

BOGOTÁ, DISTRITO CAPITAL
SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023
(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
- 3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES (Adicionalmente se listan las notas que no le aplican a la entidad)

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

- 5.1. Depósitos en instituciones financieras
- 5.2. Efectivo de uso restringido
- 5.3. Equivalentes al efectivo

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

- 7.1. Prestación de servicios de salud
- 7.2. Subvenciones por cobrar
- 7.3. Otros Deudores
- 7.4. Cuentas por cobrar de difícil recaudo
- 7.5. Deterioro acumulado de cuentas por cobrar
- 7.6. Cuentas Por Cobrar Vencidas No Deterioradas

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

- 9.1. Bienes y servicios

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

- 10.1. Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles
- 10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles
- 10.3. Construcciones en curso

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

- 14.1. Detalle saldos y movimientos
- 14.2. Revelaciones adicionales

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

- 16.1. Desglose – Subcuentas otros activos

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

- 21.1. Revelaciones generales
 - 21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales
 - 21.1.2. Creditos judiciales

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

- 22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo
- 22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo
- 22.3. Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

23.1. Litigios y demandas

23.2. Provisiones diversas

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

24.1. Desglose – Subcuentas otros

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.1. Activos contingentes

25.1.1. Revelaciones generales de activos contingentes

25.2. Pasivos contingentes

25.2.1. Revelaciones generales de pasivos contingentes

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

26.2. Cuentas de orden acreedoras

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

27.1. Capital

NOTA 28. INGRESOS

Composición

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

28.1.1. Bienes Transferidos Sin Contraprestación

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

28.2.1. Ingresos venta de servicios de salud

28.2.2. Subvenciones

28.3. Otros ingresos

NOTA 29. GASTOS

Composición

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

29.3. Otros gastos

29.4. Efectos derivados de la emergencia del COVID-19

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Composición

30.1. Costo de ventas de servicios

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTA 1: ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

La Subred Integrada de Servicios de Salud Sur E.S.E. Es una empresa social de estado con domicilio en Bogotá Carrera 24C No. 54 - 47 Sur. Fue creada según el acuerdo 641 del 6 de abril de 2016 expedido por el Concejo de Bogotá, es una entidad pública descentralizada con categoría especial, del orden distrital, con autonomía administrativa, personería jurídica y patrimonio propio, adscrita a la Secretaria Distrital de Salud, integrada al sistema de seguridad social en salud y sometida al régimen jurídico previsto en el capítulo III, artículos 194, 195 y 197 de la Ley 100 y las demás de su orden, donde se fusionaron las unidades Tunal, Usme, Nazareth, Tunjuelito, Meissen y Vista Hermosa, por tal razón los estados financieros se consolidan a partir del 01 de Agosto de 2016.

Su objeto social es la prestación de servicios integrales de salud de todos los niveles de complejidad 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 dirección y administración estará a cargo del gerente y de la Junta Directiva que determine el Alcalde Mayor de Bogotá y el Secretario de Salud respectivamente.

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; destacó 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 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”

- 1.2.4. 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.

- 1.2.5. 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*”, Instructivo No.002 de 24 de Noviembre de 2022 emitido por la Contaduría General de la Nación (CGN) y Resolución 193 de 2020 (CGN) y su anexo.
- 1.2.6. Resolución 012220 de 26 de Diciembre de 2022 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 fiscales 2023 y 2024, así mismo las nuevas responsabilidades y plazos de presentación de información”.
- 1.2.7. Resolución 356 del 30 de Diciembre de 2022, emitido por la Contaduría General de la Nación (CGN), “Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen del Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación, presentación y publicación de los informes financieros y contables, que deban publicarse conforme a lo establecido en el numeral 37 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019”.
- 1.2.8. Resolución 261 del 28 de Agosto de 2023, emitido por la Contaduría General de la Nación (CGN), “Modificar el primer párrafo del numeral 4 del procedimiento para la preparación, presentación y publicación de los informes financieros y contables de los Procedimientos Transversales del Régimen de contabilidad Pública”

Limitaciones y deficiencias operativas o administrativas con impacto en el desarrollo normal del proceso o en la consistencia y razonabilidad de las cifras.

1. Déficit en la generación de reportes de información contable en el sistema Dinámica Gerencial y deficiencia en la capacidad de almacenamiento y procesamiento de la información.
2. Manejo de comodatos y consumos controlados en el módulo de activos fijos cada vez que se realiza una actualización en el sistema de información Dinámica Gerencial.
3. Dificultad en el registro en línea de la información desde el módulo de nómina en la liquidación de aportes.
4. Generación de reportes con órdenes de servicio negativas desde el sistema de información Dinámica Gerencial sin solución a la fecha.

5. Demora y/o ausencia en los soportes de remisión cuando la subred recibe bienes transferidos por parte de otras entidades como FFDS, lo que dificulta la oportunidad del registro en el sistema de información.
6. Deficiencia e inoportunidad en la solución de parte del operador de sistema de información SYAC en cuanto a los requerimientos escalados de las falencias del sistema de información y las solicitudes de necesidades de operatividad del sistema para optimización en los procesos.

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 Septiembre de 2023 y 30 de Junio de 2023, 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 Septiembre de 2023 y 30 de Septiembre de 2022, 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 de Bogotá D.C.

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\$).

Resolución 356 de 30 de Diciembre de 2022 emitida por la Contaduría General de la Nación - CGN“ Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen del Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación, presentación y publicación de los informes financieros y contables, que deban publicarse conforme a lo establecido en el numeral 37 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019”

Resolución 261 del 28 de Agosto de 2023, emitido por la Contaduría General de la Nación (CGN), “Modificar el primer párrafo del numeral 4 del procedimiento para la preparación,

presentación y publicación de los informes financieros y contables de los Procedimientos Transversales del Régimen de contabilidad Pública”

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

Durante el primer semestre de 2023 la Subred sur no realizó operaciones en moneda extranjera.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

No se realizaron ajustes posteriores al cierre contable de la vigencia 2022.

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

3.1. Juicios

3.1.1. Depuración de cartera (pagarés-particulares y cartera no exigible capital salud), entidades en liquidación.

3.1.2. Depuración de saldos excedentes aportes patronales-SGP

3.1.3. Revisión préstamos de insumos entre subredes.

3.2. Estimaciones y supuestos

Deterioro de cuentas por cobrar, calculado por el área de cartera mediante matriz establecida siguiendo los lineamientos y políticas contables establecidas.

Deterioro del área de inventarios calculado de acuerdo a la normatividad vigente y a las políticas contables establecidas, donde una vez se realice el reconocimiento inicial la subred medirá los inventarios al menor valor entre el costo y el costo de reposición si este es menor se reconoce deterioro.

Registro de Estimaciones de los procesos judiciales en contra de la subred, basados en la calificación por parte del área jurídica a cada uno de los procesos registrados en el aplicativo de SIPROJ WEB.

3.3. Correcciones contables

No se han presentado ajustes 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 Sur.

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.

Resolución 414 de 2014 Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público expedido por la Contaduría General de la Nación - CGN: Decide incorporar como parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Conceptual y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos, dispuestos en el anexo de esta resolución. Define el Marco Técnico que será aplicado por las empresas que se encuentran bajo el ámbito del Régimen de Contabilidad Pública y que tengan las siguientes características: que no coticen en el mercado de valores, que no capten ni administren ahorro del público y que hayan sido clasificadas como empresas por el Comité Interinstitucional de la Comisión de Estadísticas de Finanzas Públicas según los criterios establecidos en el Manual de Estadísticas de las Finanzas Públicas.

➤ *Efectivo y equivalentes al afectivo*

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
- Depósitos en instituciones financieras
- Efectivo de uso restringido

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 clasificarán y su vida útil será así:

CLASIFICACION	VIDA UTIL
<p>- Equipos Condicionados:</p> <p>Son los equipos médicos científicos de tecnología mecánica y que por su diseño es más costoso realizar reparaciones y que éstas no van a prolongar la vida útil del activo, considerándose más conveniente reemplazar el equipo en su totalidad.</p>	5 años
<p>- Equipos Transitorios:</p> <p>Son equipos caracterizados por la combinación del tipo de tecnología, mecánica y electrónica. Son equipo de uso constante. Susceptibles de mayor riesgo de obsolescencia.</p>	10 años

- 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 ajustarán para reflejar el nuevo patrón de consumo de los beneficios económicos futuros. Dicho cambio se contabilizará como un cambio en una estimación contable, de conformidad con la Norma de Políticas Contables, cambios en las estimaciones contables y corrección de errores.

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

Los activos que superen su valor al medio SMMLV y sea inferior a dos (2) SMMLV (salario mínimo mensual legal vigente), se denominarán de consumo controlado y su depreciación se 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 empresas 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.

➤ **LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

4.1. Periodo cubierto por los estados financieros

Corresponde a los estados de situación financiera con corte al 30 de Septiembre de 2023 y 30 de Junio de 2023, 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 Septiembre de 2023 y 30 de Septiembre de 2022.

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 Septiembre 2023 vs el trimestre de Junio 2023 fue del 15,50%, donde lo más representativo fue la disminución en el rubro de depósitos en instituciones financieras por valor de \$ 20.865 millones resultado del pago de obligaciones provenientes de convenios interadministrativos en cumplimiento a la norma.

CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2023	JUNIO 2023	VALOR VARIACIÓN
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	-	-	0
Caja	58.963.549	60.969.119	- 2.005.570
Cuenta única nacional			0
Reservas internacionales			0
Depósitos en instituciones financieras	150.025.934.461	170.891.159.513	-20.865.225.052
Fondos en tránsito			0
Efectivo de uso restringido	-	-	0
Equivalentes al efectivo			0
Cuenta única sistema general de regalías			0
TOTAL	150.084.898.011	170.952.128.633	

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera individual con corte al 30 de Septiembre 2023 y 30 de Junio 2023 es la siguiente:

Cifras expresadas en pesos colombianos

CUENTA	NOMBRE CUENTA	sep-23	jun-23	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
1105	CAJA	58.963.548	60.969.118	- 2.005.570	- 3,29
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	150.025.934.461	170.891.159.513	- 20.865.225.052	- 12,21
TOTAL		150.084.898.009	170.952.128.631	-20.867.230.622	- 15,50

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

La Caja principal de la Subred Sur al 30 de Septiembre de 2023 arrojó un saldo por valor de \$20.695.050 correspondiente a 23 cajas recaudadoras, presentando una disminución frente al saldo del 30 de junio de 2023, el saldo del mes de junio es más alto a pesar de tener el recaudo correspondiente a los últimos 2 días del mes mientras que el saldo de septiembre presenta el movimiento de los últimos tres días del mes. Durante los últimos meses se ha evidenciado una disminución general en el recaudo debido a la reclasificación adelantada por la Secretaria de Salud permitiendo beneficios de tarifas a los afiliados a Capital Salud y usuarios atendidos por la secretaria de salud por la clasificación del Sisben de acuerdo al “Programa de gratuidad en salud”.

A continuación presentamos el detallado de los saldos de cajas con corte al 30 de septiembre de 2023, así:

SALDO CAJAS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023		
CODIGO	NOMBRE	SALDO
JB	CAJA USS SAN BENITO- TUNJUELITO	\$458.800,00
JC	CAJA USS EL CARMEN - MATERNO INFANTIL- TUNJUELITO	\$1.089.600,00
JS	CAJA USS CLINICA SALUDABLE- TUNJUELITO	\$0,00
JT	CAJA USS MEDICINA INTERNA -TUNJUELITO	\$919.300,00

MA	CAJA USS MEISSEN CONSULTA EXTERNA	\$805.200,00
ME	CAJA USS MEISSEN URGENCIAS	\$7.964.100,00
NN	CAJA USS NAZARETH CAMI	\$527.700,00
NS	CAJA USS SAN JUAN DE SUMAPAZ- NAZARETH	\$179.300,00
TN	CAJA USS EL TUNAL	\$5.475.850,00
UB	CAJA USS USME	\$153.100,00
UC	CAJA USS SANTA LIBRADA I	\$429.700,00
UD	CAJA USS MARICHUELA	\$584.000,00
UF	CAJA USS YOMASA	\$4.100,00
UG	CAJA USS LA REFORMA	\$38.400,00
UH	CAJA USS BETANIA	\$282.400,00
UJ	CAJA USS LA FLORA	\$19.000,00
UL	CAJA USS DANUBIO AZUL	\$0,00
UR	CAJA USS DANUBIO ULN	\$45.100,00
VB	CAJA USS VISTA HERMOSA	\$387.600,00
VC	CAJA USS JERUSALEN	\$0,00
VE	CAJA USS ISMAEL PERDOMO	\$0,00
VM	CAJA USS MOCHUELO	\$28.500,00
VN	CAJA USS PASQUILLA	\$0,00
VS	CAJA USS MANUELA BELTRAN VJN	\$687.800,00
VT	CAJA USS CANDELARIA NUEVA VAN	\$615.500,00
TOTAL		\$20.695.050,00

5.1. Depósitos en instituciones financieras

CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2023	JUNIO 2023	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	0	0	0	0	0
Cuenta corriente			0		
Cuenta de ahorro	150.025.934.462	170.891.159.514	-20.865.225.052		5,72 E.A.
Depósitos simples			0		
Cuentas de compensación banco de la república					
Depósitos en el exterior			0		
Depósitos remunerados			0		
Depósitos para fondos de solidaridad y redistribución del ingreso			0		
Depósitos de los fondos de reservas del régimen de prima media con prestación definida			0		
Otros depósitos en instituciones financieras	0	0	0	0	0
Concepto xx1			0		
Concepto xx2			0		
Concepto xx...n			0		

Con corte al 30 de septiembre de 2023, se cuenta con 62 cuentas de ahorros, las cuales se manejan en el Banco Davivienda.

El saldo de las cuentas bancarias de ahorros al mes de septiembre de 2023, presenta una disminución frente al saldo del mes de junio de 2023, esta disminución está representada en el giro a proveedores y la ejecución que se ha venido realizando sobre los convenios de inversión por las obras que están en curso.

Con corte al 30 de septiembre de 2023 las cuentas bancarias presentan los siguientes saldos:

SALDO CUENTAS BANCARIAS A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023			
ENTIDAD FINANCIERA	No. DE CUENTA O REFERENCIA	UTILIZACION	SALDO A 30 SEP 2023
Banco Davivienda	4800391056	CTA FONDOS COMUNES	2.103.964.213,95
Banco Davivienda	4800394050	COPAGOS/RECAUDO PSE DE CUENTA	23.337.774,85
Banco Davivienda	4800416622	CONVENIO 1153-2017 CONSTRUCCION Y DOTACION CAPS DANUBIO	6.175.609.033,42
Banco Davivienda	4800416606	CONVENIO 1171-2017 CONSTRUCCION Y DOTACION DE CAPS MANUELA BELTRAN	-
Banco Davivienda	4800417513	CONVENIO 1211-2017 PROYECTO ADECUACION SERVICIO DE URGENCIAS TUNAL	34.008.635,05
Banco Davivienda	4800417505	CONVENIO 1210-2017 PROYECTO DOTACION Y CONSTRUCCION CENTRO ATENCION PRIORITARIA CANDELARIA NUEVA	4.652.695.428,64
Banco Davivienda	4800417497	CONVENIO 1223-2017- PROYECTO ADECUACION Y DOTACION CENTRO ATENCION TUNAL	2.615.586.184,11
Banco Davivienda	4800417547	CONVENIO 1186-2017 DESARROLLO DEL PROYECTO ADECUACION Y TERMINACION TORRE No 2 USS MEISSEN	17.630.042.379,42
Banco Davivienda	4800445902	CONVENIO 676500 PROYECTO OBRA USME	112.914.338,69
Banco Davivienda	4800446249	CONVENIO INCAPACIDADES	538.489.286,04
Banco Davivienda	4800455224	CONVENIO 2055128-2020	3.729.979.091,51
Banco Davivienda	4800455216	CONVENIO 2058936-2020	2.708.842.565,60
Banco Davivienda	4800455562	CONVENIO VACUNACIÓN COVID -19	307.093,69
Banco Davivienda	4800455992	CONVENIO 393 FDLU-2020	-
Banco Davivienda	4800459044	CONVENIO 0001-2021	38.627.484,88
Banco Davivienda	4800458889	CONVENIO 0002-2021	-
Banco Davivienda	4800460059	CONVENIO 0006-2021	-
Banco Davivienda	4800460075	CONVENIO 0008-2021	-
Banco Davivienda	4800460083	CONVENIO 0009-2021	-
Banco Davivienda	4800460109	CONVENIO 0011-2021	79.034,47
Banco Davivienda	4800460455	CONVENIO 0014-2021	233.758.153,00
Banco Davivienda	4800460448	CONVENIO 2797839-2021	138.025.476,77
Banco Davivienda	4800460919	CONVENIO 2806257-2021	91.148.755.458,22
Banco Davivienda	4800460844	CONVENIO 2809122-2021 APH	532.022.365,74
Banco Davivienda	4800461354	CONVENIO 0015-2021	22.050.089,98
Banco Davivienda	4800463475	CONVENIO 29800595-2021	6.437.389.258,52
Banco Davivienda	4800467179	CONVENIO 0019-2021	585.552.184,21
Banco Davivienda	4800465702	CONVENIO 0021-2021	63.992.249,34
Banco Davivienda	4800469241	CONVENIO 206-2021 FDLU	4.826,71
Banco Davivienda	4800470363	CONVENIO 204-2021 FDLU	-
Banco Davivienda	4800472765	CONVENIO 366-2021 FDLU	12.535.309,27
Banco Davivienda	4800472757	CONVENIO 367-2021 FDLU	8.308.266,75
Banco Davivienda	4800472773	CONVENIO 368-2021 FDLU	14.734.736,00
Banco Davivienda	4800480677	CONVENIO 584-2021 UEL CIUDAD BOLIVAR	1.548.091,73
Banco Davivienda	4800480669	CONVENIO 609-2021 UEL CIUDAD BOLIVAR	5.302.570,90
Banco Davivienda	4800482756	CONVENIO DOCENTE ASISTENCIAL	549.241.250,60
Banco Davivienda	4800485130	CONVENIO 002-2022	20.535.857,63

Banco Davivienda	4800485940	CONVENIO 3998550-2022 PIC	122.664.616,42
Banco Davivienda	4800489736	CONVENIO 4138643-2022 PARTICIPACIÓN SOCIAL	11.158.597,42
Banco Davivienda	4800489959	CONVENIO 4187767-2022 FORTALECIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA Y DOTACIÓN	281.092.345,14
Banco Davivienda	4800491583	CONVENIO 003-2022	101.454.594,15
Banco Davivienda	4800497648	CONVENIO 4467390-2023	1.307.828.975,53
Banco Davivienda	4800497630	CONVENIO 4261562-2022	320.259.622,02
Banco Davivienda	4800500839	CONVENIO 291-2022 UEL	16.482.223,02
Banco Davivienda	4800500821	CONVENIO 731-2022 UEL	-
Banco Davivienda	4800503833	CONVENIO 4802142-2023 PIC	3.092.838.077,38
Banco Davivienda	4800405507	CONVENIO 339-2022 FDL SUMAPAZ	-
Banco Davivienda	4800506547	CONVENIO 002-2023	1.546.675.131,44
Banco Davivienda	4800510028	CONVENIO 4969479-2023	230.049.523,60
Banco Davivienda	4800511802	CONVENIO 003-2023	115.094.809,25
Banco Davivienda	4800511786	CONVENIO 004-2023	241.150.391,67
Banco Davivienda	4800511828	CONVENIO 005-2023	271.212.350,36
Banco Davivienda	4800511778	CONVENIO 006-2023	69.219.194,61
Banco Davivienda	4800511794	CONVENIO 007-2023	110.375.901,82
Banco Davivienda	4800511810	CONVENIO 008-2023	-
Banco Davivienda	4800511760	CONVENIO 009-2023	-
Banco Davivienda	4800511117	CONVENIO 010-2023	9.878.078,11
Banco Davivienda	4800514004	CONVENIO 012-2023 RUTA SALUD MENTAL	220.220.867,56
Banco Davivienda	4800513253	CONVENIO 013-2023 RUTA DE LA SALUD	367.616.532,93
Banco Davivienda	4800513279	CONVENIO 2230110-2023 ENTERRITORIOS	63.385.525,13
Banco Davivienda	4800513261	CONVENIO 5138961-2023 RURALIDAD	549.442.245,19
Banco Davivienda	482800031551	CONVENIO 5141999-2023 USS MARICHUELA	839.596.168,73
TOTAL			150.025.934.461,17

La disminución presentada en la cuenta 1110 Depósitos en instituciones financieras comparado con los saldos a 30 de septiembre 2023, corresponde principalmente por los giros realizados para el pago de proveedores y contratistas principalmente de convenios 1223,2017, 1171-2017,1153-2017, 2980595-2021 y el convenio 010-2023.

Del total del efectivo, \$147.247 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 septiembre de 2023 la entidad solo cuenta con \$ 2.779 millones, menos de 2% para cumplir con sus obligaciones adquiridas que no están respaldadas por convenios.

5.2. Efectivo de Uso Restringido

El efectivo de uso restringido representa el valor de los fondos en efectivo y equivalentes al efectivo que por embargos no están disponibles para su uso inmediato por parte de la entidad. Durante el trimestre reportado no se cuenta con movimiento en la cuenta de efectivo de uso restringido.

5.3. Equivalentes al efectivo

CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2023	JUNIO 2023	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2022 (Vr Inter_Recib)	% TAS A PROMEDIO
EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0	0	0	0	0
Certificados de depósito de ahorro a término					
Fondos vendidos ordinarios					
Operaciones overnight					
Compromisos de reventa de cuentas por cobrar					
Compromisos de reventa de inversiones de administración de liquidez					
Compromisos de reventa de préstamos por cobrar					
Bonos y títulos					
Recursos entregados en administración	178.359.153.749	202.203.046.493	-23.843.892.744		
Otros equivalentes al efectivo	0	0	0	0	0
Concepto xx1					
Concepto xx2					
Concepto xx...n					

Durante el trimestre reportado no se cuenta con movimiento en la cuenta de efectivo de uso restringido.

La Subred Sur E.S.E, maneja el Convenio No. 676500-2018 para el proyecto de construcción obra Hospital Usme con la administración delegada de recursos a la Tesorería Distrital, según acuerdo suscrito entre el Fondo Financiero Distrital de Salud (FFDS), la Subred Integrada de Servicios de Salud Sur ES.E. y la Secretaria Distrital de Hacienda - Dirección Distrital de Tesorería de fecha 21 de diciembre de 2018, la disminución en el trimestre reportado corresponde a los giros que se han realizado para el pago de proveedores para dar cumplimiento a la ejecución del convenio.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

La desagregación de las cuentas por cobrar presentados en el estado de situación financiera comparativa de Septiembre 2023 a Junio 2023, es la siguiente:

Cifras expresadas en pesos colombianos

CUENTA	NOMBRE CUENTA	sep-23	jun-23	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	99.864.589.204	94.957.224.736	4.907.364.467	5,17
1324	SUBVENCIONES POR COBRAR	1.523.646.767	1.040.339.527	483.307.240	46,46
1384	OTROS DEUDORES	1.822.924.343	1.872.411.517	- 49.487.175	- 2,64
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	130.231.770.368	130.332.872.347	- 101.101.979	- 0,08
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	- 120.601.178.885	- 120.935.300.448	334.121.563	- 0,28
TOTAL		112.841.751.796	107.267.547.680	5.574.204.117	48,63

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

7.1. Prestación De Servicios De Salud

La Subred Sur clasifica las Cuentas por cobrar al costo, concede plazos de pagos normales del negocio de acuerdo con lo establecido en el Decreto No. 4747 de 2007, Resolución No. 3047 de 2008 y el artículo 57 de la Ley 1438 de 2011.

Las cuentas por cobrar que generan intereses, son aquellas que se hagan efectivas como resultado de un proceso administrativo de cobro coactivo en donde la tabla de liquidación de intereses moratorios de la cuenta, y la liquidación definitiva contendrá la siguiente información:

Valor Deuda
Fecha De Vencimiento
Días De Mora
Total Intereses
Saldo Intereses
Costas

Con base al comportamiento presentado en el cierre del periodo septiembre 2023, se evidencia que el rubro de prestación de servicios de salud presenta un incremento del 5,17% con respecto a la vigencia a 30 de junio 2023. Los rubros representativos que explican esta variación son los siguientes.

CUENTA	NOMBRE CUENTA	sep-23	jun-23	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
131901	Plan de beneficios en Salud (PBS) Por Eps - Sin Facturar O Con Facturación Pendiente De Radicar	3.762.553.007	3.363.286.239	399.266.768	11,87
131902	Plan de beneficios en Salud (PBS) Por Eps - Con Facturación Radicada	12.981.865.599	11.778.949.075	1.202.916.524	10,21
131903	Plan Subsidiado De Salud (PBSS) Por Eps - Sin Facturar O Con Facturación Pendiente De Radicar	26.193.369.962	27.415.199.749	- 1.221.829.787	- 4,46
131904	Plan Subsidiado De Salud (PBSS) Por Eps - Con Facturación Radicada	37.577.928.454	31.034.627.323	6.543.301.132	21,08
131908	Servicios De Salud Por Ips Privadas - Sin Facturar O Con Facturación Pendiente De Radicar	36.516.614	25.014.062	11.502.552	45,98
131909	Servicios De Salud Por Ips Privadas - Con Facturación Radicada	67.551.970	37.252.210	30.299.760	81,34

131910	Servicios De Salud Por Ips Públicas - Sin Facturar O Con Facturación Pendiente De Radicar	218.000	218.000	-	-
131911	SERV.SALUD-IPS PÚBL-FACT RADICADA	218.000	-	218.000	-
131912	Servicios De Salud Por Compañías Aseguradoras - Sin Facturar O Con Facturación Pendiente De Radicar	12.273.220	10.587.412	1.685.808	15,92
131913	Servicios De Salud Por Compañías Aseguradoras - Con Facturación Radicada	34.932.423	19.751.277	15.181.146	76,86
131914	Servicios De Salud Por Entidades Con Régimen Especial - Sin Facturar O Con Facturación Pendiente De Radicar	282.891.569	368.387.617	- 85.496.048	- 23,21
131915	Servicios De Salud Por Entidades Con Régimen Especial - Con Facturación Radicada	1.847.302.758	1.832.814.466	14.488.292	0,79
131916	Servicios De Salud Por Particulares	912.189.113	924.083.631	- 11.894.518	- 1,29
131917	Atención Accidentes De Tránsito Soat Por Compañías De Seguros - Sin Facturar O Con Facturación Pendiente De Radicar	552.484.428	601.094.811	- 48.610.383	- 8,09
131918	Atención Accidentes De Tránsito Soat Por Compañías De Seguros - Con Facturación Radicada	2.747.303.680	2.875.306.006	- 128.002.326	- 4,45
131919	Atención Con Cargo A Recursos De Acciones De Salud Pública - Sin Facturar O Con Facturación Pendiente De Radicar	5.477.185.313	5.477.185.313	-	-
131920	Atención Con Cargo A Recursos De Acciones De Salud Pública - Con Facturación Radicada	2.160.046.748	2.498.795.489	- 338.748.741	- 13,56
131921	Atención Con Cargo Al Subsidio A La Oferta - Sin Facturar O Con Facturación Pendiente De Radicar	972.637.471	1.422.136.223	- 449.498.751	- 31,61
131922	Atención Con Cargo Al Subsidio A La Oferta - Con Facturación Radicada	11.189.065.321	10.879.035.791	310.029.530	2,85
131923	Riesgos Laborales (Arl) - Sin Facturar O Con Facturación Pendiente De Radicar	32.037.712	16.334.232	15.703.480	96,14
131924	Riesgos Laborales (Arl) - Con Facturación Radicada	163.889.154	352.066.603	- 188.177.449	- 53,45
131929	Cuota De Recuperación	-	-	-	-
131980	Giro para abono de facturación sin identificar (Cr)	- 10.982.910.116	- 13.417.112.152	2.434.202.036	- 18,14
131990	Otras Cuentas Por Cobrar Servicios De Salud	3.843.038.803	7.442.211.359	- 3.599.172.556	- 48,36
132416	Recursos en efectivo procedentes de entidades de gobierno	1.523.646.767	1.040.339.527	483.307.240	46,46
138432	Responsabilidades Fiscales	54.393.240	54.393.240	-	-
138435	INTERESES DE MORA	11.269.786	10.594.493	675.293	6,37
138490	Otras Cuentas por Cobrar	1.757.261.317	1.807.423.784	- 50.162.468	- 2,78
138509	Prestación De Servicios De Salud	125.371.634.876	125.472.736.855	- 101.101.979	- 0,08
138590	OTRAS CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	4.860.135.492	4.860.135.492	-	-
138609	Prestación De Servicios De Salud	- 117.464.179.603	- 117.772.494.281	308.314.678	- 0,26
138690	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	- 3.136.999.282	- 3.162.806.167	25.806.885	- 0,82
TOTAL		112.841.751.796	107.267.547.680	5.574.204.117	205,34

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

SEPTIEMBRE 2023	JUNIO 2023	VARIACION
3.762.553.007	3.363.286.239	-399.266.768

Se evidencia incremento en ordenes de servicio en \$354 millones y facturación pendiente de radicar de Nueva EPS, Asmet, Emssanar, Famisanar y Mutual ser en proceso de validación de RIPS

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

SEPTIEMBRE 2023	JUNIO 2023	VARIACION
12.981.865.599	11.778.949.075	-1.202.916.524

Corresponde a recuperación de saldos de Capital Salud, Compensar, Cajacopi Sanitas, Nueva EPS y lo correspondiente a entidades en liquidación como Medimas, Comparta, Convida y Coomeva

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

SEPTIEMBRE 2023	JUNIO 2023	VARIACION
37.577.928.454	31.034.627.323	-6.543.301.132

El incremento corresponde a facturación radicada principalmente de la Famisanar, Nueva EPS y Coosalud en proceso de auditoría y lo correspondiente a contratos capitados de Coosalud y Sanitas

131913 servicios De Salud Por Compañías Aseguradoras - Con Facturación Radicada

SEPTIEMBRE 2023	JUNIO 2023	VARIACION
34.932.423,00	19.751.277,00	-15.181.146,00

Corresponde a incremento en facturación radicada de Seguros del Estado, suramericana y Aseguradora solidaria de Colombia, saldos que se encuentran en proceso de auditoria por parte de las aseguradoras para objeciones y/o pago

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

SEPTIEMBRE 2023	JUNIO 2023	VARIACION
1.847.302.758	1.832.814.466	-14.488.292

Incremento derivado de la facturación radicada dentro del periodo, principalmente Cruz Roja, Convenios con secretaria de integración social y unidad prestadora de salud, saldos que se encuentran en gestión de cobro persuasivo.

131916 servicios De Salud Por Particulares

SEPTIEMBRE 2023	JUNIO 2023	VARIACION
912.189.113	924.083.631	11.894.518

Corresponde a la generación de pagares correspondiente a prestación del servicio las cuales han sido gestionadas para la recuperación de saldos a través de cobro persuasivo, generando alternativas de pago por medio de PSE y acuerdos de pago siendo una recuperación con baja expectativa.

131919 atención Con Cargo A Recursos De Acciones De Salud Pública - Sin Facturar O Con Facturación Pendiente De Radicar

SEPTIEMBRE 2023	JUNIO 2023	VARIACION
5.477.185.313	5.477.185.313	0

Corresponde a la radicación oportuna de la facturación generada de acuerdo con tarifas para la nueva vigencia según actividades y metas a ejecutar

131922 atención Con Cargo Al Subsidio A La Oferta - Con Facturación Radicada.

SEPTIEMBRE 2023	JUNIO 2023	VARIACION
11.189.065.321	10.879.035.791	-310.029.530

Corresponde a conciliación, reconocimiento de la facturación generada por concepto vinculados, gratuidad y extranjeros

131924 riesgos Laborales (Arl) - Con Facturación Radicada.

SEPTIEMBRE 2023	JUNIO 2023	VARIACION
163.889.154	352.066.603	188.177.449

Corresponde al incremento en la radicación de AXA Colpatria, Suramericana la Equidad, saldos que se encuentran en gestión de cobro persuasivo para su recuperación.

131980 giro para abono de facturación sin identificar (Cr)

SEPTIEMBRE 2023	JUNIO 2023	VARIACION
-10.982.910.116	-13.417.112.152	-2.434.202.036

La variación corresponde a la gestión de cobro y solicitud de soportes para aplicación de los pagos detallando facturas, lo que también se traduce en la disminución de saldos en los diferentes regímenes de la cartera. Es de resaltar que la subred sur en comparación con las otras subredes se ha destacado por obtener mayor porcentaje de recuperación de saldos a través del giro directo.

131990 otras Cuentas Por Cobrar Servicios De Salud.

SEPTIEMBRE 2023	JUNIO 2023	VARIACION
3.843.038.803	7.442.211.359	3.599.172.556

Corresponde a disminución en facturación fondo Nacional de Riesgos y organización internacional para las migraciones OIM, y crecimiento en convenios UEL los cuales se encuentran en procesos de revisión en cuanto a la operación y los convenios interadministrativos con el FFDS

7.2. Subvenciones Por Cobrar

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

a) Desagregación de la cuenta - Subvenciones por Cobrar

La desagregación de la cuenta por Subvenciones por cobrar presentados en el estado de situación financiera comparativo entre Septiembre 2023 y Junio 2023, es la siguiente:

Cifras expresadas en pesos colombianos

CUENTA	NOMBRE CUENTA	sep-23	jun-23	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
132416	Recursos en efectivo procedentes de entidades de gobierno	1.523.646.767	1.040.339.527	483.307.240	46,46
TOTAL		1.523.646.767	1.040.339.527	483.307.240	46,46

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

El incremento presentado en esta cuenta a 30 de septiembre del 2023 comparada con el mismo periodo del año anterior, se da principalmente por la causación de la cuenta de cobro del convenio 002-2023.

7.3. Otros Deudores

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

a) Desagregación de la cuenta otros deudores

Cifras expresadas en pesos colombianos

CUENTA	NOMBRE CUENTA	sep-23	jun-23	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
138432	Responsabilidades Fiscales	54.393.240	54.393.240	-	-
138435	INTERESES DE MORA	11.269.786	10.594.493	675.293	6,37
138490	Otras Cuentas por Cobrar	1.757.261.317	1.807.423.784	- 50.162.468	- 2,78
TOTAL		1.822.924.343	1.872.411.517	-49.487.175	3,60

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

Presentó una disminución del 3,60%, donde se registran otras cuentas por cobrar por valor de \$ 1.757 millones de los cuales por concepto de incapacidades por cobrar la suma asciende a un valor de \$ 1.152 millones y cuentas por cobrar inventarios de almacén - préstamos entre subredes por valor de \$ 605 millones.

7.4. Cuentas Por Cobrar De Difícil Recaudo

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

a) Desagregación de las cuentas por cobrar de difícil recaudo

La desagregación de las cuentas por cobrar de difícil recaudo presentados en el estado de situación financiera comparativo de Septiembre 2023 Vs Junio 2023, es la siguiente:

Cifras expresadas en pesos colombianos

CUENTA	NOMBRE CUENTA	sep-23	jun-23	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
13850901	Plan Obl- Pos-Eps	30.815.511.764	32.020.301.281	- 1.204.789.517	- 3,76
13850902	Plan Sub Poss-Eps	59.313.184.330	58.966.307.915	346.876.415	0,59
13850903	Serv.De Salud-Ips Privada	151.533.152	160.855.917	- 9.322.765	- 5,80
13850904	Serv. Salud Cias. Aseguradoras	36.778.650	40.198.939	- 3.420.289	- 8,51
13850905	Servicios De Salud Particulares	1.795.115.746	1.645.591.376	149.524.370	9,09
13850906	Serv.Salud-Ips Públicas	742.958.144	742.958.144	-	-
13850907	Serv.Salud-Régimen Especiales	2.127.405.747	2.095.807.809	31.597.938	1,51
13850908	Atención Sub.Oferta	6.926.446.808	6.971.256.859	- 44.810.051	- 0,64
13850909	Riesgos Prof- Arl	224.438.171	226.522.862	- 2.084.691	- 0,92
13850910	Cuota De Recuperación Vinculados	481.541.695	481.852.206	- 310.511	- 0,06
13850911	Atencion .Tránsito Soat	5.133.313.147	5.015.146.849	118.166.298	2,36
13850916	CONVENIOS ADMINISTRATIVOS - UEL	-	117.861.863	- 117.861.863	- 100,00
13850917	CONVENIOS DOCENTE ASISTENCIALES	279.932.690	183.858.104	96.074.586	52,25
13850919	PLAN-OBLIG-POSS-EPS- FACT- DIFICIL COBRO CAPITA	215.118.087	215.118.087	-	-
13850920	ATENC. SUB.OFERTA FAC- VINCULADOS DIFICIL COBRO	15.214.436.422	15.056.311.027	158.125.395	1,05
13850922	ATENC-SUBS-OFERTA- FAC- DIFICIL COBRO ESCOLARIDAD	699.271.319	699.271.319	-	-
13850923	ATENC. SUB.OFERTA FAC-DIFICIL COBRO DESPLAZADOS	933.556.899	749.801.554	183.755.345	24,51
13850924	ATENC. SUB.OFERTA FAC-DIFICIL COBRO GRATUIDAD	281.092.104	83.714.743	197.377.361	235,77
13859001	OTROS DEUDORES	4.860.135.492	4.860.135.492	-	-
TOTAL		130.231.770.368	130.332.872.347	-101.101.979	207,43

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

7.5. – Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar

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

a) Desagregación de las cuentas por Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar

La desagregación de las cuentas Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar presentados en el estado de situación financiera comparativo de Septiembre 2023 Vs Junio 2023, es la siguiente:

Cifras expresadas en pesos colombianos

CUENTA	NOMBRE CUENTA	sep-23	jun-23	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
13860901	Plan Obligatorio Poss-Eps Contributivo	- 31.274.047.905	- 31.566.214.962	292.167.057	- 0,93
13860903	Plan Subsidiado Poss-Eps -	- 65.464.572.061	- 65.422.139.274	- 42.432.787	0,06
13860904	Servivios de Salud Eps Privada	- 199.506.971	- 161.769.826	- 37.737.145	23,33
13860906	Servicios de Salud Compañías Aseguradoras	- 28.303.633	- 23.296.015	- 5.007.618	21,50
13860907	Servicios De Salud Particulares	- 2.914.405.350	- 2.776.776.622	- 137.628.728	4,96
13860909	Servicios de Salud- Ips Públicas	- 743.098.474	- 742.978.708	- 119.766	0,02
13860910	Servicios de Salud-Régimen Especial	- 2.439.665.377	- 2.318.884.632	- 120.780.745	5,21

13860911	Atención Subsidio a la Oferta	- 10.670.952.602	- 10.323.702.134	- 347.250.468	3,36
13860912	Riesgos Profesionales ARL	- 248.674.474	- 321.929.720	73.255.246	- 22,76
13860914	Atención Accidentes de Tránsito Soat	- 3.365.166.836	- 3.832.188.267	467.021.431	- 12,19
13860990	CONTRATOS UEL	- 115.785.920	- 282.614.121	166.828.201	- 59,03
13869001	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	- 2.836.787.527	- 2.862.594.412	25.806.885	- 0,90
13869002	Incapacidades (Cr)	- 300.211.755	- 300.211.755	-	-
TOTAL		-120.601.178.885	-120.935.300.448	334.121.563	-37,37

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

138609 prestación De Servicios De Salud

SEPTIEMBRE 2023	JUNIO 2023	VARIACION
-117.464.179.603	-117.772.494.281	-308.314.678

El incremento corresponde principalmente a nuevos Procesos de liquidación, siendo Ecoopsos la más reciente, la cual fue liquidada durante el segundo trimestre 2023.

Por otra parte, dentro de los saldos deteriorados se encuentran:

- Entidades en liquidación cuyos procesos siguen en trámite
- Facturación de unidades
- Reservas de glosa contratos pendientes de liquidar y saldos de particulares debido a la incertidumbre de recuperación de estos.

El deterioro corresponderá al exceso del valor en libros de la cuenta por cobrar con respecto al valor presente de los flujos de efectivo futuros recuperables estimados de la misma (excluyendo las perdidas crediticias futuras en las que no se haya incurrido). Para el efecto, se utilizará, como factor de descuento la tasa de mercado de los TES emitidos por el Gobierno Nacional. La Subred Integrada de Servicios de Salud Sur, reconocerá y realizará el cálculo del deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias. Este cálculo se genera de forma separada, como un menor valor de la cuenta por cobrar, afectando el gasto del periodo; lo anterior hace parte del Manual de Gestión de ingresos vigente de la Subred.

7.6. Cuentas Por Cobrar Vencidas No Deterioradas

DESCRIPCION	TOTALES		> 3 MESES HASTA 12 MESES		>1 AÑO HASTA 3 AÑOS		> 3 AÑOS	
	CANT	VALOR	CANT	VALOR	CANT	VALOR	CANT	VALOR
CUENTAS POR COBRAR VENCIDAS NO DETERIORADAS	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
PRESTACION DE SERVICIOS	0	0,00						
SUBVENCIONES	0	0,00						
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	0,00						
CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	0	0,00						

Relación de la antigüedad de las cuentas por cobrar que estén en mora, pero no deterioradas

En razón a la metodología implementada no se establece un porcentaje de deterioro de acuerdo a la antigüedad de la cartera, se calculan porcentajes de recuperación de la misma analizando las variables técnicas tales como facturación en procesos de trámite de glosa (Conciliación medica), devolución y comportamiento de pago del deudor, procesos coactivos, pagos pendientes de aplicar; para las entidades liquidadas y/o en proceso de liquidación, intervenidas y/o en proceso de depuración por comité técnico de Sostenibilidad Contable, se deteriora un 100% de la cartera.

NOTA 9 – INVENTARIOS

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

Cifras expresadas en pesos colombianos

CUENTA	NOMBRE CUENTA	sep-23	jun-23	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	8.158.549.975	7.540.672.433	617.877.542	8,19
1580	Deterioro Acumulado de Inventarios	- 34.214.562	- 34.214.562	-	-
TOTAL		8.124.335.413	7.506.457.871	617.877.542	8,19

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

Presentó una variación del 8,19%, la desagregación de los inventarios presentados en el Estado de situación financiera individual al 30 de Septiembre de 2023 y 30 de junio del año 2023 es la siguiente:

9.1. Bienes y Servicios

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	BIENES PRODUCIDOS	MERCANCIA EN EXISTENCIA	PRESTADORES DE SERVICIO	MATERIAS PRIMAS	MATERIALES Y SUMINISTROS	PRODUCTOS EN PROCESO	EN TRANSITO	EN PODER DE TERCEROS	TOTAL
Saldo Inicial	-	-	-	-	6.929.763.135	-	-	-	6.929.763.135
+ Entradas (DB)	-	-	-	-	6.477.086.451	-	-	-	6.477.086.451
Adquisiciones en compra (Detallar las erogaciones para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización)	-	-	-	-	5.455.546.027	-	-	-	5.455.546.027
ADQUISICIONES EN PERMUTA	-	-	-	-	-	-	-	-	-
DONACIONES RECIBIDAS	-	-	-	-	5.532.257	-	-	-	5.532.257
OTRAS TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION	-	-	-	-	-	-	-	-	-
* BIENES RECIBIDOS SIN CONTRAPRESTACION	-	-	-	-	1.016.008.167	-	-	-	1.016.008.167
- Salidas (Cr)	-	-	-	-	5.248.299.610	-	-	-	5.248.299.610
Comercialización a valor de mercado	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Comercialización a precios de no mercado	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Distribución gratuita	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Consumo Institucional	-	-	-	-	5.248.299.610	-	-	-	5.248.299.610
Transformación en nuevos bienes	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Baja en cuentas (afectación del resultado)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
= SUBTOTAL (Saldo Inicial + Entradas - Salidas)	-	-	-	-	8.158.549.976	-	-	-	8.158.549.976
+ CAMBIOS EN LA MEDICIÓN POSTERIOR	-	-	-	-	-	-	-	-	-
+ Traslado por cambios de cuentas (DB)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Salida por traslado de cuentas (CR)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
+ Ajustes / Reclasificaciones en entradas (DB)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Ajustes / Reclasificaciones en Salidas (CR)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	-	-	-	-	8.158.549.976	-	-	-	8.158.549.976
- DETERIORO ACUMULADO EN INVENTARIOS (DE)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Inicial del Deterioro acumulado	-	-	-	-	34.214.562	-	-	-	34.214.562
+ Deterioro aplicado vigencia actual	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual	-	-	-	-	-	-	-	-	-
= VALOR EN RUBROS (Saldo final - DE)	-	-	-	-	8.124.335.413	-	-	-	8.124.335.413
% DETERIORO ACUMULADO (Seguimiento)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
REVELACIONES ADICIONALES	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Valor de inventarios como garantías de pasivos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Valor de inventarios llevados a valor de mercado menos los costos de disposición	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Valor de inventarios de "productos agrícolas y minerales" medidos al valor neto de realización	-	-	-	-	-	-	-	-	-

151403-Medicamentos

Cifras expresadas en pesos colombianos

CUENTA	NOMBRE CUENTA	sep-23	jun-23	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
15140301	Medicamentos	2.002.474.325	2.246.385.232	- 243.910.907	- 10,86
15140302	Medicamentos Donación FFDS	1.884.401.230	842.940.342	1.041.460.888	123,55
TOTAL		3.886.875.555	3.089.325.573	797.549.981	-10,97

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

Se puede apreciar que en la cuenta 151403 – Medicamentos, presenta para el mes de SEPTIEMBRE de 2023, incremento por valor de \$ 797 millones, esto en comparación con el mes de JUNIO del 2023.

Esta diferencia se distribuye de la siguiente manera:

La cuenta 15140301 – Medicamentos presenta disminución en sus inventarios lo cual obedece a la implementación de herramientas establecidas en el área de Complementarios para controlar el stock y ajustarlo al consumo de los medicamentos, lo que ha generado una baja en las cantidades y por lo tanto en saldos.

La cuenta 15140302 - Medicamentos Donación FFDS, presenta una diferencia por valor de \$ 1.041 millones a septiembre de 2023 en comparación con JUNIO de 2023, esta diferencia obedece a la variación de precios con que el Fondo Financiero nos ha trasferido los medicamentos adicionales para el tercer trimestre del año el fondo financiero envió mas cantidades de biológico de acuerdo a las campañas de vacunación que se está realizando a los menores de edad y tercera edad.

151404-Materiales Médico – Quirúrgicos

Cifras expresadas en pesos colombianos

CUENTA	NOMBRE CUENTA	sep-23	jun-23	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
15140401	Materiales Médico Quirúrgicos	3.691.620.509	4.029.877.333	- 338.256.824	- 8,39
15140402	OSTEOSINTESIS ORTOPEdia	258.337.549	51.126.678	207.210.872	405,29
15140403	Materiales Medico Quirurgicos Donación FFDS	15.096.663	10.686.881	4.409.782	41,26
15140404	Materiales Medico Quirurgicos Donación PAI	306.619.700	359.655.968	- 53.036.269	- 14,75
TOTAL		4.271.674.420	4.451.346.860	-179.672.439	423,41

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

La disminución que presenta el rubro "Materiales Médico Quirúrgicos" por valor de \$ 179 millones corresponde que para el mes de SEPTIEMBRE de 2023 las bodegas de medico quirúrgicos viene realizando el ejercicio de control de inventario de insumos medico quirúrgicos, a través de la herramienta de máximos y mínimos que permite la identificación del sobre stock y control de existencias, esto con el fin de evitar la compra de elementos medico quirúrgicos no necesarios para el servicio y que permita mantener la prestación de servicios.

NOTA 10 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La siguiente nota fue elaborada atendiendo los criterios de revelación contenidos en la Norma de propiedades planta y equipo; el rubro de propiedad planta y equipo de la Subred Integrada de Servicios de Salud Sur, E.S.E., se compone de la siguiente manera:

Cifras expresadas en pesos colombianos

CUENTA	NOMBRE CUENTA	sep-23	jun-23	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
1605	TERRENOS	46.448.252.873	46.631.322.873	- 183.070.000	- 0,39
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	213.761.396.370	169.689.761.819	44.071.634.551	25,97
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	2.195.606.137	1.651.009.176	544.596.961	32,99
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	29.663.577	29.663.577	-	-
1640	EDIFICACIONES	148.393.193.314	148.264.239.161	128.954.153	0,09
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	758.106.604	761.486.262	- 3.379.658	- 0,44
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	47.734.114.718	47.529.539.704	204.575.014	0,43
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	3.444.430.918	3.461.477.309	- 17.046.391	- 0,49
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	13.193.451.738	12.400.798.050	792.653.688	6,39
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	8.531.922.335	8.531.922.335	-	-
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	215.314.066	215.314.066	-	-
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	- 49.448.088.489	- 46.916.643.330	- 2.531.445.160	5,40
TOTAL		435.422.173.222	392.414.700.063	43.007.473.158	69,93

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

Se observa un incremento considerable en los conceptos de construcciones en curso, edificaciones, equipo médico científico, comunicación y cómputo y equipo de transporte, que se da principalmente por los proyectos de construcción en desarrollo del Hospital de Usme, Tunal Urgencias y consulta externa, USS San Juan de Sumapaz, Danubio, Torre I Meissen y la reclasificación de construcciones en curso a edificaciones de las obras Torre II del Hospital de Meissen, Centros de Salud Manuela Beltrán y Candelaria La Nueva ; en lo referente al equipo médico y científico y equipo de cómputo corresponde a la dotación de la Torre II del Hospital de Meissen, Centro de Salud Manuela Beltrán, Caps Tunal y Candelaria la nueva bajo convenio 1213 de 2017 con el Fondo Financiero Distrital de Salud.

Por otra parte, se observa un incremento considerable en el rubro de equipo de transporte terrestre, que corresponde al ingreso de 13 vehículos tipo ambulancia y un vehículo administrativo, en calidad de traspaso por parte de la Secretaria Distrital de Salud de Bogotá D.C.

Durante el transcurso de la vigencia 2023 en lo referente al equipo médico y científico se presenta la compra de equipos para la dotación del Centro Salud Candelaria la Nueva así como la donación de un ecógrafo por parte de la firma INTERNACIONAL DEUTSCHE GESELLSCHAFT y la adquisición por intermedio de los convenios docencia universitaria con Instituciones del sector de la educación como son tres equipos de marcapasos en el mes de julio de la presente vigencia. Se genera compra de equipo de rayos x por valor de \$298.938.480 para el Caps Manuela Beltrán y el traspaso de dos torres de alto flujo que se encontraban en calidad de arriendo con la firma, equipos de apoyo terapéutico como fue banda caminadora, ultrasonido y un equipo de presoterapia. Así mismo se da ingreso en el rubro de muebles y enseres devolutivos y de consumo, a la dotación Caps Tunal bajo contrato 3821 de 2023 con el fondo financiero Distrital de Salud. Durante el mes de septiembre se registra el ingreso de la dotación para el Centro de Atención Danubio destacando el entre ellos dos ecógrafos, un equipo de rayos X, 5 unidades de odontología y dos ventiladores.

Igualmente durante esta vigencia se adelanta la baja de equipo biomédico y equipo de cómputo por valor de \$2.104 millones aprobados por comité de inventarios mediante acta No-43 del 27 de marzo de 2023 y se realiza la devolución del predio de Betania (Nazareth)

a la Defensoría del Espacio Público en el mes de mayo de la presente vigencia, el cual se encontraba en comodato con esta entidad, afectando patrimonialmente los estados financieros en cuantía de \$193 millones aproximadamente. Para el mes de Agosto de 2023 se da salida y entrega de predios al Departamento administrativo de Espacio Público de manuela Beltrán (Antigua) y San Isidro con afectación de \$199.222.420 al resultado del ejercicio. En 27 de septiembre mediante Acta No-5 del comité de inventarios se aprueba la baja de equipo médico y científico en cuantía aproximada de \$290 millones así como equipo de comunicación y computo en cuantía aproximada de \$154 millones entre otros.

Durante lo transcurrido de la vigencia 2023, se ha cargado al rubro de edificaciones \$6.906 millones de pesos como consecuencia del registro del pago de las facturas correspondiente a garantías de obra de los proyectos Candelaria la Nueva y Manuela Beltrán los cuales se encuentran prestando servicios, y el pago de facturas de garantía de obra de la torre II de Meissen.

10.1. Detalle De Saldos y movimientos De La PPE – Muebles

En el siguiente cuadro se puede observar el detalle y el concepto de entradas, salidas, depreciación, según clasificación de la propiedad planta y equipo durante el transcurso de la vigencia 2023:

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EDIFICACIONES	CONSTRUCCIONES EN CURSO	TERRENOS	BIENES MUEBLES EN BODEGA	BIENES MUEBLES NO EXOLOTADOS	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA	PLANTAS DUCTO Y TUNELES	REDES LINEAS Y CABLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	141.663	118.432	46.649	1.148	120	772	11.524	8.746	46.473	3.516	222	15	150	379.429
+ ENTRADAS (DB)	4.453	53.582	0	3.976	0	0	0	0	14	0	0	0	0	62.011
Adquisicion en compras	4.453	53.582	0	3.976										62.011
Adquisicion en permuta				0										0
Donaciones recibidas				0										0
Indemnizaciones				0										0
Otras entradas de bienes muebles	0	0	0	0	0	0	0	0	14	0	0	0	0	14
Convenio docencia universitaria				0										0
cesion de derechos				0										0
Transferencia entre entidades				0										0
Otras entradas									14					14
SALIDAS (CR)	176	0	18	0	0	10	385	214	1.720	172	7	0	0	2.701
Disposiciones (enajenaciones)				0										0
Baja en cuenta			0			10	385	214	1.720	172	7			2.507
Siniestros				0										0

Reintegro al almacén				0										0
Otras salidas de bienes muebles	176	0	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	193
Traslado a otras entidades	176		18											193
Trasferencia entre entidades														0
SUBTOTAL (Saldo inicial+Entradas-salidas)	145.940	172.014	46.631	5.125	120	761	11.139	8.532	44.767	3.344	215	15	150	438.753
CAMBIOS Y MEDICION POSTERIOR	2.324	-2.324	0	-3.474	-91	0	1.262	0	2.763	118	0	0	0	578
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	2.324						1.262	0	2.763	118				6.466
-salida por traslado de cuentas (CR)		2.324		3.474	91			0						5.888
+ Ajustes/reclasificaciones en entradas (DB)														0
- ajustes/reclasificaciones en salidas (CR)														0
SALDO FINAL (31-dic) = (subtotal+cambios)	148.264	169.690	46.631	1.651	30	761	12.401	8.532	47.530	3.461	215	15	150	439.331
- DEPRECIACION ACUMULADA (DA)	13.252	0	0	91	23	584	7.096	4.042	18.893	2.638	213	0	85	46.917
saldo inicial de la depreciacion acumulada	11.584	0	0	36	112	567	6.563	3.731	17.875	2.733	219	0	74	43.495
+ Depreciacion aplicada vigente actual	1.668			55	-89	18	533	311	1.018	-95	-6		11	3.422
+ depreciacion ajustada por traslado de otros conceptos														0
- ajustes depreciacion acumulada														
- depreciacion ajustada por traslado a otros conceptos														
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)						0	0	0	0	0	0	0	0	0
saldo inicial del deterioro acumulado														0
+deterioro aplicado vigencia actual														0
+ Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos														0
-reversion de deterioro acumulado vigencial actual														0
-reversion de deterioro acumulado por traslados a otros conceptos														0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final -DA-DE)	135.012	169.690	46.631	1.560	7	177	5.305	4.490	28.637	823	2	15	65	392.415
% DEPRECIACION ACUMULADA (seguimiento)														0
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)														0

10.2. Detalle De Saldos y movimientos De La PPE – Inmuebles

A continuacion se detalla los movimientos de rubro de inmuebles (Edificaciones, terrenos y Construcciones en curso)

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EDIFICACIONES	CONSTRUCCIONES EN CURSO	TERRENOS	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	141.663	118.432	46.649	306.744
+ ENTRADAS (DB)	4.582	97.653	0	102.236
Adquisicion en compras	4.582	97.653	0	102.236
Adquisicion en permuta				
Donaciones recibidas				
Indemnizaciones				
Otras entradas de bienes muebles	0	0	0	
Convenio docencia universitaria				
cesion de derechos				
Transferencia entre entidades				
Otras entradas				
SALIDAS (CR)	176	0	201	376
Disposiciones (enajenaciones)				
Baja en cuenta			0	
Siniestros				
Reintegro al almacén				
Otras salidas de bienes muebles	176	0	201	376
Traslado a otras entidades	176		201	376
Trasnferencia entre entidades				
SUBTOTAL (Saldo inicial+Entradas-salidas)	146.069	216.085	46.448	408.603
CAMBIOS Y MEDICION POSTERIOR	2.324	-2.324	0	0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	2.324			2.324
-salida por traslado de cuentas (CR)		2.324		2.324
+ Ajustes/reclasificaciones en entradas (DB)				
- ajustes/reclasificaciones en salidas (CR)				
SALDO FINAL (31-dic) = (subtotal+cambios)	148.393	213.761	46.448	408.603
- DEPRECIACION ACUMULADA (DA)	14.098	0	0	14.098
saldo inicial de la depreciacion acumulada	11.584	0	0	11.584
+ Depreciacion aplicada vigente actual	2.514			2.514
+ depreciacion ajustada por traslado de otros conceptos				
- ajustes depreciacion acumulada				
- depreciacion ajustada por traslado a otros conceptos				
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)				
saldo inicial del deterioro acumulado				
+deterioro aplicado vigencia actual				
+ Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos				
-reversion de deterioro acumulado vigencial actual				
-reversion de deterioro acumulado por traslados a otros conceptos				
= VALOR EN LIBROS (Saldo final -DA-DE)	134.295	213.761	46.448	394.505
% DEPRECIACION ACUMULADA (seguimiento)	9,5%	0,0%	0,0%	3,45%
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)				

Incorporaciones De Propiedad Planta Y Equipo Durante La Vigencia 2023

En lo que se refiere a las incorporaciones tenemos:

INGRESOS POR RUBRO (ACUMULADO) VIGENCIA 2023		
RUBRO	VALOR	%
EDIFICACIONES	4.582.127.285	4,30
CONSTRU-CURSO	95.329.405.296	89,45
MAQUINARIA Y EQUIPO	-	-
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	3.626.178.554	3,40
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	660.335.415	0,62
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTO	2.285.953.430	2,14
EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	-	-
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA DESPENSA Y HOTELERIA	-	-
SUBTOTAL	106.483.999.980	100
LICENCIAS	91.924.980	
TOTAL	106.575.924.960	

Durante la vigencia 2023 se dan incorporaciones con cargo al rubro de construcciones en curso en cuantías de \$95.329 millones que representan el 89.45% del total de ingresos de la propiedad planta y equipo y se registra la reclasificación de construcciones en curso a edificaciones de los proyectos Urgencias Tunal, Centro de Salud Manuela Beltrán, Centro de Salud Candelaria y garantías Meissen en cuantía aproximada de \$4.582 millones equivalente al 4.30% del total de incorporaciones.

En lo que se refiere a las incorporaciones del equipo médico y científico este refleja una participación del 3.40% equivalentes a \$3.626 millones del total de los ingresos, que corresponden a cambios por garantía y compra dotación para los Centro de atención Candelaria, Caps Tunal, Caps Manuela Beltrán y Centro de Salud Danubio, donde se destacan entre otros la donación recibida a través de la Secretaria Distrital de Salud de Bogotá D.C. de un Tronboelastografo realizada por parte de la firma extranjera DEUTSCHE GESELLSCHAFT FUR INTERNATIONAL, compra de equipo de rayos x en el mes de junio por valor de \$298.938.480 a la firma medical DEVICES Ltda para el Caps Manuela Beltrán, el ingreso de la dotación para el Caps Tunal de muebles y enseres y equipo de comunicación y computo bajo contrato 3821 de 2023 y por último un equipos de rayos X, dos ecógrafos y cinco unidades de odontología y dos respiradores para el Centro de Atención Danubio. De otro lado se da ingreso a los bienes adquiridos bajo convenio docencia universitaria con Instituciones del sector de la educación en los que figura el ingreso de tres equipos de marcapasos en el mes de julio de la presente vigencia y el traspaso de dos torres de alto flujo que se encontraban en calidad de arriendo con la firma Equitronic.

Salidas Del Periodo

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

SALIDAS POR RUBRO (ACUMULADO) VIGENCIA 2023		
RUBRO	VALOR	%
PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	-	-
REDES DE AIRE	-	-
MAQUINARIA Y EQUIPO	13.587.052	0,45
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	2.026.594.800	67,41
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	205.852.748	6,85
EQUIPO DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	539.916.884	17,96
EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	213.742.444	7,11
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA DESPENSA Y HOTELERIA	6.612.115	0,22
TOTAL	3.006.306.043	100

Durante la vigencia 2023 se presentan salidas o bajas de propiedad planta y equipo por valor aproximado de \$3.006 millones, representadas en los rubros de Equipo Médico y Científico por concepto de cambio por garantía y bajas aprobadas en el comité de inventarios mediante acta No-43 del 27 de marzo de 2023 y Acta número 45 del 27 de septiembre de 2023, con participación de 67.41% de total de bajas del periodo. En lo que refiere al equipo de comunicación y cómputo se dan salidas del equipo de video conferencia el cual había llegado por transferencia por parte de la secretaria de Salud de Bogotá D.C. Igualmente se presenta la devolución de los predios de terreno Manuela Beltran y San Isidro al Departamento Administrativo del Espacio Público,

Métodos De Depreciación

La Subred Integrada de Servicios de Salud Sur E.S.E. Aplica durante la vigencia 2023 el método de depreciación de línea recta para todos los activos que conforman la propiedad planta y equipo, determinando que en toda la vida útil del activo se consumen los beneficios económicos en forma significativa dejando como valor residual cero.

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

Vidas Útiles Y Tasas De Depreciación

Grupo De Activos

Depreciación En Años

- Edificaciones 70 años
- Muebles y Enseres 10 años
- Equipo de Cómputo 5 años
- Equipo de comunicaciones 5 años
- Equipo de Transporte Administrativo 10 años
- Transporte Medico Asistencial 8 años
- Maquinaria Industrial 10 años

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

Clasificación

Vida Útil

- **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.

Depreciación acumulada corte 30 de Septiembre de 2023

Al cierre Septiembre 30 de 2023 la Subred Sur registra depreciación acumuladas por valor de \$ 49.448.088.489 distribuida en los siguientes grupos:

Cifras expresadas en pesos colombianos

CUENTA	NOMBRE CUENTA	sep-23	jun-23	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
168501	Edificaciones	- 14.098.129.548	- 13.251.755.617	- 846.373.931	6,39
168503	Redes, Líneas Y Cables	- 90.202.968	- 84.711.928	- 5.491.040	6,48
168504	Maquinaria Y Equipo	- 594.396.366	- 584.090.693	- 10.305.673	1,76
168505	Equipo Médico Y Científico	- 19.903.420.769	- 18.892.762.430	- 1.010.658.339	5,35
168506	Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina	- 2.636.664.926	- 2.638.419.821	1.754.895	- 0,07
168507	Equipos De Comunicación Y Computación	- 7.550.423.154	- 7.095.688.084	- 454.735.070	6,41
168508	Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación	- 4.292.177.965	- 4.041.783.064	- 250.394.900	6,20
168509	Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelería	- 213.202.191	- 213.075.477	- 126.714	0,06
168513	BIENES MUEBLES EN BODEGA	- 45.698.042	- 91.238.216	45.540.174	- 49,91
168515	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	- 23.772.561	- 23.117.999	- 654.562	2,83
TOTAL		-49.448.088.489	-46.916.643.330	-2.531.445.160	-14,50

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

10.3. Construcciones en Curso

Durante la vigencia se han realizado cargue a este rubro de valores por concepto de estudios, diseños y obra para la construcción de los Centros de salud Danubio, Nazareth y San Juan de Nazareth así como la adecuación y terminación del Sótano de la Torre I del Hospital de Meissen y la construcción y terminación de urgencias y consulta externa del Hospital Tunal, acumulando al cierre de la vigencia un valor total de \$213.761.396.369 y se detalla de la siguiente manera:

Avance y Descripción De Las Construcciones en Curso

SALDOS CONSTRUCCIONES EN CURSO SEPTIEMBRE 30 DE 2023				
PROYECTO	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2022	TRANS.ENTRADAS	TRANS.SALIDAS	SALDO FINAL 2023
Construcción del Hospital de Usme	92,429,794,394	54,120,874,510		146,550,668,904
Construcción del CAPS Danubio	12,143,275,702	12,208,927,200		24,352,202,902
Construcción del CAPS Candelaria La Nueva		0		0
Adecuación del CAPS Tunal	5,577,239,248	10,522,079,584		16,099,318,832
Construcciones en Curso Urgencias Tunal	6,755,384,728	11,506,319,928		18,261,704,656
Adecuación de la Torre I de la Hospital Meissen	601,394,322	7,458,513,739		8,059,908,061
Construcción Manuela Beltrán	869,888,297	1,454,085,567	2,323,973,863	1
Construcción en Curso Nazareth	34,888,820	239,389,408		274,278,228
Construcción en Curso San Juan	20,125,561	143,189,224		163,314,785
TOTAL	118,431,991,072	97,653,379,160	2,323,973,863	213,761,396,369

De acuerdo al reporte recibido por parte de la oficina de desarrollo organizacional se presentan avances en cada uno de los proyectos en mencion de acuerdo al siguiente cuadro:

Proyecto	% Avance programado	% Avance ejecutado	Diferencia	Fecha de corte	Observaciones
CAPS Tunal	100,00%	100,00%	0,00%	31/09/2023	Contrato de obra finalizó el 31 de julio de 2023
Danubio	100,00%	100,00%	0,00%	31/09/2023	Contrato de obra finalizó el 13 de septiembre de 2023
Torre I del Hospital de Meissen	99,20%	64,62%	-34,58%	31/09/2023	Contrato suspendido
Torre de Urgencias del Hospital Tunal	74,70%	14,93%	-59,77%	31/09/2023	
USS Nazareth	98,78%	87,78%	-11,00%	31/09/2023	Contratos suspendidos desde el 15/08/2023
USS San Juan de Sumapaz	99,55%	84,60%	-14,95%	31/09/2023	Contratos suspendidos desde el 15/08/2023
Hospital de Usme	99,43%	88,25%	-11,18%	31/09/2023	

160505: Terrenos De Propiedad De Terceros

A la fecha se encuentran tres bienes inmuebles en trámite de registro por cuanto se vienen adelantando y tramitando la identificación ante planeación distrital, titularidad, linderos, uso de suelo y demás documentación necesaria para la suscripción del contrato de comodato y/o tenencia de los bienes ante el Departamento Administrativo del Espacio Público DADEP y demás entidades involucradas en el proceso de legalización. A continuación se detallan las acciones realizadas:

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

Los resultados de las gestiones adelantadas durante la vigencia se resumen así:

USS Mochuelo: El día 15 de octubre de 2020, mediante radicado 202003510197191, la Subred Sur remite comunicado al Departamento Administrativo de la Defensoría del Espacio Público DADEP solicitando el instrumento de comodato o en su defecto se realice la legalización de la tenencia del predio.

En respuesta el Departamento Administrativo de la Defensoría del Espacio Público DADEP, mediante radicado No. 20203060108781 del 19 de octubre de 2020 corrobora que es un predio que hace parte de un comodato con mayor área suscrito con la Secretaria Distrital de Educación, por lo tanto, se requiere aportar el esquema parcial que ocupa la Subred del predio global, el concepto de uso de suelo de la Secretaria Distrital de Planeación y copia de los documentos de representación legal de la Subred.

El 3 de diciembre de 2020 mediante radicado 202003510247051 la Subred Sur, referencia el radicado No. No. 20203060108781 del 19 de octubre de 2020 del DADEP, informando que el área requerida para el funcionamiento de la Unidad de Servicios de Salud USS Mochuelo es de 359,23 m², adjuntando el esquema con descripción del área parcial ocupada dentro del predio global, además, se informa del trámite en curso ante la Secretaria Distrital de Planeación para el concepto de uso de suelo.

El 11 de diciembre de 2020 mediante el radicado 20203060136461 el Departamento Administrativo de la Defensoría del Espacio Público DADEP, informa que el esquema aportado no registra la información completa y se requiere que el uso del suelo sea emitido por la Dirección de Planes Maestros y Complementarios de la Secretaria Distrital de Planeación.

Efectivamente en los meses de marzo y abril de 2021, se realiza el levantamiento topográfico de la ubicación del predio Mochuelo y el 27 de mayo de 2021 mediante radicado 202130200017541 la Subred Sur, remite al DADEP los siguientes documentos:

1. Informe de levantamiento topográfico, plano planimétrico y georreferenciación del predio.
2. Concepto de uso de suelo emitido por la Dirección de Planes Maestros y Complementarios de la Secretaria Distrital de Planeación,
3. Justificación de la necesidad.
4. Copia de los documentos de representación legal de la Subred.

El día 21 de julio de 2021, mediante radicado 20214000139042, la Subred Sur reitera al DADEP, solicitud de respuesta relacionada con la elaboración del instrumento de comodato del predio Mochuelo, recordando que ya se habían enviado todos los documentos.

En respuesta el DADEP emite oficio con radicado No. 20213060096441 del 2 de agosto de 2021 informando que esta entidad remitió la documentación a la Subdirección de Registro Inmobiliario para emisión de concepto técnico y que una vez se obtenga se procederá a enviar los documentos a la Oficina Jurídica de dicha entidad para revisión y aprobación respectivas. El 31 de enero de 2002 mediante radicado 2022306007171 el DAEP informa que el CHIP correcto para el predio denominado Mochuelo es AAA0157ENEA para el RUPI 2-1353, por lo cual se requiere actualizar el concepto de uso de suelo y enviar la documentación de conformidad con la circular conjunta 01 de 2019 del DADEP- SDH.

El 28 de febrero de 2022 a través del radicado No. 202230200037161 la Subred Sur se dirige a la Secretaria Distrital de Planeación solicitando el concepto de uso de suelo del predio Mochuelo con CHIP AAA0157ENEA.

El 23 marzo de 2022, la Secretaria Distrital de Planeación emitió mediante radicado de 2-2022-27027 el concepto de uso de suelo con el CHIP AAA0157ENEA del predio Mochuelo. A finales del I semestre de 2022, se contrata por orden de prestación de servicios el avalúo técnico comercial del predio Mochuelo y se emite informe en julio de 2022.

El 22 de febrero de 2023, mediante radicado 20234000038922 la Subred Sur remite al DADEP los siguientes documentos:

1. Concepto de uso de suelo con el CHIP correcto AAA0157ENEA.
2. Informe topográfico del predio Mochuelo.
3. Avalúo comercial.

El 6 de marzo de 2023, DADEP emite respuesta mediante radicado 20233000027271 informando que con base a la última documentación suministrada por la Subred ha solicitado a la Subdirección de Registro Inmobiliario de DADEP el estudio de saneamiento y actualización contable de inmueble y comunicará oportunamente las acciones administrativas a seguir

USS Sierra Morena: Con relación al predio Sierra Morena, durante la vigencia 2020, se realiza búsqueda activa de documentación relacionada siendo infructuoso evidenciar la titularidad del bien.

El 28 de enero de 2021 la Subred Sur mediante radicado 202103510010891 solicita a la Secretaria Distrital de Educación información que repose en sus archivos acerca del predio Sierra Morena, teniendo en cuenta que se encuentra en un predio compartido con una institución educativa distrital.

El 12 de abril de 2021, mediante radico S-2021-127519, la Secretaria Distrital de Educación responde que una vez consultada la base de datos que el predio denominado Sierra Morena no se encontró dentro de los establecimientos educativos que para la época estén siendo administrados por la SED.

Teniendo en cuenta lo anterior y conociendo la ubicación geográfica del predio Sierra Morena aledaño a una institución educativa y la trazabilidad del proceso para la legalización del predio Mochuelo, se tomó la decisión de realizar el levantamiento topográfico, el plan planimétrico y la georreferenciación del predio denominado Sierra Morena Mochuelo en los meses de marzo y abril de 2021.

El 27 de mayo de 2021 mediante radicado 202130200017541 la Subred Sur, remite al DADEP los siguientes documentos de Sierra Morena, conjuntamente con los del predio Mochuelo:

1. Informe de levantamiento topográfico
2. plano planimétrico
3. Georreferenciación del predio.

El día 21 de julio de 2021, mediante radicado 20214000139042, la Subred Sur reitera al DADEP, solicitud de respuesta relacionada con la elaboración del instrumento de comodato del predio Mochuelo y Sierra Morena, recordando que ya se habían enviado todos los documentos tendientes a la legalización de dicho predio.

En respuesta el DADEP emite oficio con radicado No. 20213060096441 del 2 de agosto de 2021, informando que la Subdirección de Administración Inmobiliaria del Espacio Público se encuentra revisando los documentos del predio Sierra Morena, con el fin de proyectar los precontractuales para enviar a la Oficina Asesora Jurídica el borrador del convenio interadministrativo de comodato,

El día 6 de diciembre de 2021 mediante radicado 202130200200801 la Subred Sur remite al DADEP datos y documentación complementaria para continuar con el trámite de elaboración de instrumento de comodato.

El 27 de diciembre de 2021, el DADEP mediante radicado 20213060173701 emite respuesta al radicado anterior acusando recibido de la documentación informando que hará parte de los

insumos para que el grupo técnico correspondiente emita concepto de viabilidad. A finales del I semestre de 2022, se contrata por orden de prestación de servicios el avalúo técnico comercial del predio Sierra Morena y se emite informe en julio de 2022.

El 23 de febrero 2023, mediante radicado 20234000038942 la Subred Sur remite al DADEP los siguientes documentos:

1. Documentos de representación legal.
2. Concepto de uso de suelo.
3. Esquema de área.
4. Informe topográfico del predio Sierra Morena
5. Avalúo comercial.

En respuesta el DADEP emite oficio con radicado No. 20233060021292 del 28 de febrero de 2023, informando que la Subdirección de Registro Inmobiliario de DADEP incorporó la información en el aplicativo SIDEPA 2.0, asignándole el código RUPI 1268-413-1, con el fin de elaborar el contrato de comodato correspondiente y solicita ampliar la justificación de la necesidad del inmueble.

El 9 de marzo de 2023 la Subred Sur proyecta la ampliación de la justificación de la necesidad de uso del predio Sierra Morena para continuar con el trámite de suscripción del convenio de comodato.

USS Centro Juvenil: Con relación al predio Centro Juvenil, durante la vigencia 2020, se realiza búsqueda activa de documentación relacionada siendo infructuoso evidenciar la titularidad del bien.

El 28 de enero de 2021 la Subred Sur mediante radicado 202103510010891 solicita a la Secretaria Distrital de Educación información que repose en sus archivos acerca del predio Centro Juvenil conjuntamente con el predio Sierra Morena, teniendo en cuenta que se encuentran en un predio compartido con una institución educativa distrital.

El 12 de abril de 2021, mediante radicado S-2021-127519, la Secretaria Distrital de Educación responde que una vez consultada la base de datos el predio denominado Centro Juvenil, remite información técnica, cartográfica y jurídica que corresponde a predios entregados por el DADEP a la SED, determinando que contiene dos I.E.D. que están siendo administrados por la SED que tienen el mismo CHIP del predio Centro Juvenil AAA0026JNUZ.

Con el fin de identificar la delimitación geográfica del predio, desde el subproceso de Mantenimiento e Infraestructura se está realizando la recopilación de información de los planos arquitectónico y topográficos con el objetivo de enviar esta documentación, para que

el DADEP determine la ubicación del predio dentro de la globalización de los administrados por la SED con el fin que individualice el instrumento de comodato.

Uss Potosí: Es un predio que de acuerdo a lo indagado con la Junta de Acción Comunal y líderes del barrio Potosí, específicamente la Líder Comunal Señora Rosalba Gutiérrez, quien manifestó que estos predios fueron tomados por apropiación al inicio de la formación de estos barrios y que la destinación fue para beneficio de la Comunidad, el cual por medio de la Fundación Médicos sin Fronteras se realizó la construcción paulatina de la edificación que consta actualmente de 2 pisos, manifiesta también que este predio fue cedido al antes Hospital de Vista Hermosa hacia el año 1990 para funcionamiento de la unidad básica de atención (UBA) Potosí; sin embargo, al revisar en los archivos del antiguo Hospital Vista Hermosa no se encontró documento alguno que registre la tenencia del bien.

Por lo anterior la Dirección Administrativa mediante oficio DA-I-036-2021, se solicitó apoyo a la Oficina Asesora Jurídica de la Subred, para obtener claridad acerca del procedimiento a seguir a fin de legalizar la tenencia del predio.

El 14 de julio de 2021 la Dirección Administrativa, mediante radicado 202130200020103 reitera la solicitud de concepto de legalización del predio Potosí a la Oficina Asesora Jurídica de la entidad.

El 6 de octubre de 2021 con radicado 202130200043103 desde la Subgerencia Corporativa se reitera la solicitud de concepto de legalización del predio Potosí a la Oficina Asesora Jurídica de la entidad.

El 23 de febrero de 2023, la Dirección Administrativa mediante radicado 202330200010023 de conformidad con las solicitudes enviadas mediante el oficio DA-I-036-2021 de febrero 10 de 2021, y en las reiteraciones efectuadas con radicado 202130200020103 y 202130200043103, nuevamente solicita las gestiones que se deben adelantar para lograr la legalización del predio denominado Potosí.

La Oficina Asesora Jurídica proyecto comunicado dirigido a la Unidad Administrativa Especial de Catastro Distrital – UAECD describiendo los antecedentes que se conocen del predio para identificar los documentos de la matrícula inmobiliaria y el propietario del inmueble.

NOTA 14 - ACTIVOS INTANGIBLES

14.1. Detalle saldos y movimientos

Al cierre de Septiembre 2023 los intangibles de la Subred Sur están clasificados como licencias y software y ascienden a la suma de \$1.276 millones con una amortización acumulada de \$ 1.067 millones equivalente al 83,63% del valor histórico, detallado así:

Cifras expresadas en pesos colombianos

CUENTA	NOMBRE CUENTA	sep-23	jun-23	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
197007	Licencias	1.009.933.433	991.265.160	18.668.273	1,88
197008	Softwares	265.919.620	265.919.620	-	-
TOTAL		1.275.853.053	1.257.184.780	18.668.273	1,88

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

Las vidas útiles de los activos intangibles son definidas y se utiliza el método lineal de amortización, el método de amortización que define la Subred se aplicará uniformemente en todos los periodos, a menos que se produzca un cambio en el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros incorporados en el activo.

Cifras expresadas en pesos colombianos

CUENTA	NOMBRE CUENTA	sep-23	jun-23	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
197507	Licencias	- 894.195.969	- 858.638.143	- 35.557.826	4,14
197508	Softwares	- 172.861.832	- 170.158.817	- 2.703.015	1,59
TOTAL		-1.067.057.801	-1.028.796.960	-38.260.841	5,73

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

Durante Septiembre 2023 el valor de la amortización de los activos intangibles reconocida en estado de resultados ascendió a la suma de \$88 millones registrados en la subcuenta 536605.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

16.1. Desglose – Otros Activos

La cuenta de otros activos con corte a 30 de Septiembre de 2023 asciende a la suma de \$ 192.419 millones, la cual se detalla a continuación:

Cifras expresadas en pesos colombianos

CUENTA	NOMBRE CUENTA	sep-23	jun-23	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	3.082.995.077	2.754.525.358	328.469.719	11,92
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	3.996.124.437	3.996.124.437	-	-
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	182.084.272.960	206.914.893.291	- 24.830.620.332	- 12,00
1909	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	3.046.525.466	7.598.921.797	- 4.552.396.331	- 59,91
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	1.275.853.053	1.257.184.780	18.668.273	1,48
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	- 1.067.057.801	- 1.028.796.960	- 38.260.841	3,72
TOTAL		192.418.713.192	221.492.852.704	-29.074.139.512	-54,78

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

1905 - Bienes y servicios Pagados Por Anticipado

190512 – Contribuciones efectivas

Se registra en esta cuenta los saldos a favor del Sistema General de Participaciones y Situado Fiscal, que fueron reportados por cada uno de los Hospitales que hoy conforman la Subred Sur y que ha sido objeto depuración y ajuste; al cierre Septiembre de 2023 esta Subcuenta cierra con un saldo de \$1.933 millones detallado de la siguiente manera:

Cifras expresadas en pesos colombianos

CUENTA	NOMBRE CUENTA	sep-23	jun-23	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
19051201	Salud	455.386.721	455.386.721	-	-
19051202	Pensión	1.318.524.196	1.318.524.196	-	-
19051204	Arl	119.301.180	119.301.180	-	-
19051206	Pension Subred	39.642.648	39.642.648	-	-
TOTAL		1.932.854.744	1.932.854.744	0	0,00

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

Durante Febrero 2023 se registró depuración por valor de \$ 2 millones de la entidad Saludcoop - entidad en liquidación por no reconocimiento por medio de comité técnico de sostenibilidad contable.

A la fecha estos saldos se encuentran debidamente conciliados los saldos según actas presentadas por el área de talento humano con excepción del fondo de pensiones Colpensiones y Seguros social y se está espera del reintegro de recursos por parte del Ministerio o las Entidades prestadoras de servicios de salud, administradoras de riesgos laborales y fondo de Cesantías, proceso que lo viene adelantado la oficina de Talento Humano de la Subred Sur.

1906 - Otros avances y anticipos entregados

Aún persiste el saldo inicial del anticipo entregado al Consorcio Hospital Meissen Ciudad Bolívar por valor de \$3.966 millones, para la construcción del hospital de Meissen, del cual se declaró incumplimiento del contrato y se adelanta un proceso jurídico. A la fecha se adelantan estudios técnicos para la culminación de la obra y hasta tanto no se encuentre debidamente entregado o exista un fallo judicial al respecto éste valor no será amortizado y reclasificado al rubro de las edificaciones.

El área de contabilidad elevó consulta a la oficina Jurídica de la Subred Sur donde se evidenció que este proceso jurídico sigue activo y en trámite.

1908 - Recursos Entregados en Administración

La disminución presentada en la cuenta 19080112 corresponde a los giros realizados con cargo al convenio 676500 construcción nuevo Hospital de Usme

Cifras expresadas en pesos colombianos

CUENTA	NOMBRE CUENTA	sep-23	jun-23	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
19080102	Recursos Entregados En Administración Ley 50	117.776.648	123.286.040	- 5.509.393	- 4,47
19080109	Recursos Entregados En Administración Retroactivo Subred Sur	3.607.342.563	4.588.560.758	- 981.218.195	- 21,38
19080112	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMON PROYECTO HOSPITAL USME CONVENIO 676500-2018	178.359.153.749	202.203.046.493	- 23.843.892.744	- 11,79
TOTAL		182.084.272.960	206.914.893.291	-24.830.620.332	-38

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

La disminución presentada en la cuenta 19080109 a 30 de septiembre del 2023 corresponde a pago realizados por concepto a cesantías retroactivas.

Con respecto a la disminución de la cuenta 19080112 en \$23.844 millones corresponde a los giros realizados con cargo al convenio 676500 construcción nuevo Hospital de Usme

1909 - Depósitos Entregados en Garantía

El detalle de esta cuenta se detalla a continuación:

Cifras expresadas en pesos colombianos

CUENTA	NOMBRE CUENTA	sep-23	jun-23	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
19090301	Depósitos Judiciales en Bancos	317.430.200	317.430.200	-	-
19090302	Embargos Judiciales	804.063.997	804.063.997	-	-
19090303	Embargos Judiciales Terceros - Cartera	1.925.031.269	6.477.427.600	- 4.552.396.331	- 70,28
TOTAL		3.046.525.466	7.598.921.797	-4.552.396.331	-70,28

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

Depósitos judiciales en bancos

La Subred Sur de sus cuentas bancarias activas presentó embargos parciales los cuales fueron debitados a cada una de las cuentas bancarias a las cuentas asignadas por el Juzgado del Banco Agrario, la entidad los registró en la cuenta 190903 depósitos judiciales por un valor de \$317 millones.

Embargos judiciales terceros - cartera

Se detallan los terceros en depósitos judiciales:

NIT	TERCERO
800037800	BANCO AGRARIO DE COLOMBIA
800140949	CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A
830003564	ENTIDAD PROM. DE SALUD FAMISANAR SAS
830113831	ALIANSA SALUD
860002400	LA PREVISORA S A COMPAÑIA DE SEGUROS
860009578	SEGUROS DEL ESTADO S.A.
860028415	LA EQUIDAD SEGUROS GENERALES ORGANISMO COOPERATIVO Y/O LA EQUIDAD SEGUROS GENERALES
860037013	COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A.
860066942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR

NOTA 21 – CUENTAS POR PAGAR

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

21.1. Revelaciones generales

Las cuentas por pagar presentadas en el estado de situación financiera individual al 30 de Septiembre de 2023 y 30 de junio de 2023, al cierre de Septiembre de 2023 ascienden a la suma de \$ 90.833 millones, detallados así:

Cifras expresadas en pesos colombianos

CUENTA	NOMBRE CUENTA	sep-23	jun-23	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	62.098.344.969	60.402.404.245	1.695.940.724	2,81
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	5.277.124.879	3.673.709.582	1.603.415.297	43,65
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	1.758.811.213	1.985.328.235	- 226.517.022	- 11,41
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	1.816.710.065	2.293.653.226	- 476.943.161	- 20,79
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	764.534.215	776.662.546	- 12.128.331	- 1,56
2460	CRÉDITOS JUDICIALES	7.015.280.557	4.183.664.736	2.831.615.821	67,68
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	12.102.030.792	10.368.816.319	1.733.214.473	16,72
TOTAL		90.832.836.691	83.684.238.889	7.148.597.801	97,09

Fuente: sistema de información Dinámica Gerencial - Módulo de Contabilidad

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

Cifras expresadas en pesos colombianos

CUENTA	NOMBRE CUENTA	sep-23	jun-23	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
24010101	Bienes	25.852.280.098	25.895.158.768	- 42.878.670	- 0,17
24010102	Servicios	36.246.064.871	34.507.245.477	1.738.819.394	5,04
TOTAL		62.098.344.969	60.402.404.245	1.695.940.724	4,87

Fuente: sistema de información Dinámica Gerencial - Módulo de Contabilidad

El incremento presentado se da principalmente por las facturas No 28 Y 29 correspondiente contrato de obra Consocio Nuevo Hospital de Usme las cuales están pendiente por pagar.

21.1.2. Créditos judiciales

Se registra un incremento en la cuenta 2460 créditos Judiciales en cuantía de \$2.832 millones en comparación con el saldo reportado al cierre 30 de Junio de 2023, que obedece al registro y reconocimiento de las sentencias ejecutoriadas o con fallo en contra que se encontraban provisionadas y una vez pre liquidadas las acreencias fueron reconocidas como cuentas por pagar.

Remuneración Servicios - 24905501

Conforme a la conducta que han venido teniendo las cuentas por pagar en el rubro de OPS, se evidencia en el mes de SEPTIEMBRE del 2023 Vs JUNIO del 2023, se refleja un incremento por valor de \$ 267 millones, valor que corresponde a la causación de las cuentas de contratistas que están obligados a facturar.

MES	AÑO		VARIACIÓN	AÑO N° DE PERSONAS		VARIACIÓN PERSONAS
	sep-23	jun-23		sep-23	jun-23	
SEPTIEMBRE	3.973.625.278	3.676.225.477	297.399.801	267	247	20
TOTAL	3.973.625.278	3.676.225.477	297.399.801	267	247	20

En el siguiente cuadro podemos observar el comportamiento que ha venido presentando los OPS durante el año 2023:

MES	N° DE PERSONAS	VALOR CERTIFICADO	NETO A PAGAR	DIF N° PERSONAS	DIF.VALOR CERTIFICADO	DIF.NETO A PAGAR
DICIEMBRE 2022	4696	18.185.516.285	17.397.184.938			
ENERO 2023	4667	18.075.364.870	17.332.362.091	-29	110.151.415	- 64.822.847
FEBRERO 2023	4813	18.621.573.102	18.054.267.819	146	546.208.232	721.905.728
MARZO 2023	4852	19.131.893.011	18.516.171.527	39	510.319.909	461.903.708
ABRIL 2023	4863	19.869.674.878	19.271.972.950	11	737.781.867	755.801.423
MAYO 2023	4839	19.758.990.806	19.095.959.520	-24	110.684.072	- 176.013.430
JUNIO 2023	4999	19.929.359.993	19.283.420.166	160	170.369.187	187.460.646
JULIO 2023	4687	20.232.772.350	19.564.495.680	-312	303.412.357	281.075.514
AGOSTO 2023	4983	20.390.583.401	19.715.427.801	296	157.811.051	150.932.121
SEPTIEMBRE 2023	4982	20.307.784.709	19.641.247.355	-1	82.798.692	- 74.180.446

NOTA 22 – BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Este rubro está compuesto por las cuentas contables 2511 y 2512 respectivamente detallado a continuación:

Cifras expresadas en pesos colombianos

CUENTA	NOMBRE CUENTA	sep-23	jun-23	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	16.679.563.125	16.258.634.148	420.928.977	2,59
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	2.323.122.892	2.175.725.310	147.397.582	6,77
TOTAL		19.002.686.017	18.434.359.458	568.326.559	9,36

Fuente: Sistema de información Dinámica Gerencial - Modulo de información financiera – NIIF
Cifras expresadas en pesos colombianos

CUENTA	NOMBRE CUENTA	sep-23	jun-23	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
251102	Cesantías	8.894.447.442	8.624.652.382	269.795.060	3,13
251103	Intereses Sobre Cesantías	156.988.897	155.700.192	1.288.705	0,83
251104	Vacaciones	218.851.987	254.841.079	- 35.989.092	- 14,12
251105	Prima De Vacaciones	1.104.747.359	1.160.946.610	- 56.199.251	- 4,84
251106	Prima De Servicios	89.991	94.942.066	- 94.852.075	- 99,91
251107	Prima De Navidad	2.605.136.049	1.846.245.060	758.890.989	41,10
251109	Bonificaciones	2.648.260.012	2.819.704.517	- 171.444.505	- 6,08
251110	Otras Primas	15.291.658	60.460.542	- 45.168.884	- 74,71
251111	Aportes A Riesgos Laborales	82.829.530	79.467.700	3.361.830	4,23
251122	Pension Aportes Empresa (Sgp)	466.813.100	476.052.400	- 9.239.300	- 1,94
251123	Salud Aportes Empresa (Sgp)	327.403.900	334.038.000	- 6.634.100	- 1,99
251124	Aporte Caja de Compensación Familiar	158.703.200	351.583.600	- 192.880.400	- 54,86
TOTAL		16.679.563.125	16.258.634.148	420.928.977	-209,15

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

Se registran las obligaciones de prestaciones sociales causadas a favor de los funcionarios contratados.

NOTA 23 – PROVISIONES

La Subred Integrada de Servicios de Salud Sur registra como pasivos estimados y provisiones los siguientes conceptos:

Cifras expresadas en pesos colombianos

CUENTA	NOMBRE CUENTA	sep-23	jun-23	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	15.669.507.385	15.796.973.973	- 127.466.588	- 0,81
2790	PROVISIONES DIVERSAS	25.723.760.423	25.445.595.315	278.165.108	1,09
TOTAL		41.393.267.808	41.242.569.288	150.698.520	0,29

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

La entidad reconoce las provisiones para litigios y demandas aquellos procesos calificados como probables en el sistema de información de procesos judiciales SIPROJ WEB de la Alcaldía Mayor de Bogotá, según reporte contable marco normativo contable una vez han sido calificados por parte del área jurídica de la Subred Sur.

Al cierre Septiembre 30 de 2023 la Subred Integrada de Servicios de Salud Sur E.S.E. registra como provisiones para litigios y demandas y otras provisiones diversas por un valor aproximado de \$41.393 millones, correspondientes a procesos en contra de la entidad calificados como probables por el área jurídica y demás provisiones de los servicios recibidos pendientes de facturar por parte de los proveedores.

23.1. Litigios y Demandas

Se presenta un aumento neto aproximada de \$151 millones, que se da principalmente en el rubro de litigios y demandas debido a ajustes en calificación de los procesos ejecutoriados en contra de la entidad en el aplicativo siprojweb.

La provisión reconocida al 30 de Septiembre de 2023 y 30 de Junio de 2023 corresponde a demandas interpuestas contra la Subred Sur E.S.E. los valores presentados en el estado de situación financiera pueden ser objeto de ajuste a partir de las incertidumbres relacionadas con la obligación, tales como el valor de la pretensión, la tasa esperada de condena, ajustes por tasa de descuento y la fecha estimada de pago, entre otras, se clasifican de la siguiente manera:

Cifras expresadas en pesos colombianos

CUENTA	NOMBRE CUENTA	sep-23	jun-23	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
270102	PENALES	72.500.000	-	72.500.000	-
270103	ADMINISTRATIVAS	15.429.703.273	15.622.769.401	- 193.066.128	- 1,24
270105	LABORALES	166.502.217	173.400.451	- 6.898.234	- 3,98
270190	OTROS LITIGIOS Y DEMANDAS	801.895	804.121	- 2.226	- 0,28
TOTAL		15.669.507.385	15.796.973.973	-127.466.588	-5,49

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

23.2. Provisiones diversas

Se presenta el siguiente detalle:

Cifras expresadas en pesos colombianos

CUENTA	NOMBRE CUENTA	sep-23	jun-23	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
27909001	Otras Provisiones Diversas	8.397.280.158	8.399.014.376	- 1.734.218	- 0,02
27909002	PROVISIONES DIVERSAS OPS	16.366.175.992	16.236.121.667	130.054.324	0,80
27909004	Servicios Publicos	957.154.273	810.459.271	146.695.002	18,10
27909005	PROVISION PROVEEDORES	3.150.000	-	3.150.000	-
TOTAL		25.723.760.423	25.445.595.315	278.165.108	18,88

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

En la cuenta 27909002 – provisión OPS en el mes de SEPTIEMBRE de 2023 presenta un incremento por valor de \$ 130 millones comparado con el periodo de JUNIO de 2023.

Cifras expresadas en pesos colombianos

CUENTA	NOMBRE CUENTA	sep-23	jun-23	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
27909002	PROVISIONES DIVERSAS OPS	16.366.175.992	16.236.121.667	130.054.324	0,80
TOTAL		16.366.175.992	16.236.121.667	130.054.324	0,80

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

Esté acrecentamiento corresponde a que la entidad ha venido contratando más personal para cubrir el servicio que presentan los diferentes convenios que tenemos pactados con la Secretaria de Salud (001-2021 Hospital universitario, 002-2023 Territorios, 003-2022 Mujer, 003-2023 RIAS Nutrición, 004-2023 RIAS Materno, 005-2023 RIAS PyM, 006-2023 RIAS EPOC, 007-2023 RIAS SPA, 008-2023 RIAS AATV, 009-2023 RIAS Cardio, 010-2023 Fortalecimiento, 012-2023 RIAS Salud Mental, 013-2023 R. de la Salud, 2230110-2023 Territorios VIH, 2809122-2021 APH, 291-2022 FDL, 4187767-2022 OPS Infraestructura, 4261562-2023 TB Y HANSEN, 4467390-2023 SED, 4802142-2023 PIC, 4969479-2023 Acreditación, 5138961-2023 Ruralidad, 609-2021 FDL, 731-2022 FDL).

NOTA 24. OTROS PASIVOS

24.1. Otros pasivos

La Subred integrada de servicios de salud Sur ESE a 30 de Septiembre de 2023 y 30 de junio 2023, cierra la vigencia fiscal con un saldo de otros pasivos por valor de \$ 322.576 millones detallado así:

Cifras expresadas en pesos colombianos

CUENTA	NOMBRE CUENTA	sep-23	jun-23	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	2.317.525.961	3.584.853.081	- 1.267.327.120	- 35,35
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	309.412.641.912	345.292.388.690	- 35.879.746.778	- 10,39
2903	DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	3.588.356.059	3.107.941.466	480.414.593	-
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	858.789.333	-	858.789.333	-
2990	Otros Pasivos Diferidos	6.398.374.054	15.688.602.985	- 9.290.228.931	- 59,22
TOTAL		322.575.687.319	367.673.786.223	-45.098.098.903	-104,96

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

Este rubro presentó una disminución respecto Junio 2023 de \$ 45.098 millones con una variación del -104,96% compuesto por las siguientes subcuentas:

Recursos Recibidos en Administración

La cuenta 2901 presenta una disminución del 35% comparado con el trimestre anterior como consecuencia de la amortización realizado con cargo al convenio 4467390-2023 por un valor de \$ 1.325 millones firmados con la Secretaria Distrital de Educación

En la cuenta 2902 se presenta una disminución del 10% comparado con el periodo anterior, corresponde principalmente a los pagos realizados con cargo al convenio 676500 por un valor de \$ 23.844 millones, del convenio 1153-2017 por valor de \$ 2,324 millones, convenio 1223-2017 por valor de \$ 3.536 millones, el convenio 2806257-2021 por valor de \$ 1.843 millones, el convenio 2980595-2021 por un valor de \$ 3,054 millones y convenio 1171-2017 por un valor \$1.234 millones.

Depósitos recibidos en garantía: saldo por valor de \$ 3.588 millones que corresponde a los préstamos de insumos y medicamentos realizados entre Subredes y/o proveedores.

Ingresos diferidos por subvenciones condicionadas: En cuanto a la disminución presentada en la cuenta 2990, esta se da principalmente por la ejecución del convenio 010-2023 por un valor de \$10.678 millones que corresponde a recursos recibidos de convenios interadministrativos diferentes a convenios de infraestructura y dotación.

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

REVELACIONES ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES ¹

25.1. Activos contingentes

Cifras expresadas en pesos colombianos

CUENTA	NOMBRE CUENTA	sep-23	jun-23	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
8120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	668.669.108	668.669.108	-	-
8190	OTROS DERECHOS CONTINGENTES – HEMODINAMIA	-	354.192.975	- 354.192.975	- 100,00
8306	BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA	3.966	3.212	754	23,47
8312	DOCUMENTOS ENTREGADOS PARA SU COBRO	1	1	-	-
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	782	755	27	3,58
8333	FACTURACION GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	1.869.271.257	1.984.652.775	- 115.381.518	- 5,81
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	8.850.226.408	8.850.226.408	-	-
8905	DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRARIO (CR)	- 668.669.108	- 1.022.862.083	354.192.975	- 34,63
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-10.719.502.414	- 10.834.883.150	115.380.737	- 1,06
TOTAL		0	0	0	-114

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

¹ Resolución 414 de 2014 (Contaduría General de la Nación). Normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos. Parte 2 Normas. Capítulo III. Numeral 3 “Activos y pasivos contingentes”.

25.1.1. Revelaciones generales de activos contingentes

Se registran litigios de demandas, control de insumos por servicios tercerizados de oftalmología, hemodinámica, radiología y gastroenterología, bienes de consumo controlado, facturación glosada por venta de servicios y responsabilidades en proceso.

25.2. Pasivos Contingentes

La Subred Integrada de Servicios de Salud Sur E.S.E. registra al cierre de la vigencia pasivos contingentes en cuantía de \$33.858 millones detallados así:

Cifras expresadas en pesos colombianos

CUENTA	NOMBRE CUENTA	sep-23	jun-23	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
9120	LITIGIOS O DEMANDAS	13.112.533.181	12.271.874.235	840.658.946	6,85
9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	20.745.314.872	21.158.144.605	- 412.829.733	- 1,95
9905	RESPONSAB.CONTING.POR CONTRA (DB)	-13.112.533.181	- 12.271.874.235	- 840.658.946	6,85
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-20.745.314.872	- 21.158.144.605	412.829.733	- 1,95
TOTAL		0	0	0	9,80

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

25.2.1. Revelaciones generales de pasivos contingentes

Los registros correspondientes a los litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos se reconocen de acuerdo al reporte contable convergencia generado del aplicativo siproj web de La Alcaldía Mayor de Bogotá correspondiente al tercer semestre de la vigencia 2023, una vez han sido calificados por el área Jurídica de la entidad y clasificados como procesos probables. A continuación se detalla su clasificación:

CONCEPTO	CORTE SEPTIEMBRE 2023	CANTIDAD	INCERTIDUMBRE O IMPRACTICABILIDAD	
	VALOR EN LIBROS	(Proceso o casos)	ASOCIADAS AL VALOR	ASOCIADAS CON LA FECHA
PROVISIONES	33.857.848.053,00	355	-	-
Litigiosy mecanismoalternativos de solucion de conflictos	13.112.533.181,00	355	-	-
Civiles	25.794.123,00	1		
Laborales	483.204.778,00	29		
Administrativos	12.603.534.280,00	322		
Otros pasivos Contingentes	-	3		
Otros Pasivos Contingentes	20.745.314.872,00	-	-	-
Comodatos	17.337.829.302,00	-		
Arrendamientos	3.407.485.570,00	-		

De otro lado se registran en cuentas de orden acreedoras los procesos registrados en el aplicativo Siproj Web de la Secretaria Juridica de la Alcaldia Mayor de Bogota calificados como posibles los cuales ascienden a la suma de \$13.112.533.181 como valor contingente

final, equivalente a 355 procesos dentro de los cuales existen 23 que no presentan cuantía para registro.

Adicionalmente al reporte contable convergencia que se genera del aplicativo siproj web de La Alcaldía Mayor de Bogotá, refiere 151 procesos en contra de la Subred Sur clasificados como remotos según calificación realizada por el área y cuya presente entidad es de \$1.303 millones de pesos, los cuales por política contable no son objeto de registro contable.

CONCEPTO	CORTE SEPTIEMBRE 2022	CANTIDAD
	VALOR EN LIBROS	(Proceso o casos)
PASIVOS CONTINGENTES	20.745.314.872,00	36
Otros Pasivos Contingentes	20.745.314.872,00	36
Comodatos	17.337.829.302,00	28
Arrendamientos	3.407.485.570,00	8

La Subred Sur registra en la cuenta Bienes Recibidos en Custodia otros pasivo contingentes en cuantía de \$20.745 millones de pesos; bienes entregados a la entidad bajo la figura de comodato o arrendamiento, necesarios para el desarrollo de actividades y prestación del servicio, reconocidos por el valor reportado por el contratista y controlados en módulo de activos fijos del sistema de información Dinámica Gerencial, con el objeto de tener la ubicación de cada uno de estos.

NOTA 26 – CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

26.1.1. Facturación Glosada En Venta De Servicios De Salud

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

a) Desagregación de Facturación Glosada en venta de Servicios de Salud

La desagregación de la cuenta Facturación Glosada en Venta de Servicios de Salud presentada en el estado de situación financiera comparativa de Septiembre 2023 y Junio de 2023 es la siguiente:

Cifras expresadas en pesos colombianos

CUENTA	NOMBRE CUENTA	sep-23	jun-23	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
83331601	EMPRESAS PROMOTORAS DE SALUD CONTRIBUTIVO	731.425.712	828.476.835	- 97.051.123	- 11,71
83331602	EMPRESAS PROMOTORAS DE SALUD SUBSIDIADO	744.197.603	539.084.480	205.113.123	38,05
83331801	ENTIDADES TERRITORIALES O FONDOS DESCENTRALIZADOS DE SALUD CON CARGO AL SUBSIDIO A LA OFERTA	3.088.566	8.999.812	- 5.911.246	- 65,68
83331901	COMPAÑIAS DE SEGUROS ASEGURADORAS DE VIDA	6.420.252	19.408.521	- 12.988.269	- 66,92
83331902	COMPAÑIAS DE SEGUROS SOAT - CIAS DE SEGUROS	303.551.420	340.145.948	- 36.594.528	- 10,76
83332101	ENTIDADES DE REGIMEN ESPECIAL	13.141.933	6.196.617	6.945.316	112,08
83332201	INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD PRIVADA	23.651	2.203.551	- 2.179.900	- 98,93
83339001	FACTURACION GLOSADA POR OTRAS ENTIDADES	67.422.120	240.137.011	- 172.714.891	- 71,92
TOTAL		1.869.271.257	1.984.652.775	-115.381.518	-176

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

La cuenta de Facturación Glosada en Venta de Servicios de Salud genero una disminución de 115 millones en recepción de glosas a 30 de Septiembre de 2023, el mayor impacto se generó en facturación glosada por entidades de régimen especial con una variación de 112.08%.

NOTA 27 – PATRIMONIO

27.1. Capital

El capital fiscal de la subred presentado en el estado de situación financiera individual al 30 de Septiembre de 2023 y 30 de junio de 2023 se muestra a continuación:

Cifras expresadas en pesos colombianos

CUENTA	NOMBRE CUENTA	sep-23	jun-23	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
3208	CAPITAL FISCAL	246.189.051.331	246.189.051.331	-	-
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	104.406.302.478	104.406.302.478	-	-
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIOS	74.492.039.990	38.003.379.283	36.488.660.707	96,01
TOTAL		425.087.393.799	388.598.733.092	36.488.660.707	96,01

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

El patrimonio presenta un incremento representado por el resultado del ejercicio el cual fue utilidad para Septiembre 2023 en cuantía de \$ 74.492 millones de pesos, con una variación del 96%, donde es importante mencionar que se obtuvieron \$ 31.684 millones por concepto ejecución por transferencias y subvenciones, recursos que apalancan la operación de la subred.

NOTA 28 – INGRESOS

La composición de este rubro con corte a 30 de Septiembre de 2023 se detalla a continuación:

Cifras expresadas en pesos colombianos

CUENTA	NOMBRE CUENTA	sep-23	sep-22	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
4312	SERVICIOS DE SALUD	319.916.595.175	278.506.272.711	41.410.322.463	14,87
4430	Subvenciones	155.711.728.578	97.244.152.492	58.467.576.086	60,12
4802	FINANCIEROS	828.835.263	761.835.532	66.999.731	8,79
4808	INGRESOS DIVERSOS	1.219.026.671	10.602.719.253	9.383.692.582	88,50
4830	REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DEL VALOR	8.167.487.317	6.206.831.436	1.960.655.881	31,59
4831	REVERSION DE PROVISIONES	5.070.888.048	6.206.831.436	1.135.943.388	18,30
TOTAL		490.914.561.052	399.528.642.861	91.385.918.191	13,29

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

a) Composición de Ingreso

CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2023	SEPTIEMBRE 2022	VALOR VARIACION
INGRESOS	490.914.561.052	399.528.642.861	91.385.918.191
Ingresos fiscales			-
Venta de bienes			-
Venta de Servicios	319.916.595.175	278.506.272.711	41.410.322.463
Transferencias y subvenciones	155.711.728.578	97.244.152.492	58.467.576.086
Operaciones interinstitucionales			-
Otros Ingresos	15.286.237.299	23.778.217.657	-8.491.980.358

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

Los ingresos de la Subred Integra de Servicios de Salud Sur E.S.E está compuesto por Venta de Servicios con el 65,16% de participación en el rubro y, frente a la vigencia del año 2022 indica un incremento del 13%. Las Transferencias y Subvenciones representa el 31,72% del ingreso y este rubro específicamente indica un incremento del 38% respecto al año 2022 y Otros ingresos, el cual este compuesto por Ingresos Financieros y diversos tiene una participación 3,11% del ingreso total de la entidad.

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

28.1.1 Bienes Transferidos Sin Contraprestación

CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2023	SEPTIEMBRE 2022	VALOR VARIACION
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	0	0	0
INGRESOS FISCALES	-	-	-
Impuestos			-
Contribuciones tasas e ingresos no tributarios			-
general de seguridad social en salud			-
Devoluciones y descuentos (db)			-
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0	0	0
Sistema general de participaciones			-
Sistema general de regalías			-
Sistema general de seguridad social en salud			-
Otras transferencias	155.711.728.578	97.244.152.492	58.467.576.086
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	-	-	-
Fondos recibidos			-
Operaciones de enlace			-
Operaciones sin flujo de efectivo			-

La cuenta de Bienes Recibidos Sin Contraprestación presentó un incremento con respecto a la vigencia 2022 por un valor de \$58.468 millones. El Fondo Financiero Distrital de Salud es la fuente principal del ingreso de este rubro y concedió para Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes de entidades de gobierno para las interventorías y obras de los convenios 1171/2017, 1153/2017, 1186/2017, 1210/2017, 1223/2027, 2806257/2021 y 2980595/2021.

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2023	SEPTIEMBRE 2022	VALOR VARIACION
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	321.964.457.110	289.870.827.499	32.093.629.610
Venta de bienes	-	-	-
Productos agropecuarios de silvicultura avicultura y pesca			-
Productos alimenticios bebidas y alcoholes			-
Productos manufacturados			-
Construcciones			-
Bienes comercializados			-
Devoluciones rebajas y descuentos en venta de bienes (db)		-	-
Venta de servicios	319.916.595.175	278.506.272.711	41.410.322.463
Servicios educativos			-
Administración del sistema de seguridad social en salud			-
Servicios de salud	319.916.595.175	278.506.272.711	41.410.322.463
Servicio de energía			-
Servicio de acueducto			-
Servicio de alcantarillado			-
Servicio de aseo			-
Devoluciones rebajas y descuentos en venta de servicios (db)			-

Otros ingresos	2.047.861.935	11.364.554.788	-	9.316.692.853
Financieros	828.835.263	761.835.535		66.999.728
Ajuste por diferencia en cambio				-
Ingresos diversos	1.219.026.672	10.602.719.253	-	9.383.692.581
Ganancias por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en controladas				-
Ganancias por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas Ganancias por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en negocios conjuntos				-

28.2.1. Ingresos por venta de servicios de salud

La desagregación del rubro de ingresos por venta de servicios de salud presentados en el estado de situación financiera comparativa de Septiembre 2023 y Septiembre de 2022, es la siguiente:

Cifras expresadas en pesos colombianos

CUENTA A	NOMBRE CUENTA	sep-23	sep-22	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
431208	Urgencias - Consulta Y Procedimientos	14.293.052.90 2	10.054.866.80 4	4.238.186.099	42,15
431209	Urgencias y Observación	6.226.423.535	5.211.455.033	1.014.968.502	19,48
431217	Servicios Ambulatorios - Consulta Externa Y Procedimientos	4.408.319.868	3.032.613.832	1.375.706.037	45,36
431218	Servicios Ambulatorios - Consulta Especializada	5.103.853.894	3.129.226.067	1.974.627.827	63,10
431219	Servicios Ambulatorios - Salud Oral	225.293.610	158.934.904	66.358.706	41,75
431220	Servicios Ambulatorios - Promoción Y Prevención	176.670.294	3.649.184.104	3.472.513.810	95,16
431227	Hospitalización - Estancia General	27.540.636.18 4	20.327.032.38 2	7.213.603.802	35,49
431228	Hospitalización - Cuidados Intensivos	13.678.112.86 9	13.262.945.63 0	415.167.239	3,13
431229	Hospitalización - Cuidados Intermedios	2.931.562.629	1.768.541.289	1.163.021.340	65,76
431230	Hospitalización - Recién Nacidos	1.156.833.112	836.833.207	319.999.906	38,24
431231	Hospitalización - Salud Mental	1.347.342.545	1.231.449.888	115.892.657	9,41
431233	Hospitalización - Otros Cuidados Especiales	213.334.406	356.359.340	143.024.934	40,14
431236	Quirófanos Y Salas De Parto - Quirófanos	14.728.367.93 6	10.165.274.60 0	4.563.093.336	44,89
431237	Quirófanos Y Salas De Parto - Salas De Parto	1.497.444.259	1.146.649.516	350.794.744	30,59
431246	Apoyo Diagnóstico - Laboratorio Clínico	1.266.408.732	1.014.608.555	251.800.176	24,82
431247	Apoyo Diagnóstico - Imagenología	2.508.578.272	1.918.181.870	590.396.403	30,78
431248	Apoyo Diagnóstico - Anatomía Patológica	27.916.727	82.366.799	54.450.072	66,11
431249	Apoyo Diagnóstico - Anatomía Patológica	-	84.737	84.737	100,00
431256	Apoyo Terapéutico - Rehabilitación Y Terapias	43.865.671	58.558.993	14.693.322	25,09
431258	Apoyo Terapéutico - Banco De Sangre	1.282.391.559	913.130.824	369.260.735	40,44
431259	Apoyo Terapéutico - Unidad Renal	361.633.000	226.535.661	135.097.339	59,64

431260	Apoyo Terapéutico - Unidad De Hemodinamia	1.640.460.805	1.897.261.338	256.800.533	-	13,54
431262	Apoyo Terapéutico - Farmacia E Insumos Hospitalarios	7.368.281	-	7.368.281	-	-
431263	Apoyo Terapéutico - Otras Unidades De Apoyo Terapéutico	726.813.924	528.087.751	198.726.173	-	37,63
431291	Servicios Conexos A La Salud - Servicios Docentes	1.888.726.848	1.119.129.860	769.596.988	-	68,77
431294	Servicios Conexos A La Salud - Servicios De Ambulancias	5.515.293.766	7.635.351.374	2.120.057.608	-	27,77
431295	Servicios Conexos A La Salud - Otros Servicios	52.663.152.302	47.842.931.846	4.820.220.455	-	10,08
431296	Servicios de salud por capitación	1.624.916.741	694.824.395	930.092.346	-	133,86
431297	Servicios de Salud Pago Global Prospectivo	156.831.820.502	140.243.852.114	16.587.968.388	-	11,83
TOTAL		319.916.595.175	278.506.272.711	41.410.322.463	-	489,40

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

A continuación, se presenta la conformación del rubro 4312 venta por servicios de salud por áreas de servicio:

AREA DE SERVICIO	30 de septiembre de 2023	30 de septiembre de 2022	VARIACION	VARIACION	PARTICIPACION
Servicios de Salud Pago Global Prospectivo	156.831.820.502	140.243.852.114	16.587.968.388	12%	49%
Hospitalización	46.867.821.746	37.783.161.735	9.084.660.011	24%	15%
Servicios Conexos A La Salud	60.067.172.916	56.597.413.081	3.469.759.835	6%	19%
Urgencias	20.519.476.438	15.266.321.837	5.253.154.601	34%	6%
Quirófanos Y Salas De Parto - Quirófanos	16.225.812.195	11.311.924.115	4.913.888.080	43%	5%
Apoyo Diagnóstico	3.802.903.731	3.015.241.961	787.661.770	26%	1%
Servicios de salud por capitación	1.624.916.741	694.824.395	930.092.346	134%	0,51%
Apoyo Terapéutico	4.062.533.240	3.623.574.567	438.958.673	12%	1%
Servicios ambulatorios	9.914.137.667	9.969.958.907	55.821.240	-1%	3%
TOTAL INGRESO	319.916.595.175	278.506.272.711	41.410.322.463		100%

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

Teniendo en cuenta el cuadro anterior, se puede evidenciar que las áreas de servicio con mayor participación son:

Servicios de Salud Pago Global Prospectivo.

- Capital salud PGP aumento el 16,6% en el valor del techo para el año 2023 quedando en \$15.044 millones. El FFDS ha disminuido su facturación debido a la afiliación PPNA al régimen subsidiado. Para el séptimo mes del 2023 capital salud realizo un reconocimiento de la Sobre ejecución en el contrato de PGP de \$5.842 millones

Hospitalización

- Estos servicios corresponden netamente a demanda de servicio de urgencias, además las EPS inician trámite de traslados de los pacientes a otras clínicas que tienen contratadas.

Servicios Conexos A La Salud

- El valor de \$36,783 millones pertenecen al contrato del PIC. Para la vigencia 2023 la SDS establece nuevas metas y valor a las actividades realizadas por el PIC, quedando para el año 2023 el valor mensual de \$5.477. En la vigencia 2022 se tenía un valor de \$ 4.542 millones promedio mensual.

Urgencias

- Para el año 2023 las tarifas se incrementaron en un 16% y estos servicios corresponden netamente a demanda de servicio.

Quirófanos Y Salas De Parto – Quirófanos Y Apoyo Diagnóstico

- Para el año 2023 las tarifas se incrementaron en un 16% y estos servicios corresponden netamente a demanda de servicio de urgencias.

Servicios de salud por capitación

- En el año 2022 solo tenía contrato por modelo de capitación con la EPS Coosalud a partir de junio 2023 se realizó contrato con Sanitas.

Apoyo Terapéutico

- Para el año 2023 las tarifas se incrementaron en un 16% y estos servicios corresponden netamente a demanda de servicio de urgencias.

Servicios ambulatorios

- Para el año 2023 las tarifas se incrementaron en un 16% y estos servicios corresponden netamente a demanda de servicio.

28.2.2. Ingresos por subvenciones

Durante Septiembre de 2023 se registraron ingresos por transferencias y subvenciones por la suma de \$ 155.712 millones, distribuidos así:

Cifras expresadas en pesos colombianos

CUENTA	NOMBRE CUENTA	sep-23	sep-22	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
443005	Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes de entidades de gobierno	145.657.868.418	81.834.700.266	63.823.168.152	77,99
443009	Bienes y Recursos en efectivo procedentes de Organismos Inales	252.452.603	-	252.452.603	-
443010	Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes de Empresas Públicas	9.124.079.866	11.164.603.984	- 2.040.524.118	- 18,28
443011	Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes del sector Privado	677.327.691	4.244.848.242	- 3.567.520.551	- 84,04
TOTAL		155.711.728.578	97.244.152.492	58.467.576.086	

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

28.2.2.1. Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes de entidades de gobierno

La composición de este rubro es la siguiente:

Cifras expresadas en pesos colombianos

CUENTA	NOMBRE CUENTA	sep-23	sep-22	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
44300501	Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes de entidades de gobierno no operacional	113.464.952.615	65.826.176.074	47.638.776.541	72,37
44300502	Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes de entidades de gobierno operacional	31.683.629.761	14.004.592.027	17.679.037.734	126,24
44300503	Bienes recibidos de entidades de Gobierno	509.286.041	2.003.932.164	- 1.494.646.123	- 74,59
TOTAL		145.657.868.418	81.834.700.266	63.823.168.152	

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

El incremento presentado en esta cuenta a 30 de septiembre del 2023 comparado con el trimestre del año anterior, corresponde principalmente a la ejecución de los de infraestructura, el convenio 676500 por un valor de \$ 33.905 millones, del convenio 1153-2017 por valor de \$ 5.525 millones, convenio 1223-2017 por valor de \$ 793 millones, el convenio 2980595-2021 por un valor de \$ 6.060 millones, el convenio 2806257-2021 por un valor de \$ 7.437 y una disminución del convenio 1186-2017 por un valor de \$ 13.394 millones, un incremento por ejecución de convenios de fortalecimiento, del convenio 002-2022 por un valor de \$ 7.781 millones, el convenio 002-2023 por un valor de \$5.592, el convenio 010-2023 por un valor de \$ 10.678 millones y una disminución del convenio 016-2021 por un valor de \$ 5.759 millones.

28.2.2.2. Bienes y Recursos Efectivo recibidos Empresas Públicas Bienes, derechos y recursos en efectivo recibidos Sector Privado

Se evidencia que el rubro Subvenciones presentó una baja por valor de \$ 1.733 millones, esta variación corresponde al periodo de 30 de junio del año 2023 comparado con el 30 de junio del año 2022.

Cifras expresadas en pesos colombianos

CUENTA	NOMBRE CUENTA	sep-23	sep-22	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
44300901	Bienes y Recursos Efectivo recibidos Organismos Internacionales	252.452.603	-	252.452.603	-
44301001	Bienes y Recursos Efectivo recibidos Empresas Públicas	9.124.079.866	11.164.603.984	- 2.040.524.118	- 18,28
44301101	Bienes, derechos y recursos en efectivo recibidos Sector Privado	677.327.691	4.244.848.242	- 3.567.520.551	- 84,04
TOTAL		10.053.860.160	15.409.452.227	-5.355.592.066	

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

Se evidencia que el rubro Subvenciones presentó una disminución por valor de \$ 2.040 millones, esta variación corresponde al periodo de 30 de septiembre del año

Los bienes transferidos, presentaron una disminución debido que, para la vigencia 2023, no se han recibido transferencia por parte del FFDS y de las entidades privadas.

A continuación, se puede observar el comportamiento que se ha tenido entre las dos vigencias.

Cuenta	Nombre Tercero	sep-22	sep-23
44301101	DISORTHO S.A.	28.929	-
44301101	EQUITRONIC S. A. S.	-	68.000.001
44301101	FONDO PENS.Y CESANT.PROTECCION	731.502	-
44301101	FUNDACION UNIVERSITARIA DEL AREA ANDINA	14.080.000	-
44301101	IMPLAMEQ S. A. S.	-	18.500
44301101	IMPORTADORA MEDICA Y ESTETICA COLOMBIA S. A. S.	-	24.750.000
44301101	JEANNETH MARCELA PEÑA HIDALGO	1.000.000	-
44301101	JOHNSON Y JOHNSON DE COLOMBIA S.A.	-	96.400
44301101	LA INSTRUMENTADORA S. A. S.	423.360	-
44301101	LIFE SUMINISTROS MEDICOS S.A.S	-	21.300.000
44301101	ORGANIZACION INTERNACIONAL PARA LAS MIGRACIONES O I M	8.677.338	-
44301101	PROCAPS S.A	-	29.900.000
44301101	PROCLIN PHARMA S.A.	-	46.000.000
44301101	PROMED QUIRURGICOS EU	640.000	-
44301101	SEGUROS BOLIVAR SA	317.775.490	-
44301101	SOCIEDAD NACIONAL CRUZ ROJA	47.128.126	52.502.225
44301101	TIENDAS ARA - JERONIMO MARTINS COLOMBIA S.A.S.	-	32.306.781
44301101	VESALIUS PHAMRA SAS	-	2.400.000
Total general		15.409.452.227	10.053.860.161

28.3. Otros ingresos

Corresponde a ingresos de la Subred por conceptos diferentes a la prestación de servicios de salud, ascendieron a la suma de \$ 15.286 millones los cuales se componen y detallan a continuación:

Cifras expresadas en pesos colombianos

CUENTA	NOMBRE CUENTA	sep-23	sep-22	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
4802	FINANCIEROS	828.835.263	761.835.532	66.999.731	8,79
4808	INGRESOS DIVERSOS	1.219.026.671	10.602.719.253	-	-
4830	REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DEL VALOR	8.167.487.317	6.206.831.436	1.960.655.881	31,59
4831	REVERSIÓN DE PROVISIONES	5.070.888.048	-	5.070.888.048	-
TOTAL		15.286.237.299	17.571.386.221	-2.285.148.922	

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

El rubro por Ingresos diversos aporta el 0,25% al ingreso total de la Subred Sur, esta cuenta se conforma por diferentes rubros como: Utilidad en Venta o Baja de Activos, Fotocopias, Sobrantes, Aprovechamientos, Indemnizaciones y Otros Ingresos Diversos, donde rendimientos sobre recursos entregados en administración e intereses de mora son los que cuentan con un mayor porcentaje en esta cuenta, como se detalla a continuación:

Cifras expresadas en pesos colombianos

CUENTA	NOMBRE CUENTA	sep-23	sep-22	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
48020101	Intereses Sobre Depositos En Instituciones	176.948.116	8.081.089	168.867.027	2.089,66
48023201	Rendimientos Sobre Recursos Entregados En Administracion	557.557.628	171.540.565	386.017.062	225,03
48023301	Intereses de mora	94.303.577	582.213.878	-	-
48029001	Otros Ingresos Financieros	25.942	-	25.942	-
48080501	Utilidad en Venta o Baja de Activos	7.818.779	15.443.251	-	-
48081501	FOTOCOPIAS	722.000	608.950	113.050	18,56
48082501	Sobrante En Caja	155.422	126.503	28.919	22,86
48082502	Sobrante De Inventarios	183.587.799	820.609	182.767.190	22.272,14
48082601	Recuperaciones	-	665.500.839	-	-
48082602	Recuperación Provisión Litigios y Demandas	-	8.161.166.672	-	-
48082603	PROVISIONES BENEFICIOS EMPLEADOS		42.728.998	-	-
48082702	APROVECHAMIENTO INVENTARIOS	373.816.832	319.250.137	54.566.695	17,09
48082801	INDEMNIZACIONES	38.719.768	126.302.852	-	-
48082802	PROVEEDORES	-	4.000.000	-	-
48083701	Bonificación Permanencia	83.611.957	-	83.611.957	-
48083702	Cesantias	624.583	-	624.583	-
48083703	Quinquenio	17.211.144	-	17.211.144	-
48083704	Incapacidades	22.237.417	-	22.237.417	-
48089001	OTROS INGRESOS DIVERSOS	350.855.469	1.204.714.723	-	-
48089002	DESCUENTO POR PRONTO PAGO	136.683.215	60.696.319	75.986.896	125,19
48089007	OTROS INGRESOS PARQUE CHAQUEN	-	1.313.800	-	-
48089008	REVERSION GASTO FINANCIERO LITIGIOS Y DEMANDAS	2.982.286	45.600	2.936.686	6.440,10
48089010	CUENTA INGRESOS EN TRAMITE AREAS X00SS	-	-	-	-
48300201	REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR - CUENTAS POR COBRAR	8.167.487.317	6.197.886.192	1.969.601.125	31,78
48300202	Recuperación Deterioro Incapacidades	-	8.945.244	-	-
48310101	LITIGIOS Y DEMANDAS	4.492.816.185	-	4.492.816.185	-
48319001	PROVISIONES DIVERSAS	416.256.211	-	416.256.211	-
48319002	PROVISIONES OPS	161.815.652	-	161.815.652	-
TOTAL		15.286.237.299	17.571.386.221	-2.285.148.922	

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

480826 Recuperaciones

De acuerdo a resolución 341 del 23 de Diciembre de 2022, emitida por la Contaduría General de la Nación Art.3, ordenó eliminar esta cuenta en 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, a partir del 01 de Enero de 2023.

480890 Otros Ingresos Diversos

Cifras expresadas en pesos colombianos

CUENTA	NOMBRE CUENTA	sep-23	sep-22	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
48089001	OTROS INGRESOS DIVERSOS	350.855.469	1.204.714.723	- 853.859.254	- 70,88
48089002	DESCUENTO POR PRONTO PAGO	136.683.215	60.696.319	75.986.896	125,19
48089007	OTROS INGRESOS PARQUE CHAQUEN		1.313.800	- 1.313.800	- 100,00
48089008	REVERSION GASTO FINANCIERO LITIGIOS Y DEMANDAS	2.982.286	45.600	2.936.686	6.440,10
TOTAL		490.520.970	1.266.770.442	-776.249.472	

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

Otros ingresos diversos presentaron una disminución de 776 millones respecto a la vigencia anterior, debido principalmente que en la vigencia del año 2022, reversión de provisiones de litigios y demandas, descuentos por pronto pago (proveedores).

NOTA 29. GASTOS

29.1. Gastos de Administración y Operación y de ventas

La desagregación de los Gastos de Administración presentada en el estado de resultados integral con corte al 30 de Septiembre de 2023 y 30 de Septiembre de 2022 es la siguiente:

Cifras expresadas en pesos colombianos

CUENTA	NOMBRE CUENTA	sep-23	sep-22	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
5101	SUELDOS Y SALARIOS	6.398.738.688	5.773.947.251	624.791.437	10,82
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2.496.291.754	1.917.320.002	578.971.752	30,20
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	476.551.900	413.995.000	62.556.900	15,11
5107	PRESTACIONES SOCIALES	4.874.840.664	4.670.594.287	204.246.377	4,37
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	100.982.751	204.214.422	- 103.231.671	- 50,55
5111	GENERALES	31.322.009.981	32.424.903.770	- 1.102.893.789	- 3,40
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	403.939.030	279.597.997	124.341.033	44,47
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	12.055.198.716	25.738.716.380	- 13.683.517.664	- 53,16
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4.753.753.207	3.703.876.950	1.049.876.257	28,35
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	87.746.189	61.794.820	25.951.369	42,00
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	3.612.747.128	7.222.013.433	- 3.609.266.305	- 49,98
5424	SUBVENCIONES	115.201.654	-	115.201.654	-
5804	FINANCIEROS	243.452.407	1.227.384.611	- 983.932.204	- 80,16
5890	GASTOS DIVERSOS	16.017.042.912	17.815.454.725	- 1.798.411.813	- 10,09
TOTAL		82.958.496.982	101.453.813.649	-18.495.316.667	

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

La Subred Integrada de Servicios de Salud Sur E.S.E. durante Septiembre de 2023 afectó en la cuenta por gastos de administración y operación en la suma de \$ 46.073 millones, representando el 55,54% del total del gasto, conformado por los siguientes conceptos:

Cifras expresadas en pesos colombianos

CUENTA	NOMBRE CUENTA	sep-23	sep-22	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
51010101	Sueldos Del Personal	5.244.668.237	4.586.882.772	657.785.465	14,34
51010301	Horas Extras Y Festivos	145.795.085	124.785.279	21.009.806	16,84
51010501	Gastos De Representacion	604.084.947	512.430.142	91.654.805	17,89
51011901	Bonificacion Especial De Recreacion	25.541.365	21.978.046	3.563.319	16,21
51011902	Bonificacion De Permanencia	120.697.906	172.070.095	- 51.372.189	- 29,86
51011903	Bonificacion Por Servicios Prestados	160.718.191	265.283.088	- 104.564.897	- 39,42
51012301	Auxilio De Transporte	53.697.465	46.128.493	7.568.972	16,41
51012302	Abono Firma de Convención	-	5.500.000	- 5.500.000	- 100,00
51016001	Subsidio De Alimentacion	43.535.492	38.889.336	4.646.156	11,95
51029003	Auxilio Nupcial		337.942	- 337.942	- 100,00
51030201	Aportes A Cajas De Compensacion Familiar	381.194.700	331.148.900	50.045.800	15,11
51030301	Cotizaciones A Seguridad Social En Salud	689.721.100	601.947.200	87.773.900	14,58
51030302	Cotizaciones A Ent.Admin.Regim	1.276.836.504	849.798.700	427.037.804	50,25
51030501	Cotizaciones A Riesgos Profesionales	81.636.800	77.077.700	4.559.100	5,91
51030502	Cotizaciones A Riesgos Profesionales Ops	66.902.650	57.347.502	9.555.148	16,66
51040101	Aportes Al Icbf	285.915.800	248.382.500	37.533.300	15,11
51040201	Aportes Al Sena	190.636.100	165.612.500	25.023.600	15,11
51070101	Vacaciones	43.731.468	86.016.883	- 42.285.415	- 49,16
51070201	Cesantias	820.040.176	845.709.236	- 25.669.060	- 3,04
51070301	Intereses A Las Cesantias	37.659.487	76.865.646	- 39.206.159	- 51,01
51070401	Prima De Vacaciones	286.481.129	348.764.994	- 62.283.865	- 17,86
51070501	Prima De Navidad	681.157.018	690.499.591	- 9.342.573	- 1,35
51070601	Prima De Servicios	1.120.610.080	995.336.617	125.273.463	12,59
51079001	Prima Tecnica	1.564.400.754	1.339.397.169	225.003.585	16,80
51079002	Prima Secretarial	6.017.077	5.596.546	420.531	7,51
51079003	Prima Extralegal De Antigüedad	249.268.913	220.827.882	28.441.031	12,88
51079004	Prima Extralegal De Riesgo		7620	- 7.620	- 100,00
51079005	Prima Especial De Quinquenio	65.474.562	61.572.103	3.902.459	6,34
51080301	Capacitacion, Bienestar Social Y Estimulos	100.982.751	204.214.422	- 103.231.671	- 50,55
51111301	Vigilancia Y Seguridad	1.727.844.720	1.346.414.456	381.430.264	28,33
51111401	Papeleria Y Utiles De Oficina	289.216.817	623.192.204	- 333.975.387	- 53,59
51111402	Suministros Y Servicios	803.629.256	1.150.142.171	- 346.512.915	- 30,13
51111403	Material Quirurgico	133.105.712	201.667.178	- 68.561.466	- 34,00
51111501	Mantenimientos	283.301.365	692.622.444	- 409.321.079	- 59,10
51111502	MANTENIMIENTO ELECTRICO	-	429.885	- 429.885	- 100,00
51111504	MANTENIMIENTO REDES DE GAS	48.517	-	48.517	-
51111505	MANTENIMIENTO SISTEMAS DE INFORMACION	235.799	75.911.615	- 75.675.816	- 99,69
51111506	MANTENIMIENTO VEHICULAR		141.646.266	- 141.646.266	- 100,00
51111508	OTROS TIPOS DE MANTENIMIENTO	91.467.526	381.994.330	- 290.526.804	- 76,06
51111701	TELEFONIA FIJA	10.439.790	5.812.032	4.627.758	79,62
51111702	Servicio De Acueducto Y Alcantarillado	54.743.165	62.674.361	- 7.931.196	- 12,65
51111703	Energía Eléctrica	151.785.733	143.449.846	8.335.887	5,81
51111704	Servicio De Aseo	60.811.669	68.042.218	- 7.230.549	- 10,63
51111705	TELEFONIA CELULAR	56.928.791	72.297.022	- 15.368.231	- 21,26
51111707	INTERNET Y CONECTIVIDAD	973.777.550	430.515.531	543.262.019	126,19
51111801	Arrendamientos Bienes Muebles	1.091.761.936	1.166.057.221	- 74.295.285	- 6,37
51111803	Arrendamiento De Inmuebles	973.264.702	619.457.018	353.807.684	57,12
51112302	Transporte Terrestre	733.420.422	951.345.388	- 217.924.966	- 22,91
51112501	Seguros Generales	530.804.119	572.399.180	- 41.595.061	- 7,27
51114601	Combustibles	85.353.443	73.695.908	11.657.535	15,82
51114901	Servicio De Aseo, Cafetería, Restaurante Y Lavandería	951.582.345	673.484.205	278.098.140	41,29
51115501	Elem.De Aseo, Lavandería Y Cafetería	902.504	-	902.504	-

51116401	Notariales	227.279	18.745.437	-	18.518.158	-	98,79
51116402	Certificados	12.224.181	151.751.004	-	139.526.823	-	91,94
51116403	Traspasos	3.325.200	-	-	3.325.200	-	-
51116601	Costas Procesales	28.617.051	4.510.704	-	24.106.347	-	534,43
51117901	Honorarios	1.703.826.829	3.059.910.806	-	1.356.083.977	-	44,32
51118001	Servicios	20.569.363.560	19.736.735.340	-	832.628.221	-	4,22
51201001	Tasas	5.852.000	15.334.285	-	9.482.285	-	61,84
51202601	Contribuciones	398.087.030	264.263.712	-	133.823.318	-	50,64
TOTAL		46.073.354.768	45.684.910.671		388.444.097		

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

29.2. Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y provisiones

La desagregación de los Gastos por deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones presentadas en el estado de resultados integral con corte al 30 de Septiembre de 2023 y 30 de Junio 2022, presentó una variación del 44,15% detallado así:

Cifras expresadas en pesos colombianos

CUENTA	NOMBRE CUENTA	sep-23	sep-22	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
534709	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	11.951.420.476	25.479.329.688	- 13.527.909.212	- 53,09
534790	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	103.778.240	259.386.692	- 155.608.452	- 59,99
536001	Edificaciones	2.528.456.457	1.642.477.867	885.978.590	53,94
536003	Redes, Líneas Y Cables	6.693.930	5.055.554	1.638.376	32,41
536004	Maquinaria Y Equipo	35.187.757	38.591.980	- 3.404.223	- 8,82
536005	Equipo Médico Y Científico	518.261.935	497.916.021	20.345.914	4,09
536006	Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina	417.900.880	769.139.964	- 351.239.085	- 45,67
536007	Equipos De Comunicación Y Computación	1.067.245.858	693.771.437	373.474.421	53,83
536008	Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación	61.963.427	54.377.627	7.585.800	13,95
536009	Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelaría	530.204	344.708	185.496	53,81
536013	BIENES MUEBLES EN BODEGA	115.767.262	-	115.767.262	-
536015	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	1.745.498	2.201.792	- 456.294	- 20,72
536605	Licencias	87.746.189	61.794.820	25.951.369	42,00
536803	ADMINISTRATIVAS	3.587.616.123	7.017.131.392	- 3.429.515.269	- 48,87
536805	LABORALES	25.131.005	203.335.312	- 178.204.307	- 87,64
536890	OTROS LITIGIOS Y DEMANDAS	-	1.546.729	- 1.546.729	- 100,00
TOTAL		20.509.445.241	36.726.401.583	-16.215.409.614	

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

Se registra el deterioro de las cuentas por cobrar e inventarios, depreciación de propiedad planta y equipo aplicando el Manual de Políticas las políticas contables de la institución según sea el caso.

Cuando haya indicios, el área de cartera verificara en la página de la Supersalud, las entidades que entran en proceso de intervención administrativa o en proceso de liquidación, de tal manera que se asegure la presentación oportuna de las reclamaciones, caso en el cual se

registrará el deterioro al 100% del saldo de cartera no reconocida del tercero intervenido o en proceso liquidatorio.

Cuenta 5368- Provisión de litigios y demandas de procesos en contra de la subred calificados en la plataforma de Siproj WEB como probables, de acuerdo a la calificación realizada a cada proceso por el área jurídica.

29.4. Otros Gastos

La desagregación de los Otros Gastos presentados en el estado de resultados integral al 30 de Septiembre del año 2023 y 30 de Septiembre del año 2022 es la siguiente:

Cifras expresadas en pesos colombianos

CUENTA	NOMBRE CUENTA	sep-23	sep-22	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
5804	FINANCIEROS	243.452.407	1.227.384.611	- 983.932.204	- 80,16
5890	GASTOS DIVERSOS	16.017.042.912	17.815.454.725	- 1.798.411.813	- 10,09
TOTAL		16.260.495.320	19.042.839.336	-2.782.344.017	

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

El rubro de otros gastos presentó una variación respecto a la vigencia 2022 del 14,61%, conformado por las siguientes cuentas:

Cifras expresadas en pesos colombianos

CUENTA	NOMBRE CUENTA	sep-23	sep-22	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
580401	Actualización Financiera de Provisiones	116.614.383	303.704.758	- 187.090.375	- 61,60
580423	Pérdida Por Baja En Cuentas De Cuentas Por Cobrar		356.789	- 356.789	- 100,00
580447	INTERESES SOBRE CREDITO JUDICIALES		125.519.284	- 125.519.284	- 100,00
580490	Otros Gastos Financieros	126.838.024	797.803.780	- 670.965.756	- 84,10
589012	SENTENCIAS	4.985.599.793	716.290.748	4.269.309.045	596,03
589013	Laudos Arbitrales y Conciliaciones Extrajudiciales	-	32.243.600	- 32.243.600	- 100,00
589019	PERDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	286.330.133	398.497.320	- 112.167.187	- 28,15
589025	MULTAS Y SANCIONES	50.272.578	21.549.589	28.722.989	133,29
589029	Bienes, derechos y recursos en efectivo transferidos sin Contraprestacion a Entidades de Gobierno	361.983.797	-	361.983.797	-
589090	Otros Gastos Diversos	10.332.856.611	16.646.873.468	- 6.314.016.857	- 37,93
TOTAL		16.260.495.320	19.042.839.336	-2.782.344.017	

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

29.4.1. Gastos Diversos

El detalle de este rubro es el siguiente:

Cifras expresadas en pesos colombianos

CUENTA	NOMBRE CUENTA	sep-23	sep-22	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
58901201	SENTENCIAS CONCILIACIONES Y	4.985.599.793	716.290.748	4.269.309.045	596,03
58901301	Conciliaciones Extrajudiciales		32.243.600		
58901902	Perdida En Baja Inventarios	183.163.205	-	183.163.205	-
58901904	PERDIDA EN BAJA DE ACTIVOS - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	100.674.820	398.497.320	- 297.822.500	- 74,74
58901905	PERDIDA POR BAJA EN CUENTAS POR COBRAR	2.492.108	-	2.492.108	-
58902501	MULTAS	50.272.578	21.549.589	28.722.989	133,29
58902901	Bienes Inmuebles	361.983.797	-	361.983.797	-
58909001	EXTRAORDINARIOS ANTERIORES USS	2.456.190.677	9.225.861.128	- 6.769.670.452	- 73,38
58909002	OTROS GASTOS DIVERSOS - AJUSTE AL PESO	43.023	6.490	36.533	562,90
58909003	OTROS GASTOS DIVERSOS	1.208.672.887	262.129.078	946.543.808	361,10
58909005	GASTOS FFDS	32.872.030	167.805.606	- 134.933.576	- 80,41
58909006	ACEPTACION GLOSA VIGENCIAS ANTERIORES	6.614.071.018	6.837.835.985	- 223.764.967	- 3,27
58909007	OTROS GASTOS DEVOLUCION RECURSOS EJECUTADOS CONVENIOS	-	153.212.131	- 153.212.131	- 100,00
58909008	ORDENES DE SERVICIO-VIGENCIAS ANTERIORES	-	23.050	- 23.050	- 100,00
58909010	Incapacidades	21.006.977	-	21.006.977	-
TOTAL		16.017.042.912	17.815.454.725	-1.766.168.213	

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

En otros gastos diversos, cuenta 589090 se registran notas crédito de periodos anteriores y los valores por concepto de aceptación de glosa vigencias anteriores, sentencias y conciliaciones, pérdidas en los fondos de pensión, baja en pérdida de activos, como valores más representativos.

a) Desagregación de la Aceptación Glosas Vigencias Anteriores

La desagregación de la Aceptación Glosas Vigencias Anteriores presentados en el estado de resultados integral comparativo de Septiembre 2023 a Septiembre de 2022, es la siguiente:

Cifras expresadas en pesos colombianos

CUENTA	NOMBRE CUENTA	sep-23	sep-22	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
58909006	ACEPTACION GLOSA VIGENCIAS ANTERIORES	6.614.071.018	6.837.835.985	- 223.764.967	- 3,27
TOTAL		6.614.071.018	6.837.835.985	-223.764.967	

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

NOTA 30 – COSTO DE VENTAS
Cifras expresadas en pesos colombianos

CUENTA	NOMBRE CUENTA	sep-23	sep-22	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
6310	SERVICIOS DE SALUD	333.464.024.083	287.302.752.187	46.161.271.896	16,07
TOTAL		333.464.024.083	287.302.752.187	46.161.271.896	16,07

Fuente: Sistema de información Dinámica Gerencial - Modulo de información financiera – NIIF
30.1. Costo de ventas de servicios

La desagregación de los costos de operación presentada en el estado de resultados integral al 30 de Septiembre del año 2023 y 30 de Septiembre del año 2022 es la siguiente:

Cifras expresadas en pesos colombianos

CUENTA	NOMBRE CUENTA	sep-23	sep-22	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
631001	Urgencias - Consulta Y Procedimientos	22.380.004.191	21.524.378.089	855.626.101,09	3,98
631002	Urgencias - Observación	13.929.076.307	13.888.019.738	41.056.568,49	0,30
631015	Servicios Ambulatorios - Consulta Externa Y Procedimientos	16.766.842.122	14.938.606.159	1.828.235.962,79	12,24
631016	Servicios Ambulatorios - Consulta Especializada	19.045.563.034	15.693.865.187	3.351.697.847,25	21,36
631017	Servicios Ambulatorios - Actividades De Salud Oral	5.751.575.732	6.496.743.628	- 745.167.895,63	- 11,47
631018	Servicios Ambulatorios - Actividades De Promoción Y Prevención	12.045.107.498	10.638.390.276	1.406.717.221,44	13,22
631025	Hospitalización - Estancia General	41.368.247.404	33.348.707.884	8.019.539.520,60	24,05
631026	Hospitalización - Cuidados Intensivos	23.887.415.918	26.612.559.370	- 2.725.143.452,38	- 10,24
631027	Hospitalización - Cuidados Intermedios	4.189.475.814	3.585.053.271	604.422.542,74	16,86
631028	Hospitalización - Recién Nacidos	2.016.758.387	1.308.278.908	708.479.479,37	54,15
631029	Hospitalización - Salud Mental	2.105.183.080	1.605.417.891	499.765.189,70	31,13
631031	Hospitalización - Otros Cuidados Especiales	2.668.902.038	2.172.265.201	496.636.836,16	22,86
631035	Quirófanos Y Salas De Parto - Quirófanos	30.821.584.408	26.767.038.764	4.054.545.643,81	15,15
631036	Quirófanos Y Salas De Parto - Salas De Parto	5.817.934.948	6.577.439.537	- 759.504.589,46	- 11,55
631040	Apoyo Diagnóstico - Laboratorio Clínico	12.732.709.421	10.644.229.859	2.088.479.561,75	19,62
631041	Apoyo Diagnóstico - Imagenología	9.415.029.652	6.882.100.461	2.532.929.190,56	36,80
631042	Apoyo Diagnóstico - Anatomía Patológica	990.064.618	2.319.892.441	- 1.329.827.822,70	- 57,32
631043	Apoyo Diagnóstico - Otras Unidades De Apoyo Diagnóstico	461.318.734	133.755.254	327.563.480,00	244,90
631050	Apoyo Terapéutico - Rehabilitación Y Terapias	1.084.421.607	562.227.849	522.193.757,46	92,88

631052	Apoyo Terapéutico - Banco De Sangre	1.870.032.909	1.652.010.988	218.021.921,15	13,20
631053	Apoyo Terapéutico - Unidad Renal	6.182.717.747	5.709.964.302	472.753.445,21	8,28
631054	Apoyo Terapéutico - Unidad De Hemodinamia	1.680.633.117	2.732.565.642	- 1.051.932.525,55	- 38,50
631056	Apoyo Terapéutico - Farmacia E Insumos Hospitalarios	3.671.423.971	245.382.297	3.426.041.673,91	1.396,21
631057	Apoyo Terapéutico - Otras Unidades De Apoyo Terapéutico	5.007.176.773	5.626.747.984	- 619.571.210,88	- 11,01
631060	Serv. Conexos a la salud - Medio Ambiente		49.484.694	- 49.484.694,00	- 100,00
631063	SERV. CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DOCENTES	1.323.740.372	1.124.788.412	198.951.960,27	17,69
631064	SERV. CONEXOS A LA SALUD - INVESTIGACION CIENTIFICA	-	115.823.708	- 115.823.708,00	- 100,00
631066	Servicios Conexos A La Salud - Servicios De Ambulancias	11.689.348.776	10.898.435.343	790.913.432,13	7,26
631067	Servicios Conexos A La Salud - Otros Servicios	74.561.735.505	53.448.579.046	21.113.156.458,80	39,50
TOTAL		333.464.024.083	287.302.752.187	46.161.271.896	

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

Los costos de ventas de servicios de salud ascendieron a la suma de \$ 220.032 millones al cierre de Septiembre de 2023 donde los servicios con mayor representación en el costo fueron el Urgencias, hospitalización estancia general, servicios ambulatorios, apoyo diagnóstico, terapéutico y servicios conexos entre otros.

RESULTADO DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio para Septiembre de 2023 generó utilidad por valor de \$ 74.492 millones, con respecto a la vigencia 2022 es el resultado del reconocimiento de la ejecución de recursos provenientes de convenios interadministrativos por valor de \$ 31.683 millones, principalmente a la ejecución de convenios interadministrativos de fortalecimiento e infraestructura, de los cuales lo más representativos fueron: el convenio 676500, convenio 1186-2017, convenio 1153-2017, convenio 1210-2017, 1223-2017, , 2980595-2021, convenio 2806257, convenio 002-2022 entre los más representativos.

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El estado de flujo de efectivo se presenta basado en el método directo tiene una estructura compuesta por tres elementos a saber:

- Actividades de Operación
- Actividades de Inversión
- Actividades de Financiación.

Actividades de operación

Las actividades de operación, hacen referencia básicamente a las actividades relacionadas con el desarrollo del objeto social de la subred, es decir la prestación de servicios de salud.

Entre los elementos a considerar tenemos compra de insumos. Los pagos de servicios públicos, nómina, impuestos, etc. En este grupo encontramos las cuentas de inventarios, los pasivos relacionados con la nómina y los impuestos.

Actividades de inversión

Las actividades de inversión hacen referencia a las inversiones de la subred sur en activos fijos, en compra de inversiones en otras empresas, títulos valores, etc.

Aquí se incluyen todas las compras que la subred haga diferentes a los inventarios y a gastos, destinadas al mantenimiento o incremento de la capacidad productiva de ésta. Hacen parte de este grupo las cuentas correspondientes a la propiedad, planta y equipo, intangibles y las de inversiones, cuantas por cobrar y por pagar.

Actividades de financiación

Las actividades de financiación hacen referencia a la adquisición de recursos para la subred, que bien puede ser de terceros [pasivos] o de sus socios [patrimonio].

En las actividades de financiación se deben excluir los pasivos que corresponden a las actividades de operación, eso es proveedores, pasivos laborales, impuestos, etc. Básicamente corresponde a obligaciones financieras.

Dentro de lo que clasifica las subvenciones, los recursos y bienes recibidos por donaciones de entidades de gobierno, gobierno extranjero, organismos gubernamentales, organismos internacionales, empresas públicas, empresas privadas, bienes recibidos sin contraprestación y otros ingresos.



YOLANDA BAENA RIVERA

Profesional Universitario

Contabilidad

T.P. 114858-T

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