



Bogotá D.C. 23 de julio de 2021

**VILLAVECES Y ASOCIADOS**  
**AUDITORES CONSULTORES S.A.S.**  
NIT. 809.002.356-0

Señores  
**CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN**  
E.S.M.

**REFERENCIA: INFORME DE LA REVISORÍA FISCAL SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE AL 30 DE JUNIO DE 2021.**

Respetados Señores:

1. En mi calidad de Revisor Fiscal de la SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR OCCIDENTE E.S.E., he revisado la información contenida en el Estado de Situación Financiera Individual, Estado de Resultado Integral Individual, Estado de Cambios en el Patrimonio y Flujo de Efectivo, con corte al 30 de Junio de 2021, los cuales fueron preparados y presentados por la Administración.
2. Mi revisión fue hecha de acuerdo con normas establecidas por la profesión para la revisión de Estados Financieros de periodos intermedios, y mediante procedimientos analíticos de revisión se hicieron pruebas de los documentos y de los registros de contabilidad. El alcance de esta revisión es menor que la que se practica en los Estados Financieros al finalizar el periodo, conforme a las normas de auditoría generalmente aceptadas.
3. La administración es responsable de la preparación, integridad y presentación razonable de los estados financieros; de mantener una estructura efectiva de Control Interno; del cumplimiento de las leyes y regulaciones que lo afectan; del establecimiento de los objetivos, metas y programas, así como de las estrategias para la conducción ordenada y eficiente del mismo.
4. Dadas las limitaciones inherentes de cualquier estructura de Control Interno, pueden ocurrir errores o irregularidades y no ser detectadas; también la proyección de cualquier evaluación del Control Interno para los periodos futuros está sujeta al riesgo de que el control interno se pueda tornar inadecuado por los cambios en sus elementos.
5. Desde mediados del mes de marzo de 2020 el Gobierno Nacional declaró la Emergencia Sanitaria y las medidas de aislamiento, con ocasión de la pandemia y propagación del coronavirus (COVID-19), situación que ha tenido serias consecuencias financieras en la mayoría de las Empresas Colombianas y a nivel mundial. Queremos manifestar como Revisores Fiscales que la Subred Integrada de Servicios de Salud Sur Occidente E.S.E., se ha visto seriamente afectada durante el año 2020 y lo corrido del 2021, en sus ingresos operacionales por las medidas de aislamiento, como consecuencia de la disminución de pacientes para la prestación de los servicios, las restricciones para la prestación de servicios de salud impartidas por el Ministerio de Salud, además del incremento en los costos y gastos adicionales para atender la pandemia, situaciones que han afectado la operación de la Subred, y que puede tener una alta incidencia en la afectación del principio contable de Empresa como negocio en marcha, como consecuencia de las pérdidas operacionales generadas.
6. Considero que mi Auditoría proporciona una base razonable para expresar mi opinión sobre los Estados Financieros.

#### **7. ACTIVOS**

El total de Activos de la Subred al 30 de junio de 2021 es de \$498.074.045.838, mientras que al 31 de diciembre de 2020 eran de \$451.320.671.801, presentando un aumento de \$46.753.374.037, equivalente al 10,36%. A continuación, se relaciona la composición de los Activos a 30 de junio de 2021 comparado con el 31 de diciembre de 2020, detallando su variación absoluta y porcentaje de participación sobre los Activos totales:

Cuenta	Saldo al 30 de junio de 2021	Análisis Vertical %	Saldo al 31 de diciembre del 2020	Análisis Vertical %	Análisis Horizontal	
					Variación	
					Absoluta	%
Efectivo y Equivalente al Efectivo	138.395.766.105	27,79%	109.793.677.937	24,33%	28.602.088.168	26,05%
Inversiones e Instrumentos derivados	1.299.272	0,00%	1.299.272	0,00%	0	0,00%
Cuentas por cobrar	133.524.348.444	26,81%	120.063.578.325	26,60%	13.460.770.119	11,21%
Inventarios	6.381.358.711	1,28%	11.266.432.202	2,50%	-4.885.073.491	-43,36%
Propiedad planta y equipo	198.535.632.341	39,86%	190.118.180.490	42,12%	8.417.451.851	4,43%
Otros Activos	21.235.640.965	4,26%	20.077.503.575	4,45%	1.158.137.390	5,77%
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>498.074.045.838</b>	<b>100,00%</b>	<b>451.320.671.801</b>	<b>100,00%</b>	<b>46.753.374.037</b>	<b>10,36%</b>

La cuenta más representativa de los Activos de la Subred es la cuenta de Propiedad, Planta y Equipo con un saldo de \$198.535.632.341 que representa el 39,86% del total de los Activos, seguida de Efectivo y Equivalente al Efectivo por \$138.395.766.105 representando el 27,79%, Cuentas por Cobrar por \$133.524.348.444 representando el 26,81%, y Otros Activos por \$21.235.640.965 representando un 4.26%.

### 7.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

La cuenta de Efectivo y Equivalentes al Efectivo por \$138.395.766.105 que representa el 27,79% del total de los Activos, conformada por Caja, Deposito en Instituciones Financieras y Efectivo Uso Restringido, presenta a 30 de junio de 2021 los siguientes saldos:

Cuenta	Saldo Contable
Caja y Bancos	92.957.071
Deposito Instituciones Financieras	138.001.718.284
Efectivo uso restringido	301.090.750
<b>Total</b>	<b>138.395.766.105</b>

Evidenciamos que al 30 junio de 2021, la Subred posee 47 cuentas bancarias de Deposito en Instituciones Financieras, las cuales en la conciliación no presentan partidas importantes o sin justificar. De igual manera observamos que se está realizando la gestión para cancelar las cuentas que no se están utilizando.

En la cuenta de Efectivo de uso Restringido se encuentran 3 cuentas bancarias abiertas para la ejecución de los convenios, de las cuales 2 no presentaron movimientos durante el mes de junio de 2021.

### 7.2 CUENTAS POR COBRAR

El saldo está conformado así:

Cuenta	Saldo Contable
Prestación de Servicios de Salud	91.048.692.514
Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo	183.752.948.708
<b>TOTAL PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>274.801.641.222</b>
Menos: Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	-145.164.459.317
<b>SUBTOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>129.637.181.905</b>
Subvenciones por Cobrar	2.188.370.328
Otras Cuentas por Cobrar	1.698.796.211
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>133.524.348.444</b>

El saldo de las cuentas por cobrar de prestación de servicios de salud es de \$274.801.641.222, sobre las cuales se tiene un deterioro acumulado para cubrir las contingencias de pérdida por valor de \$145.164.459.317 que equivale al 52.83% de la cuenta, lo que genera un saldo neto de Cuentas por Cobrar de \$129.637.181.905.

En Otras Cuentas por Cobrar se presenta un saldo de \$1.698.796.211 al 30 de junio de 2021, la cual se

encuentra conformada entre otras, por Otras Cuentas por Cobrar por \$1.672.968.707. De esta, las tres cuentas más representativas corresponden a Préstamos Medicamentos IPS por \$1.138.255.165, Incapacidades de Nómina por \$305.398.786 y Otras Deudoras Kennedy por \$60.317.822.

El detalle por edades de las Cuentas por Cobrar por Servicios de Salud al 30 de junio de 2021 es el siguiente:

Cartera entre 0 y 30 días	15.132.835.839
Cartera entre 31 y 60 días	10.399.573.466
Cartera entre 61 y 90 días	8.268.075.014
Cartera entre 91 y 180 días	24.778.918.625
Cartera entre 181 y 360 días	23.738.359.878
Mayor a 361 días	156.754.654.995
<b>Subtotal Cartera</b>	<b>239.072.417.817</b>
Facturas sin Radicar	26.216.766.978
Menos: Giro Facturación sin Identificar	-13.466.323.797
<b>Total Cartera por Venta de Servicios de Salud</b>	<b>251.822.860.9978</b>

Observamos que al 30 de junio de 2021 se tienen consignaciones pendientes por identificar y aplicar a la facturación pertinente por un total de \$13.466.323.797 y facturación pendiente por radicar por valor de \$26.216.766.978, como se relaciona a continuación:

NIT	ENTIDAD	Giro abono a facturación pendiente por identificar	Facturación Pendiente por Radicar
900.156.264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	4.913.999.036	1.255.102.799
900.226.715	COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	3.184.473.726	341.753.708
900.298.372	CAPITAL SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO S.A.S.	2.567.971.000	13.557.276.073
800.130.907	SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN CONTRIBUTIVO Y DEL REGIMEN SUBSIDIADO S A	472.664.199	914.761.212
830.003.564	FAMISANAR ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S A S	463.087.609	1.358.857.187
891.856.000	CAPRESOCA E.P.S.	354.799.284	2.584.364
800.251.440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S	336.024.240	381.799.303
901.037.916	ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	320.683.659	93.839.193
830.113.831	ALIANSALUD EPS	168.913.227	
901.021.565	EMSSANAR SAS SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	125.495.216	41.560.190
860.002.534	ZLS ASEGURADORA DE COLOMBIA S.A.	98.685.661	
805.000.427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	88.602.772	192.642.996
860.066.942	COMPENSAR - CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	83.834.038	1.746.036.955
800.246.953	FONDO FINANCIERO DISTRITAL DE SALUD	78.931.498	2.354.792.552
891.180.008	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL HUILA	43.331.777	72.601.783
899.999.114	DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	28.775.919	16.380.522
901.127.521	UNION TEMPORAL SERVISALUD SAN JOSE	27.681.075	86.281.572
892.115.006	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE LA GUAJIRA	27.318.808	18.411.541
804.002.105	COMPARTA COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD SUBSIDIADA COMPARTA EPS-S	18.785.988	326.594.370
806.008.394	ASOCIACION MUTUAL SER EMPRESA SOLIDARIA DE SALUD EPS-S	18.312.971	181.328.254
860.002.400	LA PREVISORA S A COMPAÑIA DE SEGUROS	12.631.060	9.348.998
860.009.578	SEGUROS DEL ESTADO S.A.	6.388.991	46.288.481
817.001.773	AIC ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA AIC EPS-INDIGENA	6.074.552	2.459.544
890.102.044	CAJACOPI - CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAJACOPI ATLANTICO	4.387.976	157.771.022
891.280.008	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE NARIÑO	3.750.698	9.322.870
892.200.015	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE SUCRE	3.061.570	3.412.296
890.900.286	DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	2.372.181	
860.002.184	AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.	1.130.308	17.820.752
891.600.091	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL CHOCO	930.472	4.729.256
860.002.183	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	680.633	

860.524.654	ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA	559.475	
900.604.350	ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS S.A.S. - SAVIA SALUD EPS	506.257	8.967.341
890.303.093	COMFENALCO VALLE DEL AGENTE-CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL VALLE DEL CAUCA	378.804	400.300
800.149.384	CLINICA COLSANITAS S A	349.168	
809.008.362	PIJAOS SALUD EPSI	231.980	7.280.917
824.001.398	DUSAKAWI EPS-I ASOCIACION DE CABILDOS INDIGENAS DEL CESAR Y GUAJIRA	217.769	2.338.648
860.002.180	SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR S.A.	191.500	
890.903.407	SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S. A.	53.180	7.120.448
860.028.415	LA EQUIDAD SEGUROS GENERALES ORGANISMO COOPERATIVO	52.400	
900.935.126	ASMET SALUD EPS SAS	3.120	104.883.339
	DEMÁS ENTIDADES		2.892.018.192
<b>Total</b>		<b>13.466.323.797</b>	<b>26.216.766.978</b>

La Cartera por Prestación de Servicios de Salud con una antigüedad superior a 180 días asciende a \$180.493.014.874, como se detalla en el siguiente cuadro:

NIT	ENTIDAD	Mayor a 180 días	%
800.246.953	FONDO FINANCIERO DISTRITAL DE SALUD	34.177.475.380	18,94%
900.298.372	CAPITAL SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO S.A.S.	18.966.597.807	10,51%
899.999.026	CAJA DE PREVISION SOCIAL DE COMUNICACIONES "CAPRECOM" EICE EN LIQUIDACIÓN	17.290.661.426	9,58%
800.140.949	CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	12.517.585.991	6,94%
860.045.904	COMFACUNDI - CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CUNDINAMARCA	11.342.640.951	6,28%
830.009.783	CRUZ BLANCA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	9.128.710.334	5,06%
900.156.264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	8.980.420.390	4,98%
901.097.473	MEDIMÁS EPS S.A.S.	7.825.051.714	4,34%
901.093.846	EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS S.A.S.	7.094.950.357	3,93%
830.074.184	SALUDVIDA S.A. EMPRESA PROMOTORA DE SALUD EPS	6.763.293.122	3,75%
899.999.107	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO EPSS CONVIDA	4.563.354.989	2,53%
811.004.055	EMDISALUD - EMPRESA MUTUAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA SALUD E.S.S.	4.209.429.317	2,33%
	LETRAS Y PAGARES	4.147.337.522	2,30%
901.037.916	ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	3.452.079.139	1,91%
800.250.119	SALUDCOOP ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD ORGANISMO COOPERATIVO SALUDCOOP EN LIQUIDACION	2.935.843.725	1,63%
900.226.715	COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	2.616.871.635	1,45%
805.000.427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	2.515.363.573	1,39%
830.003.564	FAMISANAR ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S A S	1.732.944.407	0,96%
800.130.907	SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN CONTRIBUTIVO Y DEL REGIMEN SUBSIDIADO S A	1.709.355.686	0,95%
818.000.140	AMBUQ ASOCIACION MUTUAL BARRIOS UNIDOS DE QUIBDO E.S.S	1.539.525.278	0,85%
860.066.942	COMPENSAR - CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	1.354.936.271	0,75%
900.935.126	ASMET SALUD EPS SAS	1.118.680.027	0,62%
891.080.005	COMFACOR CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CORDOBA	1.018.770.392	0,56%
	DEMÁS ENTIDADES	13.491.135.440	7,47%
<b>TOTAL</b>		<b>180.493.014.874</b>	<b>100,00%</b>

Durante el mes de junio de 2021, el comportamiento de glosas manejado por el área se distribuye en recibidas, aceptadas, soportadas y pendientes por contestar.

### Glosas Recibidas

Durante el mes de junio de 2021, la Subred recibió nuevas glosas por valor de \$865.468.355 y reiteradas por \$2.676.991.125, para un total de glosas recibidas durante el mes de junio de 2021 de \$3.542.459.480. A continuación, se relacionan los pagadores:

Documento	Terceros	Glosas Nuevas	Glosas Reiteradas	Total	%
900.156.264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S A	209.317.150	2.426.033.961	2.635.351.111	74,39%
900.298.372	CAPITAL SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO S.A.S.	134.520.951	30.185.499	164.706.450	4,65%
830.003.564	FAMISANAR ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S A S	164.295.583	0	164.295.583	4,64%
800.130.907	SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN CONTRIBUTIVO Y DEL REGIMEN SUBSIDIADO S A	154.621.974	0	154.621.974	4,36%
901.361.596	UNIDAD PRESTADORA DE SALUD BOGOTA	0	105.118.220	105.118.220	2,97%
800.251.440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S	75.137.310	0	75.137.310	2,12%
890.102.044	CAJACOPI - CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAJACOPI ATLANTICO	13.659.542	40.351.931	54.011.473	1,52%
901.037.916	ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	25.655.885	0	25.655.885	0,72%
900.935.126	ASMET SALUD EPS SAS	12.230.718	9.525.061	21.755.779	0,61%
860.009.578	SEGUROS DEL ESTADO S.A.	4.738.432	15.020.641	19.759.073	0,56%
892.099.216	DEPARTAMENTO DEL CASANARE	0	18.576.009	18.576.009	0,52%
901.093.846	EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS S.A.S.	17.674.510	0	17.674.510	0,50%
800.088.702	EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S.A.	17.305.268	0	17.305.268	0,49%
806.008.394	ASOCIACION MUTUAL SER EMPRESA SOLIDARIA DE SALUD EPS-S	258.644	14.644.633	14.903.277	0,42%
860.066.942	COMPENSAR - CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	1.618.357	9.335.542	10.953.899	0,31%
830.053.105	CONSORCIO FONDO DE ATENCION EN SALUD PPL 2015	6.213.536	4.397.367	10.610.903	0,30%
900.604.350	ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS S.A.S. - SAVIA SALUD EPS	10.213.007	0	10.213.007	0,29%
891.180.008	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL HUILA	3.342.100	0	3.342.100	0,09%
901.021.565	EMSSANAR SAS	2.916.000	0	2.916.000	0,08%
901.127.521	UNION TEMPORAL SERVISALUD SAN JOSE	2.452.979	0	2.452.979	0,07%
860.002.400	LA PREVISORA S A COMPAÑIA DE SEGUROS	242.725	2.049.264	2.291.989	0,06%
901.097.473	MEDIMÁS EPS S.A.S.	2.249.939	0	2.249.939	0,06%
860.002.184	AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.	606.975	933.742	1.540.717	0,04%
901.153.056	UNION TEMPORAL UT RED INTEGRADA FOSCAL-CUB	1.296.960	0	1.296.960	0,04%
890.201.235	DEPARTAMENTO DE SANTANDER	1.290.984	0	1.290.984	0,04%
830.113.831	ALIANSALUD EPS	921.286	69.655	990.941	0,03%
892.115.006	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE LA GUAJIRA	0	660.725	660.725	0,02%
809.008.362	PIJAS SALUD EPSI	590.944	0	590.944	0,02%
891.480.085	DEPARTAMENTO DE RISARALDA	511.200	0	511.200	0,01%
860.037.013	COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A.	385.800	0	385.800	0,01%
860.028.415	LA EQUIDAD SEGUROS GENERALES OC	287.100	0	287.100	0,01%
890.500.675	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL ORIENTE COLOMBIANO COMFAORIENTE	275.302	7.175	282.477	0,01%
891.600.091	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL CHOCO	254.179	0	254.179	0,01%
892.200.015	EPS-S COMFASUCRE	159.200	0	159.200	0,00%
890.900.286	DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	0	81.700	81.700	0,00%
860.011.153	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S. A.	67.140	0	67.140	0,00%
890.903.407	SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S. A.	66.300	0	66.300	0,00%
891.856.000	CAPRESOCA E.P.S.	46.600	0	46.600	0,00%
860.002.180	SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR S.A.	43.775	0	43.775	0,00%
<b>Total</b>		<b>865.468.355</b>	<b>2.676.991.125</b>	<b>3.542.459.480</b>	<b>100,00%</b>

### Glosas Aceptadas

Se evidencia que en el mes de junio de 2021 la Subred aceptó glosas por 6.931.489, para un total de glosas aceptadas en lo corrido del año 2021 de \$1.312.481.966, como se muestra a continuación:

Terceros	Glosas Aceptadas en junio/21	Glosas Aceptadas Acumuladas 2021	%
REGIMEN CONTRIBUTIVO	\$ 3.575.409	\$ 456.155.125	34,76%

REGIMEN SUBSIDIADO	\$ 3.233.493	\$ 555.278.851	42,31%
ENTES TERRITORIALES	\$ -	\$ 16.733.809	1,27%
SOAT	\$ 50.200	\$ 210.721.845	16,06%
ARL	\$ 16.540	\$ 34.100	0,00%
IPS PRIVADAS	\$ 55.747	\$ 4.774.195	0,36%
REGIMEN ESPECIAL	\$ 100	\$ 16.503.095	1,26%
IPS PUBLICAS	\$ -	\$ -	0,00%
ASEGURADORAS OTROS SERVICIOS	\$ -	\$ 16.400	0,00%
SUBSIDIO A LA OFERTA	\$ -	\$ -	0,00%
RECLAMACIONES FOSYGA ECAT	\$ -	\$ 52.264.546	3,98%
OTROS PAGADORES	\$ -	\$ -	0,00%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 6.931.489</b>	<b>\$ 1.312.481.966</b>	<b>100,00%</b>

### Glosas Soportadas

En el mes de junio de 2021 la Subred soportó glosas nuevas por valor de \$826.025.291 aplicables a 1.422 facturas y glosas reiteradas por \$972.973.002 correspondiente a 1.127 facturas, para un total de glosas soportadas en el mes de junio de 2021 de \$1.798.998.293, así:

TIPO DE PAGADOR	Glosas Nuevas		Glosas Reiteradas	
	Glosas Soportadas	Cantidad de Facturas	Glosas Soportadas	Cantidad de Facturas
REGIMEN CONTRIBUTIVO	453.446.846	696	37.430	1
REGIMEN SUBSIDIADO	351.121.944	663	32.225	1
ENTES TERRITORIALES	1.802.184	6	81.700	1
SOAT	10.431.090	38	933.742	3
ARL	50.600	3	-	-
IPS PRIVADAS	3.694.192	7	-	-
REGIMEN ESPECIAL	5.478.436	9	-	-
IPS PUBLICAS	-	-	-	-
ASEGURADORAS	-	-	-	-
SUBSIDIO A LA OFERTA	-	-	-	-
RECLAMACIONES FOSYGA ECAT	-	-	971.887.905	1.121
OTROS PAGADORES	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>826.025.291</b>	<b>1.422</b>	<b>972.973.002</b>	<b>1.127</b>

### Glosas Pendientes por Contestar:

A 30 de junio de 2021 la Subred tiene un saldo de glosas pendiente por contestar por \$5.460.692.544, de la cual un 44,58% corresponde a facturación glosada inferior a 30 días, 4,84% entre 30 y 60 días, 3,59% entre 60 y 90 días, un 17,34% entre 90 y 180 días, 2,89% entre 180 y 360 días y 26,76% corresponde a glosas sobre facturación superior a 360 días.

REGIMEN	EDADES						TOTALES
	0 a 30 días	30 a 60 días	60 a 90 días	90 a 180 días	180 a 360 días	Mayor a 360 días	
Total A CONTRIBUTIVO	1.453.761.145	104.896.085	48.677.191	352.426.926	43.420.346	594.755.325	2.597.937.018
Total C SUBSIDIADO	978.830.526	95.824.193	14.244.921	314.163.537	32.942.784	143.422.512	1.579.428.473
Total F ENTES	-	2.417.854	-	661.287	36.625.311	29.664.725	69.369.177
Total H SOAT	1.508.910	141.100	4.255.300	31.601.838	40.379.388	692.919.022	770.805.558
Total I ARL	-	-	-	-	4.187.984	-	4.187.984
Total J IPS PRIVADAS	-	3.567.888	-	-	466.500	-	4.034.388
Total O ESCOLAR	-	-	-	-	-	509.057	509.057
Total ZD RECLAMACIONES FOSYGA	22.500	57.631.584	128.898.385	247.868.420	-	-	434.420.889
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2.434.123.081</b>	<b>264.478.704</b>	<b>196.075.797</b>	<b>946.722.008</b>	<b>158.022.313</b>	<b>1.461.270.641</b>	<b>5.460.692.544</b>
	<b>44,58%</b>	<b>4,84%</b>	<b>3,59%</b>	<b>17,34%</b>	<b>2,89%</b>	<b>26,76%</b>	<b>100,00%</b>

Las Glosas pendientes de contestar por parte de la Subred a 30 de junio de 2021 son:

Nit.	Terceros	Glosas Pend. por Contestar	%
900.156.264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	2.612.051.072	47,83%
900.298.372	CAPITAL SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO S.A.S.	702.341.614	12,86%
800.130.907	SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN CONTRIBUTIVO Y DEL REGIMEN SUBSIDIADO S A	609.066.684	11,15%
860.009.578	SEGUROS DEL ESTADO S.A.	281.429.618	5,15%
860.002.184	AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.	278.295.001	5,10%
900.462.447	CONSORCIO SAYP 2011	244.668.048	4,48%
901.037.916	ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	154.690.490	2,83%
830.003.564	FAMISANAR ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S A S	139.015.718	2,55%
860.066.942	COMPENSAR - CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	74.871.518	1,37%
860.002.400	LA PREVISORA S A COMPAÑIA DE SEGUROS	54.139.360	0,99%
860.039.988	LIBERTY SEGUROS S.A.	52.760.154	0,97%
860.037.013	COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A.	47.469.105	0,87%
890.903.407	SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S. A.	46.633.382	0,85%
900.678.981	UNION TEMPORAL FOSYGA 2014	35.062.351	0,64%
899.999.114	DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	32.839.592	0,60%
805.000.427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	12.366.348	0,23%
800.113.672	GOBIERNO DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	10.423.589	0,19%
890.102.044	CAJACOPI - CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAJACOPI ATLANTICO	9.962.251	0,18%
800.114.312	DIRECCION TERRITORIAL DE SALUD DE CALDAS	9.737.323	0,18%
891.280.001	INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE SALUD DE NARIÑO	8.179.788	0,15%
800.088.702	EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S.A.	7.656.332	0,14%
860.028.415	LA EQUIDAD SEGUROS GENERALES OC	5.048.525	0,09%
800.256.161	SEGUROS DE RIESGOS LABORALES SURAMERICANA S.A.	4.187.984	0,08%
805.001.157	S.O.S. ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD S.A.	4.049.839	0,07%
901.127.521	UNION TEMPORAL SERVISALUD SAN JOSE	3.567.888	0,07%
860.002.180	SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR S.A.	3.130.034	0,06%
901.021.565	EMSSANAR SAS	2.418.000	0,04%
891.480.085	DEPARTAMENTO DE RISARALDA	2.272.492	0,04%
900.935.126	ASMET SALUD EPS SAS	1.987.300	0,04%
860.524.654	ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA	1.900.379	0,03%
892.099.216	DEPARTAMENTO DEL CASANARE	1.785.819	0,03%
800.094.164	DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO	1.353.788	0,02%
892.000.148	DEPARTAMENTO DEL META	766.972	0,01%
890.900.286	DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	607.694	0,01%
809.008.362	PIJAOS SALUD EPSI	590.944	0,01%
892.001.476	SECRETARIA DEPARTAMENTAL DE SALUD DEL GUAVIARE	524.208	0,01%
900.604.350	ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS S.A.S. - SAVIA SALUD EPS	520.707	0,01%
890.201.235	DEPARTAMENTO DE SANTANDER	499.966	0,01%
901.153.056	UNION TEMPORAL UT RED INTEGRADA FOSCAL-CUB	466.500	0,01%
900.226.715	COOPERATIVA DE SALUD Y DESARROLLO INTEGRAL COOSALUD	459.989	0,01%
800.125.405	INSTITUTO SECCIONAL DE SALUD DEL QUINDIO EN MANDATO	322.900	0,01%
860.009.174	SEGUROS DE VIDA DEL ESTADO S.A.	282.657	0,01%
830.054.904	MAPFRE COLOMBIA VIDA SEGUROS S A	226.400	0,00%
890.001.639	DEPARTAMENTO DEL QUINDIO	55.046	0,00%
890.500.675	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL ORIENTE COLOMBIANO COMFAORIENTE	7.175	0,00%
<b>TOTALES</b>		<b>5.460.692.544</b>	<b>100,00%</b>

### 7.3. INVENTARIOS

El saldo está conformado así:

Inventario	Saldo Contable
MEDICAMENTOS	2.584.347.163
MATERIALES MÉDICO – QUIRÚRGICOS	2.342.209.639
MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	574.594.798
MATERIALES ODONTOLÓGICOS	49.418.282
MATERIALES PARA IMAGENOLÓGÍA	22.148.079
VIVERES Y RANCHO	2.422.560
DOTACIÓN A TRABAJADORES	97.893.582
OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	752.151.390
DETERIORO MATERIALES Y SUMINISTROS	-43.826.781
<b>TOTAL INVENTARIO</b>	<b>6.381.358.711</b>

#### 7.4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El saldo de activos fijos al 30 de junio de 2021 es de \$198.535.632.341 y se encuentra debidamente conciliado. El saldo está conformado así:

Cuenta	Saldo Contable
Terreno	49.835.387.556
Construcciones en Curso	27.969.142.493
Bienes Muebles en Bodega	5.763.799.074
Propiedades Planta y Equipo no Explotados	5.095.741.648
Edificaciones	98.845.376.313
Plantas Ductos y Túneles	613.495.640
Redes Líneas y Cables	122.359.030
Maquinaria y Equipo	1.264.767.242
Equipo Médico Científico	66.575.527.787
Muebles Enseres y Equipo de Oficina	3.773.675.312
Equipo de Comunicación y Computo	5.710.301.975
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	4.079.700.902
Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería	410.767.976
Depreciación Acumulada	-71.524.410.607
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>198.535.632.341</b>

#### 7.5. OTROS ACTIVOS

El saldo de Otros Activos es de \$21.235.640.965, conformado así:

Cuenta	Saldo Contable
Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	18.953.804.338
Avances y Anticipos Entregados	548.965.603
Depósitos Entregados en Garantía	526.725.205
Propiedades de Inversión	13.888.000
Depreciación Acumulada Propiedades de Inversión	-4.328.441
Activos Intangibles	3.385.378.401
Amortización Acumulada de Activos Intangibles (Cr)	-2.188.792.141
<b>Total Otros Activos</b>	<b>21.235.640.965</b>

Las cuentas más representativas dentro de Otros Activos corresponden a:

- Bienes y Servicios Pagados por Anticipado por \$18.953.804.338, dentro de los cuales se encuentran registradas las Contribuciones Efectivas al Sistema General de Participaciones por \$17.528.799.346 y seguros pagados por anticipado por valor de \$1.425.004.992.
- Avances y Anticipos Entregados por \$548.965.603 de los cuales su mayor participación corresponde a Otros avances y anticipos por \$379.555.528, seguido de Anticipo por Adquisición de Bienes y Servicios por \$95.556.975 y Anticipos Contratos UPS Fontibón por valor de \$73.853.100.
- Depósitos Entregados en Garantía por \$526.725.205 correspondiente a los depósitos Judiciales.
- Activos Intangibles por \$3.385.378.401, donde se encuentra registrado Software por \$1.965.932.945



y Licencias por \$1.419.445.456, de igual manera se presenta una amortización por su uso de \$2.188.792.141.

## 8. PASIVOS

El total de los Pasivos de la Subred a 30 de junio de 2021 es de \$225.830.827.982, mientras que al 31 de diciembre de 2020 eran de \$159.689.063.772, observando un incremento en lo que va corrido del año 2021 de \$66.141.764.210 equivalente al 41,42%. El incremento de los Pasivos se presenta fundamentalmente en las Cuentas por Pagar en \$33.667.506.740, al pasar de \$42.014.206.217 al 31 de diciembre de 2020 a \$75.681.712.957 al 30 de junio de 2021, seguida de Otros Pasivos con un aumento de \$28.665.829.545 equivalente al 30,64% y Beneficios a empleados presentando un saldo al 30 de junio de 2021 de \$19.913.116.002 mientras que al 31 de diciembre de 2020 presentaba un saldo de \$18.227.019.772, con un incremento de \$1.686.096.230, como se detalla en el siguiente cuadro:

Cuenta	Saldo al 30 de junio del 2021	Análisis Vertical %	Saldo al 31 de diciembre del 2020	Análisis Vertical %	Análisis Horizontal	
					Variación	
					Absoluta	%
Cuentas por pagar	75.681.712.957	15,19%	42.014.206.217	9,31%	33.667.506.740	80,13%
Beneficios a empleados	19.913.116.002	4,00%	18.227.019.772	4,04%	1.686.096.230	9,25%
Pasivos Estimados y Provisiones	8.015.702.067	1,61%	5.893.370.371	1,31%	2.122.331.696	36,01%
Otros Pasivos	122.220.296.956	24,54%	93.554.467.411	20,73%	28.665.829.545	30,64%
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>225.830.827.982</b>	<b>45,34%</b>	<b>159.689.063.772</b>	<b>35,38%</b>	<b>66.141.764.210</b>	<b>41,42%</b>

La cuenta más representativa de los Pasivos al 30 de junio de 2021 corresponde a otros pasivos que representa el 54,12% del total de los Pasivos, seguido de Cuentas por Pagar con un 33,51% y en tercer lugar los Beneficios a Empleados con una participación del 8,82%.

### 8.1. CUENTAS POR PAGAR

El saldo de las Cuentas por Pagar de la Subred al 30 de junio de 2021 es de \$75.681.712.957, conformado así:

Cuenta	Saldo Contable
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	36.008.221.192
Recursos a Favor de Terceros	4.187.855.321
Descuentos de Nómina	1.084.980.226
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	1.561.506.397
Otras Cuentas por Pagar	32.839.149.820
<b>Total Cuentas por Pagar</b>	<b>75.681.712.957</b>

Los recursos a favor de terceros por \$4.187.855.321 reflejan principalmente a los rendimientos financieros de los recursos manejados para la ejecución de convenios a 30 de junio de 2021.

Dentro de las Otras Cuentas por Pagar, el principal concepto es Servicios por valor de \$27.166.863.829 que corresponde a los servicios tercerizados por OPS, seguida de Honorarios por \$3.624.314.729 y Otras Cuentas por Pagar por prestamos interinstitucionales y a proveedores por \$953.201.129.

Teniendo en cuenta el detalle de las Cuentas por Pagar a 30 de junio de 2021, observamos que la Subred presenta obligaciones con proveedores superiores a 180 días por un valor de \$14.961.518.805, como se detalla a continuación:

NIT	Nombre de Proveedor	181 - 360 DIAS	> 361 DIAS	TOTAL
800.246.953	FONDO FINANCIERO DISTRITAL DE SALUD		13.563.610.807	13.563.610.807
900.959.051	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD CENTRO ORIENTE E.S.E.	103.544.880	525.847.428	629.392.308

800.006.583	RX SA		311.429.139	311.429.139
900.971.006	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD NORTE E.S.E.		273.305.000	273.305.000
890.331.277	SERVIESPECIALES S.A.S		106.831.624	106.831.624
19.132.550	HUGO RODRIGUEZ HURTADO	56.655.669		56.655.669
900.529.081	PROGRESALUD ASOSICADOS S.A.S.		8.167.432	8.167.432
900.958.564	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E.		2.757.300	2.757.300
1.018.444.117	JENNY ROCIO GOMEZ NARVAEZ	2.698.138		2.698.138
1.033.687.834	ANA MARIA MUÑOZ CASTAÑEDA	1.850.945		1.850.945
1.107.516.941	JEMMY VANESSA PEREZ ARBOLEDA	1.701.327		1.701.327
52.216.928	ERIKA YOHANA BENAVIDES CASTILLO	822.971		822.971
1.030.614.081	FELIPE ANDRES GARAY LUENGAS	589.793		589.793
860.402.837	INVERSIONES MONTE SACRO LIMITADA	563.695		563.695
1.023.935.636	LADY JULIETH NEMOCON BELTRAN	510.398		510.398
1.101.754.578	VIVANA LOPEZ FONTECHA	409.207		409.207
900.403.832	STRYKER COLOMBIA SAS	223.052		223.052
<b>Total</b>		<b>169.570.075</b>	<b>14.791.948.730</b>	<b>14.961.518.805</b>

## 8.2. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de las cuentas de beneficios a empleados es de \$19.913.116.002, conformado así:

Cuenta	Saldo Contable
Beneficios a Empleados a Corto Plazo	7.131.558.043
Beneficios a Empleados a Largo Plazo	12.781.557.959
<b>Total Beneficios a Empleados</b>	<b>19.913.116.002</b>

## 8.3. PASIVOS ESTIMADOS

El saldo de las cuentas de pasivos estimados es de \$8.015.702.067, conformado así:

Cuenta	Saldo Contable
Litigios y Demandas	5.511.672.447
Provisiones Diversos	2.504.029.620
<b>Total Pasivos Estimados</b>	<b>8.015.702.067</b>

## 8.4. OTROS PASIVOS

La Subred al 30 de junio de 2021 cuenta con Otros Pasivos por valor de \$122.220.296.956, conformado así:

Cuenta	Saldo Contable
Avances y Anticipos Recibidos	30.625.216
Recursos Recibidos en Administración	115.990.267.544
Otros Pasivos Diferidos	6.199.404.196
<b>Total Otros Pasivos</b>	<b>122.220.296.956</b>

Los Recursos Recibidos en Administración y los Otros Pasivos Diferidos, corresponden a los recursos percibidos por la Subred para la administración y ejecución de convenios interadministrativos vigentes a 30 de junio de 2021.

## 9. PATRIMONIO

El total del Patrimonio de la Subred al 30 de junio de 2021 es de \$272.243.217.856., mientras que al 31 de diciembre de 2020 era de \$291.631.608.030, presentando una disminución en el Patrimonio de la Subred de \$19.388.390.174, equivalente al -6,65%, como se muestra a continuación:

Cuenta	Saldo al 30 de junio del 2021	Saldo al 31 de diciembre de 2020	Variación Absoluta	Variación porcentual
Capital Fiscal	316.446.911.192	316.446.911.192	0	0,00%
Resultados de Ejercicios Anteriores	-26.479.374.241	-39.652.611.697	13.173.237.456	-33,22%
Resultados del Ejercicio	-17.724.319.095	14.837.308.535	-32.561.627.630	-219,46%
<b>Total</b>	<b>272.243.217.856</b>	<b>291.631.608.030</b>	<b>-19.388.390.174</b>	<b>-6,65%</b>

## 10. ESTADO DE RESULTADOS

El Estado de Resultados y su análisis vertical de participación de costos y gastos sobre el total de ingresos a 30 de junio de 2021 comparado con el mismo corte de 2020, así como su comparación y variación absoluta de sus cuentas, se detalla a continuación:

Cuenta	Saldo al 30 de junio de 2021	Análisis Vertical %	Saldo al 30 de junio de 2020	Análisis Vertical %	Análisis Horizontal	
					Variación Absoluta	%
<b>Ingresos Operacionales</b>	<b>198.523.319.364</b>	<b>100,00%</b>	<b>160.815.731.912</b>	<b>100,00%</b>	<b>37.707.587.452</b>	<b>23,45%</b>
Costos	188.242.200.019	94,82%	149.496.106.528	92,96%	38.746.093.491	25,92%
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>	<b>10.281.119.345</b>	<b>5,18%</b>	<b>11.319.625.384</b>	<b>7,04%</b>	<b>-1.038.506.039</b>	<b>-9,17%</b>
Gastos Operacionales	40.228.533.175	20,26%	40.937.684.081	25,46%	-709.150.906	-1,73%
<b>PERDIDA OPERACIONAL</b>	<b>-29.947.413.830</b>	<b>-15,09%</b>	<b>-29.618.058.697</b>	<b>-18,42%</b>	<b>-329.355.133</b>	<b>1,11%</b>
Otros Ingresos	14.124.993.413	7,12%	4.973.722.244	3,09%	9.151.271.169	183,99%
Otros Gastos	1.901.898.678	0,96%	9.833.922.460	6,12%	-7.932.023.782	-80,66%
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>-17.724.319.095</b>	<b>-8,93%</b>	<b>-34.478.258.913</b>	<b>-21,44%</b>	<b>16.753.939.818</b>	<b>-48,59%</b>

Los Ingresos Operacionales a 30 de junio de 2021 fueron de \$198.523.319.364, presentando un incremento de \$37.707.587.452, equivalente al 23,45%, con respecto al mismo periodo de 2020 que eran de \$160.815.731.912. En el siguiente cuadro se muestra la variación de las cuentas de ingresos operacionales a 30 de junio de 2021 con el mismo periodo de 2020:

Cuenta	Nombre	Saldos junio 2021	Saldos junio 2020	Absoluta	%
4312	Venta de Servicios de Salud	175.475.098.628	152.357.574.135	23.117.524.493	15,17%
4395	Devoluciones, Rebajas Y Descuentos en Vta. de Serv.	-3.340	-126.400	123.060	-97,36
4430	Subvenciones	23.048.224.076	8.458.284.177	14.589.939.899	172,49%
<b>Total Ingresos Operacional</b>		<b>198.523.319.364</b>	<b>160.815.731.912</b>	<b>37.707.587.451</b>	<b>23,45%</b>

Los costos de ventas de servicios de salud a 30 de junio de 2021 fueron de \$188.242.200.019 representando el 94,82% del total de ingresos operacionales, evidenciando un incremento porcentual de 25,92%, frente a lo sucedido en el mismo periodo de 2020, como se detalla a continuación:

Cuenta	Nombre	Saldo Junio 2021	Saldo Junio 2020	Absoluta	%
631001	Urgencias-Consulta y Procedimientos	12.118.907.269	10.696.522.357	1.422.384.911	13,30%
631002	Urgencias-Observación	8.208.299.036	7.700.768.900	507.530.136	6,59%
631015	Servicios Ambulatorios - Consulta Externa y Procedimientos	7.756.687.682	6.295.812.027	1.460.875.655	23,20%
631016	Servicios Ambulatorios - Consulta Especializada	20.075.806.986	16.927.849.113	3.147.957.873	18,60%
631017	Servicios Ambulatorios - Actividades de Salud Oral	4.444.560.145	4.161.246.458	283.313.688	6,81%
631018	Servicios Ambulatorios - Actividades de Promoción y Prevención	10.972.986.512	10.518.553.741	454.432.771	4,32%
631019	Servicio Ambulatorios-Otras Actividades Extramurales	42.944.067.305	21.057.374.122	21.886.693.183	103,94%
631025	Hospitalización-Estancia General	15.325.072.706	16.642.082.151	-1.317.009.445	-7,91%

631026	Hospitalización - Cuidados Intensivos	16.855.944.222	5.521.412.711	11.334.531.511	205,28%
631027	Hospitalización - Cuidados Intermedios	3.344.215.886	2.044.511.133	1.299.704.753	63,57%
631028	Hospitalización - Recién Nacidos	2.022.183.931	1.617.636.999	404.546.933	25,01%
631029	Hospitalización - Salud Mental	528.551.870	688.227.716	-159.675.847	-23,20%
631035	Quirófanos y Salas De Parto - Quirófanos	10.046.877.396	13.600.432.607	-3.553.555.210	-26,13%
631036	Quirófanos y Salas de Parto - Salas de Parto	2.163.991.681	2.527.932.112	-363.940.431	-14,40%
631040	Apoyo Diagnóstico-Laboratorio Clínico	9.264.026.507	7.360.391.435	1.903.635.071	25,86%
631041	Apoyo Diagnóstico-Imagenología	3.851.991.292	3.789.547.247	62.444.045	1,65%
631042	Apoyo Diagnóstico - Anatomía Patológica	686.598.688	673.238.996	13.359.692	1,98%
631043	Apoyo Diagnóstico - Otras Unidades de Apoyo Diagnóstico	718.533.178	572.544.270	145.988.908	25,50%
631050	Apoyo Terapéutico - Rehabilitación y Terapias	2.828.433.582	2.548.234.296	280.199.286	11,00%
631052	Apoyo Terapéutico - Banco De Sangre	103.884.826	115.151.998	-11.267.172	-9,78%
631053	Apoyo Terapéutico-Unidad Renal	730.450.437	657.100.166	73.350.271	11,16%
631056	Apoyo Terapéutico-Farmacía e Insumos Hospitalarios	5.222.935.452	5.973.377.403	-750.441.951	-12,56%
631057	Apoyo Terapéutico - Otras Unidades de Apoyo Terapéutico	983.110.087	451.741.581	531.368.506	117,63%
631060	Servicios. Conexos a la Salud-Medio Ambiente	212.026.531	315.532.838	-103.506.307	-32,80%
631063	Servicios Conexos a la Salud - Servicios Docentes	297.998.410	376.471.100	-78.472.690	-20,84%
631064	Servicios Conexos a la Salud - Servicios Docentes	354.493.053	572.822.302	-218.329.249	-38,11%
631066	Servicio Con-A La Salud-Serv de Ambulancias	2.002.995.494	2.291.444.776	-288.449.282	-12,59%
631067	Serv. Conexos a la Salud-Otros Servicios	4.176.569.853	3.798.145.973	378.423.880	9,96%
<b>COSTOS DE VENTAS</b>		<b>188.242.200.019</b>	<b>149.496.106.528</b>	<b>38.746.093.491</b>	<b>25,92%</b>

Al restar los Costos de Ventas de Servicios a los Ingresos Operacionales, obtenemos la utilidad bruta en ventas, la cual al 30 de junio de 2021 es de \$10.281.119.345 y representa el 5,18% del total de los ingresos operacionales, mientras que para el mismo periodo de 2020 la utilidad bruta era de \$11.319.625.384 y representaba el 7,04%.

Los Gastos Operacionales a 30 de junio de 2021 fueron de \$40.228.533.175 y representaba el 5,18% del total de los ingresos, mientras que para el mismo periodo de 2020 fueron de \$40.937.684.081 y equivalían a 25,46%, observando una disminución de \$709.150.906. A continuación, se relaciona la variación presentada en las cuentas de Gastos de Administración y Operación con respecto al año anterior:

Cuenta	Nombre	Saldos Junio 2021	Saldos Junio 2020	Absoluta	%
5101	Sueldos y Salarios	5.334.222.887	5.386.049.057	-51.826.170	-0,96%
5102	Contribuciones Imputadas	30.065.093	25.661.129	4.403.964	17,16%
5103	Contribuciones Efectivas	1.852.857.515	1.534.022.320	318.835.195	20,78%
5104	Aportes Sobre la Nomina	418.111.600	397.333.100	20.778.500	5,23%
5107	Prestaciones Sociales	4.587.899.547	5.373.050.170	-785.150.623	-14,61%
5108	Gastos de Personal Diversos	2345961,98	21.676.918	-19.330.956	-89,18%
5111	Generales	21.023.294.072	18.842.225.702	2.181.068.370	11,58%
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas	150.511.850	1.652.000	148.859.850	9010,89%
5347	Deterioro de Cuentas por Cobrar	4.230.977.179	6.406.566.138	-2.175.588.960	-33,96%
5360	Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	1.886.163.100	1.726.026.103	160.136.997	9,28%
5362	Depreciación de Propiedades de inversión	138.882	0	138.882	100,00%
5366	Amortización de Activos Intangibles	120.995.690	121.175.207	-179.517	-0,15%
5368	Provisiones, Litigios y Demandas	418.466.920	1.102.246.237	-683.779.317	-62,04%
5373	PROVISIONES DIVERSAS	172.482.879	0	172.482.879	100,00%
<b>Gastos Operacionales</b>		<b>40.228.533.175</b>	<b>40.937.684.081</b>	<b>-709.150.906</b>	<b>-1,73%</b>

Al restar a la Utilidad Bruta los Gastos Operacionales al 30 de junio de 2021 se obtiene una pérdida operacional de \$29.947.413.831 equivalente al -15.09% del total de los Ingresos Operacionales, mientras que para el mismo periodo de 2020 se presentaba una pérdida operacional de \$29.618.058.697 que corresponde al -18,42, situación que si no se corrige puede afectar la continuidad de la Empresa de negocio en marcha. Es necesario que la Subred haga los ajustes en su estructura financiera lo más pronto posible en la contención

de Costos y Gastos sin afectar la calidad en la prestación de los servicios, así como generar mayores ingresos con nuevos Clientes que paguen oportunamente, teniendo en cuenta la utilización de su capacidad instalada y ajustar los contratos que no le generan mayores beneficios.

Se presentan Otros Ingresos al 30 de junio de 2021 por \$14.124.993.413, mientras que para el mismo periodo de 2020 eran de \$4.973.722.244, es importante mencionar que este aumento se debe principalmente a la cuenta de subvenciones-Bienes Recibidos sin Contraprestación por valor de \$11.689.320.787, seguida de Recuperaciones por \$1.756.122.424 y Aprovechamientos por \$440.797.155. Así mismo, se tienen otros gastos por valor de \$1.901.898.678 que representan el 0,96% del total de los ingresos operacionales, mientras que a 30 de junio de 2020 los otros gastos ascendían a \$9.833.922.460 y representaban el 6,12% de los ingresos operacionales.

El resultado del Ejercicio al 30 de junio de 2021 genera una Perdida de \$17.724.319.095 que representa un - 8,93% del total de los Ingresos Operacionales, presentando una disminución de la perdida de \$16.753.939.817 en relación con el mismo periodo de 2020, donde se presentó una Perdida de \$34.478.258.913 y representaba el -21,44 del total de los Ingresos Operacionales.

11.En mi opinión, los estados financieros básicos, de la SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR OCCIDENTE E.S.E., presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la Situación Financiera de la Entidad al 30 de Junio de 2021, así como de sus Resultados, Cambios en el Patrimonio y Flujos de Efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, junto con sus notas explicativas de revelaciones, de conformidad con lo establecido en el Anexo 2 del Decreto Único Reglamentario 2420 de diciembre de 2015 y sus modificatorios, que incorporan el marco técnico normativo de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Resolución 414 del 8 de septiembre de 2014 y el Instructivo 002 del 8 de septiembre de 2014 y modificatorios.

12.Evaluamos el Sistema de Control Interno en los procesos de Facturación, Cartera, Glosas, Inventarios de Almacén y Farmacia, Activos Fijos, Tesorería, Cuentas por Pagar, Talento Humano y Asistenciales identificando deficiencias en estos procesos, sobre los cuales recomendamos a la Gerencia Acciones de Mejora, con el fin de minimizar los riesgos que se presentan. La Gerencia a realizado los planes de mejora para atender las observaciones realizadas por la Revisoría Fiscal.

Cordialmente,



JOHN IAN VILLAVECES LOPEZ

Revisor Fiscal

T.P 17.483-T

Actuando en representación de Villaveces y Asociados Auditores Consultores SAS  
SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR OCCIDENTE E.S.E.