

Santiago de Cali, 28 de noviembre de 2022
DIR.259.2022

Doctor
HEBERT LOBATON CURREA
Secretario General
Concejo Municipal Santiago de Cali
Correo electrónico: entidadesdescentralizadas@concejodecali.gov.co

Asunto: Respuesta Oficio No. 21.2.3.1116 del 23 de noviembre de 2022-
Proposición No. 185

En atención al oficio de asunto, relacionado con las instrucciones del Doctor FABIO ALONSO ARROYAVE BOTERO, Presidente de la Corporación, sobre la proposición N.º 185 presentada por el Honorable Concejal ROBERTO RODRIGUEZ ZAMUDIO, doy respuesta al cuestionario en los siguientes términos:

2- Para cada Gerente, informe de gestión y estados financieros de los años 2019, 2020, 2021 y 2022.

R// 2.1-La Red de Salud del Norte ESE, con corte al 30 de septiembre del 2022, realiza evaluación integral de la gestión, la cual se resume en el informe que adjunto a la presente.

ANEXO No.1 Informe de Gestión con corte al 30 de septiembre del 2022.

2.2- Estados financieros de las vigencias 2019, 2020, 2021 y 2022.

R// Se adjuntan los estados financieros con corte al 31 de diciembre de las vigencias 2019, 2020 y 2021.

ANEXO No.2 Estados financieros - 2019, 2020 y 2021.

3- Análisis realizados a los estados financieros y presupuestal, a los activos, al pasivo, al patrimonio, indicadores financieros, cartera, detallando por edades

R// A continuación la información de los estados financieros y presupuestal:

a. Análisis Presupuestal

Ejecución de Ingresos

La Red de Salud del Norte E.S.E., por medio del Acuerdo de Junta Directiva No.

1.1.032.2021, aprobó el proyecto de presupuesto de ingresos y gastos y bajo la Resolución No. 084 del 17 de diciembre de 2021 el Consejo de Política Económica y Fiscal Municipal "COMFIS", aprobó el presupuesto de ingresos y gastos o de apropiaciones para la vigencia comprendida entre el 01/01/2022 al 31/12/2022, por valor de **\$37.688.790.876**.

CONCEPTO DE INGRESOS	PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO ACTUAL	RECONOCIMIENTO	%	RECAUDO	%
INGRESOS	37.688.790.876	15.546.202.588	53.234.993.464	42.052.640.940	79	35.604.473.801	85
Disponibilidad Inicial	0	4.076.856.825	4.076.856.825	4.076.856.825	100	4.076.856.825	100
Venta de Servicios de Salud	37.500.352.560	7.747.154.063	45.247.506.623	35.147.078.518	78	28.698.911.386	82
Atención A La Población Migrante	264.000.000	0	264.000.000	219.627.587	83	67.619.434	31
Régimen Subsidiado	32.154.471.299	0	31.878.842.756	22.968.992.758	72	19.538.249.910	85
Régimen Contributivo	1.135.808.591	0	1.135.808.591	1.927.178.765	170	657.424.762	34
Plan de Intervenciones Colectivas	3.000.000.000	1.769.965.309	5.039.593.852	2.614.735.429	52	1.505.887.763	58
SOAT	49.384.088	0	49.384.088	62.544.790	127	25.469.940	41
Particulares	724.916.472	0	724.916.472	394.422.374	54	394.381.074	100
Otros Regímenes	171.772.110	1.094.277.973	1.272.050.083	1.589.267.985	125	1.139.569.673	72
Cartera Vigencia Anterior	0	4.882.910.781	4.882.910.781	5.370.308.830	110	5.370.308.830	100
Otros Ingresos	32.669.573	0	32.669.573	9.401.186	29	9.401.179	100
Recursos de capital	155.768.743	3.722.191.700	3.877.960.443	2.819.304.410	73	2.819.304.410	100

Fuente: Sistema Integrado de Información Administrativa, Financiera y Asistencial R-FAST

Con fecha de corte 30/09/2022, se han realizado modificaciones al presupuesto por valor de **\$15.546.202.588**, fundamentadas en la recuperación de cartera de vigencia anterior, disponibilidad inicial y servicios de salud contratados con la Secretaría de Salud Pública, logrando un presupuesto actual por valor de **\$53.234.993.464** alcanzando un incremento del 41% sobre el presupuesto inicial.

Al 30/09/2022, la Red de Salud del Norte E.S.E., ha reconocido acreencias por valor de **\$42.052.640.940** y un recaudo por la suma de **\$35.604.473.801**, equivalentes al ochenta y cinco por ciento (85%) de ejecución.

Estado de Situación Financiera Vigencia 2022/09/30 / 2021/09/30

	2022/09/30	2021/09/30	VARIACIÓN
ACTIVO CORRIENTE	13.544.895.467	13.608.385.107	-0.5%
ACTIVO NO CORRIENTE	32.419.498.779	32.378.292.433	0.1%
ACTIVOS	45.964.394.245	45.986.677.541	-0.05%
PASIVO CORRIENTE	7.971.893.858	11.187.736.092	-29%
PASIVO NO CORRIENTE	1.585.143.535	1.469.734.081	7.9%
PASIVOS	9.557.037.393	12.657.470.173	-24%
PATRIMONIO	36.407.356.853	33.329.207.368	9%
PASIVO MAS PATRIMONIO	45.964.394.245	45.986.677.541	0%

Fuente: Sistema Integrado de Información Administrativa, Financiera y Asistencial R-FAST

Al 30/09/2022, La Red de Salud del Norte E.S.E., cuenta con un balance donde se evidencia la sostenibilidad del resultado del ejercicio comparado con el mismo periodo inmediatamente anterior.

En cuanto a los activos, la cifra registrada asciende a la suma de CUARENTA Y

CINCO MIL NOVECIENTOS SESENTA Y CUATRO MILLONES TRESCIENTOS NOVENTA Y CUATRO MIL DOSCIENTOS CUARENTA Y CINCO PESOS M/CTE (\$45.964.394.245), cifra que permite contar con recursos económicos que soportan la prestación del servicio.

Para los pasivos, la cifra asciende a NUEVE MIL QUINIENTOS CINCUENTA Y SIETE MILLONES TREINTA Y SIETE MIL TRESCIENTOS NOVENTA Y TRESPESOS M/CTE (\$9.557.037.393), representados en cuentas por pagar a proveedores y amortizaciones de acuerdo con las condiciones pactadas con la entidad financiera.

Por lo tanto, el patrimonio cuenta con una cifra que asciende a TREINTA Y SEIS MIL CUATROCIENTOS SIETE MILLONES TRESCIENTOS CINCUENTA Y SEIS MIL OCHOCIENTOS CINCUENTA Y TRES PESOS M/CTE (\$36.407.356.853), con un incremento parcial del 9% comparado con el mismo periodo de la vigencia 2021.

b. Análisis Contable

A continuación, se presenta la información Contable con corte al 30 de septiembre de 2022

Estado de Resultados:

	2022/09/30	2021/09/30	VARIACIÓN
INGRESOS OPERACIONALES	30.894.702.604	27.890.967.486	10,8%
COSTOS	19.615.168.440	19.902.872.301	-1,4%
GASTOS	11.213.845.200	9.583.914.310	17,0%
RESULTADO OPERACIONAL	65.688.964	-1.595.819.125	-104,1%
INGRESO NO OPERACIONALES	431.585.137	1.602.009.789	-73,1%
GASTOS NO OPERACIONALES	311.857.408	271.179.564	15,0%
RESULTADO DEL EJERCICIO	185.416.693	- 264.988.900	-170,0%

Fuente: Sistema Integrado de Información Administrativa, Financiera y Asistencial R-FAST

Continuando al 30/09/2022 con el cumplimiento del objeto misional, la institución, centra sus esfuerzos para la prestación del servicio de salud, obteniendo los siguientes resultados:

Venta de Servicios de Salud: Con una cifra de TREINTA MIL OCHOCIENTOS NOVENTA Y CUATRO MILLONES SETECIENTOS DOS MIL SEISCIENTOS CUATRO PESOS M/CTE (\$30.894.702.604) muestra su gestión prestada hasta la fecha de corte.

Costo Venta de Servicio: Con una cifra de DIECINUEVE MIL SEISCIENTOS QUINCE MILLONES CIENTO SESENTA Y OCHO MIL CUATROCIENTOS CUARENTAPESOS M/CTE (\$19.615.168.440), se evidencia que el 70% de la prestación del servicio de salud, se ha dispuesto para el cubrimiento de esta.

Gastos: Incurriendo en un gasto total de NUEVE MIL CIENTO CUARENTA MILLONES OCHOCIENTOS SESENTA Y SEIS MIL SETECIENTOS SETENTA Y NUEVE PESOS M/CTE (\$9.140.866.779), cifra que incluye los gastos de operación, el deterioro y depreciación de los activos fijos.

Otros Ingresos: Corresponden a la transferencia realizada por la Secretaría de Salud Pública Municipal para el fortalecimiento de los equipos biomédicos por un valor de CUATROCIENTOS TREINTA Y UN MILLONES QUINIENTOS OCHENTA Y CINCO MIL CIENTO TREINTA Y SIETE PESOS M/CTE (\$431.585.137).

Ejecución de Gastos

La Red de Salud del Norte E.S.E., con el fin de lograr un buen funcionamiento, cumplimiento de su objeto misional y las metas establecidas en el Plan de Desarrollo 2020 - 2023 "Somos la ESE que humaniza tu salud" y el plan de gestión y conservando el equilibrio presupuestal inicio la vigencia con un presupuesto de gastos por valor de **\$37.688.790.876**.

OBJETO DEL GASTO	PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO ACTUAL	COMPROMISO	%	GIROS	%
GASTOS	37.688.790.876	15.546.202.588	53.234.993.464	38.364.920.927	72	33.701.922.380	88
Funcionamiento	26.996.790.876	8.157.740.119	31.039.823.299	26.288.561.382	85	23.598.015.754	90
Personal	9.967.365.000	1.842.436.887	8.407.545.023	7.481.857.827	89	5.795.611.396	77
Servicios Personales Indirectos	12.038.010.675	4.414.814.711	15.526.287.171	14.181.150.739	91	14.175.850.739	100
Gastos Generales	4.991.415.201	1.900.488.521	7.105.991.105	4.625.552.816	65	3.626.553.619	78
Servicio de la deuda pública	0	0	4.114.707.696	2.965.879.982	72	2.965.879.982	100
Inversión	0	3.878.879.516	3.878.879.516	711.183.298	18	708.876.582	100
Gastos de operación comercial	10.692.000.000	3.509.582.953	14.201.582.953	8.399.296.265	59	6.429.150.062	77
Medicamentos	2.795.000.000	312.743.523	2.958.743.523	1.724.485.772	58	1.108.015.410	64
Insumos Médico Quirúrgicos	2.095.000.000	401.519.988	2.362.319.988	1.385.350.049	59	919.033.935	66
Contratación de Servicios de Salud	5.802.000.000	2.795.319.442	8.880.519.442	5.289.460.444	60	4.402.100.717	83

Fuente: Sistema Integrado de Información Administrativa, Financiera y Asistencial R-FAST

Al 30/09/2022, ha realizado modificaciones presupuestales por la suma de **\$15.546.202.588** logrando un presupuesto actual por valor de **\$53.234.993.464**. Con el valor del presupuesto actual se tienen compromisos por valor de **\$38.364.920.927**, con un setenta y dos por ciento (72%) de ejecución sobre el presupuesto actual, este porcentaje tiene afectación directa de algunos compromisos adquiridos hasta el cierre de la vigencia fiscal 2022 y giros por valor total de **\$33.701.922.380** equivalentes al ochenta y ocho por ciento (88%) de ejecución sobre los compromisos adquiridos.

Con la ejecución de gastos descrita anteriormente, la Red de Salud del Norte E.S.E., ha garantizado la prestación de servicios de salud a 91.055 usuarios asignados por las diferentes EAPB del régimen subsidiado en las comunas 2, 4, 5, 6 y 7 de Santiago de Cali.

A continuación, se presentan los indicadores financieros asociados a los estados financieros con corte al 30 de septiembre de 2022

Indicador	Formula	2022	2021
Liquidez			
Liquidez	Activos Circulantes	1,70	1,22
	Pasivos Circulantes		
Administración de Activos			
Rotación Cartera	Ventas	6,35	5,70
	CxC (Promedio)		
Administración de Deudas			
Razón de Endeudamiento	Pasivos totales	20,79%	27,52%
	Activos totales		
Rentabilidad			
Margen de utilidad	Utilidad Neta	0,21%	-5,72%
	Ventas		

c. Análisis de la Cartera

Con corte al 30 de septiembre de 2022, se tiene una Cartera de \$10.154.716.044, de la cual el mayor peso está representado por la Edad de 181 a 360 días ascendiendo a un valor de \$3.849.212.150 en este valor, se encuentran principalmente todas las prestaciones o tomas de pruebas realizadas en el marco de la pandemia con las EAPB. En orden de importancia le sigue la edad de cartera mayor a 360 días, con un valor de \$2.386.052.947 que la conforman principalmente las acreencias con la EAPB Emssanar, la cual esta conciliada pero no es objeto de pago teniendo en cuenta la medida de control emitida por la Supersalud. Al igual que las prestaciones por población No Asegura que están en trámite ante la Supersalud por no tener piso jurídico para el reconocimiento por parte de la Secretaria de Salud Distrital.

Finalmente, el 38% de la cartera, se encuentra en una edad inferior a 180 días, lo que equivale a \$3.919.450.947, esta cifra se encuentra dentro de los tiempos normales para realizar el proceso de conciliación y tramite de pago, teniendo en cuenta la dinámica del sector.

EDAD	RADICADA	PARTICIPACIÓN
1 - 30 Días	929.305.159	9%
31 - 60 Días	348.083.311	3%
61 - 90 Días	1.206.940.571	12%
91 - 180 Días	1.435.121.906	14%
181 - 360 Días	3.849.212.150	38%
> 360 Días	2.386.052.947	23%
TOTAL	10.154.716.044	100%

4. Informe de la contratación realizada en cada Empresa Social del Estado, donde se detalle para los años 2020, 2021 y 2022.

- Modalidad o tipo de contrato
- Contratista
- Valor
- Vigencia
- Prorrogas y adicionales

R// La Contratación realizada por la Red de Salud del Norte ESE, durante las vigencias requeridas, siendo para el 2022 con corte al 31 de octubre, se efectuó bajo las modalidades contempladas en el Estatuto y Manual de Contratación de la Empresa Social del Estado – Régimen Especial, las cuales se resumen a continuación:

TIPO DE CONTRATO	AÑOS		
	2020	2021	2022
1.5.1 PRESTACIÓN DE SERVICIOS	97	84	94
1.5.3 SUMINISTROS	5	18	12
1.5.7 ORDEN DE SERVICIOS	50	31	0
1.5.9 MANTENIMIENTO	4	11	17
1.5.10 COMPRAVENTA	4	9	0
1.5.11 CONSULTORIA	4	13	8
1.5.12 INTERADMINISTRATIVO	3	5	2
1.5.13 OBRA	1	0	1
1.5.14 CONTRATOS SINDICALES	229	286	216
2.14.6 ORDENES DE COMPRA	467	391	247
Total Contratos por años	864	848	597

ANEXO No.3 Bases de datos de la contratación de la Red de Salud del Norte E.S.E vigencias 2020,2021 y 2022.

Cualquier información adicional, con gusto será atendida.

Esta respuesta se presenta en dos (2) respuestas en físico y una (1) en medio magnético.

Atentamente,

Angie Gutiérrez Ospina
ANGIE GUTIÉRREZ OSPINA
Gerente
Red de Salud del Norte E.S.E.

Elaboró: Xavier Dagnois Montoya Subgerente Administrativa y Financiera
Luis Alberto Osorio Ricardo - Jefe Oficina Asesora jurídica
Revisó: Mirian Aguilar Usuriaga – Jefe de Oficina de Control Interno