

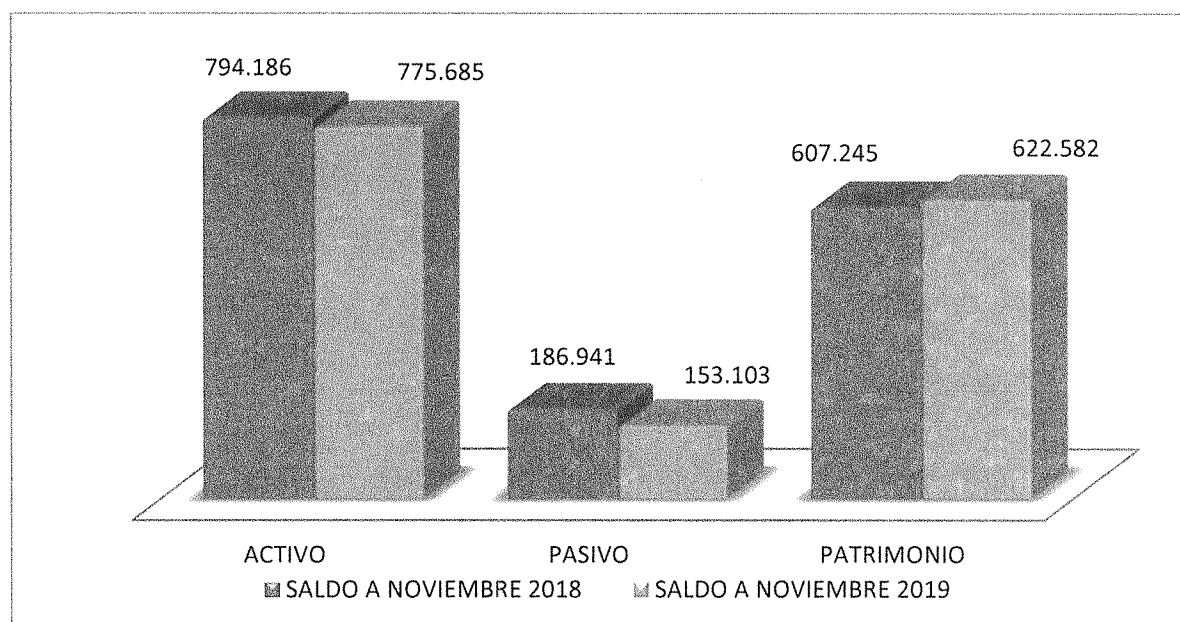
PROCESO: GESTION FINANCIERA
SUBPROCESO: AREA DE CONTABILIDAD

**ANALISIS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CON CORTE A 30 DE NOVIEMBRE DE 2019**

ESTADO EN LA SITUACIÓN FINANCIERA

A continuación, se detalla el análisis efectuado a los Estados Financieros de la Subred Integrada de Servicios de Salud Norte E.S.E.

Comportamiento comparativo vigencias 2018 vs. 2019



GRUPO CONTABLE	SALDO A NOVIEMBRE 2018	SALDO A NOVIEMBRE 2019	VARIACION (\$)	VARIACION (%)
ACTIVO	794.186	775.685	-18.501	-2,3%
PASIVO	186.941	153.103	-33.839	-18,1%
PATRIMONIO	607.245	622.582	15.338	2,5%

Fuente: Estados Financieros a 30 de Noviembre – Servinte

Ventanilla de Correspondencia: Cra. 6 A No. 119B-14
 Sede Administrativa: Calle 66 No. 15-41
 Tel.: 6583030/ 3499080
www.subrednorte.gov.co
 Info: Línea 195

**BOGOTÁ
MEJOR**
 PARA TODOS
 GD-F-07-01

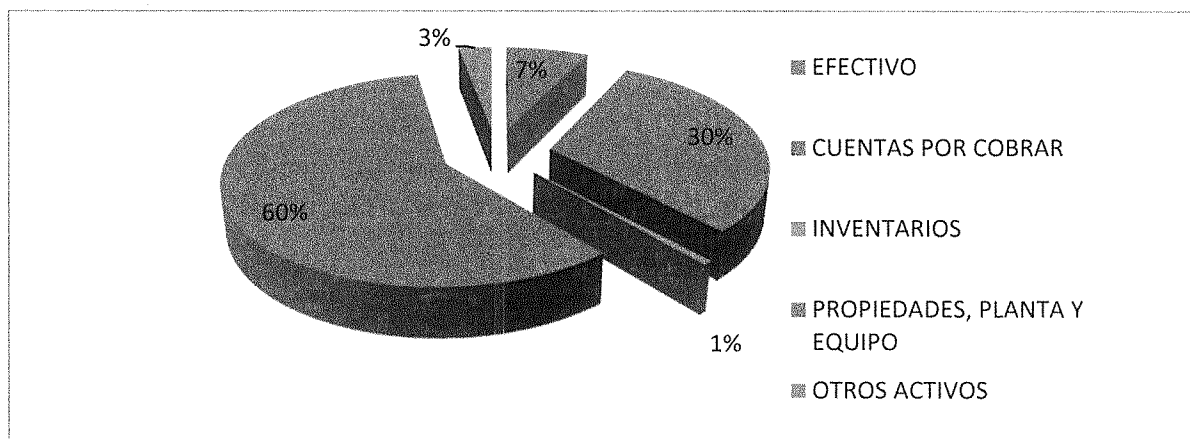
Como se observa la variación representativa en los Estados Financieros, corresponde al grupo de los pasivos donde registran una disminución del 18,1% con respecto a la vigencia anterior debido a los procesos de depuración que se viene adelantando y al pago oportuno de proveedores.

ACTIVO

Los activos son los bienes, derechos y otros recursos controlados económicamente por la Entidad Institución, resultantes de sucesos pasados. Esta clase de cuenta registra los bienes y derechos tangibles e intangibles que posee la Subred Norte E.S.E., con corte a Noviembre de 2019 ascienden a \$744.030 millones.

Composición del Activo

CODIGO CONTABLE	SUBGRUPO	2019 NOVIEMBRE	PARTICIPACION %
1	ACTIVO	775.685	100%
11	EFFECTIVO	53.715	7%
13	CUENTAS POR COBRAR	229.893	30%
15	INVENTARIOS	4.365	1%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	465.989	60%
19	OTROS ACTIVOS	21.723	3%



ANÁLISIS COMPORTAMIENTO ENTRE VIGENCIAS 2018 – 2019

CODIGO	ACTIVO	2018 NOVIEMBRE	2019 NOVIEMBRE	VARIACION	VARIACION (%)
1		794.186	775.685	-18.501	-2%
11	EFFECTIVO	17.923	53.715	35.791	200%
13	CUENTAS POR COBRAR	309.063	229.893	-79.170	-26%
15	INVENTARIOS	5.726	4.365	-1.361	-24%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	441.113	465.989	24.877	6%
19	OTROS ACTIVOS	20.362	21.723	1.361	7%

El comportamiento del Activo respecto a la vigencia 2018 del mismo período, presentó una disminución total del 2%. Incidiendo en esta variación el subgrupo las cuentas por cobrar que disminuyeron el 26% debido a la aplicación del deterioro durante la vigencia 2019, a la reclasificación de la cuenta contable de anticipos y a los avances en los procesos de depuración en este rubro.

Seguido del grupo de Inventarios, los cuales disminuyeron en un 24% debido al alto consumo comportamiento recíproco con la producción.

Para la vigencia 2019 el subgrupo del Efectivo presenta un aumento de 200% debido a los convenios con el FFDS, celebrados durante esta vigencia con respecto a la vigencia anterior.

PASIVO

Esta clase registra el valor de las obligaciones que tiene la Subred Norte E.S.E a favor de terceros tales como cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios, acreedores, impuestos, anticipos recibidos, ingresos recibidos por anticipado, obligaciones laborales, pasivos estimados y obligaciones contingentes, entre otros, a consecuencia del desarrollo de su objeto social en la prestación de servicios de salud. Al cierre del mes Noviembre de 2019 el valor asciende a \$153.103 millones y los cuales se componen contablemente de la siguiente manera:

PASIVO	2019 NOVIEMBRE	PARTICIPACION
	153.103	100%
CUENTAS POR PAGAR	38.733	25%
OBLIG.LABOR. Y SEGUR. SOC.INT.	62.657	41%
PASIVOS ESTIMADOS	28.748	19%
OTROS PASIVOS	22.965	15%

ANÁLISIS COMPORTAMIENTO ENTRE VIGENCIAS 2018 – 2019

CODIGO	PASIVO	2018 NOVIEMBRE	2019 NOVIEMBRE	VARIACION	VARIACION %	PARTICIPACION
2		186.941	153.103	-33.839	-18%	100%
24	CUENTAS POR PAGAR	83.410	38.733	-44.677	-54%	25%
25	BENEFICIOS A EMPLEADOS	53.844	62.657	8.813	16%	41%
27	PROVISIONES	16.694	28.748	12.054	72%	19%
29	OTROS PASIVOS	32.993	22.965	-10.028	-30%	15%

Con respecto a la vigencia anterior, el Pasivo presentó una disminución del 18%, debido a:

- Cuentas por pagar: presenta una disminución del 54% debido a la depuración contable con base en las conciliaciones que realiza el área de cuentas por pagar con terceros.
- Otros pasivos registran una disminución del 30% debido a que en el mes de octubre de 2019, se efectuó el traslado de la cuenta anticipos a la cuenta contable de Giro directo atendiendo la recomendación de la Revisoría Fiscal.

Las siguientes cuentas contables que compone el Pasivo presentaron un incremento, debido a:

- Obligaciones laborales y seguridad social presentaron un incremento del 16%, debido al ajuste en el cálculo de las provisiones de prestación sociales y cesantías retroactivas para esta vigencia.
- Las Provisiones registran un aumento del 72% debido a la actualización de los procesos jurídicos en contra de la Subred Norte, a razón de la calificación contingente dando origen a las respectivas provisiones durante el periodo evaluado. Es importante mencionar que la calificación de procesos judiciales se realiza mediante la plataforma SIPROJ.

Ventanilla de Correspondencia: Cra. 6 A No. 119B-14
Sede Administrativa: Calle 66 No. 15-41
Tel.: 6583030/ 3499080
www.subrednorte.gov.co
Info: Línea 195

**BOGOTÁ
MEJOR
PARA TODOS**
GD-F-07-01

PATRIMONIO

Representa el valor de los recursos reclasificados de los resultados obtenidos por la empresa, con el fin de satisfacer requerimientos legales o estatutarios, o fines específicos y justificados. Con base en la Resolución 586 de 2018 emitida por la Contaduría General de la Nación, "Por la cual se modifica el Catálogo General de Cuentas Marco Normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público", se suprime la cuenta contable - Impactos por la transición al nuevo marco de regulación y se registra en utilidades acumuladas ejercicios anteriores.

Composición Patrimonio a 30 de Noviembre de 2019:

GRUPO CONTALE	2019 NOVIEMBRE	PARTICIPACION
PATRIMONIO	622.582	100%
CAPITAL FISCAL	514.544	83%
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIOR	102.723	16%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	5.315	1%

ANÁLISIS COMPORTAMIENTO ENTRE VIGENCIAS 2018 – 2019

CODIGO CONTABLE	CUENTA CONTABLE	2018 NOVIEMBRE	2019 NOVIEMBRE	VARIACION (\$)	VARIACION (%)
3	PATRIMONIO	607.245	622.582	15.338	3%
3208	CAPITAL FISCAL	487.339	514.544	27.206	6%
3225	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIOR	60.852	102.723	41.871	69%
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-72.546	5.315	-67.231	93%
3268	IMPACTO TRANSIC. NVO MARCO R	131.600		-131.600	-100%

Al cierre del mes Noviembre 2019, la Subred Integrada de Servicios de Salud Norte E.S.E. posee un Patrimonio por \$622.582 millones, que en relación al mismo periodo de la vigencia 2018 presenta una incremento del 3%.

Las variaciones en el grupo del Patrimonio se deben a:

1. El capital fiscal se afecta debido a los avalúos realizados en las Edificaciones y Terrenos de Subred Norte ESE.

2. La cuenta contable de resultados de ejercicios anteriores presenta un aumento con respecto a la vigencia inmediatamente anterior, a razón del proceso de depuración correspondiente a los saldos iniciales de los antiguos hospitales.
3. Durante el mes de noviembre se presenta una utilidad del ejercicio que comportamiento contrario a la vigencia 2018 que obtuvo una pérdida de \$72.546 millones.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL POR EL PERIODO 30 DE NOVIEMBRE DE 2019

CONCEPTO	CUENTAS	VALOR	%
INGRESOS	VENTA DE SERVICIOS	384.039	87%
	SUBVENCIONES	44.153	10%
	OTROS INGRESOS	11.971	3%
	TOTAL INGRESOS	440.163	100%

COSTOS	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	320.868	74%
GASTOS	DE ADMINISTRACIÓN	45.402	10%
	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	66.288	15%
	OTROS GASTOS	2.290	1%
	SUBTOTAL GASTOS	113.980	26%
	TOTAL GASTOS + COSTOS	434.848	100%

RESULTADO DEL EJERCICIO	5.315
--------------------------------	--------------

Ventanilla de Correspondencia: Cra. 6 A No. 119B-14
Sede Administrativa: Calle 66 No. 15-41
Tel.: 6583030/ 3499080
www.subrednorte.gov.co
Info: Línea 195

**BOGOTÁ
MEJOR
PARA TODOS**
GD-F-07-01

ANALISIS COMPARATIVO VIGENCIAS 2018 – 2019

CUENTA CONTABLE	2018 NOVIEMBRE	2019 NOVIEMBRE	VARIACION	VARIACION %
VENTA DE SERVICIOS	346.186	384.039	37.852	11%
SUBVENCIONES	23.938	44.153	20.215	84%
OTROS INGRESOS	18.384	11.968	-6.416	-35%
TOTAL INGRESOS	388.508	440.160	51.651	13%

El total de los ingresos presentó un incremento del 11% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior, debido al concepto de Subvenciones, el cual participa un aumento del 84% a razón del incremento en la facturación de convenios con el FFDS y al reconocimiento contable de las ambulancias entregadas en comodato en el mes de Agosto, según concepto de la Contaduría General de la Nación, por valor de \$1.032.000.000. De igual manera al cierre del mes de Noviembre se incrementó la venta de servicios de salud.

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	2018 NOVIEMBRE	2019 NOVIEMBRE	VARIACION	VARIACION (%)
COSTOS	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	298.781	320.868	22.087	7%
GASTOS	DE ADMINISTRACIÓN	43.443	45.402	1.959	5%
	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	85.136	66.288	-18.847	-22%
	OTROS GASTOS	33.696	2.290	-31.406	-93%
	SUBTOTAL GASTOS	162.274	113.980	-48.294	-30%
TOTAL GASTOS + COSTOS		461.055	434.848	-26.207	-6%



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
SALUD
Subred Integrada de Servicios
de Salud Norte S.S.E.

El total de gastos y costos presentaron una disminución del 6% con respecto a la vigencia 2018, donde se haya una variación representativa en la cuenta contable de provisiones por concepto deterioro de avalúos por valor de \$30.409 millones y otros gastos por concepto glosas definitivas en la vigencia 2018 mientras que para la actual vigencia no se reconocieron este tipo de erogaciones.

YIDNEY I. GARCÍA RODRIGUEZ
Gerente

ELIZABETH ARIZA LEÓN
Profesional Universitario
Área de Contabilidad

Ventanilla de Correspondencia: Cra. 6 A No. 119B-14
Sede Administrativa: Calle 66 No. 15-41
Tel.: 6583030/ 3499080
www.subrednorte.gov.co
Info: Línea 195

**BOGOTÁ
MEJOR
PARA TODOS**
GD-F-07-01