

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A MARZO 31 DE 2022

ACTIVO

A 31 de marzo de 2022, el Estado de Situación Financiera de la Subred presenta un Activo por valor de \$539.834.173.328, mientras que para vigencia 2021 presenta \$456.429.783.985, situación que genera un incremento del del 2% con respecto a la vigencia anterior.

A continuación, se presentan los saldos comparativos del Activo para febrero 2021 vs febrero 2020.

CODIGO	CONCEPTO	mar-22	mar-21	% VAR
11	EFFECTIVO	128.309.048.929	101.713.685.713	26%
12	INVERSIONES	1.299.272	1.299.272	0%
13	CUENTAS POR COBRAR	148.504.900.461	130.449.622.762	14%
15	INVENTARIOS	6.904.425.261	7.541.485.048	-8%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	236.891.057.435	194.190.856.053	22%
19	OTROS ACTIVOS	19.223.441.970	22.532.835.137	-15%
TOTAL ACTIVO		539.834.173.328	456.429.783.985	18%

Fuente: Estado de Situación Financiera marzo 31 de 2022 y 2021

En saldo del efectivo depositado en cuentas de ahorro se clasifica así:

La caja principal con un saldo a 31 de marzo de 2022 por valor de \$17.314.617 y caja menor por valor de \$81.500.000

DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS-Cuentas de Ahorro (51) cuentas Bancarias; todas debidamente conciliadas, una (1) cuenta de ahorros de manejo de los recursos propios de la Subred por valor de \$7.891.904.666,02, una (1) cuenta para el manejo de los depósitos judiciales por valor de \$42.331.716,35 y (49) cuentas para el manejo de convenios con recursos de destinación específica por valor de \$119.972.530.353,83

EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO-Depósitos en Instituciones Financieras por valor de \$ 303.448.610,86, que corresponde al CNV208/11- Fondo Desarrollo Local de KENNEDY - PERDIDA COMPETENCIA - PROCESO EN EL CONSEJO ESTADO DE ACUERDO COMUNICADO DEL FDL. Mediante Res.273 del 21-ago-13 se declaró incumplimiento. El HKE demandó fallo administrativo y se encuentra en fallo en segunda instancia en el Consejo de Estado con RAD:25000233600020140067401.

Igualmente, hacen parte de esta cuenta los recursos en la cuenta de ahorros No. 220015023716 del Banco Popular proveniente del antiguo Hospital de Occidente de

Kennedy III Nivel con saldo de \$2.417, la cual se encuentra embargada, de acuerdo a lo informado por el Banco a la Tesorería de la Subred, dentro del proceso de gestiones administrativas adelantadas para la cancelación de la cuenta.

A fecha corte 31 de marzo de 2022 vs 2021, la cuenta 12 Inversión Alianza Fiduciaria S.A por valor de \$ 1.299.272 el cual corresponde a la participación en el patrimonio contable del fideicomiso, El Fideicomitente/Beneficiario HOSPITAL DE OCCIDENTE DE KENNEDY III NIVEL identificado(a) con CC/NIT No 800196939 era partícipe del 0.02981%,

Las cuentas por cobrar por concepto de prestación de servicios de salud, dando cumplimiento a lo señalado en la Resolución 421 de 2011 de la Contaduría General de la Nación, se clasifican en cuentas contables denominadas sin facturas o con facturación pendiente de radicar y con facturación radicada, las cuales, a 31 de marzo de 2022, presentan los siguientes saldos:

CODIGO	CONCEPTO	mar-22	mar-22	% DE VAR
1.3.19	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	102.264.226.294,74	97.639.872.625,42	5%
1.3.24	SUBVENCIONES POR COBRAR	2.229.779.827,00	3.864.756.463,00	-42%
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	21.128.163.954,91	1.441.252.549,81	1366%
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	179.302.629.635,09	175.694.686.032,52	2%
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	- 156.419.899.250,86	148.190.944.908,96	6%
TOTAL		148.504.900.460,88	130.449.622.761,79	14%

La facturación pendiente por radicar con corte a 31 marzo de 2022 cerró con \$ 30.582.540.342,90 millones, es de aclarar que esta facturación es radicada en los primeros 20 días calendario del mes de abril 2022.

Los saldos de facturación pendiente por radicar se encuentran conciliados entre los registros de los Estados Financieros y los reportes de facturación, igualmente, se realiza seguimiento al proceso de radicación a través del Comité de Gestión de Ingresos.

Es de anotar, que, en los saldos de facturación pendiente por radicar a marzo 31 de 2022, no se presentan montos correspondientes a otras vigencias.

Los saldos de facturación pendiente por radicar se encuentran conciliados con el Estado de Situación financiera, entre contabilidad y facturación y no presentan diferencias.

Facturación radicada – Cuentas por cobrar servicios de salud

Las cuentas por cobrar o facturación radicada por concepto de venta de servicios de salud registran a marzo 31 de 2022 la suma de \$ 71.681.685.951,84 y para el mismo periodo del año 2021 se registran \$73.418.603.839,20, generando un aumento por valor de \$1.736.917.888, equivalente al -2%.

Igualmente, se observa que al cierre de la vigencia se registran giros pendientes por aplicar factura a factura por valor de \$-13.320.481.668.

El Estado de Situación Financiera a marzo 31 de 2022, registra subvenciones por cobrar por valor de \$ 2.229.779.827,00.

El Estado de Situación Financiera registra a 31 de marzo de 2021, Otras Cuentas por Cobrar CTA 1384 por valor de \$21.128.163.954,91, de la cual la más representativa corresponde al Confirmación de cuenta por cobrar SSO00494 del segundo desembolso del valor de aporte del Fondo Financiero Distrital de Salud del convenio 3015780 de 2021 suscrito entre el Fondo Financiero y la Subred Integrada de Servicios de salud Sur Occidente E.S.E por valor de \$19.427.952.723,00 cuyo objeto: “Aunar esfuerzos, recursos administrativos, económicos y técnicos que permitan efectuar las acciones necesarias para el desarrollo del componente de dotación del proyecto reforzamiento y ampliación del Hospital Occidente de Kennedy III nivel de atención” .

Las Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo a 31 de marzo de 2022 registran \$179.302.629.635,09, es importante tener en cuenta que las Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo registran \$72.831.342.865,32 por concepto de saldos en entidades liquidadas, es decir el 41% del total de las mismas.

Deterioro Cuentas por Cobrar Deudas Servicios de Salud

Dada la relevancia que tiene la cartera en el flujo de caja, la liquidez y la sostenibilidad financiera de las Subred Integral de Servicios de Salud E.S.E., es fundamental analizar el efecto de la medición y reconocimiento de la cartera, así como su deterioro servicios de Salud cuenta 1386, bajo los lineamientos establecidos por la convergencia hacia las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP).

De acuerdo con la directriz impartida en reuniones del deterioro de cartera con las Subredes y Secretaria Distrital de Salud y teniendo en cuenta las condiciones y/o características de las cuentas por cobrar relacionadas con los servicios de salud que se presta, se realiza reclasificación de la cartera en cartera corriente y cartera de difícil cobro, con corte a 31 de marzo de 2022 se resume así:

TOTAL CARTERA 31/03/2022	250.995.111.242
CARTERA DE DIFICIL COBRO	179.302.629.635
TOTAL CARTERA CORRIENTE	71.692.481.607

Depuración (derechos no ciertos)

De conformidad con el numeral 4.1 de la Circular Externa 001 de 2009, expedida por la Dirección Distrital de Contabilidad los derechos no ciertos son:

“Derechos u obligaciones inciertos. Son aquellos que desde su origen carecen de coercibilidad o que nacieron con la posibilidad jurídica de ser exigibles, pero por diversas causas perdieron su coercibilidad”.

Las entidades deudoras de pago que serán sometidas a depuración, están conformadas por las entidades que terminaron o se encuentran en insolvencia económica dentro del proceso de liquidación forzosa administrativa según la calificación de acreencias, en donde se evidencia que este reconocimiento no se recibirá de acuerdo a las condiciones que se vienen dando con estas entidades, además de la aplicación de las políticas de costo/beneficio previa demostración de la gestión de cobro y posterior legalización de pagos o aceptación de glosa y devoluciones, al igual, que aquellos saldos que no cuentan con evidencia documental, factores que se tuvieron en cuenta para realizar el deterioro de la cartera.

De acuerdo con el análisis realizado por el área de cartera a los saldos de las cuentas por cobrar a marzo 31 de 2022, determino que \$ 179.302.629.635 corresponden a cartera de difícil recaudo bien sea porque la edad de la cartera es mayor a 360 días, o por saldos de facturación de entidades liquidadas cuya cartera se encuentra en edades entre 1 a 360 días, así mismo cartera sin evidencia documental que permita reconocerla como derechos ciertos, glosas y devoluciones en conciliación que de acuerdo al comportamiento de recaudo no se logrará recibir el 100% de lo radicado por inconsistencias presentadas al momento de su radicación. (Ver Anexo).

Para el cálculo de las aceptaciones de glosas se tuvo en cuenta los históricos de las unidades y la Subred. Referente a las devoluciones son facturas que no han logrado quedar radicadas a la entidad y que se están realizando los acercamientos con cada una de las ERP con el fin de que se puedan conciliar logrando el recaudo estimado, muchas veces la aceptación es del 30% y solo se logra soportar la prestación del servicio.

METODOLOGIA:

Parámetros de cálculo: Para las entidades liquidadas se calculó el 100% de la cartera incluida la facturación pendiente por radicar teniendo en cuenta que para estas entidades a pesar de existir reconocimientos de obligaciones estos no se darán por cuanto se ha terminado la

existencia legal. Teniendo en cuenta que en el mes de marzo de 2022 se anunció la liquidación de las entidades Comfamiliar Nariño y MEDIMAS. En este periodo quedó incluido el deterioro al 100% de la cartera de estos pagadores.

Para la cartera entre 90 a 180 días el deterioro se calculó en un 10%, entre 180 y 360 días el deterioro se calculó en 15%, entre 360 a 720 días el deterioro se calculó en 40% y superior a 720 días se calculó su deterioro al 100% con excepción de las entidades con las cuales se tienen pagos pendientes de aplicar, se tiene evidencia de un acuerdo de pago, se encuentran en curso procesos liquidación de contratos, de conciliaciones o mesas de trabajo que puedan afectar los saldos de cartera de estas edades,.

Para el caso de Capital Salud que es uno de los principales deudores de la Subred Integrada de Servicios de Salud se tuvo en cuenta la antigüedad, y el historial de recuperación en cuanto a la conciliación de glosas del evento del 77% del régimen subsidiado y 37 para régimen contributivo y PGP del 77%.

Para el Fondo Financiero Distrital de Salud se deteriora la reserva de glosa para el caso de vinculado el 10% y para los planes de intervención colectiva (PIC) es del 15%.

Para el caso de letras y pagares, se deterioró el 100% de los saldos mayores a 180 días, lo anterior teniendo en cuenta el bajo índice de recuperabilidad de esta cartera.

Para el cálculo del deterioro de los demás pagadores, se tuvieron en cuenta los Históricos de Facturación, devoluciones, glosas, pagos recibidos, acuerdos de pago vigentes, conciliaciones de glosa y antigüedad de la cartera aplicando los porcentajes respectivos.

El área de Cartera tuvo en cuenta la aplicabilidad de las normas vigentes sobre el flujo de recursos, el comportamiento histórico del recaudo de ingresos de las entidades responsables de pago de los años 2018, 2019, 2020 y 2021 e igualmente se estima una glosa definitiva de acuerdo al comportamiento de cada pagador tanto en el comportamiento de los giros directos recibidos y los históricos de las conciliaciones de glosas y devoluciones que se vienen realizando.

Para la recuperación de la cartera de los entes territoriales se tuvo en cuenta las Políticas establecidas por el Gobierno Nacional en materia de flujo de recursos en salud y el seguimiento que se realiza a través de la Plataforma PISIS Circular 030 y lo que se evidencia que esta cartera un gran porcentaje es devuelto indicando cambio de pagador y falta de gestión en las autorizaciones de las atenciones realizadas.

Para determinar el VP (Valor Presente) del FEFE (Flujo de Efectivo Futuro Estimado), se requiere una tasa de interés del mercado y el periodo. En reuniones de las Subredes y Secretaria Distrital de salud se determinó que se seguirá utilizando la tasa de los TES a un año debidamente certificada por el Banco de la República.

El valor de los TES a un año con corte a 31 de marzo de 2022 fue de 7.72%. Aplicando esta tasa de interés y trayendo a valor presente, el deterioro total asciende a \$ 155.995.664.162.

EN LA CUENTA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El incremento del 22% en la cuenta de Propiedad Planta y Equipo se presenta en razón de los bienes entregados Durante la vigencia 2021 se presentó gran variación principalmente en las cuentas correspondientes a bienes muebles en bodega (1635) y equipo médico científico (1660), debido al gran volumen de ingresos derivados de la atención de la emergencia sanitaria declarada a nivel nacional con ocasión del COVID-19.

Las cuentas de construcciones en curso (1615) presentan gran variación debido a la inversión principalmente en la construcción del proyecto de ampliación de la USS Occidente de Kennedy.

El grupo de cuentas de las 19- OTROS ACTIVOS está compuesto por:

Los bienes y anticipos recibidos están representados por los Seguros Pagados por Anticipado por amortizar por valor de \$17.087.705.802.76, adquiridos para la protección de bienes y actuaciones de funcionarios de la entidad.

En este grupo también se encuentra la cuenta de Contribuciones Efectivas por valor de \$16.835.143.280 que registró el saldo de los recursos recibidos como Sistema General de Participaciones para el pago de aportes patronales de Salud, Pensión y Cesantías.

Existen también Avances y anticipos entregados, que representan los recursos entregados por la Institución, para la adquisición de servicios. A 31 de marzo de 2022 los anticipos para adquisición de bienes y servicios corresponden al siguiente contrato:

- ✓ Consorcio Primario 29 \$94.745.683, es saldo del Cto.116/2016 con corte al 30-Nov-2017. Se encuentra en proceso de certificación para liquidación del Contrato y/o devolución de anticipo entregado.

En la cuenta otros avances y anticipos se encuentran registrados los siguientes conceptos:

Anticipo sobre Cesantías Retroactivas \$414.081.022, valor correspondiente a la consolidación de Beneficios a Empleados a marzo-2022, que, por efecto en la variación del sueldo promedio, reportan un mayor valor cancelado.

Saldo inicial reportado por UPSS Fontibón por valor de \$73.853.100, concepto y valor que se encuentra incluido en el plan de depuración contable aprobado por el Comité de Sostenibilidad, aún en proceso de depuración.

En la cuenta depósitos entregados en garantía, se encuentran los depósitos judiciales, por concepto de embargos de proveedores, los cuales descontaron un mayor valor al adeudado

durante el proceso jurídico. Los depósitos judiciales corresponden a Embargos en contra de la UPSS Kennedy, interpuestos por los proveedores:

- ✓ IDIME \$300.000.000
- ✓ SERANEST PHARMA \$226.725.000.

PASIVO

El Estado de Situación Financiera a 31 de marzo de 2022, registra un pasivo por valor total de \$241.738.491.822, mientras que para la vigencia 2021 presenta \$186.485.353.810, generando un aumento del 30%, como se detalla a continuación:

PASIVO				
CODIGO CONTABLE	NOMBRE	MARZO 2021	MARZO 2020	% DE VARIACION
24	CUENTAS POR PAGAR	73.674.542.595	67.505.468.853	9%
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	19.224.827.738	18.869.268.022	2%
27	PROVISIONES	18.906.761.372	8.021.014.846	136%
29	OTROS PASIVOS	129.932.360.117	92.089.602.089	41%
	TOTAL PASIVO	241.738.491.822	186.485.353.810	30%

Fuente: Estado de Situación Financiera marzo 31 de 2022 y 2021

Las cuentas por pagar por valor de \$73.674.542.595 se encuentran representadas por:

Adquisición de Bienes y servicios por valor de \$ 19.047.976.833.

Los recaudos por clasificar por valor de \$ 552.037.016,82, pertenecen a recaudos pendientes de identificar entre los cuales el más representativo por valor de \$420.029.873, corresponde a Títulos Judiciales según oficio 2020000062 del 7 de octubre de 2020, proveniente del juzgado veintitrés (23) Civil Municipal de Bogotá, mediante el cual se hace devolución de los dineros, con cargo al proceso ejecutivo que cursaba en dicho despacho judicial, y del cual se emitió sentencia a favor de la Subred.

Los Rendimientos financieros por valor de \$ 4.261.505.276,54, son los generados en las cuentas bancarias creadas para el manejo de los recursos por concepto de convenios interadministrativos suscritos por la subred principalmente con el Fondo Financiero de Salud Distrital, que serán objeto de devolución de acuerdo a los términos de los mismo.

Otros recursos a favor de terceros por descuentos autorizados o mediante mandato legal a contratistas por la modalidad de Prestación de Servicios representados en: Ahorro Fomento a la Construcción AFC-OPS \$24.925.887, Descuento ARL-OPS \$32.454.300, Descuento embargos Judiciales-OPS \$4.168.520.

En la cuenta Beneficios a los Empleados se presenta un incremento del 2%, originada por el registro de las provisiones de prestaciones sociales de los colaboradores de planta, para los conceptos prima de vacaciones, prima de servicios, prima de navidad, otras bonificaciones, cesantías e intereses sobre cesantías.

De otra parte, se observa incremento en la cuenta otros pasivos del 41% situación generada por: Anticipos sobre ventas de bienes y servicios por valor de \$2.007.563.335; Recursos recibidos en administración (Convenios suscritos con el FFDS) por valor de \$118.464.912.944 y Otros Pasivos Diferidos (Ingresos diferidos por Subvenciones Condicionadas) por valor \$9.458.894.556, es de destacar la gestión adelantada de las áreas que participan en el proceso al interior de la Institución las cuales realizan seguimiento a la ejecución de los convenios, con la obligación del reporte de la gestión mensual para el FFDS, y el control del mismo con la matriz financiera detallada por cada uno de los convenios ya sea para el informe mensual, para la certificación de solicitudes de liquidación y el reintegro de los saldos no ejecutado.

PATRIMONIO

El Estado de Situación Financiera de la Subred a marzo 31 de 2022, presenta un patrimonio de \$298.095.681.506, mientras que para la vigencia 2021 se registran \$269.944.430.174 generando un incremento del 10.43%, como se observa a continuación

PATRIMONIO				
CODIGO CONTABLE	NOMBRE	MARZO 2021	MARZO 2020	% VAR
3208	CAPITAL FISCAL	317.440.387.732	316.446.911.192	0%
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-20.134.201.795	-26.117.298.294	-23%
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	789.495.569	-20.385.182.724	-104%
	TOTAL PATRIMONIO	298.095.681.506	269.944.430.174	10,43%

Fuente: Estado de Situación Financiera marzo de 2022 y 2021

La aumento del patrimonio en la cuenta 3225 durante el periodo comprendido entre el 01 de enero a marzo 31 de la vigencia 2022, corresponde a:

TRASLADO DEL EJERCICIO utilidad o excedente del ejercicio por valor de \$ 6.451.158.434,32.

Mayor valor saldo Cuenta por cobrar a incluir en Proceso de Parte en la Liquidación de la EPS-COOMEVA por valor de \$ 637.959,00

R/C NCT-4872 (4878) DEL 31/12/2021, que debió ser ingreso en intereses y no para devolver al FFDS por valor de \$69.577,06.

Saldo a Favor SGP a 31-dic-2006 UPSS-KE \$1.379.590 Saldo a Favor a 31-dic-2005 UPSS-KE \$3.273.070.

Saldo a favor SGP según Acta Vigencias 2012-2016 por valor de \$ 141.089.017.

Pago del 07/ene/2022- protección retroactividad afc-ene-2022 \$ 6.758.560.

Menor Vr. Aceptado como ejecutado en el la auditoria CNV-0018/2021 por valor de \$ 43.330.412.

CON-19630(TB-9946) del 22/01/2021, CSC-140876(CxP-147208) DEL 23/12/2020. Proveedor NIT-79737190 no asociado al CNV-1864/16. Por lo tanto, no es ejecución de este CNV \$15.882.258 fac-4078560(6197525) por valor de \$ 135.882.258.

Pago según Res. 0087 del 11/feb/2022 Exfuncionario por valor de \$ 5.034.931.
R/C FAC-4077249(6196664) del 06/dic/2021 - CNV-2727509/21 por valor de \$33.288.000.

R/C FAC-4082337(6199926) del 17/12/2021, no era ingreso sino cuenta por cobrar del CIA-194/2021 FDL-PTE.ARANDA por valor de \$ 12.169.494,00.

Notas de cartera: factura-6121059, factura-6149073, factura-1502505, factura-2305119, factura-6139028, 04866892,612, factura-6169828, factura-5301142, factura-6132460, factura-6123994,6110372, factura-6200824, factura-5391622, factura-5796273, 6093715, factura-6133558, factura-3344277, factura-6114767,) factura-6107168, factura-6199493, factura-6203916, factura-6203129, factura-6203846, factura-6203074, factura- 6202120. Observaciones: Anulación de Factura-6204957, factura-6142555, 6148135, 6102208, factura-6203907, factura-3916493, factura-6142927, 6136331, 6128061, factura-6151880, factura-557966, factura-6160164, 6155536,6154392, factura-6153713, factura-6129936,6131943, factura-6199189, factura-6201658, factura-6136187, factura-6150019, factura-5895234, factura-6118572, factura-6176403, factura-6170358, factura-6126066 por valor de \$114.687.463.

ESTADO DE RESULTADOS- enero 1 a 31 de marzo de 2022

CODIGO	CONCEPTO	mar-22	mar-21	% DE VAR
43	VENTA DE SERVICIOS	89.442.412.377	81.156.316.645	10%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	29.890.970.867	12.847.480.046	133%

Fuente: Estado de Resultados marzo 31 de 2022 y 2021.

Los ingresos a fecha corte 31 de marzo de la vigencia 2022 corresponden a \$89.442.412.376,64 por concepto de venta de servicios de salud, los cuales presentan un incremento de la facturación del 10% en comparación con el mismo periodo vigencia 2021.

Los ingresos por concepto de Transferencias y Subvenciones corresponden a la ejecución de los convenios por valor de \$ **29.890.970.867,39**

Análisis Otros Ingresos y Otros Gastos

CODIGO	CONCEPTO	mar-22	mar-21	% DE VAR
48	OTROS INGRESOS	2.416.885.213	1.283.417.114	88%
58	OTROS GASTOS	3.174.239.831	1.019.537.991	211%
RESULTADO OTROS INGRESOS		5.591.125.045	2.302.955.105	143%

Fuente: Estado de Resultados marzo 31 de 2022 y 2021

Los otros ingresos corresponden a rendimientos financieros por valor de \$2.416.885.213 Es de anotar, que este monto incluye intereses de las cuentas de recursos propios por valor de \$43.310.419,24 Y ingresos diversos donde la cifra más representativa corresponde a recuperaciones por concepto de incapacidades, costo unitario, litigios y demandas por valor de \$755.043.688, y aprovechamientos por concepto de central de mezclas por valor de \$ 235.724.061.

Los otros gastos corresponden a registro de glosas del régimen Contributivo, Subsidiado, IPS privadas, Régimen especial, SOAT, Entes territoriales, Fosyga por valor de \$ 2.601.115.620,48; Gastos diversos por valor de \$468.685.150,78, por concepto de Gastos Bancarios, aproximaciones al peso, ajuste costo promedio y registro de los FONDOS DE CESANTIAS según informe y extractos remitidos por Talento Humano el 1AFC-Feb-2022-mar-2022.

	2021	2022	VAR Absoluta	VAR Relativa
INGRESOS OPERACIONALES	91.387.881.080	102.343.975.326	10.956.094.246	12%
Venta de Servicios	81.156.316.645	89.442.412.377	8.286.095.731	10%
Transferencias y Subvenciones	10.231.564.435	12.901.562.949	2.669.998.515	26%
COSTOS	90.510.626.539	90.339.747.507	-170.879.032	0%
UTILIDAD/PERDIDA BRUTA	877.254.541	12.004.227.819	11.126.973.278	1268%
MARGEN DE UTILIDAD/PERDIDA	1%	12%		
GASTOS OPERACIONALES	24.142.231.999	27.408.260.480	771.536.994	3%
UTILIDAD/PERDIDA OPERACIONAL	-23.264.977.459	-15.404.032.661	10.355.436.284	-45%
MARGEN DE UTILIDAD/PERDIDA	-25%	-15%		
Ingresos No operacionales	3.899.332.725	19.406.293.131	15.506.960.406	398%
Gastos No operacionales	1.019.537.991	3.212.764.901	2.193.226.910	215%
UTILIDAD/PERDIDA Neta	-20.385.182.724	789.495.569	23.669.169.779	-116%

INGRESOS	95.287.213.805	121.750.268.457	26.463.054.652	28%
COSTOS	90.510.626.539	90.339.747.507	-170.879.032	0%
GASTOS	25.161.769.991	30.621.025.381	5.459.255.391	22%

Los ingresos operacionales presentan crecimiento del 12%. Los ingresos operacionales por la prestación de servicio presentan crecimiento del 10%, respecto al año 2021. Los ingresos por Transferencias y Subvenciones presentan de los ingresos operacionales, se incluyen las subvenciones en cual corresponde a la ejecución de los convenios, principalmente con el Fondo financiero distrital de Salud.

Para el corte a marzo 31 de 2022, se presenta una utilidad bruta por valor de \$12.004.227.819, la cual representa el 12% del total de los ingresos operacionales respecto al mismo periodo de la vigencia 2021, se presentó una utilidad bruta por valor de \$87.254.541 que representan el 1%.

Los gastos a fecha de corte 31 de marzo de 2022 por \$27.408.260.480 presentó un incremento del 3% en comparación con el mismo periodo de la vigencia 2021. El crecimiento de los gastos se debe principalmente a la actualización del deterioro de la cartera y la aceptación de glosas, y gastos tales como los Servicios Generales, servicios de aseo, cafetería y lavandería, seguros e impresos y publicaciones.

Los ingresos no operacionales presentan un incremento a corte 31-mar-2022 por valor de \$19.406.293.131 refleja principalmente la ejecución de los convenios y a su vez el valor de los rendimientos generados en las cuentas bancarias.

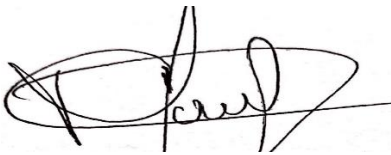
Los gastos no operacionales a 31-mar-2022 presentan un incremento comparado por el mismo periodo por valor de \$3.212.764.901 que corresponden principalmente a la pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar (Glosas).

COSTOS

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	mar-22	mar-21	VARIACION	%
631001	URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	5.761.946.108	6.050.545.185	-288.599.078	-4,8%
631002	URGENCIAS - OBSERVACIÓN	4.355.526.179	3.944.066.692	411.459.487	10,4%
631015	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	3.219.846.187	2.676.051.753	543.794.434	20,3%
631016	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZADA	7.237.315.335	10.159.878.547	-2.922.563.212	-28,8%
631017	SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE SALUD ORAL	1.954.390.825	1.993.484.954	-39.094.129	-2,0%
631018	SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	5.903.261.612	4.479.380.942	1.423.880.670	31,8%
631019	SERVICIOS AMBULATORIOS - OTRAS ACTIVIDADES EXTRAMURALES	20.255.772.324	20.769.638.340	-513.866.016	-2,5%
631025	HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	9.571.811.581	6.624.095.470	2.947.716.111	44,5%
631026	HOSPITALIZACIÓN - CUIDADOS INTENSIVOS	5.225.740.015	10.336.568.092	-5.110.828.078	-49,4%
631027	HOSPITALIZACIÓN - CUIDADOS INTERMEDIOS	990.393.912	1.748.733.757	-758.339.845	-43,4%
631028	HOSPITALIZACIÓN - RECIÉN NACIDOS	566.657.169	971.104.589	-404.447.420	-41,6%
631029	HOSPITALIZACIÓN - SALUD MENTAL	587.505.382	311.539.311	275.966.071	88,6%
631031		7.578.900		7.578.900	100,0%
631035	QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - QUIRÓFANOS	6.933.949.469	4.261.533.904	2.672.415.566	62,7%

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	mar-22	mar-21	VARIACION	%
631036	QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	808.161.408	889.888.364	-81.726.956	-9,2%
631040	APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	4.499.414.305	4.422.251.252	77.163.053	1,7%
631041	APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLÓGIA	1.900.809.876	2.208.067.046	-307.257.171	-13,9%
631042	APOYO DIAGNÓSTICO - ANATOMÍA PATOLÓGICA	337.584.761	325.252.829	12.331.932	3,8%
631043	APOYO DIAGNÓSTICO - OTRAS UNIDADES DE APOYO DIAGNÓSTICO	189.863.139	289.727.375	-99.864.236	-34,5%
631050	APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	1.011.449.444	911.047.494	100.401.950	11,0%
631052	APOYO TERAPÉUTICO - BANCO DE SANGRE	55.130.162	49.544.496	5.585.666	11,3%
631053	APOYO TERAPEUTICO - UNIDAD RENAL	235.586.897	424.748.020	-189.161.123	-44,5%
631056	APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	2.524.661.168	2.641.177.877	-116.516.709	-4,4%
631057	APOYO TERAPÉUTICO - OTRAS UNIDADES DE APOYO TERAPEUTICO	240.015.408	421.722.084	-181.706.676	-43,1%
631060	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - MEDIO AMBIENTE	97.106.769	112.912.030	-15.805.261	-14,0%
631063	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DOCENTES	204.936.872	135.971.627	68.965.245	50,7%
631064	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DOCENTES	67.626.218	157.877.077	-90.250.859	-57,2%
631066	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	2.551.874.805	976.571.586	1.575.303.219	161,3%
631067	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	3.043.831.278	2.217.245.848	826.585.430	37,3%
TOTAL		90.339.747.507	90.510.626.539	-170.879.032	-0,2%

La reducción obedece principalmente a los insumos y el costo de personal, contratistas de OPS, se explica ya que al corte del primer trimestre del año 2021, en atención a la pandemia la necesidad de implementos de protección personal eran necesarios para la atención de esta, para el primer trimestre de 2022 , los insumos médicos quirúrgicos presentaron reducción ya que esta situación se ha empezado a normalizar en relación a la necesidad que los insumos requeridos para la atención presentan disminución esto asociado a las horas y al personal en atención a la pandemia en los diferentes servicios.



MONICA LILIANA CORRALES GOMEZ
Profesional Universitario -Contabilidad