuerdo 641 de 2016, la Subred Integrada de Servicios de Salud Sur E.S.E, señala que prestará servicios integrales de salud, de todos los niveles de complejidad y se articularán en una sola Subred Integrada de Servicios de Salud Distrital.

b) Aplicación del Marco Conceptual del Régimen de Contabilidad Pública, Marco Normativo para las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público.

Para la preparación y presentación de los estados contables de la Subred Integrada de Servicios de Salud Sur E.S.E. se rige en todo el ciclo contable por postulados, principios, normas y procedimientos contables que establece el ámbito de aplicación del Régimen General de la Contabilidad Pública, El Marco conceptual y las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos de conformidad con la normatividad que expide la Contaduría General de la Nación.

- **Unidad Monetaria.** De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada es el peso colombiano.
- **Publicación de Estados Financieros Mensuales.** De acuerdo con las disposiciones de la Contaduría General de la Nación.
- **Reconocimiento de ingresos, costos y gastos.** Se debe hacer con sujeción a los principios de devengo o causación de modo que reflejen la situación de la entidad.
- **Efectivo y equivalentes al efectivo.** Se reconoce el efectivo y equivalentes al efectivo procedentes de las transacciones por: Convenios interadministrativos, Contratos por la prestación de servicios de Salud, Convenios docente asistencial, Copagos, Cuotas moderadoras, anticipos para la prestación del servicio, Otros Ingresos, Rendimientos Financieros. Y Se agrupan en las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata, así: 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 de salud, las mismas están clasificadas en la categoría del costo y 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 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 trimestralmente si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de ellos están deteriorados, situación que genera la afectación en las cuentas del ingreso o del gasto dependiendo del período contable en el que se realice la evaluación de las cuentas por cobrar.

- **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.

- **Propiedades, planta y equipo.** La Subred Integrada de Servicios de Salud Sur E.S.E, contemplará lo registrado en el Manual de Políticas Contables de la Subred Integrada de Servicios de Salud Sur E.S.E., 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 del Público*, que aplica para el Reconocimiento, Medición y Revelación de las Propiedades, Planta y Equipo.
- **Intangibles.** Corresponde a los derechos contractuales que registra la entidad, identificados como: Licencias y Software. La entidad aplica lo contemplado en el Manual de Políticas Contables de la entidad, para el Reconocimiento, Medición y Revelación de los Intangibles.
- **Cuentas por pagar.** Son obligaciones que surgen por las transacciones institucionales en la adquisición de bienes o servicios, necesarias en el desarrollo del objeto de la entidad en la prestación de Servicios de Salud, y son clasificadas en las cuentas por pagar en la categoría al costo.

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

- **Beneficios a empleados.** Reconocimiento, Medición y Revelación de obligaciones por beneficios a los empleados, aplica las directriz del Manual de Políticas Contables 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.

- **Provisiones.** Reconocimiento y medición de los pasivos los cuales estén sujetos en condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento, es asegurar la estimación apropiada de acuerdo con los principios que deben aplicarse para su respectiva contabilización.
- **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
- **Deterioro del valor de los activos.** Reconocimiento, medición, presentación y revelación de las pérdidas por deterioro del valor de los activos no financieros, es decir, los activos no financieros sujetos a depreciación que pueden sufrir pérdidas por deterioro de su valor siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias indique que el valor en libros puede no ser recuperable; de no existir dichos indicios no se deberá calcular el deterioro de los activos.
- **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 Convenio docencia asistenciales, 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 condonables o donaciones, las cuales pueden ser en efectivo y/o en especie.

c) Registro oficial de libros de contabilidad y documentos soportes.

Los hechos económicos se encuentran registrados e incorporados a través del Sistema de Información Dinámica Gerencial. Los Libros Oficiales contables generados por la Subred Integrada de servicios de Salud Sur E.S.E, son el Libro Mayor y Balances y el Libro Diario Oficial; por austeridad en el gasto y racionalización de recursos se encuentran, a disposición en el Sistema de Información Dinámica Gerencial.

REVELACIÓN AL ESTADO FINANCIERO MENSUAL

Se presenta los hechos económicos que no son recurrentes y que tienen un efecto material en la estructura financiera de la entidad.

1. REVELACIONES DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

La cuenta del Efectivo y Equivalentes al efectivo a 31 de Julio de 2018, presentó el siguiente movimiento y cerró con los siguientes saldos:

Cifras en pesos

NOMBRE CUENTA CONTABLE	SALDO A JUNIO DE 2018	SALDO A JULIO DE 2018	VARIACION ABSOLUTA
CAJA	75.727.493	71.647.583	(4.079.910)
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	30.700.976.858	26.695.170.967	(4.005.805.891)
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	18.840.814.190	19.116.818.232	276.004.043
TOTAL	49.617.518.540	45.883.636.782	(3.733.881.758)

Fuente: Sistema de información Dinámica Gerencial – Módulo – Sistema de Información Financiera – NIIF-

El efectivo y equivalentes al efectivo registró una disminución de \$3.733 MILLONES que se ven reflejados principalmente por el movimiento en las siguientes cuentas:

- Entre las cuentas bancarias que componen el efectivo esta la del Banco DAVIVIENDA - CTA AHORROS número 004800391056, que registra una disminución de CUATRO MIL NOVECIENTOS TREINTA Y NUEVE MILLONES CUATROCIENTOS CUARENTA Y SIETE MIL TRESCIENTOS NOVENTA Y OCHO PESOS (\$4.939.447.398.00) M/CTE entre Junio de 2018 y Julio de 2018 fue la cuenta debido a:

En el mes de julio en la cuenta de ahorros No 004800391056 registra ingresos por valor de \$22.602.013.250 y egresos por valor de \$ 27.541.460.649, donde se determina que el mayor el valor girado corresponde a proveedores de bienes y servicios , OPS y nómina, entre otros, lo cual se evidencia una disminución \$4.339.447.399, quedando así al cierre del mes un saldo \$ 1.382.571.270, donde es importante resaltar que a esta cuenta ingresan más del 90% de los recursos consignados por nuestros pagadores y el FFDS.

- La cuenta del Banco DAVIVIENDA CTA No. 004800416598 - CONVENIO INT 1062-2017, registró un incremento de \$2.000 millones producto de recursos transferidos por el FFDS con ocasión de las cuentas de cobro presentadas a dicha entidad cobrando las actividades desarrolladas con ocasión del Convenio Interadministrativo suscrito con el FFDS número 1062 de 2017.

- La cuenta del Banco DAVIVIENDA CTA No. 004800417489 - CONVENIO 1221-2017, registró salida de dineros por valor de \$3.149 millones, producto del pago de contratistas OPS, y cierra con un saldo de \$1.5 millones.

2. REVELACIONES CUENTAS POR COBRAR -

Las Cuentas por Cobrar a 31 de Julio de 2018, presentó el siguiente movimiento y cerró con los siguientes saldos:

Cifras en pesos

NOMBRE CUENTA CONTABLE	SALDO A JUNIO DE 2018	SALDO A JULIO DE 2018	VARIACION ABSOLUTA
PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	138.934.702.990	145.131.222.745	6.196.519.755
OTROS DEUDORES	5.517.855.336	5.471.445.325	(46.410.011)
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	133.426.508.166	120.956.739.817	(12.469.768.349)
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(53.332.790.778)	(47.320.180.000)	6.012.610.777
TOTAL	224.546.275.714	224.239.227.886	(307.047.828)

Fuente: Sistema de información Dinámica Gerencial – Módulo – Sistema de Información Financiera – NIIF-

Las cuentas por cobrar por servicios de salud registran una variación de \$6.196 millones de pesos originado principalmente por:

INCREMENTOS:

Incremento en lo facturado por el Plan Obligatorio – Poss Eps – Facturación –Radicada – Evento en la suma de \$11.228 registrado principalmente en las siguientes entidades:

CAPITAL SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO S.A.S. incremento en la suma de \$10.474 millones

CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CUNDINAMARCA – COMFACUNDI - incremento en la suma de \$426 millones

SALUDVIDA S.A. EMPRESA PROMOTORA DE SALUD EPS, incremento en la suma de \$246 millones

- Incremento en lo facturado por Atención Subsidio a la Oferta – Facturación Radicada Vinculados en la suma de \$2.528 millones al Fondo Financiero Distrital de Salud.

Incremento en lo facturado por Plan Obligatorio Salud Pos –Facturación Radicada en la suma de \$1.413 millones registrado principalmente en las siguientes entidades:

CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR, incrementó en la suma de \$463 millones.

CAPITAL SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO S.A.S. incrementó en la suma de \$249 millones.

NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A. incrementó en la suma de \$171 millones.

CAPRESOCA EPS, incrementó en la suma de \$172 millones.

DISMINUCIONES

Disminución en lo facturado por Plan Subsidiado Poss - Eps Facturación Pendiente por Radicar en la suma de \$2.086 millones, producto de la radicación de facturación a cada uno de los pagadores, dentro de las que se encuentran las siguientes entidades que registraron mayor variación:

CAPITAL SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO S.A.S. disminuyó en la suma de \$2.557 millones.

NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A. disminuyó en la suma de \$176 millones.

Disminución en lo facturado por Salud Publica Facturación Pendiente Por Radicar – Plan de Intervenciones Colectivas – Pic - en la suma de \$1.478 millones registrado en la facturación radicada al Fondo Financiero Distrital de Salud.

Las sumas registradas por Giro Directo Por Abono A Cartera Régimen Subsidiado -(Cr) – registraron depósitos en la suma de \$11.333 y aplicación de pagos en la suma de \$4.885 millones, movimiento que sumado al saldo con el que cerró la cuenta a 30/06/2018 (\$10.558 millones) da como resultado que a Julio de 2018 cerró con un saldo de \$17.007 millones, situación que evidencia un incremento en la suma de \$6.448 millones registrado principalmente en las siguientes entidades:

- CAPITAL SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO S.A.S. durante el mes de Julio de 2018, el área de Cartera aplicó pagos por valor de \$2.248 millones, adicionalmente se registró el recibo de \$9.041 millones, dando como resultado que esta entidad tiene en Giro Directo un saldo por aplicar a las cuentas por cobrar de \$16.126 millones, de lo anterior se concluye que la cuenta registró un incremento en la suma de \$6.793 millones.

CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO

Presentan el siguiente movimiento:

Cifras en pesos

NOMBRE CUENTA CONTABLE	SALDO A JUNIO DE 2018	SALDO A JULIO DE 2018	VARIACION ABSOLUTA
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	133.426.508.166	120.956.739.817	(12.469.768.349)

Fuente: Sistema de información Dinámica Gerencial – Módulo – Sistema de Información Financiera – NIIF-

La disminución registrada de \$12.469 millones obedece principalmente por los siguientes movimientos registrados en las siguientes cuentas contables:

- Aplicación de notas crédito por valor de \$1.824 millones
- Aplicación de pagos por valor de \$5.957 millones
- Registro de anticipos por valor de \$4.688 millones

DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)

La cuenta registra una disminución en la suma de \$6.012 millones producto de la aplicación de notas crédito por glosas sobre facturas que ya se habían deteriorado, motivo por el cual no hubo la necesidad de realizar la afectación en la cuenta del gasto, se afectó la cuenta por deterioro de las cuentas por cobrar por servicios de salud, la cuenta que tuvo mayor afectación contable fue la 13860903 - Plan Subsidiado Poss - Eps - de la entidad CAPITAL SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO S.A.S. por valor de \$4.574 millones.

3. REVELACIONES DE CUENTAS POR PAGAR

- El saldo del valor en libros registrado para cada categoría de las cuentas por pagar es el siguiente:

Cifras en pesos

NOMBRE CUENTA CONTABLE	SALDO A JUNIO DE 2018	SALDO A JULIO DE 2018	VARIACION ABSOLUTA
Bienes	29,818,057,538	33,263,545,284	3,445,487,746
Servicios	33,448,258,442	33,641,111,333	192,852,891
TOTAL	63,266,315,981	66,904,656,618	3,638,340,637

Fuente: Sistema de información Dinámica Gerencial – Modulo de información financiero – NIIF –

Respecto del mes de Junio de 2018, registra un incremento en las cuentas por pagar de \$3.633 millones para el cierre del mes de Julio de 2018, situación que obedece al registro en esta cuenta de los diferentes bienes y servicios que contrata la entidad para el normal funcionamiento, pero que por las diferentes circunstancias como la cancelación de sentencias judiciales, el pago oportuno a los diferentes contratos de prestación de servicios, el desembolso de obligaciones que registran antigüedad entre otros, y la no recuperación oportuna de los recursos por la prestación de los servicios que vende la Subred Sur, hace que esta cuenta presente aumento .

Dentro del listado de las entidades que registran la deuda por encima de los \$1.000 millones de pesos se encuentran las siguientes:

Por BIENES:

Cifras en pesos

NIT	NOMBRE TERCERO	SALDO
17068260	DEPOSITO DE DROGAS BOYACA	5,223,150,396
800105155	EMERGENCIAS CLINICAS SAS	1,148,146,719
828002423	DISCOLMEDICA S.A.S.	1,086,499,881
830004892	TECNICA ELECTROMEDICA S.A.	2,451,218,047
860350711	COMPROLAB SAS	4,436,784,307
890101815	JOHNSON Y JOHNSON DE COLOMBIA S.A.	1,692,156,032
890300292	LABORATORIOS BAXTER S.A.	1,355,318,314
TOTAL		17,393,273,695

Fuente: Sistema de información Dinámica Gerencial – Modulo de información financiero – NIIF –

Por SERVICIOS:

Cifras en pesos

NIT	NOMBRE TERCERO	SALDO
811008963	MULTIENLACE S.A.S	1,772,861,574
830098300	J D R ASISTENCIAMOS E.U	4,013,887,772
860005114	LINDE COLOMBIA S.A.	1,217,584,073
860450780	SERVISIÓN DE COLOMBIA & CIA LTDA	4,009,714,470
900026853	GASTRO INVEST S.A.S.	1,085,453,108
900084859	NUTRISER COLOMBIA S.A.S	2,765,522,155
900268588	NECSOFT PC.COM	1,026,900,387
900284591	CENTRO CARDIOVASCULAR COLOMBIANO SAS	2,198,561,614
900531145	LA LAVANDERIA INDUSTRIAL SAS	1,619,683,158
901034790	INSTITUTO DISTRITAL DE CIENCIA, BIOTECNOLOGIA E INNOVACION EN SALUD	1,034,782,579
901095348	UNION TEMPORAL CARDIOLOGIA M.H	1,719,522,335
TOTAL		22,464,473,225

Fuente: Sistema de información Dinámica Gerencial – Modulo de información financiero – NIIF –

De lo anterior se concluye que hay 18 terceros que representan el 60% del valor total de las deudas registradas en la cuentas por pagar por Bienes y Servicios.

A la fecha la Subred Sur no ha cancelado intereses a ninguno de los proveedores de bienes y servicios.

Las cuenta pagar de la subred Sur, se encuentran medidas al costo, motivo por el cual no existe la obligación de revelar ningún factor adicional como, tasa de interés en el evento de financiación, ni los valores totales de los gastos por intereses calculados utilizando la tasa de interés efectiva.

4. REVELACIONES PASIVOS ESTIMADOS

La Subred Integrada de Servicios de Salud Sur E.S.E., registra en la cuenta contable 27019001 – Otros litigios y demandas – disminución por valor de **CUATRO MIL TRESCIENTOS SESENTA Y CUATRO MILLONES TRESCIENTOS TREINTA Y TRES MIL CUATROCIENTOS OCHENTA Y OCHO PESOS (\$4,364,333,488.00) M/CTE**, correspondientes a desembolso realizado a la FUNDACION SAINT.

5. OTROS PASIVOS

En la cuenta otros pasivos - En Administración Convenio – se registraron incrementos en la suma de \$4.191 millones por la transferencia de recursos de los siguientes convenios:

Cifras en pesos

NUMERO CONVENIO	VALOR
CONVENIO 153 de 2017	139,909,086
CONVENIO 1062 de 2017	2,000,000,000
CONVENIO 1075 de 2017	11,331,000
CONVENIO 1169 de 2017	40,000,000
CONVENIO 1221 de 2017	2,000,000,000
TOTAL	4,191,240,086

Fuente: Sistema de información Dinámica Gerencial – Modulo de información financiero – NIIF –

6. REVELACIONES INGRESOS ORDINARIOS

La Subred Sur deriva sus ingresos de la venta de servicios de salud por cada uno de los planes de beneficios, que son registrados en la cuenta contable 4312 – VENTA DE SERVICIOS – SERVICIOS DE SALUD – que a Julio de 2018 presenta la siguiente situación comparada con el mes de Junio de 2018:

Cifras en pesos

CUENTA	NOMBRE CUENTA	SALDO JUNIO 2018	SALDO JULIO 2018	VARIACION
43120801	Urgencias - Consulta Y Procedimientos	11,429,314,993	13,917,740,999	2,488,426,006
43120802	Urgencias - Procedimientos	1,433,085,723	1,650,653,706	217,567,983
43120901	Urgencias Y Observacion	5,268,027,092	5,012,674,072	(255,353,020)
43121701	Serv.Amb. - Consulta Externa Y Proced.	6,681,272,071	7,886,951,197	1,205,679,126
43121702	SERVICIOS AMBULATORIOS - PROCEDIMIENTOS MEDICINA	179,693,671	196,097,893	16,404,222
43121801	Serv. Ambulatorios-Consulta Especializad	24,101,067,976	26,974,014,324	2,872,946,348
43121802	SERV. AMBULATORIOS - OTRAS ESPECIALIDADES	80,615,163	81,533,333	918,171
43121901	Servicio Ambulatorio - Salud Oral	3,931,859,223	4,655,386,719	723,527,496
43122001	Serv.Ambulat-Promocion Y Prevencion	1,058,738,993	1,095,132,010	36,393,017
43122101	Serv.Ambulatorio - Otras Actividades	52,987,533	50,773,785	(2,213,748)
43122701	Hospitalizacion - Estancia General	22,364,760,228	26,422,172,246	4,057,412,018
43122801	Hospitalizacion Cuidados Intensivos	14,888,930,416	17,040,819,463	2,151,889,047
43122901	Hospitalizacion Cuidados Intermedios	4,040,659,186	4,827,499,466	786,840,280
43123001	Hospitalizacion Recien Nacidos	134,647,905	157,618,887	22,970,982
43123101	Hospitalizacion Salud Mental	777,917,586	884,093,220	106,175,635
43123301	Hospitalizacion - Otros Cuidados Especiales	1,592,753,669	2,126,281,636	533,527,967
43123601	Quirofanos Y Salas De Parto-Quirofanos	10,406,642,901	12,427,760,528	2,021,117,627
43123701	Salas De Partos	1,331,899,839	1,652,773,796	320,873,956
43124601	Laboratorio Clinico	6,061,701,852	7,038,731,212	977,029,359
43124701	Imagenologia	7,878,395,205	8,666,042,686	787,647,481
43124801	Apoyo Diagnos Anatomia Patologica	449,534,573	522,350,178	72,815,605
43124901	Apoyo Diagnóstico - Otras Unidades de Apoyo Diagnóstico	43,367,652	51,316,049	7,948,398
43125601	Rehabilitacion Y Terapias	2,991,298,218	3,144,538,878	153,240,660
43125801	Apoyo Terap. Banco De Sangre	889,305,063	981,846,258	92,541,195
43126001	Apoyo Terap. Unidad Hemodinamia	297,033,265	453,373,669	156,340,404
43126201	Apoyo Terap.- Farmacia E Insumos Hospita	277,884,989	275,545,745	(2,339,244)
43126301	Apoyo Terap.- Otras Undades De Apoyo Terepeutico	3,542,405	4,975,288	1,432,883
43128901	Servicios Conexos A La Salud Centros Y Puestos De Salud	199,957,376	206,034,383	6,077,006
43129101	Servicios Conexos A La Salud Serv Docentes	30,545	30,545	-
43129401	Servicios Conexos A La Salud-Servicios De Ambulancia	748,926,396	1,020,738,800	271,812,404
43129501	Servicios Conexos A La Salud - PIC	21,134,737,228	23,966,177,811	2,831,440,583
43129503	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - APH	-	-	-
43129504	INGRESOS SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES SGP	4,674,202,537	5,571,278,448	897,075,911
	TOTAL	155,404,791,472	178,962,957,232	23,558,165,760

Fuente: Sistema de información Dinámica Gerencial – Modulo de información financiero – NIIF –

De conformidad con las cifras reflejadas en el cuadro anterior, el valor promedio de los ingresos por venta de servicios de salud registrados a Junio de 2018 ascendía a la suma de \$25.900 millones, mientras que en el mes de Julio de 2018 el valor registrado en la cuentas del ingreso fue de \$23.558 millones, situación que refleja disminución en comparación con el promedio de \$2.342 millones.

De lo anterior, se concluye que la disminución en el valor de la facturación conlleva a situaciones de desequilibrio económico, debido a que los gastos y costos se continúan registrando en la misma proporción y el resultado del ejercicio se ve afectado por esta situación.

7. COSTO DE VENTAS

La Subred Sur registra sus costos ocasionados en la venta de servicios de salud por cada uno de los centros de costos asociados a cada uno de los servicios que son ofrecidos en las localidades de Tunjuelito, Ciudad Bolívar, Usme y Nazareth, que a Julio de 2018 presenta la siguiente situación comparada con el mes de Junio de 2018:

Cifras en pesos

NOMBRE CUENTA CONTABLE	SALDO A JUNIO DE 2018	SALDO A JULIO DE 2018	VARIACION ABSOLUTA
COSTOS DE VENTAS	149,184,405,519	174,284,033,648	25,099,628,130
TOTAL	149,184,405,519	174,284,033,648	25,099,628,130

Fuente: Sistema de información Dinámica Gerencial – Modulo de información financiero – NIIF –

En razón de lo anterior el valor de los costos para el mes de Julio de 2018 ascendió a la suma de \$25.099 millones, situación que evidencia un incremento en comparación con el promedio del mes de Junio de 2018 en la suma de \$202 millones.

8. GASTOS

DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN

Cifras en pesos

NOMBRE CUENTA CONTABLE	SALDO A JUNIO DE 2018	SALDO A JULIO DE 2018	VARIACION ABSOLUTA
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	30,106,171,466	35,110,241,897	5,004,070,431
TOTAL	30,106,171,466	35,110,241,897	5,004,070,431

Fuente: Sistema de información Dinámica Gerencial – Modulo de información financiero – NIIF –

La cuenta que sufrió mayor variación sobre el total de los gastos de administración y operación fue la cuenta 5111 – GENERALES – debido a que registra un incremento por valor de \$3.725 millones, dentro de la que se encuentran registrados los gastos por servicios de comunicación y transporte un incremento de \$939.9 millones y honorarios que registró un incremento de \$1.732 millones, entre los más representativos, a continuación se presenta la composición de la cuenta:

Cifras en pesos

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	SALDO A JUNIO 2018	SALDO A JULIO 2018	VARIACION
511113	Vigilancia Y Seguridad	906,149,475	1,016,693,543	110,544,068
511114	Materiales Y Suministros	1,364,273,080	1,663,878,519	299,605,439
511115	Mantenimiento	570,222,971	654,452,886	84,229,915
511117	Servicios Públicos	440,831,913	614,221,372	173,389,459
511118	Arrendamiento Operativo	1,104,326,127	1,263,311,208	158,985,081
511121	Impresos, Publicaciones, Suscripciones Y Afiliaciones	2,024,450	2,024,450	-
511123	Comunicaciones Y Transporte	4,699,213,122	5,639,133,619	939,920,497
511125	Seguros Generales	518,123,337	570,869,161	52,745,824
511146	Combustibles Y Lubricantes	44,081,513	52,864,524	8,783,011
511149	Servicios De Aseo, Cafeteria, Restaurante Y Lavandería	862,521,774	994,520,974	131,999,200
511164	Gastos Legales	528,813	528,813	-
511179	Honorarios	269,082,591	302,237,282	33,154,691
511180	SERVICIOS	10,511,777,863	12,243,983,896	1,732,206,034
TOTAL		21,293,157,028	25,018,720,247	3,725,563,219

Fuente: Sistema de información Dinámica Gerencial – Modulo de información financiero – NIIF –

DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

Cifras en pesos

CUENTA	NOMBRE CUENTA	SALDO JUNIO 2018	SALDO JULIO 2018	VARIACION
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	32,974,762,222	27,281,790,728	(5,692,971,494)
TOTAL		32,974,762,222	27,281,790,728	- 5,692,971,494

Fuente: Sistema de información Dinámica Gerencial – Modulo de información financiero – NIIF –

La variación registrada disminuyendo en \$5.692 millones, obedece a la afectación contable en la cuenta del deterioro registrado por facturas glosadas que ya habían afectado el gasto por deterioro, el cual de conformidad con requerimiento enviado por el área de Cartera, hubo la necesidad de reversar el registro inicial en la cuenta del gasto, contra la cuenta 5347 - DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR - PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD - por corresponder a gastos de la presente vigencia.

9. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES – SUBVENCIONES –

A continuación se presenta los saldos comparados de Junio a Julio de 2018:

Cifras en pesos

CUENTA	NOMBRE CUENTA	SALDO JUNIO 2018	SALDO JULIO 2018	VARIACION
44300401	Donaciones	8,785,579	749,651,304	740,865,725
44300501	Subvención por Recursos Transferidos por el Gobierno	6,666,936,201	6,666,936,201	-
44300601	Bienes recibidos sin contraprestación	2,494,695,713	2,494,695,712	(1)
TOTAL		9,170,417,493	9,911,283,217	740,865,724

Fuente: Sistema de información Dinámica Gerencial – Modulo de información financiero – NIIF –

La variación de \$740 millones, obedece a:

- Donación de Coopserpark por valor de \$6 millones

- Entradas por inventarios de farmacia en la suma de \$734 millones del Fondo Financiero Distrital de Salud.

10. OTROS GASTOS

A continuación se presenta los saldos comparados de Junio a Julio de 2018:

FINANCIEROS

Cifras en pesos

CUENTA	NOMBRE CUENTA	SALDO JUNIO 2018	SALDO JULIO 2018	VARIACION
58042301	GLOSA ACEPTADA EN CONCILIACION	79,068,270	93,362,417	14,294,147
58042302	PERDIDA EN BAJA INVENTARIOS	216,836,802	216,836,802	-
58042303	GLOSA ACEPTADA VIGENCIAS ANTERIORES	11,248,557,810	17,241,683,098	5,993,125,288
58044701	INTERESES SOBRE CREDITO JUDICIALES	5,203,900	5,203,900	-
58049001	OTROS GASTOS FINANCIEROS	312,332,731	331,501,049	19,168,318
TOTAL		11,861,999,513	17,888,587,266	6,026,587,752

Fuente: Sistema de información Dinámica Gerencial – Modulo de información financiero – NIIF –

La variación más representativa en la cuenta de otros gastos es la de GLOSA ACEPTADA DE VIGENCIAS ANTERIORES en la suma de \$5.993 millones, dentro de las que se encuentran las siguientes entidades más significativas a las que se les ha aceptado glosas de vigencias anteriores:

Cifras en pesos

CUENTA	NOMBRE CUENTA	VALOR ACEPTADO POR GLOSA EN JULIO DE 2018
58042303	ASOCIACION MUTUAL LA ESPERANZA ASMET SALUD ESS EPS	80,462,032
58042303	ENTIDAD PROM. DE SALUD FAMISANAR SAS	45,558,445
58042303	CRUZ BLANCA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	89,202,519
58042303	AXA COLPATRIA SEGUROS S A	546,694,852
58042303	LIBERTY SEGUROS DE VIDA S.A.	37,368,864
58042303	SEGUROS DEL ESTADO S.A.	301,450,524
58042303	LIBERTY SEGUROS S.A.	280,124,448
58042303	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	6,629,495
58042303	CAPITAL SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO S.A.S.	4,575,725,636
TOTAL		5,963,216,815

Fuente: Sistema de información Dinámica Gerencial – Modulo de información financiero – NIIF –

De lo anterior se concluye que a uno de nuestros principales pagadores - CAPITAL SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO S.A.S. – se le aceptó glosas durante el mes de Julio de 2018 por valor de \$4.575 millones de pesos.

CONCLUSION:

El incremento desfavorable registrado en el resultado del ejercicio a Julio de 2018 en la suma de \$6.115 millones comparado con el resultado del mes de Junio de 2018, obedece principalmente en la disminución en la venta de servicios de salud, el incremento en los gastos de administración y operación y el incremento en los gastos

financieros, con la compensación en la disminución en la cuenta del gasto por deterioro en las cuentas por cobrar.

De conformidad con lo establecido en la Resolución 182 de 2017 de la Unidad Administrativa Especial Contaduría General de la Nación, párrafo 3, del numeral 1 del Artículo 1º, -... y *las notas a los informes financieros y contables mensuales revelan hechos económicos que no son recurrentes, que surgen durante el correspondiente mes y que tienen un efecto material en la estructura financiera de la entidad, presentando así información relevante*, motivo por el cual se presentan las anteriores notas a los informes financieros y contables mensuales.



EDILBERTO HERRERA GUTIERREZ

Profesional Apoyo Contabilidad - Contratista - SISSS

T.P. 94765-T

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