

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A SEPTIEMBRE 30 DE 2021

### Activo

A 30 de septiembre de 2021, el Estado de Situación Financiera de la Subred presenta un Activo por valor de \$516.910.125.437, mientras que para vigencia 2020 presenta \$435.147.884.062, situación que genera un incremento del del 19% con respecto a la vigencia anterior.

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

CODIGO	CONCEPTO	sep-21	sep-20	% VAR
11	EFFECTIVO	151.917.529.434	86.041.081.709	77%
12	INVERSIONES	1.299.272	1.299.272	0%
13	CUENTAS POR COBRAR	137.023.419.213	128.321.771.996	7%
15	INVENTARIOS	6.623.722.018	12.393.392.147	-47%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	201.518.401.872	170.919.136.468	18%
19	OTROS ACTIVOS	19.825.753.626	37.471.202.470	-47%
<b>TOTAL, ACTIVO</b>		<b>516.910.125.437</b>	<b>435.147.884.062</b>	<b>19%</b>

Fuente: Estado de Situación Financiera septiembre 30 de 2021 y 2020

En saldo del efectivo depositado en cuentas de ahorro corresponde a una (1) cuenta de recursos propios y 45 cuentas Bancarias con destinación específica; todas debidamente conciliadas.

A fecha corte 31 de j de 2021 vs 2020, la cuenta 12 Inversiones presenta disminución del 2% De acuerdo con 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%,

A fecha corte 30 de septiembre de 2021 las cuentas por cobrar comparada con la vigencia 2020 presentan una disminución del 7%, ocasionada por las actividades de recaudo, conciliación y depuración de cartera.

El área de cartera de la Empresa Social del Estado Subred Integrada de Servicios de Salud Sur Occidente, presentó al comité de Sostenibilidad el 27 de agosto de 2021, sesenta y ocho (68) expedientes, por valor de \$ 3.634.976.853, y se realizó depuración extraordinaria según Resolución 0575 del 31 de agosto de 2021.

Dicha eliminación no afecto el resultado del ejercicio, ya que, de conformidad con lo establecido en el Manual de Políticas contables, esta partida registra deterioro de cartera equivalente al 100% del valor de la misma.

Las cuentas por cobrar a fecha corte 30 de septiembre de 2021 por valor de \$ 137.023.419.213, se encuentran discriminadas así:

CONCEPTO	VALOR
FACTURACIÓN RADICADA	67.805.020.731
FACTURACIÓN PENDIENTE POR RADICAR	30.261.762.209
DEUDAS DIFÍCIL COBRO	159.400.567.166
SALDOS EN PROCESO DE DEPURACIÓN	19.321.689.789
SUBVENCIONES	2.003.217.453
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.353.536.874
DETERIORO	-144.122.375.009
<b>TOTAL, CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>137.023.419.213</b>

Dada la relevancia que tiene la cartera en el flujo de caja, la liquidez y la sostenibilidad financiera de las Subredes Integrales de Servicios de Salud E.S.E., es fundamental analizar el efecto de la medición y reconocimiento de la cartera, así como su deterioro, 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 30 de septiembre de 2021 se resume así:

TOTAL, CARTERA 30/09/2021	246.527.277.686
CARTERA DE DIFÍCIL COBRO	178.722.256.955
TOTAL, CARTERA CORRIENTE	67.805.020.731

### 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 septiembre 30 de 2021, determino que \$178.722.256.955 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 permitan 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.

Para el cálculo de las aceptaciones de glosas se tuvo en cuenta los históricos de las unidades y la subred y 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 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.

Para las entidades liquidadas se calculó el 100% 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 y para la cartera entre 360 a 720 días el deterioro se calculó en 60% 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 o se encuentran en curso procesos de conciliaciones o mesas de trabajo que puedan afectar los saldos de cartera de estas edades.

Para 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 80% y PGP del 95%.

Para el fondo financiero se deteriora la reserva de glosa para el caso de vinculado y para los planes de intervención colectiva (PIC) la recuperación es del 92% de acuerdo a su historial.

Los demás pagadores para el cálculo del deterioro 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 2017, 2018 y 2019 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, la cual se encuentra relacionada en anexo adjunto.

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 del FEFE 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 30 de septiembre de 2021 fue de 3.47% y aplicando esta tasa el deterioro total de la cartera de servicios de salud corresponde a \$143.698.139.920

#### **El incremento en la cuenta de Propiedad Planta y Equipo**

A fecha corte 30 de septiembre de 2021 la cuenta de propiedad, planta y equipo frente a los valores con los que se cerró el 2020, presenta un incremento de 26% producto de los ingresos derivados de la atención a la emergencia sanitaria declarada a nivel nacional por ocasión del COVID19. Equipo médico científico (1660).

De igual forma, se evidencia un aumento en las cuentas de bienes en bodega no explotados (1637) debido al retiro de bienes del servicio por encontrarse en estado de inservibles y/u obsolescencia. A sí mismo, disminución en algunos grupos contables por esta misma razón.

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 por valor de \$ 19.825.753.626 está compuesto por:**

Los bienes y anticipos recibidos están representados por los Seguros Pagados por Anticipado por amortizar por valor de \$946.691.242, 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 \$16.658.597.150 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 agosto de 2021 los anticipos para adquisición de bienes y servicios corresponden al siguiente contrato:

- ✓ Consorcio Primario \$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 \$379.555.528, valor correspondiente a la consolidación de Beneficios a Empleados a agosto-2021, 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

En los Estado Financieros de la Subred se tiene como propiedad de inversión la oficina de Chinchiná, por valor de \$13.888.000.

## Pasivo

El Estado de Situación Financiera a 30 de septiembre de 2021, registra un pasivo por valor total de \$238.720.776.328 mientras que para la vigencia 2020 presenta \$199.267.008.381, generando un aumento del 20%, como se detalla a continuación:

PASIVO				
CODIGO CONTABLE	NOMBRE	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020	% DE VARIACION
24	CUENTAS POR PAGAR	78.481.304.547	67.917.631.648	16%
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	20.924.805.380	25.432.024.131	-18%
27	PROVISIONES	8.163.993.994	9.593.213.824	-15%
29	OTROS PASIVOS	131.150.672.406	96.324.138.778	36%
	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>238.720.776.328</b>	<b>199.267.008.381</b>	<b>20%</b>

Fuente: Estado de Situación Financiera septiembre 30 de 2021 y 2020

Las cuentas por pagar por valor de \$78.481.304.547 se encuentran representadas por:

Adquisición de Bienes y servicios por valor de \$ 21.877.574.314.

Los recaudos por clasificar por valor de \$ 629.005.588, 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 \$ 3.806.828.020, son los generados en las cuentas bancarias creadas para el manejo de los recursos por concepto de convenios interadministrativos suscritos por la subred 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 \$23.331.388, Descuento ARL-OPS \$34.098.900, Descuento embargos Judiciales-OPS \$4.810.317.

en la cuenta Beneficios a los Empleados se presenta una disminución del 19%, originada por la actualización 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 aumento en la cuenta otros pasivos del 29% situación generada por la suscripción de nuevos convenios con el FFDS 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 septiembre 30 de 2021, presenta un patrimonio de \$278.189.349.109, mientras que para la vigencia 2020 se registran \$235.880.875.681 generando un incremento del 17.94 %, como se observa a continuación

PATRIMONIO				
CODIGO CONTABLE	NOMBRE	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020	% VAR
3208	CAPITAL FISCAL	317.365.587.882	316.446.911.192	0%
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-25.928.788.747	-40.639.009.174	-36%
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-13.247.450.026	-39.927.026.337	-67%
	<b>TOTAL, PATRIMONIO</b>	<b>278.189.349.109</b>	<b>235.880.875.681</b>	<b>17,94%</b>

Fuente: Estado de Situación Financiera septiembre de 2021 y 2020

EL incremento de la cuenta 3208 capital fiscal corresponde al ingreso de ambulancias por devolución parcial del comodato suscrito con la subred integrada de servicios de salud sur según el valor en libros \$918.676.690, registrado a la fecha de salida del sistema y el tiempo pendiente por depreciar por parte de la subred

Devolución de 20 ambulancias comodato con la subred sur, placas OIB545, OCK324, OCK264, OBI546, OCK369, OJK945, OJX947, OCK371, ODT138, OJK946, OCK372, OBI786, OJK924, OLN 251, OLN 253, OLN 299, OLN 244, OLN 248, OLN 249, OLN 309

La disminución del patrimonio en la cuenta 3225 durante el periodo comprendido entre el 01 de enero a septiembre 30 de la vigencia 2021, corresponde a:

TRASLADO DEL EJERCICIO utilidad o excedente del ejercicio por valor de \$ 14.837.308.534.

Registro movimiento Fondo de Cesantías Retroactivas-Protección según Informe y Extracto del mes de ENE-2021, remitido por Talento humano el 01-mar-2021 PAGO EL 2021/01/13 por valor de \$ 395.416.245,00.

REINTEGRO AL FFDS CAPITAL E INTERESES CONVNEIO 1079-2017. SEGUN ACTA DE LIQUIDACION Y OFICIO DE LA DIRECCION DE CONTRATACION, Nota Nro. 38415902 Tesorería Comprobante de Egreso N.º 000000000149365 por valor de \$ 80.834.542.

REINTEGRO RECURSOS - NO EJECUTADOS DEL CONVENIO 572629-2018, Nota Nro. 41164054 "Tesorería Comprobante de Egreso N° 00000000155707" por valor de \$ 163.857.453,00.

Menor vr. por pagar al FFDS por rendimientos en revisión de la ejecución a feb-2021 RENDIMIENTOS GENERADOS EN CTA BANCARIA DEL CNV-788/2016 AL CORTE 31-AGO-2020" por valor de \$ 23.189.422,7.

Menor valor ejecutado conciliado con cargo al CNV-788-2016, Según actas de liquidación con Proveedores, Registros contables de causación y giro, movimiento según extracto de la cuenta bancaria del convenio, con corte al 28-feb-2021" por valor de \$ 164.533.824.

Reintegro al FFDS saldo capital no Ejecutado Convenio 1148-2017, según comunicación e indicaciones de aa Oficina de Desarrollo Institucional (No. 2021220011807) por valor de \$288.233.295.

Reintegra al FFDS el saldo del capital no ejecuta del convenio 1402-2014 Kennedy, según solicitud de la Oficina de Desarrollo Institucional por valor de \$ 93.528.375

Registro movimiento del mes de FEB-2021 de los FONDOS DE CESANTIAS según informe y extractos remitidos por Talento Humano el 1AFC-Feb-2021-mar-2021 por valor de \$ 12.467.010,00

nota crédito aceptación mayor valor cobrado conciliación acta No 2864-21 de 06 de abril del 2021. Facturas (000005320011,000004804736,000004784039,000004651828,000004550648,000004439669,2216409,2190327,2186349,2185894,1269949,703105,640433,57512) por valor de \$29.932.902.

Registramos de duración fra. 98733 del 26/08/2016 según conciliación realizada por el área de cuentas por pagar el 12/03/2021 con corte al 31/12/2020, por valor de \$10.078.636.

Ajuste por depuración del área de cuentas por pagar de acuerdo con circularización realizada por el área en mención por valor de \$ 23.068.776.

Se realiza aumento de cartera de acuerdo a seguimiento de gestora de cartera ERIKA MILENA RODRIGUEZ, con el valor de la acreencia presentada por la FUNDACION UNIVERSITARIA SAN MARTIN. Facturas (K26). Por valor de \$ 39.218.298.

Confirmación de notas de cartera por concepto de anulación facturación Vigencias Anteriores por concepto de sobrefacturación y procedimientos no realizados valor de \$ 534.824.118.

Reversión registro CEG-181341(181346) del 22/06/2021, es devolución de Vr. No Ejecutado CNV-1148/17, por valor de \$288.233.295



Registramos depuración de facturas de subred norte según acta de conciliación 01-2021 del 21/07/2021 facturas : 002-16, 004-13,005-14,007/11, 030/11, 032-13, 032-15,032-16, 037-14, 037-16, 039-13, 040-16, 051-13, 053-15, 054/11, 055-16, 056-16, 064-13,, 066-15, 067/11, 072-16, 089-13, 091-15, 092-12, 1, 10, 100/11, 106-15, 10-dic, 11, 110-12, 113-13, 116-14, 12, 122-15, 13, 133-13, 133-15, 136-12, 138/11, 14, 143-15, 15, 152-201, 157-12, 157-15, 16, 164-201, 167-15, 17, 174/10, 18, 181-14, 189-12, 19, 191-14, 194/10, 197/11, 2, 20, 206-13, 21, 212-13, 215-14, 216/10, 216/11, 22, 224-12, 23, 232/10, 238/11, 24, 246-12, 247-14, 25, 254/10, 26, 260/11, 266-12, 27, 275/10, 28, 281-12, 288-14, 28-dic, 29, 3, 30, 309-14, 31, 32, 33, 34, 35, 36, 37, 38, 39, 4, 40, 41, 42, 43, 44, 45, 46, 47, 5, 50-12, 6, 7, 8, 9, hok-123, hok-c090-16, hok-cta107, hok-cta108, hok-cta109, hok-cta110.,(confirmación de nota de pagos 6537) por valor de \$ 273.305.000

### Estado de Resultados enero 1 a 30 de septiembre de 2021

CODIGO	CONCEPTO	sep-21	sep-20	% DE VAR
43	VENTA DE SERVICIOS	276.412.826.182	234.742.543.492	18%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	63.099.351.645	33.565.677.477	88%

Fuente: Estado de Resultados agosto 31 de 2021 y 2020

Los ingresos a fecha corte 30 de septiembre de la vigencia 2021 corresponden a \$276.412.826.182, por concepto de venta de servicios de salud, los cuales presentan un incremento de la facturación del 18% en comparación con el mismo periodo de 2020.

Los ingresos por concepto de Transferencias y Subvenciones corresponden a:

las donaciones por valor de \$221.919.830,96, derivadas de la emergencia sanitaria declarada a nivel nacional con ocasión del COVID-19.

Subvenciones por recursos transferidos por el Gobierno Res1161/2020 Cama/ día disponible en UCI-Intensivos y UCI -Intermedios por valor de \$ 1.966.354.494

Ejecución de los siguientes convenios: CNV-1148/2017 Construcción y Dotación CAPS-San Bernardino; CNV-1149/17 Construcción. Dotación CAPS-mexicana; CNV-1214/17 Construcción y Dotación CAPS-Tintal; CNV-1215/17 Adquisición y Repo Dota NO Control Habilita Servicios; NV-1226/17 Construcción y Dotación CAPS-Villa Javier; CNV-1864/16 Reforzamiento y Ampliación Kennedy por valor de \$ 15.554.330.959,00

Bienes recibidos sin contraprestación como:

Vacunas FFDS por valor de \$ 11.135.195.933.

Bienes Recibidos sin Contraprestación - EQUIPOS EN COOVID-19" por valor de \$ 630.867.325,44.

Bienes Recibidos sin Contraprestación – Resolución 280 de abril 2021 UNGRD (EPP) por valor de \$ 1.066.116.609

Elementos de Protección Personal (ARL) SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A. por valor de \$2.228.517.193.

Otras Subvenciones por concepto de ejecución de los siguientes convenios: Convenio-839/19 Atención Domiciliaria; CNV 1572568/2020 Participación Social; CNV 168/19 FDL-PTE.ARANDA Ayudas. Técnicas y Discapacidad. Asistencia. Personal; CIA-323/2019 FDL-Kennedy Atención Personas. Con Discapacidad; CNV-0013/2020 Garantizar SS Emergencia. Sanitaria por (COVID-19) Convenio-1718903/2020 Atención. Médica. Domiciliaria. Atender (COVID-19); CNV-0024/2020 RIAS- Accidente. Trauma-Violencias; CNV-0018/2020 RIAS-Edad Fértil, gestante y recién nacido; CNV-0019/2020 RIAS-Promoción y Mantenimiento; CNV-0021//2020 RIAS-Enfermedades Respiratorias Crónicas; Convenio 0022/2020 RIAS-Trastornos del Comportamentales y Consumo sustancias psicoactivas; CNV-0023/2020 RIAS-Problemas y trastornos mentales en sus diferentes tramos; CNV-0026/2020 Continuidad Programa Ruta de la Salud; CNV-0029/2020 RIAS-Nutrición en Salud; CNV-0028/2020 Garantía. Prestación. Servicios de salud. CNV-0030/2020 RIAS-Cardio Cerebro Vascular Metabólica; CNV-1980012/2020 Postulación; CNV-156/2020 FDL-BO Imp y Ejecución Programa Bioseguridad Adapt y Reactivación Económica en Bosa; CNV-230/2020 FDL-FO Imp y Eje Programa Bioseguridad Adapt y Reactivación Económica en Fontibón; CNV-246/2020 FDL-PTE.ARANDA Imp y Eje Programa Bioseguridad. Adaptación y Reactivación. Económica; CNV-248/2020 FDL-PTE.ARANDA Ayudas Técnicas Personas con discapacidad; CNV-0031/2020 Atención Médica Domiciliaria CNV-0031/2020 Atención Médica Domiciliaria; CNV-2049285/2020 Ajustes Modelo de Salud Territorial; CNV-2290535/2021 Garantizar la Prestación de los SS en 8COVID-19); CNV-2438902/2021 Atención Médica Domiciliaria; CNV-0003/2021 Garantizar Prestación Servicios de Salud Subred; CNV-0013/2021 Fortalecimiento Cuentas por Pagar; CIA-2200763/2020 Modelo .Promoción y Prevención .Acceso Diagnostico VIH (HSH,TRANS.TS) por valor de \$ 30.295.804.071.

### Otros Ingresos y Otros Gastos

CODIGO	CONCEPTO	sep-21	sep-20	% DE VAR
48	OTROS INGRESOS	3.353.545.170	10.631.582.612	-68%
58	OTROS GASTOS	7.449.834.585	12.822.730.626	-42%
<b>RÉSPULTADO OTROS INGRESOS</b>		<b>10.803.379.754</b>	<b>23.454.313.238</b>	<b>-54%</b>

Fuente: Estado de Resultados septiembre 30 de 2021 y 2020

Los otros ingresos corresponden a rendimientos financieros por valor de \$751.1983.164, Es de anotar, que este monto incluye intereses de las cuentas de recursos propios por valor de \$70.061.840 y rendimientos sobre recursos entregados en administración por valor de \$681.136.323(fondos de cesantías).

Ingresos diversos donde la cifra más representativa corresponde a recuperaciones por concepto de incapacidades por valor de \$616.382.081, costo unitario por valor de \$ 250.823.092, litigios y demandas por valor de \$562.539.091, actualización valoración de provisiones actualización variación en la variación del contingente SIPROJ por valor de \$425.859.113 y aprovechamientos por concepto de central de mezclas por valor de \$ 599.657.918.

Los otros gastos corresponden a registro de glosas del régimen Contributivo, Subsidiado, IPS privadas, Régimen especial, SOAT, Entes territoriales, Fosyga por valor de \$ 6.806.732.251; Gastos diversos por valor de \$643.102.333, por concepto de Gastos Bancarios, aproximaciones al peso, ajuste costo promedio y registro de rendimientos negativos de los FONDOS DE CESANTIAS según informe y extractos remitidos por Talento Humano el 1AFC-Feb-2021-septiembre-2021.

## COSTOS

Tabla No 1 Acumulado al mes de septiembre de 2020 y 2021

cifras en pesos

	2020	2021	VAR Absoluta	VAR Relativa
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>268.308.220.969</b>	<b>323.957.846.867</b>	<b>55.649.625.898</b>	<b>21%</b>
Venta de Servicios	234.742.543.492	276.412.826.182	41.670.282.690	18%
Transferencias y Subvenciones	33.565.677.477	47.545.020.685	13.979.343.208	42%
<b>COSTOS</b>	<b>243.123.388.875</b>	<b>284.971.091.027</b>	<b>41.847.702.152</b>	<b>17%</b>
<b>UTILIDAD/PERDIDA BRUTA</b>	<b>25.184.832.094</b>	<b>38.986.755.840</b>	<b>13.801.923.746</b>	<b>55%</b>
<b>MARGEN DE UTILIDAD/PERDIDA</b>	<b>9%</b>	<b>12%</b>		
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>62.920.710.417</b>	<b>63.692.247.411</b>	<b>771.536.994</b>	<b>1%</b>
<b>UTILIDAD/PERDIDA OPERACIONAL</b>	<b>-37.735.878.323</b>	<b>-24.705.491.571</b>	<b>13.030.386.752</b>	<b>-35%</b>
<b>MARGEN DE UTILIDAD/PERDIDA</b>	<b>-14%</b>	<b>-8%</b>		
Ingresos No operacionales	10.631.582.612	18.907.876.129	8.276.293.517	78%
Gastos No operacionales	12.822.730.626	7.449.834.585	-5.372.896.041	-42%
<b>UTILIDAD/PERDIDA Neta</b>	<b>-39.927.026.337</b>	<b>-13.247.450.027</b>	<b>26.679.576.310</b>	<b>-67%</b>

INGRESOS	278.939.803.581	342.865.722.996	63.925.919.415	23%
COSTOS	243.123.388.875	284.971.091.027	41.847.702.152	17%
GASTOS	75.743.441.043	71.142.081.996	-4.601.359.047	-6%

Fuente: contabilidad de costos a septiembre de 2021

Los ingresos operacionales a 30 de septiembre presentan crecimiento del 21% respecto al periodo 2020, los ingresos operacionales por la venta de servicios de salud presentan crecimiento del 18%, respecto al mismo periodo del año 2020, en razón al incremento en la facturación especialmente en los servicios de hospitalización, unidad cuidados intensivos, en atención a la emergencia sanitaria COVID 19.

Dentro del total de los ingresos operacionales se incluyen las subvenciones con un incremento del 42%, el cual corresponde a la ejecución de los convenios suscritos con el Fondo Financiero Distrital de Salud.

Para el corte septiembre 30 de 2021 se presenta una utilidad bruta por valor de \$ 38.986.755.840 el cual representa un 12% del total de los ingresos operacionales, respecto al mismo periodo de la vigencia 2020 se presentó una utilidad bruta por valor de \$ 25.184.832.094 el cual representa el 9% del total de los ingresos operacionales del 2020.

Los gastos a fecha corte septiembre 30 de la vigencia 2021 por valor de \$63.692.247.411 presentan un incremento 1% en comparación con el mismo periodo de la vigencia 2020, el incremento de los gastos se debe principalmente a la actualización del deterioro, gastos generales tales como materiales y suministros, servicios públicos, seguros generales, servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería.

Los ingresos no operacionales a fecha corte septiembre 30 de la vigencia 2021 por valor de \$ 18.907.876.129, presenta un incremento del 78% comparado con el mismo periodo de la vigencia 2020, el cual se debe a la Ejecución de los siguientes convenios: CNV-1148/2017 Construcción y Dotación CAPS-San Bernardino; CNV-1149/17 Construcción. Dotación CAPS-mexicana; CNV-1214/17 Construcción y Dotación CAPS-Tintal; CNV-1215/17 Adquisición y Repo Dotación NO Control Habilita Servicios; NV-1226/17 Construcción y Dotación CAPS-Villa Javier; CNV-1864/16 Reforzamiento y Ampliación Kennedy por valor de \$ 15.554.330.959,00, rendimientos financieros por valor de \$751.1983.164, Es de anotar, que este monto incluye intereses de las cuentas de recursos propios por valor de \$70.061.840 y rendimientos sobre recursos entregados en administración por valor de \$681.136.323 (fondos de cesantías).

Ingresos diversos donde la cifra más representativa corresponde a recuperaciones por concepto de incapacidades por valor de \$616.382.081, costo unitario por valor de \$ 250.823.092, litigios y demandas por valor de \$562.539.091, actualización valoración de provisiones actualización variación en la variación del contingente SIPROJ por valor de \$425.859.113 y aprovechamientos por concepto de central de mezclas por valor de \$ 599.657.918.

Los gastos no operacionales a fecha corte 30 de septiembre de la vigencia 2021 por valor de \$ 7.449.834.584 presenta una disminución del 42% comparado con el mismo periodo de la vigencias 2020, dicha disminución se debe a la disminución en la perdida de baja en cuentas por cobrar (glosas).

El crecimiento de costos equivale al 17% y el crecimiento del costo se concentra principalmente a los servicios de Unidades de Cuidados intensivos, dados por la ampliación de la capacidad instalada para atención de la pandemia, esto implica crecimiento en el recurso humano e insumos hospitalarios como médico quirúrgico, de igual manera también el crecimiento por los diferentes convenios relacionados a la operación donde se presenta la necesidad de tener personal exclusivo según los lineamientos por la SDS, de igual manera para el cumplimiento del contrato de salud pública o PIC.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	sep-21	sep-20	VARIACION	%
631001	URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	17.631.539.093,80	17.037.761.446,17	593.777.647,63	3%
631002	URGENCIAS - OBSERVACIÓN	12.012.573.618,10	12.523.711.444,95	511.137.826,85	-4%
631015	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	11.884.469.602,56	12.669.447.295,95	784.977.693,39	-6%
631016	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZADA	29.571.536.609,17	27.449.886.795,65	2.121.649.813,52	8%
631017	SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE SALUD ORAL	6.661.849.382,72	6.042.480.951,34	619.368.431,38	10%
631018	SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	16.650.439.868,71	12.422.394.611,34	4.228.045.257,37	34%
631019	SERVICIOS AMBULATORIOS - OTRAS ACTIVIDADES EXTRAMURALES	67.769.640.773,39	41.184.389.356,18	26.585.251.417,21	65%
631025	HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	24.960.971.258,12	25.638.225.347,03	677.254.088,91	-3%
631026	HOSPITALIZACIÓN - CUIDADOS INTENSIVOS	22.965.696.310,72	10.280.220.046,81	12.685.476.263,91	123%
631027	HOSPITALIZACIÓN - CUIDADOS INTERMEDIOS	4.528.509.326,03	3.989.372.685,90	539.136.640,13	14%
631028	HOSPITALIZACIÓN - RECIÉN NACIDOS	3.014.132.790,81	2.581.532.848,51	432.599.942,30	17%
631029	HOSPITALIZACIÓN - SALUD MENTAL	949.282.462,44	895.764.729,49	53.517.732,95	6%

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	sep-21	sep-20	VARIACION	%
631035	QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - QUIRÓFANOS	15.833.896.111,19	19.451.020.895,89	3.617.124.784,70	-19%
631036	QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	3.404.748.398,81	4.030.736.968,05	625.988.569,24	-16%
631040	APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	13.911.169.846,44	13.139.083.541,36	772.086.305,08	6%
631041	APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLÓGIA	5.327.729.073,65	5.860.512.886,63	532.783.812,98	-9%
631042	APOYO DIAGNÓSTICO - ANATOMÍA PATOLÓGICA	1.005.279.269,87	1.028.848.634,18	23.569.364,31	-2%
631043	APOYO DIAGNÓSTICO - OTRAS UNIDADES DE APOYO DIAGNÓSTICO	1.148.514.471,47	842.479.531,35	306.034.940,12	36%
631050	APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	4.276.178.218,00	4.394.345.879,25	118.167.661,25	-3%
631052	APOYO TERAPÉUTICO - BANCO DE SANGRE	153.844.389,39	160.633.410,00	6.789.020,61	-4%
631053	APOYO TERAPÉUTICO - UNIDAD RENAL	1.007.910.752,77	1.064.926.929,01	57.016.176,24	-5%
631056	APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	7.868.435.578,72	9.031.819.698,86	1.163.384.120,14	-13%
631057	APOYO TERAPÉUTICO - OTRAS UNIDADES DE APOYO TERAPÉUTICO	1.358.032.700,07	762.849.709,64	595.182.990,43	78%
631060	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - MEDIO AMBIENTE	295.594.169,34	601.725.393,33	306.131.223,99	-51%
631063	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DOCENTES	444.653.116,65	459.101.667,77	14.448.551,12	-3%
631064	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DOCENTES	473.064.909,18	772.703.507,00	299.638.597,82	-39%
631066	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	3.110.337.786,50	3.426.337.459,91	315.999.673,41	-9%
631067	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	6.751.061.138,33	5.381.075.203,69	1.369.985.934,64	25%
<b>TOTAL</b>		<b>284.971.091.026,95</b>	<b>243.123.388.875,24</b>	<b>41.847.702.151,71</b>	<b>17%</b>

  
**MÓNICA LILIANA CORRALES GOMEZ**  
Profesional Universitario -Contabilidad