

**SECRETARIA DISTRITAL DE SALUD
DIRECCION FINANCIERA - CONTABILIDAD**


ESTADOS CONTABLES

A ENERO DE 2019

BOGOTA D.C.

SECRETARIA DISTRITAL DE SALUD - SDS
Estado de Situación Financiera
31 de Enero de 2019
(Expresados en pesos)

	31-ene-2019
Activo	
Activo corriente:	
13 Cuentas por cobrar	<u>150.645.544</u>
1384 Otras cuentas por cobrar	154.430.020
1386 Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar	-3.784.476
Total activo corriente	<u>150.645.544</u>
Activo no corriente:	
19 Otros activos	<u>70.130.236</u>
1902 Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	70.130.236
Total activo no corriente	<u>70.130.236</u>
Total activo	<u>\$ 220.775.780</u>
Pasivo y Patrimonio	
Pasivo corriente:	
24 Cuentas por pagar	<u>257.722.114</u>
2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales	102.914.088
2424 Descuentos de nómina	26.551.516
2436 Retención en la fuente	3.571.775
2490 Otras cuentas por pagar	124.684.735
25 Beneficios a los empleados	<u>6.266.716.031</u>
2511 Beneficios a los empleados a corto plazo	6.266.716.031
Total pasivo corriente	<u>6.524.438.145</u>
Pasivo no corriente:	
25 Beneficios a los empleados	<u>1.957.549.695</u>
2512 Beneficios a los empleados a largo plazo	1.957.549.695
Total pasivo no corriente	<u>1.957.549.695</u>
Total pasivo	<u>\$ 8.481.987.840</u>
Patrimonio	
31 Patrimonio de las entidades de Gobierno	
3105 Capital fiscal	-8.456.794.477
3109 Resultado de ejercicios anteriores	1.229.753.739
3110 Resultado del ejercicio	-395.426.469
3145 Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	-638.744.853
Total patrimonio	<u>\$ -8.261.212.060</u>
Total pasivo y patrimonio	<u>\$ 220.775.780</u>
Cuentas de Orden Acreedoras	
91 Pasivos Contingentes	<u>372.898.424</u>
9120 Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos	372.898.424
99 Acreedoras por el contrario (DB)	<u>-372.898.424</u>
9905 Pasivos contingentes por el contrario (DB)	-372.898.424
Total Cuentas de Orden Acreedoras (DB)	<u>0</u>


LUIS GONZALO MORALES SÁNCHEZ
 Secretario de Despacho



 Vo Bo. **ELSA PATRICIA LOZANO GUARNIZO**
 Directora Financiera


FÉLIX GONZALO DÍAZ PINEDA
 Profesional Especializado Contabilidad
 T.P.29402-T

SECRETARIA DISTRITAL DE SALUD - SDS
Estado de Resultados
Del 1 de enero al 31 de Enero de 2019
(Expresados en pesos)

	31-ene-2019
Ingresos sin Contraprestación	
47 Operaciones interinstitucionales	3.435.339.439
4705 Fondos Recibidos	\$ 3.435.339.439
Total Ingresos sin contraprestación	3.435.339.439
Gastos	
51 Gastos de administración y operación	3.829.830.824
5101 Sueldos y salarios	2.778.435.880
5103 Contribuciones efectivas	661.711.600
5104 Aportes sobre la nómina	124.181.400
5107 Prestaciones sociales	159.016.081
5111 Generales	106.485.863
57 Operaciones interinstitucionales	431.749
5720 Operaciones de enlace	431.749
58 Otros gastos	503.335
5802 Comisiones	503.335
Total Gastos	3.830.765.908
Excedente (déficit) del Ejercicio	-395.426.469


LUIS GONZALO MORALES SÁNCHEZ
 Secretario de Despacho


FÉLIX GONZALO DÍAZ PINEDA
 Profesional Especializado Contabilidad
 T.P.29402-T


Vo Bo. ELSA PATRICIA LOZANO GUARNIZO

Los suscritos Representante Legal y los Responsables de la información financiera de la Secretaria Distrital de Salud, en cumplimiento de lo estipulado en las Resoluciones 706 y 182 de 2016 expedidas por la Contaduría General de la Nación.

CERTIFICAN

Que los saldos de los estados financieros revelan los hechos, transacciones y operaciones realizados por la Secretaria Distrital de Salud con corte 31 de enero de 2019, fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el sistema de información contable y estos se elaboran conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno adoptado mediante resolución 533 de 2015, de la UAE – Contaduría General de la Nación.

Que los estados contables básicos de la Secretaria Distrital de Salud a la fecha de corte, revelan el total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden, reportados en el libro mayor emitido por el sistema de información financiera con fecha de corte 31 de enero de 2019.

Bogotá D.C, veinticuatro (24) días del mes de abril de 2019.

Firma Representante Legal:



LUIS GONZALO MORALES SÁNCHEZ
Secretario de Despacho

Firma Contador Público:



FÉLIX GONZALO DÍAZ PINEDA
Profesional Especializado Contabilidad
T.P.29402-T



Vo.Bo. ELSA PATRICIA LOZANO GUARNIZO
Directora Financiera

**SECRETARIA DISTRITAL DE SALUD
DIRECCION FINANCIERA - CONTABILIDAD**

ESTADOS CONTABLES

A FEBRERO DE 2019

BOGOTA D.C.

SECRETARIA DISTRITAL DE SALUD - SDS
Estado de Situación Financiera
28 de Febrero de 2019
(Expresados en pesos)

28-feb-2019

Activo

Activo corriente:		
13 Cuentas por cobrar	124.296.721	
1384 Otras cuentas por cobrar	128.081.197	
1386 Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar	-3.784.476	
Total activo corriente	124.296.721	
Activo no corriente:		
19 Otros activos	51.617.140	
1902 Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	51.617.140	
Total activo no corriente	51.617.140	
Total activo	\$ 175.913.861	

Pasivo y Patrimonio

Pasivo corriente:		
24 Cuentas por pagar	256.476.363	
2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales	83.746.983	
2424 Descuentos de nómina	27.190.805	
2436 Retención en la fuente	3.506.913	
2490 Otras cuentas por pagar	142.031.662	
Total pasivo corriente	4.131.639.861	
25 Beneficios a los empleados	4.131.639.861	
2511 Beneficios a los empleados a corto plazo	4.131.639.861	
Total pasivo no corriente	1.945.292.946	
Total pasivo	\$ 6.333.409.170	
Patrimonio		
31 Patrimonio de las entidades de Gobierno	-8.456.794.477	
3105 Capital fiscal	1.229.753.739	
3109 Resultado de ejercicios anteriores	1.708.290.282	
3110 Resultado del ejercicio	-638.744.853	
3145 Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	-638.744.853	
Total patrimonio	-6.157.495.309	
Total pasivo y patrimonio	\$ 175.913.861	

Cuentas de Orden Acreedoras		
91 Pasivos Contingentes	372.898.424	
9120 Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos	372.898.424	
99 Acreedoras por el contrario (DB)	-372.898.424	
9905 Pasivos contingentes por el contrario (DB)	-372.898.424	
Total Cuentas de Orden Acreedoras (DB)	0	

LUIS GONZALO MORALES SÁNCHEZ
 Secretario de Despacho

FÉLIX GONZALO DÍAZ PINEDA
 Profesional Especializado Contabilidad
 T.P.29402-T

Vo Bo. **ELSA PATRICIA LOZANO GUARNIZO**
 Directora Financiera

SECRETARIA DISTRITAL DE SALUD - SDS
Estado de Resultados
Del 1 de enero al 28 de Febrero de 2019
(Expresados en pesos)

28-feb-2019

Ingresos sin Contraprestación

47 Operaciones interinstitucionales		<u>9.527.996.560</u>
4705 Fondos Recibidos	\$	9.527.996.560

Total Ingresos sin contraprestación		\$ 9.527.996.560
--	--	-------------------------

Gastos

51 Gastos de administración y operación		<u>7.791.793.909</u>
5101 Sueldos y salarios		5.625.084.602
5103 Contribuciones efectivas		1.370.438.200
5104 Aportes sobre la nómina		265.584.600
5107 Prestaciones sociales		337.549.748
5111 Generales		193.136.759

57 Operaciones interinstitucionales		<u>26.780.572</u>
5720 Operaciones de enlace		26.780.572

58 Otros gastos		<u>1.131.797</u>
5802 Comisiones		1.131.797

Total Gastos		7.819.706.278
---------------------	--	----------------------

Excedente (déficit) del Ejercicio		<u><u>1.708.290.282</u></u>
--	--	------------------------------------


LUIS GONZALO MORALES SÁNCHEZ
 Secretario de Despacho


FÉLIX GONZALO DÍAZ PINEDA
 Profesional Especializado Contabilidad
 T.P.29402-T


Vo Bo. ELSA PATRICIA LOZANO GUARNIZO

Los suscritos Representante Legal y los Responsables de la información financiera de la Secretaria Distrital de Salud, en cumplimiento de lo estipulado en las Resoluciones 706 y 182 de 2016 expedidas por la Contaduría General de la Nación.


CERTIFICAN

Que los saldos de los estados financieros revelan los hechos, transacciones y operaciones realizados por la Secretaria Distrital de Salud con corte 28 de febrero de 2019, fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el sistema de información contable y estos se elaboran conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno adoptado mediante resolución 533 de 2015, de la UAE – Contaduría General de la Nación.


Que los estados contables básicos de la Secretaria Distrital de Salud a la fecha de corte, revelan el total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden, reportados en el libro mayor emitido por el sistema de información financiera con fecha de corte 28 de febrero de 2019.

Bogotá D.C, veinticuatro (24) días del mes de abril de 2019.

Firma Representante Legal:


30 **LUIS GONZALO MORALES SÁNCHEZ**
Secretario de Despacho

Firma Contador Público:


FÉLIX GONZALO DÍAZ PINEDA
Profesional Especializado Contabilidad
T.P.29402-T


Vo.Bo. ELSA PATRICIA LOZANO GUARNIZO
Directora Financiera

**SECRETARIA DISTRITAL DE SALUD
DIRECCION FINANCIERA - CONTABILIDAD**

ESTADOS CONTABLES

A MARZO DE 2019

BOGOTA D.C.

SECRETARIA DISTRITAL DE SALUD - SDS
Estado de Situación Financiera

31-mar-2019

Activo

Activo corriente:

13 Cuentas por cobrar	
1384 Otras cuentas por cobrar	174.433.221
1386 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	<u>-3.784.476</u>
Total activo corriente	<u>170.648.745</u>

Activo no corriente:

19 Otros activos	
1902 Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	203.040.226
Total activo no corriente	<u>203.040.226</u>
Total activo	<u>S 373.688.971</u>

Pasivo y Patrimonio

Pasivo corriente:

24 Cuentas por pagar	
2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales	96.396.977
2424 Descuentos de nómina	26.774.805
2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre	3.391.046
2490 Otras cuentas por pagar	155.048.085
25 Beneficios a los empleados	
2511 Beneficios a los empleados a corto plazo	7.612.925.088
Total pasivo corriente	<u>7.894.536.001</u>

Pasivo no corriente:

25 Beneficios a los empleados	
2512 Beneficios a los empleados a largo plazo	1.887.253.089
Total pasivo no corriente	<u>1.887.253.089</u>
Total pasivo	<u>S 9.781.789.090</u>

Patrimonio

31 Patrimonio de las entidades de Gobierno	
3105 Capital fiscal	-8.456.794.477
3109 Utilidades y excedentes acumulados	591.008.886
3110 Resultado del ejercicio	-1.542.314.528
Total patrimonio	<u>-9.408.100.119</u>
Total pasivo y patrimonio	<u>S 373.688.971</u>

9120 Total Acreedoras de Contingentes	413.329.027
9905 Total Acreedoras por contra	-413.329.027

Cuentas de Orden Acreedoras

91 Pasivos Contingentes	<u>413.329.027</u>
9120 Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos	413.329.027
99 Acreedoras por el contrario (DB)	<u>-413.329.027</u>
9905 Pasivos contingentes por el contrario (DB)	-413.329.027
Total Cuentas de Orden Acreedoras (DB)	<u><u>0</u></u>

LUIS GONZALO MORALES SÁNCHEZ
 Secretario de Despacho


FÉLIX GONZALO DÍAZ PINEDA
 Profesional Especializado Contabilidad
 T.P.29402-T


Vo Bo. ELSA PATRICIA LOZANO GUARNIZO
 Directora Financiera

SECRETARIA DISTRITAL DE SALUD - SDS
Estado de Resultados

31-mar-2019

Ingresos sin Contraprestación		
47 Operaciones interinstitucionales		
4705 Operaciones Interinstitucionales	\$	13.523.769.568
4722 Operaciones sin flujo de efectivo		363.574.407
48 Otros ingresos		
4800 Ingresos Diversos		65.092.395
Total Ingresos sin contraprestación		<u>13.952.436.370</u>
Gastos		
51 Gastos de administración y operación		<u>15.447.423.473</u>
5101 Sueldos y salarios		8.089.838.251
5102 Contribuciones imputadas		93.911.045
5103 Contribuciones efectivas		2.170.911.550
5104 Aportes sobre la nómina		419.958.000
5107 Prestaciones sociales		4.379.879.845
5111 Generales		292.924.782
57 Operaciones interinstitucionales		<u>45.520.943</u>
5720 Operaciones de enlace		45.520.943
58 Otros gastos		<u>1.806.482</u>
5802 Comisiones		1.806.482
Total Gastos		<u>15.494.750.898</u>
Excedente (déficit) del Ejercicio		<u>-1.542.314.528</u>


LUIS GONZALO MORALES SÁNCHEZ
 Secretario de Despacho


FÉLIX GONZALO DÍAZ PINEDA
 Profesional Especializado Contabilidad
 T.P.29402-T


 Vo Bo. **ELSA PATRICIA LOZANO GUARNIZO**
 Directora Financiera

Los suscritos Representante Legal y los Responsables de la información financiera de la Secretaria Distrital de Salud, en cumplimiento de lo estipulado en las Resoluciones 706 y 182 de 2016 expedidas por la Contaduría General de la Nación.

CERTIFICAN

Que los saldos de los estados financieros revelan los hechos, transacciones y operaciones realizados por la Secretaria Distrital de Salud con corte 31 de marzo de 2019, fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el sistema de información contable y estos se elaboran conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno adoptado mediante resolución 533 de 2015, de la UAE – Contaduría General de la Nación.

Que los estados contables básicos de la Secretaria Distrital de Salud a la fecha de corte, revelan el total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden, reportados en el libro mayor emitido por el sistema de información financiera con fecha de corte 31 de marzo de 2019.

Bogotá D.C, veinticuatro (24) días del mes de abril de 2019.


Firma Representante Legal:



B

LUIS GONZALO MORALES SÁNCHEZ
Secretario de Despacho

Firma Contador Público:



FÉLIX GONZALO DÍAZ PINEDA
Profesional Especializado Contabilidad
T.P.29402-T



Vo.Bo. ELSA PATRICIA LOZANO GUARNIZO
Directora Financiera

**SECRETARIA DISTRITAL DE SALUD
DIRECCION FINANCIERA - CONTABILIDAD**

ESTADOS CONTABLES

A ABRIL DE 2019

BOGOTA D.C.

SECRETARIA DISTRITAL DE SALUD - SDS
Estado de Situación Financiera
a 30 de Abril de 2019
(Con cifras comparativas a 30 de abril de 2018)
(Expresados en pesos)

	30-abr-2019	30-abr-2018
Activo		
Activo corriente:		
13 Cuentas por cobrar	187.676.484	80.187.614
1384 Otras cuentas por cobrar	191.460.960	80.187.614
1386 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	-3.784.476	0
Total activo corriente	187.676.484	80.187.614
Activo no corriente:		
19 Otros activos	116.774.465	93.012.397
1902 Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	116.774.465	93.012.397
Total activo no corriente	116.774.465	93.012.397
Total activo	\$ 304.450.949	173.200.011

Pasivo y Patrimonio		
Pasivo corriente:		
24 Cuentas por pagar	557.678.931	450.103.563
2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales	101.631.356	107.406.311
2424 Descuentos de nómina	282.681.055	224.626.514
2436 Retención en la fuente	6.500.087	4.906.138
2490 Otras cuentas por pagar	166.866.433	113.164.600
25 Beneficios a los empleados	7.359.145.351	5.358.328.449
2511 Beneficios a los empleados a corto plazo	7.359.145.351	5.358.328.449
Total pasivo corriente	7.916.824.282	5.808.432.012
Pasivo no corriente:		
25 Beneficios a los empleados	1.874.046.497	2.707.530.250
2512 Beneficios a los empleados a largo plazo	1.874.046.497	2.707.530.250
Total pasivo no corriente	1.874.046.497	2.707.530.250
Total pasivo	\$ 9.790.870.779	8.515.962.262

Patrimonio		
31 Patrimonio de las entidades de Gobierno		
3105 Capital fiscal	-8.456.794.477	-8.456.614.477
3109 Resultado de ejercicios anteriores	591.008.886	0
3110 Resultado del ejercicio	-1.620.634.239	752.597.079
3145 Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	0	-638.744.853
Total patrimonio	-9.486.419.830	-8.342.762.251
Total pasivo y patrimonio	\$ 304.450.949	173.200.011

Cuentas de Orden Acreedoras		
91 Pasivos Contingentes	413.329.027	149.344.660
9120 Total Acreedoras de Contingentes	413.329.027	149.344.660
99 Acreedoras por el contrario (DB)	-413.329.027	-149.344.660
9905 Total Acreedoras por contra	-413.329.027	-149.344.660


LUIS GONZALO MORALES SÁNCHEZ
 CC. 70095728
 Secretario de Despacho



FÉLIX GONZALO DÍAZ PINEDA
 CC. 19363508
 Profesional Especializado Contabilidad
 T.P.29402-T



Vo Bo. ELSA PATRICIA LOZANO GUARNIZO
 Directora Financiera

SECRETARIA DISTRITAL DE SALUD - SDS
Estado de Resultados
Del 1 de enero al 30 de Abril de 2019
(Con cifras comparativas entre el 1 de enero al 30 de Abril de 2018)
(Expresados en pesos)

	30-abr-2019	30-abr-2018
Ingresos sin Contraprestación		
47 Operaciones interinstitucionales	17.835.328.921	3.782.957.765
4705 Operaciones Interinstitucionales	17.445.254.514	3.782.957.765
4722 Operaciones sin flujo de efectivo	390.074.407	0
48 Otros ingresos	127.722.192	0
4808 Ingresos Diversos	127.722.192	0
Total Ingresos sin contraprestación	17.963.051.113	3.782.957.765
Gastos		
51 Gastos de administración y operación	19.490.205.236	3.030.069.686
5101 Sueldos y salarios	10.804.670.329	2.111.353.865
5102 Contribuciones imputadas	138.251.108	0
5103 Contribuciones efectivas	2.907.565.350	613.183.400
5104 Aportes sobre la nómina	586.273.800	112.821.000
5107 Prestaciones sociales	4.655.245.224	80.055.372
5111 Generales	398.199.425	112.656.049
57 Operaciones interinstitucionales	91.123.001	291.000
5720 Operaciones de enlace	91.123.001	291.000
58 Otros gastos	2.357.115	0
5802 Comisiones	2.357.115	0
Total Gastos	19.583.685.352	3.030.360.686
Excedente (déficit) del Ejercicio	-1.620.634.239	752.597.079


LUIS GONZALO MORALES SÁNCHEZ
 CC. 70095728
 Secretario de Despacho


FÉLIX GONZALO DÍAZ PINEDA
 CC. 19363508
 Profesional Especializado Contabilidad
 T.P.29402-T


Vo Bo. ELSA PATRICIA LOZANO GUARNIZO
 Directora Financiera

Los suscritos Representante Legal y los Responsables de la información financiera de la Secretaria Distrital de Salud, en cumplimiento de lo estipulado en las Resoluciones 706 y 182 de 2016 expedidas por la Contaduría General de la Nación.

CERTIFICAN

Que los saldos de los estados financieros revelan los hechos, transacciones y operaciones realizados por la Secretaria Distrital de Salud con corte 30 de abril de 2019, fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el sistema de información contable y estos se elaboran conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno adoptado mediante resolución 533 de 2015, de la UAE – Contaduría General de la Nación.

Que los estados contables básicos de la Secretaria Distrital de Salud a la fecha de corte revelan el total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden, reportados en el libro mayor emitido por el sistema de información financiera con fecha de corte 30 de abril de 2019.


Bogotá D.C, treinta (30) días del mes de mayo de 2019.

Firma Representante Legal:



LUIS GONZALO MORALES SÁNCHEZ
CC.70095728
Secretario de Despacho

Firma Contador Público:




FÉLIX GONZALO DÍAZ PINEDA
CC.19363508
Profesional Especializado Contabilidad
T.P.29402-T

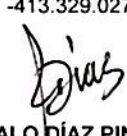



Vo.Bo. ELSA PATRICIA LOZANO GUARNIZO
Directora Financiera

SECRETARIA DISTRITAL DE SALUD - SDS
Estado de Situación Financiera
31 de Mayo de 2019
(Con cifras comparativas a 31 de mayo de 2018)
(Expresados en pesos)

	31-may-2019	31-may-2018
Activo corriente:		
13 Cuentas por cobrar	182.001.425	67.941.504
1384 Otras cuentas por cobrar	185.785.901	67.941.504
1386 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	-3.784.476	0
Total activo corriente	182.001.425	67.941.504
Activo no corriente:		
19 Otros activos	136.418.585	74.666.620
1902 Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	136.418.585	74.666.620
Total activo no corriente	136.418.585	74.666.620
Total activo	S 318.420.010	142.608.124
Pasivo corriente:		
24 Cuentas por pagar	541.787.441	518.220.641
2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales	100.654.181	113.713.208
2424 Descuentos de nómina	279.996.237	252.903.300
2436 Retención en la fuente	3.511.840	3.948.342
2490 Otras cuentas por pagar	157.625.183	147.655.791
25 Beneficios a los empleados	7.313.949.536	6.767.940.001
2511 Beneficios a los empleados a corto plazo	7.313.949.536	6.767.940.001
Total pasivo corriente	7.855.736.977	7.286.160.642
Pasivo no corriente:		
25 Beneficios a los empleados	1.546.454.085	5.204.451.052
2512 Beneficios a los empleados a largo plazo	1.546.454.085	5.204.451.052
Total pasivo no corriente	1.546.454.085	5.204.451.052
Total pasivo	9.402.191.062	12.490.611.694
Patrimonio		
31 Patrimonio de las entidades de Gobierno		
3105 Capital fiscal	-8.456.794.477	-8.456.614.477
3109 Resultado de ejercicios anteriores	591.008.886	0
3110 Resultado del ejercicio	-1.217.985.461	-3.252.644.240
3145 Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	0	-638.744.853
Total patrimonio	-9.083.771.052	-12.348.003.570
Total pasivo y patrimonio	S 318.420.010	142.608.124
Cuentas de Orden Acreedoras		
91 Pasivos Contingentes	413.329.027	158.965.777
9120 Total Acreedoras de Contingentes	413.329.027	158.965.777
99 Acreedoras por el contrario (DB)	-413.329.027	-158.965.777
9905 Total Acreedoras por contra	-413.329.027	-158.965.777


LUIS GONZALO MORALES SÁNCHEZ
CC. 70095728
Secretario de Despacho



FÉLIX GONZALO DÍAZ PINEDA
CC. 19363508
Profesional Especializado Contabilidad
T.P.29402-T



Vo Bo. **ELSA PATRICIA LOZANO GUARNIZO**
Directora Financiera

SECRETARIA DISTRITAL DE SALUD - SDS
Estado de Resultados
Del 1 de enero al 31 de Mayo de 2019
(Con cifras comparativas entre el 1 de enero al 31 de Mayo de 2018)
(Expresados en pesos)

	31-may-2019	31-may-2018
Ingresos sin Contraprestación		
47 Operaciones interinstitucionales	22.118.783.910	21.045.208.417
4705 Operaciones Interinstitucionales	21.728.709.503	20.979.795.606
4722 Operaciones sin flujo de efectivo	390.074.407	65.412.811
48 Otros ingresos	144.632.036	91.800.086
4808 Ingresos Diversos	144.632.036	91.800.086
Total Ingresos sin contraprestación		
Total Ingresos sin contraprestación	22.263.415.946	21.137.008.503
Gastos		
51 Gastos de administración y operación	23.364.640.593	24.281.921.656
5101 Sueldos y salarios	13.731.676.028	12.714.616.524
5102 Contribuciones imputadas	150.311.395	0
5103 Contribuciones efectivas	3.601.664.680	3.276.662.200
5104 Aportes sobre la nómina	743.864.400	662.617.600
5107 Prestaciones sociales	4.634.758.644	7.040.845.584
5111 Generales	502.365.446	587.179.748
57 Operaciones interinstitucionales	113.707.904	104.337.196
5720 Operaciones de enlace	113.707.904	104.337.196
58 Otros gastos	3.052.910	3.393.891
5802 Comisiones	3.052.910	3.393.891
Total Gastos	23.481.401.407	24.389.652.743
Excedente (déficit) del Ejercicio	-1.217.985.461	-3.252.644.240


LUIS GONZALO MORALES SÁNCHEZ
 CC. 70095728
 Secretario de Despacho


FÉLIX GONZALO DÍAZ PINEDA
 CC. 19363508
 Profesional Especializado Contabilidad
 T.P.29402-T


Vo Bo. ELSA PATRICIA LOZANO GUARNIZO
 Directora Financiera

Los suscritos Representante Legal y los Responsables de la información financiera de la Secretaria Distrital de Salud, en cumplimiento de lo estipulado en las Resoluciones 706 y 182 de 2016 expedidas por la Contaduría General de la Nación.

CERTIFICAN

Que los saldos de los estados financieros revelan los hechos, transacciones y operaciones realizados por la Secretaria Distrital de Salud con corte 31 de mayo de 2019, fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el sistema de información contable y estos se elaboran conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno adoptado mediante resolución 533 de 2015, de la UAE – Contaduría General de la Nación.

Que los estados contables básicos de la Secretaria Distrital de Salud a la fecha de corte revelan el total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden, reportados en el libro mayor emitido por el sistema de información financiera con fecha de corte 31 de mayo de 2019.

Bogotá D.C, veintiocho (28) días del mes de junio de 2019.

Firma Representante Legal:



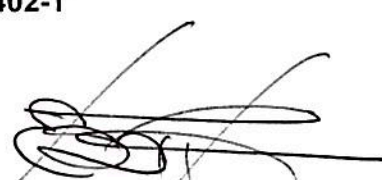
LUIS GONZALO MORALES SÁNCHEZ
CC.70095728
Secretario de Despacho

u

Firma Contador Público:



FÉLIX GONZALO DÍAZ PINEDA
CC.19363508
Profesional Especializado Contabilidad
T.P.29402-T



Vo.Bo. ELSA PATRICIA LOZANO GUARNIZO
Directora Financiera

**SECRETARIA DISTRITAL DE SALUD
DIRECCION FINANCIERA - CONTABILIDAD**


ESTADOS CONTABLES


A JUNIO DE 2019


BOGOTA D.C.

SECRETARIA DISTRITAL DE SALUD - SDS
Estado de Situación Financiera
30 de Junio de 2019
(Con cifras comparativas a 30 de junio de 2018)
(Expresados en pesos)

	30-jun-2019	30-jun-2018
Activo		
Activo corriente:		
13 Cuentas por cobrar		
1384 Otras cuentas por cobrar	205.260.621	84.691.110
1386 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	-3.784.476	0
Total activo corriente	201.476.145	84.691.110
Activo no corriente:		
19 Otros activos		
1902 Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	78.917.730	142.897.054
Total activo no corriente	78.917.730	142.897.054
Total activo	280.393.875	227.588.164
Pasivo y Patrimonio		
Pasivo corriente:		
24 Cuentas por pagar		
2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales	105.483.924	118.145.892
2424 Descuentos de nómina	547.109.643	251.210.301
2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre	3.672.797	4.416.458
2490 Otras cuentas por pagar	335.140.517	133.202.998
25 Beneficios a los empleados		
2511 Beneficios a los empleados a corto plazo	6.907.058.899	7.071.252.250
Total pasivo corriente	7.898.465.780	7.578.227.899
Pasivo no corriente:		
25 Beneficios a los empleados		
2512 Beneficios a los empleados a largo plazo	2.422.618.194	5.334.772.178
Total pasivo no corriente	2.422.618.194	5.334.772.178
Total pasivo	10.321.083.974	12.913.000.077
Patrimonio		
31 Patrimonio de las entidades de Gobierno		
3105 Capital fiscal	-8.456.794.477	-8.456.614.477
3109 Utilidades y excedentes acumulados	591.008.886	0
3110 Resultado del ejercicio	-2.174.904.508	-3.590.052.583
3145 Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	0	-638.744.853
Total patrimonio	-10.040.690.099	-12.685.411.913
Total pasivo y patrimonio	280.393.875	227.588.164
Cuentas de Orden Acreedoras		
91 Pasivos Contingentes		
9120 Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos	632.726.614	158.965.777
99 Acreedoras por el contrario (DB)	-632.726.614	-158.965.777
9905 Pasivos contingentes por el contrario (DB)	-632.726.614	-158.965.777
Total Cuentas de Orden Acreedoras (DB)	0	0



LUIS GONZALO MORALES SÁNCHEZ
 CC. 70095728
 Secretario de Despacho



FÉLIX GONZALO DÍAZ PINEDA
 CC. 19363508
 Profesional Especializado Contabilidad
 T.P.29402-T



Vo Bo. ELSA PATRICIA LOZANO GUARNIZO
 Directora Financiera

SECRETARIA DISTRITAL DE SALUD - SDS
Estado de Resultados
30 de Junio de 2019
(Con cifras comparativas a 30 de junio de 2018)
(Expresados en pesos)

	30-jun-2019	30-jun-2018
Ingresos sin Contraprestación		
47 Operaciones interinstitucionales		
4705 Operaciones Interinstitucionales	\$ 29.388.104.818	13.461.697.143
4720 Operaciones de enlace	1.338.115	0
4722 Operaciones sin flujo de efectivo	390.074.407	0
48 Otros ingresos		
4800 Ingresos Diversos	171.634.530	19.817.165
Total Ingresos sin contraprestación	29.951.151.870	13.481.514.308
Gastos		
51 Gastos de administración y operación		
5101 Sueldos y salarios	16.508.080.279	7.565.967.926
5102 Contribuciones imputadas	150.376.651	0
5103 Contribuciones efectivas	4.486.670.080	1.923.624.700
5104 Aportes sobre la nómina	1.077.528.300	377.449.500
5107 Prestaciones sociales	9.164.775.581	6.836.251.783
5111 Generales	611.522.167	350.699.115
57 Operaciones interinstitucionales		
5720 Operaciones de enlace	122.573.793	15.604.669
58 Otros gastos		
5802 Comisiones	4.529.527	1.969.198
Total Gastos	32.126.056.378	17.071.566.891
Excedente (déficit) del Ejercicio	-2.174.904.508	-3.590.052.583


LUIS GONZALO MORALES SÁNCHEZ
 CC. 70095728
 Secretario de Despacho


FÉLIX GONZALO DÍAZ PINEDA
 CC. 19363508
 Profesional Especializado Contabilidad
 T.P.29402-T


 Vo Bo. **ELSA PATRICIA LOZANO GUARNIZO**
 Directora Financiera

Los suscritos Representante Legal y los Responsables de la información financiera de la Secretaria Distrital de Salud, en cumplimiento de lo estipulado en las Resoluciones 706 y 182 de 2016 expedidas por la Contaduría General de la Nación.


CERTIFICAN

Que los saldos de los estados financieros revelan los hechos, transacciones y operaciones realizados por la Secretaria Distrital de Salud con corte 30 de junio de 2019, fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el sistema de información contable y estos se elaboran conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno adoptado mediante resolución 533 de 2015, de la UAE – Contaduría General de la Nación.

Que los estados contables básicos de la Secretaria Distrital de Salud a la fecha de corte revelan el total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden, reportados en el libro mayor emitido por el sistema de información financiera con fecha de corte 30 de junio de 2019.


Bogotá D.C, dieciséis (16) días del mes de julio de 2019.

Firma Representante Legal:



LUIS GONZALO MORALES SÁNCHEZ
CC.70095728
Secretario de Despacho

Firma Contador Público:




FÉLIX GONZALO DÍAZ PINEDA
CC.19363508
Profesional Especializado Contabilidad
T.P.29402-T



Vo.Bo. ELSA PATRICIA LOZANO GUARNIZO
Directora Financiera

SECRETARIA DISTRITAL DE SALUD - SDS
Estado de Situación Financiera
31 de julio de 2019
(Con cifras comparativas a 31 de julio de 2018)
(Expresados en pesos)

	31-jul-2019	31-jul-2018
Activo corriente:		
13 Cuentas por cobrar	209.250.109	96.443.160
1384 Otras cuentas por cobrar	213.034.585	96.443.160
1386 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	-3.784.476	0
Total activo corriente	209.250.109	96.443.160
Activo no corriente:		
19 Otros activos	112.068.893	81.036.683
1902 Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	112.068.893	81.036.683
Total activo no corriente	112.068.893	81.036.683
Total activo	\$ 321.319.002 .-	177.479.843
Pasivo corriente:		
24 Cuentas por pagar	685.616.611	476.964.698
2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales	109.209.937	64.168.423
2424 Descuentos de nómina	414.347.763	268.021.082
2436 Retención en la fuente	3.799.211	2.228.195
2490 Otras cuentas por pagar	158.259.700	142.546.998
25 Beneficios a los empleados	6.907.135.057	10.138.122.817
2511 Beneficios a los empleados a corto plazo	6.907.135.057	10.138.122.817
Total pasivo corriente	7.592.751.668	10.615.087.515
Pasivo no corriente:		
25 Beneficios a los empleados	2.381.938.528	4.305.801.598
2512 Beneficios a los empleados a largo plazo	2.381.938.528	4.305.801.598
Total pasivo no corriente	2.381.938.528	4.305.801.598
Total pasivo	9.974.690.196 .-	14.920.889.113
Patrimonio		
31 Patrimonio de las entidades de Gobierno		
3105 Capital fiscal	-8.456.794.477	-8.456.614.477
3109 Resultado de ejercicios anteriores	591.008.886	0
3110 Resultado del ejercicio	-1.787.585.603	-5.648.049.940
3145 Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	0	-638.744.853
Total patrimonio	-9.653.371.194 .-	-14.743.409.270
Total pasivo y patrimonio	\$ 321.319.002 .-	177.479.843
Cuentas de Orden Acreedoras		
91 Pasivos Contingentes	632.726.614	135.285.569
9120 Total Acreedoras de Contingentes	632.726.614	135.285.569
99 Acreedoras por el contrario (DB)	632.726.614	135.285.569
9905 Total Acreedoras por contra	632.726.614	135.285.569


LUIS GONZALO MORALES SÁNCHEZ
 CC. 70095728
 Secretario de Despacho



FÉLIX GONZALO DÍAZ PINEDA
 CC. 19363508
 Profesional Especializado Contabilidad
 T.P.29402-T


Vo Bo. ELSA PATRICIA LOZANO GUARNIZO
 Directora Financiera

SECRETARIA DISTRITAL DE SALUD - SDS
Estado de Resultados
Del 1 de enero al 31 de Julio de 2019
(Con cifras comparativas entre el 1 de enero al 31 de Julio de 2018)
(Expresados en pesos)

	<u>31-jul-2019</u>	<u>31-jul-2018</u>
Ingresos sin Contraprestación		
47 Operaciones interinstitucionales	34.417.880.378	32.765.530.515
4705 Operaciones Interinstitucionales	34.026.467.856	32.158.251.194
4720 Operaciones de Enlace	1.338.115	0
4722 Operaciones sin flujo de efectivo	390.074.407	607.279.321
48 Otros ingresos	200.013.119	652.681.170
4808 Ingresos Diversos	200.013.119	652.681.170
Total Ingresos sin contraprestación		
Total Ingresos sin contraprestación	34.617.893.497	33.418.211.685
Gastos		
51 Gastos de administración y operación	36.257.084.690	38.949.970.997
5101 Sueldos y salarios	19.411.913.114	17.857.153.402
5102 Contribuciones imputadas	208.438.070	0
5103 Contribuciones efectivas	5.232.795.584	4.726.890.600
5104 Aportes sobre la nómina	1.235.788.000	1.104.414.300
5107 Prestaciones sociales	9.443.618.607	14.494.823.612
5111 Generales	724.531.315	766.689.083
57 Operaciones interinstitucionales	143.178.418	110.752.230
5720 Operaciones de enlace	143.178.418	110.752.230
58 Otros gastos	5.215.992	5.538.398
5802 Comisiones	4.529.527	5.538.398
5890 Gastos diversos	686.465	0
Total Gastos	36.405.479.100	39.066.261.625
Excedente (déficit) del Ejercicio	-1.787.585.603	-5.648.049.940


LUIS GONZALO MORALES SÁNCHEZ
 CC. 70095728
 Secretario de Despacho


FÉLIX GONZALO DÍAZ PINEDA
 CC. 19363508
 Profesional Especializado Contabilidad
 T.P.29402-T


 Vo Bo. **ELSA PATRICIA LOZANO GUARNIZO**
 Directora Financiera

Los suscritos Representante Legal y los Responsables de la información financiera de la Secretaria Distrital de Salud, en cumplimiento de lo estipulado en las Resoluciones 706 y 182 de 2016 expedidas por la Contaduría General de la Nación.

CERTIFICAN

Que los saldos de los estados financieros revelan los hechos, transacciones y operaciones realizados por la Secretaria Distrital de Salud con corte 31 de julio de 2019, fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el sistema de información contable y estos se elaboran conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno adoptado mediante resolución 533 de 2015, de la UAE – Contaduría General de la Nación.

Que los estados contables básicos de la Secretaria Distrital de Salud a la fecha de corte revelan el total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden, reportados en el libro mayor emitido por el sistema de información financiera con fecha de corte 31 de julio de 2019.

Bogotá D.C, veintiocho (28) días del mes de agosto de 2019.

Firma Representante Legal:




LUIS GONZALO MORALES SÁNCHEZ
CC.70095728
Secretario de Despacho

Firma Contador Público:



FÉLIX GONZALO DÍAZ PINEDA
CC.19363508
Profesional Especializado Contabilidad
T.P.29402-T



Vo.Bo. ELSA PATRICIA LOZANO GUARNIZO
Directora Financiera

**SECRETARIA DISTRITAL DE SALUD
DIRECCION FINANCIERA - CONTABILIDAD**


ESTADOS CONTABLES

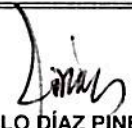
A AGOSTO DE 2019

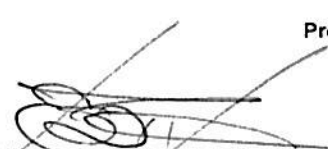
BOGOTA D.C.

SECRETARIA DISTRITAL DE SALUD - SDS
Estado de Situación Financiera
31 de agosto de 2019
(Con cifras comparativas a 31 de agosto de 2018)
(Expresados en pesos)

	<u>31-ago-2019</u>	<u>31-ago-2018</u>
Activo corriente:		
13 Cuentas por cobrar	246.008.534	94.228.357
1384 Otras cuentas por cobrar	249.793.010	94.228.357
1386 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	-3.784.476	0
Total activo corriente	<u>246.008.534</u>	<u>94.228.357</u>
Activo no corriente:		
19 Otros activos	79.618.515	80.102.303
1902 Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	79.618.515	80.102.303
Total activo no corriente	<u>79.618.515</u>	<u>80.102.303</u>
Total activo	<u>\$ 325.627.049</u>	<u>174.330.660</u>
Pasivo corriente:		
24 Cuentas por pagar	148.984.105	439.846.606
2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales	110.738.970	43.528.345
2424 Descuentos de nómina	30.216.526	262.208.355
2436 Retención en la fuente	3.845.016	1.511.486
2490 Otras cuentas por pagar	0	132.598.420
2460 Sentencias Judiciales	4.183.593	0
25 Beneficios a los empleados	<u>6.297.708.350</u>	<u>10.008.800.822</u>
2511 Beneficios a los empleados a corto plazo	6.297.708.350	10.008.800.822
Total pasivo corriente	<u>6.446.692.455</u>	<u>10.448.647.428</u>
Pasivo no corriente:		
25 Beneficios a los empleados	2.177.704.364	4.193.420.958
2512 Beneficios a los empleados a largo plazo	2.177.704.364	4.193.420.958
Total pasivo no corriente	<u>2.177.704.364</u>	<u>4.193.420.958</u>
Total pasivo	<u>8.624.396.819</u>	<u>14.642.068.386</u>
Patrimonio		
31 Patrimonio de las entidades de Gobierno		
3105 Capital fiscal	-8.456.794.477	-8.456.614.477
3109 Resultado de ejercicios anteriores	591.008.886	0
3110 Resultado del ejercicio	-432.984.179	-5.372.378.396
3145 Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	0	-638.744.853
Total patrimonio	<u>-8.298.769.770</u>	<u>-14.467.737.726</u>
Total pasivo y patrimonio	<u>\$ 325.627.049</u>	<u>174.330.660</u>
Cuentas de Orden Acreedoras		
91 Pasivos Contingentes	632.726.614	135.285.569
9120 Total Acreedoras de Contingentes	632.726.614	135.285.569
99 Acreedoras por el contrario (DB)	-632.726.614	-135.285.569
9905 Total Acreedoras por contra	-632.726.614	-135.285.569
Total Cuentas de Orden Acreedoras	<u>0</u>	<u>0</u>



LUIS GONZALO MORALES SÁNCHEZ
 CC. 70095728
 Secretario de Despacho



FÉLIX GONZALO DÍAZ PINEDA
 CC. 19363508
 Profesional Especializado Contabilidad
 T.P.29402-T


Vo Bo. ELSA PATRICIA LOZANO GUARNIZO
 Directora Financiera

SECRETARIA DISTRITAL DE SALUD - SDS
Estado de Resultados
Del 1 de enero al 31 de agosto de 2019
(Con cifras comparativas entre el 1 de enero al 31 de agosto de 2018)
(Expresados en pesos)

	31-ago-2019	31-ago-2018
Ingresos sin Contraprestación		
47 Operaciones interinstitucionales	38.998.176.298	36.301.226.690
4705 Operaciones Interinstitucionales	38.434.979.990	35.585.168.547
4720 Operaciones de Enlace	1.338.115	0
4722 Operaciones sin flujo de efectivo	561.858.193	716.058.143
48 Otros ingresos	261.033.810	688.854.423
4808 Ingresos Diversos	261.033.810	688.854.423
Total Ingresos sin contraprestación		
Total Ingresos sin contraprestación	39.259.210.108	36.990.081.113
Gastos		
51 Gastos de administración y operación	38.992.965.785	42.207.192.503
5101 Sueldos y salarios	21.885.415.051	20.196.154.606
5102 Contribuciones imputadas	240.851.345	0
5103 Contribuciones efectivas	5.234.869.284	5.386.431.856
5104 Aportes sobre la nómina	1.238.379.900	1.230.886.000
5107 Prestaciones sociales	9.554.334.904	14.581.991.127
5111 Generales	839.115.301	811.728.914
57 Operaciones interinstitucionales	167.440.684	149.140.286
5720 Operaciones de enlace	167.440.684	149.140.286
58 Otros gastos	531.787.818	6.126.720
5802 Comisiones	4.529.527	6.126.720
5890 Gastos diversos	527.258.291	0
Total Gastos	39.692.194.287	42.362.459.509
Excedente (déficit) del Ejercicio	-432.984.179	-5.372.378.396


LUIS GONZALO MORALES SÁNCHEZ
 CC. 70095728
 Secretario de Despacho


FÉLIX GONZALO DÍAZ PINEDA
 CC. 19363508
 Profesional Especializado Contabilidad
 T.P.29402-T


Vo Bo. ELSA PATRÍCIA LOZANO GUARNIZO
 Directora Financiera

Los suscritos Representante Legal y los responsables de la información financiera de la Secretaria Distrital de Salud, en cumplimiento de lo estipulado en las Resoluciones 706 y 182 de 2016 expedidas por la Contaduría General de la Nación.

CERTIFICAN

Que los saldos de los estados financieros revelan los hechos, transacciones y operaciones realizados por la Secretaria Distrital de Salud con corte 31 de agosto de 2019, fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el sistema de información contable y estos se elaboran conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno adoptado mediante resolución 533 de 2015, de la UAE – Contaduría General de la Nación.

Que los estados contables básicos de la Secretaria Distrital de Salud a la fecha de corte revelan el total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden, reportados en el libro mayor emitido por el sistema de información financiera con fecha de corte 31 de agosto de 2019.

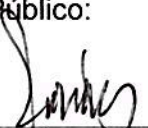
Bogotá D.C, veintiséis (26) días del mes de septiembre de 2019.

Firma Representante Legal:




LUIS GONZALO MORALES SÁNCHEZ
CC.70095728
Secretario de Despacho

Firma Contador Público:



FÉLIX GONZALO DÍAZ PINEDA
CC.19363508
Profesional Especializado Contabilidad
T.P.29402-T



Vo.Bo. ÉLSA PATRICIA LOZANO GUARNIZO
Directora Financiera

**SECRETARIA DISTRITAL DE SALUD
DIRECCION FINANCIERA - CONTABILIDAD**



ESTADOS CONTABLES

A SEPTIEMBRE DE 2019

BOGOTA D.C.

SECRETARIA DISTRITAL DE SALUD - SDS
Estado de Situación Financiera
30 de septiembre de 2019
(Con cifras comparativas a 30 de septiembre de 2018)
(Expresados en pesos)

	<u>Activo</u>	<u>30-sep-2019</u>	<u>30-sep-2018</u>
Activo corriente:			
13 Cuentas por cobrar			
1384 Otras cuentas por cobrar		264.137.812	113.798.928
1386 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar		-3.784.476	0
Total activo corriente		260.353.336	113.798.928
Activo no corriente:			
19 Otros activos			
1902 Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo		283.226.930	28.954.607
Total activo no corriente		283.226.930	28.954.607
Total activo		543.580.266	142.753.535
<u>Pasivo y Patrimonio</u>			
Pasivo corriente:			
24 Cuentas por pagar			
2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales		110.373.506	72.758.066
2424 Descuentos de nómina		283.131.543	279.685.912
2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre		3.831.894	2.526.458
2460 Creditos judiciales		4.183.593	0
2490 Otras cuentas por pagar		158.156.992	147.630.192
25 Beneficios a los empleados			
2511 Beneficios a los empleados a corto plazo		9.497.535.695	12.158.658.442
Total pasivo corriente		10.057.213.223	12.661.259.070
Pasivo no corriente:			
25 Beneficios a los empleados			
2512 Beneficios a los empleados a largo plazo		2.263.760.671	4.174.603.215
Total pasivo no corriente		2.263.760.671	4.174.603.215
Total pasivo		12.320.973.894	16.835.862.285
Patrimonio			
31 Patrimonio de las entidades de Gobierno			
3105 Capital fiscal		-8.456.794.477	-8.456.614.477
3109 Utilidades y excedentes acumulados		591.008.886	0
3110 Resultado del ejercicio		-3.911.608.037	-7.597.749.420
3145 Impactos por la transición al nuevo marco de regulación		0	-638.744.853
Total patrimonio		-11.777.393.628	-16.693.108.750
Total pasivo y patrimonio		543.580.266	142.753.535
Cuentas de Orden Acreedoras			
91 Pasivos Contingentes			
9120 Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos		800.291.015	116.632.107
99 Acreedoras por el contrario (DB)		-800.291.015	-116.632.107
9905 Pasivos contingentes por el contrario (DB)		-800.291.015	-116.632.107
Total Cuentas de Orden Acreedoras (DB)		0	0


LUIS GONZALO MORALES SÁNCHEZ
 C.C. 70095728
 Secretario de Despacho


FÉLIX GONZALO DÍAZ PINEDA
 CC. 19363508
 Profesional Especializado Contabilidad
 T.P.29402-T

Vo Bo. **ELSA PATRICIA LOZANO GUARNIZO**
 Directora Financiera

SECRETARIA DISTRITAL DE SALUD - SDS
Estado de Resultados
30 de Septiembre de 2019
(Con cifras comparativas a 30 de septiembre de 2018)
(Expresados en pesos)

	30-sep-2019	30-sep-2018
Ingresos sin Contraprestación		
47 Operaciones interinstitucionales		
4705 Operaciones Interinstitucionales	\$ 42.572.824.598	39.308.515.516
4720 Operaciones de enlace	2.271.175	0
4722 Operaciones sin flujo de efectivo	770.349.865	716.058.143
48 Otros ingresos		
4800 Ingresos Diversos	288.619.006	846.363.890
Total Ingresos sin contraprestación	43.634.064.644	40.870.937.549
Gastos		
51 Gastos de administración y operación	46.830.451.933	48.310.309.714
5101 Sueldos y salarios	25.265.991.965	22.998.142.959
5102 Contribuciones imputadas	296.398.966	0
5103 Contribuciones efectivas	6.722.052.484	6.052.228.756
5104 Aportes sobre la nómina	1.536.658.300	1.371.764.500
5107 Prestaciones sociales	12.056.029.517	17.001.160.061
5111 Generales	953.320.701	887.013.438
57 Operaciones interinstitucionales	181.614.138	151.625.563
5720 Operaciones de enlace	181.614.138	151.625.563
58 Otros gastos	533.606.610	6.751.692
5802 Comisiones	6.348.319	6.751.692
5890 Gastos diversos	527.258.291	0
Total Gastos	47.545.672.681	48.468.686.969
Excedente (déficit) del Ejercicio	-3.911.608.037	-7.597.749.420


LUIS GONZALO MORALES SÁNCHEZ
 CC. 70095728
 Secretario de Despacho


FÉLIX GONZALO DÍAZ PINEDA
 CC. 19363508
 Profesional Especializado Contabilidad
 T.P.29402-T


 Vo Bo. **ELSA PATRICIA LOZANO GUARNIZO**
 Directora Financiera

Los suscritos Representante Legal y los responsables de la información financiera de la Secretaria Distrital de Salud, en cumplimiento de lo estipulado en las Resoluciones 706 y 182 de 2016 expedidas por la Contaduría General de la Nación.

CERTIFICAN

Que los saldos de los estados financieros revelan los hechos, transacciones y operaciones realizados por la Secretaria Distrital de Salud con corte a 30 de septiembre de 2019, fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el sistema de información contable y estos se elaboran conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno adoptado mediante resolución 533 de 2015, de la UAE – Contaduría General de la Nación.

Que los estados contables básicos de la Secretaria Distrital de Salud a la fecha de corte revelan el total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden, reportados en el libro mayor emitido por el sistema de información financiera con fecha de corte 30 de septiembre de 2019.

Bogotá D.C, veintiún (21) días del mes de octubre de 2019.

Firma Representante Legal:



LUIS GONZALO MORALES SÁNCHEZ

CC.70095728

Secretario de Despacho

Firma Contador Público:

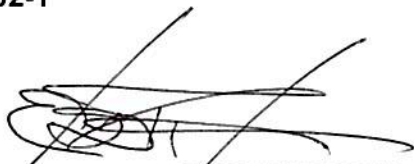


FÉLIX GONZALO DÍAZ PINEDA

CC.19363508

Profesional Especializado Contabilidad

T.P.29402-T



Vo.Bo. ELSA PATRICIA LOZANO GUARNIZO

Directora Financiera

**SECRETARIA DISTRITAL DE SALUD
DIRECCION FINANCIERA - CONTABILIDAD**

ESTADOS CONTABLES

A OCTUBRE DE 2019

BOGOTA D.C.

SECRETARIA DISTRITAL DE SALUD - SDS
Estado de Situación Financiera
31 de Octubre de 2019
(Con cifras comparativas a 31 de Octubre de 2018)
(Expresados en pesos)

	<u>Activo</u>	<u>31-oct-2019</u>	<u>31-oct-2018</u>
Activo corriente:			
13 Cuentas por cobrar			
1384 Otras cuentas por cobrar		199.917.029	113.798.928
1386 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar		-3.784.476	0
Total activo corriente		196.132.553	113.798.928
Activo no corriente:			
19 Otros activos			
1902 Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo		257.783.204	60.203.205
Total activo no corriente		257.783.204	60.203.205
Total activo		453.915.757	174.002.133
<u>Pasivo y Patrimonio</u>			
Pasivo corriente:			
24 Cuentas por pagar			
2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales		110.958.248	74.238.780
2424 Descuentos de nómina		295.704.503	277.781.653
2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre		3.852.889	2.577.248
2460 Creditos judiciales		1.787.945	0
2490 Otras cuentas por pagar		158.018.020	139.365.404
25 Beneficios a los empleados			
2511 Beneficios a los empleados a corto plazo		9.471.648.350	12.046.012.741
Total pasivo corriente		10.041.969.955	12.539.975.826
Pasivo no corriente:			
25 Beneficios a los empleados			
2512 Beneficios a los empleados a largo plazo		2.157.655.554	4.206.278.791
Total pasivo no corriente		2.157.655.554	4.206.278.791
Total pasivo		12.199.625.509	16.746.254.617
Patrimonio			
31 Patrimonio de las entidades de Gobierno			
3105 Capital fiscal		-8.456.794.477	-8.456.794.477
3109 Utilidades y excedentes acumulados		591.008.886	0
3110 Resultado del ejercicio		-3.879.924.161	-7.476.713.154
3145 Impactos por la transición al nuevo marco de regulación		0	-638.744.853
Total patrimonio		-11.745.709.752	-16.572.252.484
Total pasivo y patrimonio		543.580.266	174.002.133
Cuentas de Orden Acreedoras			
91 Pasivos Contingentes		800.291.015	116.632.107
9120 Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos		800.291.015	116.632.107
99 Acreedoras por el contrario (DB)		-800.291.015	-116.632.107
9905 Pasivos contingentes por el contrario (DB)		-800.291.015	-116.632.107
Total Cuentas de Orden Acreedoras (DB)		0	0

Anabelle A
ANABELLE ARBELAEZ VELEZ
 CC. 43.615.854
 Secretario de Despacho (E)


Felix
FÉLIX GONZALO DÍAZ PINEDA
 CC. 19363508
 Profesional Especializado Contabilidad
 T.P.29402-T


[Signature]
Vo Bo. ELSA PATRICIA LOZANO GUARNIZO
 Directora Financiera

SECRETARIA DISTRITAL DE SALUD - SDS
Estado de Resultados
31 de Octubre de 2019
(Con cifras comparativas a 31 de Octubre de 2018)
(Expresados en pesos)

	<u>31-oct-2019</u>	<u>31-oct-2018</u>
Ingresos sin Contraprestación		
47 Operaciones interinstitucionales	47.669.889.514	
4705 Operaciones Interinstitucionales	\$ 46.874.960.645	42.861.187.099
4720 Operaciones de enlace	2.271.175	0
4722 Operaciones sin flujo de efectivo	792.657.694	716.058.143
48 Otros ingresos		
4800 Ingresos Diversos	323.080.260	846.363.890
Total Ingresos sin contraprestación	47.992.969.774	44.423.609.132
Gastos		
51 Gastos de administración y operación	51.058.339.467	51.741.315.119
5101 Sueldos y salarios	28.255.090.969	25.467.164.046
5102 Contribuciones imputadas	310.444.603	0
5103 Contribuciones efectivas	7.489.282.904	6.717.117.056
5104 Aportes sobre la nómina	1.694.024.600	1.503.748.300
5107 Prestaciones sociales	12.241.364.553	17.089.456.251
5111 Generales	1.068.131.838	963.829.466
57 Operaciones interinstitucionales	280.296.175	151.625.563
5720 Operaciones de enlace	280.296.175	151.625.563
58 Otros gastos	534.258.293	7.381.604
5802 Comisiones	7.000.039	7.381.604
5890 Gastos diversos	527.258.254	0
Total Gastos	51.872.893.935	51.900.322.286
Excedente (déficit) del Ejercicio	-3.879.924.161	-7.476.713.154


ANABELLE ARBELAÉZ VELEZ
CC. 43615854
Secretario de Despacho (E)


FÉLIX GONZALO DÍAZ PINEDA
CC. 19363508
Profesional Especializado Contabilidad
T.P.29402-T


Vo Bo. **ELSA PATRICIA LOZANO GUARNIZO**
Directora Financiera

Los suscritos Representante Legal y los responsables de la información financiera de la Secretaria Distrital de Salud, en cumplimiento de lo estipulado en las Resoluciones 706 y 182 de 2016 expedidas por la Contaduría General de la Nación.

CERTIFICAN

Que los saldos de los estados financieros revelan los hechos, transacciones y operaciones realizados por la Secretaria Distrital de Salud con corte a 31 de octubre de 2019, fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el sistema de información contable y estos se elaboran conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno adoptado mediante resolución 533 de 2015, de la UAE – Contaduría General de la Nación.

Que los estados contables básicos de la Secretaria Distrital de Salud a la fecha de corte revelan el total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden, reportados en el libro mayor emitido por el sistema de información financiera con fecha de corte 31 de octubre de 2019.

Bogotá D.C, veintisiete (27) días del mes de noviembre de 2019.

Firma Representante Legal:



ANABELLE ARBELAEZ VELEZ

CC.43.615.854

Secretario de Despacho (E)

SR

Firma Contador Público:

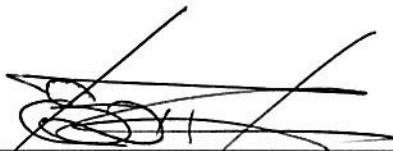


FÉLIX GONZALO DÍAZ PINEDA

CC.19363508

Profesional Especializado Contabilidad

T.P.29402-T




Vo.Bo. ELSA PATRICIA LOZANO GUARNIZO

Directora Financiera

SECRETARIA DISTRITAL DE SALUD - SDS
Estado de Situación Financiera
30 de noviembre de 2019
(Con cifras comparativas a 30 de noviembre de 2018)
(Expresados en pesos)

	<u>30-nov-2019</u>	<u>30-nov-2018</u>
Activo		
Activo corriente:		
13 Cuentas por cobrar		
1384 Otras cuentas por cobrar	193.766.184	113.519.328
1386 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	-3.784.476	0
Total activo corriente	189.981.708	113.519.328
Activo no corriente:		
19 Otros activos		
1902 Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	183.342.972	43.500.270
Total activo no corriente	183.342.972	43.500.270
Total activo	373.324.680	157.019.598
Pasivo y Patrimonio		
Pasivo corriente:		
24 Cuentas por pagar		
2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales	108.996.997	85.853.122
2424 Descuentos de nómina	279.910.663	280.215.164
2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre	3.785.320	3.116.678
2460 Creditos judiciales	1.822.178	0
2490 Otras cuentas por pagar	150.389.565	141.943.322
25 Beneficios a los empleados		
2511 Beneficios a los empleados a corto plazo	9.436.391.830	11.789.329.768
Total pasivo corriente	9.981.296.553	12.300.458.054
Pasivo no corriente:		
25 Beneficios a los empleados		
2512 Beneficios a los empleados a largo plazo	2.080.177.587	4.187.871.793
Total pasivo no corriente	2.080.177.587	4.187.871.793
Total pasivo	12.061.474.140	16.488.329.847
Patrimonio		
31 Patrimonio de las entidades de Gobierno		
3105 Capital fiscal	-8.456.794.477	-8.456.794.477
3109 Utilidades y excedentes acumulados	687.633.539	0
3110 Resultado del ejercicio	-3.918.988.522	-7.235.770.919
3145 Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	0	-638.744.853
Total patrimonio	-11.688.149.460	-16.331.310.249
Total pasivo y patrimonio	373.324.680	157.019.598
Cuentas de Orden Acreedoras		
91 Pasivos Contingentes	800.291.015	116.632.107
9120 Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos	800.291.015	116.632.107
99 Acreedoras por el contrario (DB)	-800.291.015	-116.632.107
9905 Pasivos contingentes por el contrario (DB)	-800.291.015	-116.632.107
Total Cuentas de Orden Acreedoras (DB)	0	0



HECTOR MARIO GABINO RESTREPO MONTOYA
 CC. 70107525
 Secretario de Despacho (E)



FÉLIX GONZALO DÍAZ PINEDA
 CC. 19363508
 Profesional Especializado Contabilidad
 T.P.29402-T



 Vo Bo. **ELSA PATRICIA LOZANO GUARNIZO**
 Directora Financiera

SECRETARIA DISTRITAL DE SALUD - SDS
Estado de Resultados
30 de noviembre de 2019
(Con cifras comparativas a 30 de noviembre de 2018)
(Expresados en pesos)

	30-nov-2019	30-nov-2018
Ingresos sin Contraprestación		
47 Operaciones interinstitucionales	51.718.710.449	48.225.924.205
4705 Operaciones Interinstitucionales	\$ 50.923.781.580	47.509.866.062
4720 Operaciones de enlace	2.271.175	0
4722 Operaciones sin flujo de efectivo	792.657.694	716.058.143
48 Otros ingresos		
4800 Ingresos Diversos	323.171.760	856.133.732
Total Ingresos sin contraprestación	52.041.882.209	49.082.057.937
Gastos		
51 Gastos de administración y operación	55.041.036.122	56.148.176.417
5101 Sueldos y salarios	31.019.252.500	28.427.441.868
5102 Contribuciones imputadas	370.885.014	0
5103 Contribuciones efectivas	8.221.256.804	7.400.026.556
5104 Aportes sobre la nómina	1.843.823.200	1.638.344.100
5107 Prestaciones sociales	12.403.830.449	17.629.703.627
5111 Generales	1.181.988.155	1.052.660.266
57 Operaciones interinstitucionales	383.163.173	161.675.005
5720 Operaciones de enlace	383.163.173	161.675.005
58 Otros gastos	536.671.436	7.977.434
5802 Comisiones	7.591.004	7.977.434
5890 Gastos diversos	529.080.432	0
Total Gastos	55.960.870.731	56.317.828.856
Excedente (déficit) del Ejercicio	-3.918.988.522	-7.235.770.919


HECTOR MARIO GABINO RESTREPO MONTOYA
CC. 70107525
Secretario de Despacho (E)


FÉLIX GONZALO DÍAZ PINEDA
CC. 19363508
Profesional Especializado Contabilidad
T.P.29402-T


Vo Bo. ELSA PATRICIA LOZANO GUARNIZO
Directora Financiera

Los suscritos Representante Legal y los responsables de la información financiera de la Secretaria Distrital de Salud, en cumplimiento de lo estipulado en las Resoluciones 706 y 182 de 2016 expedidas por la Contaduría General de la Nación.

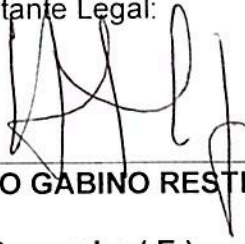
CERTIFICAN

Que los saldos de los estados financieros revelan los hechos, transacciones y operaciones realizados por la Secretaria Distrital de Salud con corte a 30 de noviembre de 2019, fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el sistema de información contable y estos se elaboran conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno adoptado mediante resolución 533 de 2015, de la UAE – Contaduría General de la Nación.

Que los estados contables básicos de la Secretaria Distrital de Salud a la fecha de corte revelan el total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden, reportados en el libro mayor emitido por el sistema de información financiera con fecha de corte 30 de noviembre de 2019.

Bogotá D.C, veintitrés (23) días del mes de diciembre de 2019.

Firma Representante Legal:

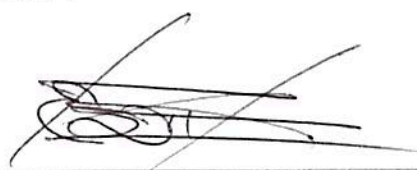


HECTOR MARIO GABINO RESTREPO MONTOYA
CC.70107525
Secretario de Despacho (E)

Firma Contador Público:



FÉLIX GONZALO DÍAZ PINEDA
CC.19363508
Profesional Especializado Contabilidad
T.P.29402-T



Vo.Bo. ELSA PATRICIA LOZANO GUARNIZO
Directora Financiera

**SECRETARIA DISTRITAL DE SALUD
DIRECCION FINANCIERA - CONTABILIDAD**

ESTADOS FINANCIEROS

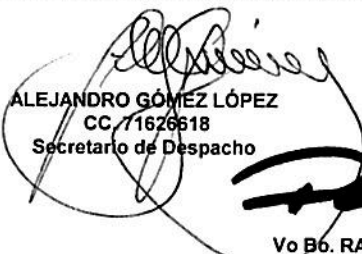
A DICIEMBRE DE 2019

BOGOTA D.C.

SECRETARIA DISTRITAL DE SALUD - SDS
Estado de Situación Financiera
31 de diciembre de 2019
(Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2018)
(Expresados en pesos)

	<u>31-dic-2019</u>	<i>Nota</i>	<u>31-dic-2018</u>
Activo			
Activo corriente:			
13 Cuentas por cobrar		(7)	
1384 Otras cuentas por cobrar	299.599.527		154.861.769
1386 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	-15.392.160		-3.784.476
Total activo corriente	<u>284.207.367</u>		<u>151.077.293</u>
Activo no corriente:			
19 Otros activos			
1902 Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	90.600.417	(22)	61.851.659
Total activo no corriente	<u>90.600.417</u>		<u>61.851.659</u>
Total activo	<u>374.807.784</u>		<u>212.928.952</u>
Pasivo y Patrimonio			
Pasivo corriente:			
24 Cuentas por pagar			
2424 Descuentos de nómina	34.224.154	(21)	23.927.443
2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre	11.425.000		6.481.000
2490 Otras cuentas por pagar	4.456.600		1.374.341
25 Beneficios a los empleados			
2511 Beneficios a los empleados a corto plazo	7.354.848.613	(22)	6.054.110.316
Total pasivo corriente	<u>7.404.954.367</u>		<u>6.085.893.100</u>
Pasivo no corriente:			
25 Beneficios a los empleados			
2512 Beneficios a los empleados a largo plazo	3.515.245.880	(22)	1.992.821.443
27 Provisiones			
2512 Litigios y demandas	116.277.473	(23)	0
Total pasivo no corriente	<u>3.631.523.353</u>		<u>1.992.821.443</u>
Total pasivo	<u>11.036.477.720</u>		<u>8.078.714.543</u>
Patrimonio			
31 Patrimonio de las entidades de Gobierno			
3105 Capital fiscal	-8.456.794.477	(27)	-8.456.794.477
3109 Utilidades y excedentes acumulados	687.633.539		0
3110 Resultado del ejercicio	-2.892.508.998		1.229.753.739
3145 Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	0		-638.744.853
Total patrimonio	<u>-10.661.669.936</u>		<u>-7.865.785.591</u>
Total pasivo y patrimonio	<u>374.807.784</u>		<u>212.928.952</u>
Cuentas de Orden Acreedoras			
91 Pasivos Contingentes	<u>658.641.608</u>	(25)	<u>372.898.424</u>
9120 Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos	658.641.608		372.898.424
99 Acreedoras por contra (DB)	<u>-658.641.608</u>	(26)	<u>-372.898.424</u>
9905 Pasivos contingentes por contra (DB)	-658.641.608		-372.898.424
Total Cuentas de Orden Acreedoras (DB)	<u>0</u>		<u>0</u>

Ver notas y revelaciones que hacen parte de los estados financieros


ALEJANDRO GÓMEZ LÓPEZ
 CC. 71626618
 Secretario de Despacho


 Vo B6. RAÚL ALBERTO BRU VIZCAINO
 Director Financiero

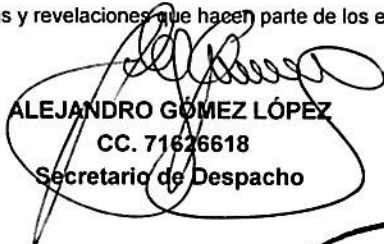

FÉLIX GONZALO DÍAZ PINEDA
 CC. 19363508
 Profesional Especializado Contabilidad
 T.P.24402-T

SECRETARIA DISTRITAL DE SALUD - SDS


Estado de Resultados
31 de diciembre de 2019(Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2018)
(Expresados en pesos)

	<u>31-dic-2019</u>	Nota	<u>31-dic-2018</u>
Ingresos sin Contraprestación			
		(28)	
47 Operaciones interinstitucionales			
4705 Operaciones Interinstitucionales	60.029.655.510		55.279.446.956
4720 Operaciones de enlace	2.271.175		0
4722 Operaciones sin flujo de efectivo	792.657.694		753.466.143
48 Otros ingresos			
4808 Ingresos Diversos	1.849.270.568		1.282.942.561
		(28)	
Total Ingresos sin contraprestación	<u>62.673.854.947</u>		<u>57.315.855.660</u>
Gastos			
51 Gastos de administración y operación	<u>64.401.794.407</u>	(29)	<u>55.848.414.357</u>
5101 Sueldos y salarios	33.953.843.190		30.984.853.330
5102 Contribuciones imputadas	391.918.136		0
5103 Contribuciones efectivas	8.974.857.882		8.088.772.956
5104 Aportes sobre la nómina	2.020.965.700		1.794.225.700
5107 Prestaciones sociales	17.766.459.984		13.835.132.309
5111 Generales	1.293.749.515		1.145.430.062
53 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	<u>127.885.157</u>		<u>3.784.476</u>
5347 Otras cuentas por cobrar	11.607.684	(7)	3.784.476
5368 Administrativas	116.277.473	(23)	
57 Operaciones interinstitucionales	<u>415.795.620</u>	(29)	<u>192.864.765</u>
5720 Operaciones de enlace	<u>415.795.620</u>		<u>192.864.765</u>
58 Otros gastos	<u>620.888.761</u>	(29)	<u>41.038.323</u>
5802 Comisiones	8.914.528		9.351.775
5804 Financieros	84.715.979		31.686.548
5890 Gastos diversos	527.258.254		0
Total Gastos	<u>65.566.363.945</u>		<u>56.086.101.921</u>
Excedente (déficit) del Ejercicio	<u>-2.892.508.998</u>		<u>1.229.753.739</u>

Ver notas y revelaciones que hacen parte de los estados financieros



ALEJANDRO GÓMEZ LÓPEZ
CC. 71626618
Secretario de Despacho



FÉLIX GONZALO DÍAZ PINEDA
CC. 19363508
Profesional Especializado Contabilidad
T.P.29402-T

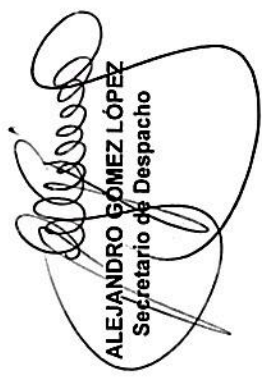



Vo Bo. RAÚL ALBERTO BRU VIZCAINO
Director Financiero

SECRETARIA DISTRITAL DE SALUD - SDS
Estado de Cambios en el Patrimonio
31 de diciembre de 2019
(Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2018)
(Expresados en pesos)

	Capital fiscal	Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados	Resultados de ejercicios anteriores	Total patrimonio 2019	NOTAS (27)	Total patrimonio 2018
Saldo inicial al 1 de enero de 2019	\$ (8.456.794.477)	-	591.008.886	(7.865.785.591)		(9.095.359.330)
Cambios en las estimaciones y corrección de errores	-	-	96.624.653	96.624.653		(180.000)
Resultado:						
Resultado del ejercicio	-	-	-	(2.892.508.998)		1.229.753.739
Total resultados				(2.892.508.998)		1.229.753.739
Cambios en las estimaciones y corrección de errores	0	0	0	0		-
Otras transacciones	-	-	-	-		-
Total transacciones de la entidad	-	-	-	-		-
Saldo final al 31 de diciembre de 2019	\$ (8.456.794.477)	-	687.633.539	(10.661.669.936)		(7.865.785.591)

Ver notas y revelaciones que hacen parte de los estados financieros


ALEJANDRO GÓMEZ LÓPEZ
 Secretario de Despacho


FÉLIX GONZALO DÍAZ PINEDA
 Profesional Especializado Contabilidad
 T.P.29402-T

Vo Bo. RAÚL ALBERTO BRU VIZCAINO
 Director Financiero

Los suscritos Representante Legal y los responsables de la información financiera de la Secretaria Distrital de Salud, en cumplimiento de lo estipulado en las Resoluciones 706 y 182 de 2016 expedidas por la Contaduría General de la Nación.

CERTIFICAN

Que los saldos de los estados financieros revelan los hechos, transacciones y operaciones realizados por la Secretaria Distrital de Salud con corte a 31 de diciembre de 2019, fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el sistema de información contable y estos se elaboran conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno adoptado mediante resolución 533 de 2015, de la UAE – Contaduría General de la Nación.

Que los estados contables básicos de la Secretaria Distrital de Salud a la fecha de corte revelan el total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden, reportados en el libro mayor emitido por el sistema de información financiera con fecha de corte 31 de diciembre de 2019.


Bogotá D.C, treinta y un (31) días del mes de enero de 2020.

Firma Representante Legal:



ALEJANDRO GÓMEZ LÓPEZ
CC.71626618
Secretario de Despacho

Firma Contador Público:



FÉLIX GONZALO DÍAZ PINEDA
CC.19363508
Profesional Especializado Contabilidad
T.P.29402-T



Vo.Bo. RAÚL ALBERTO BRU VIZCAINO
Director Financiero

**NOTAS Y REVELACIONES
A LOS ESTADOS
FINANCIEROS SECRETARIA
DISTRITAL DE SALUD**



**ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.**

SECRETARÍA DE SALUD

**A 31 DE DICIEMBRE DE
2019**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SDS 2019

1.1.	Identificación y funciones	5
1.2.	Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	7
1.3.	Base normativa y periodo cubierto.....	7
1.4.	Forma de Organización y/o Cobertura.....	7
NOTA 2.	BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	7
2.1.	Bases de medición.....	7
2.2.	Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.....	8
2.3.	Tratamiento de la moneda extranjera	8
2.4.	Hechos ocurridos después del periodo contable.....	8
2.5.	Otros aspectos.....	8
NOTA 3.	JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	8
3.1.	Juicios	8
3.2.	Estimaciones y supuestos.....	8
3.3.	Correcciones contables	8
3.4.	Riesgos asociados a los instrumentos financieros	8
NOTA 4.	RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	9
NOTA 7.	CUENTAS POR COBRAR.....	15
	Composición.....	15
7.1.	Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos	17
7.2.	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios.....	17
7.18.	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	17
7.24.	Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas	17
NOTA 21.	CUENTAS POR PAGAR	17
	Composición.....	17
21.1.1.	Descuentos de nómina.....	18
21.1.2.	Retención en la fuente	18
21.1.3.	Otras cuentas por pagar.....	18
21.2.	Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda.....	18
NOTA 22.	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	18
	Composición.....	18
22.1.	Beneficios a los empleados a corto plazo	19

22.2.	Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	21
22.3.	Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual	22
22.4.	Beneficios y plan de activos posempleo – pensiones y otros	22
NOTA 23. PROVISIONES		22
Composición.....		22
23.1.	Litigios y demandas	23
23.2.	Garantías	23
23.3.	Provisiones derivadas.....	23
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES		23
25.1.	Activos contingentes	23
25.2.	Pasivos contingentes.....	23
25.2.1.	Revelaciones generales de pasivos contingentes	24
25.2.2.	Revelaciones asociadas con los fondos de reservas de pensiones	25
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN		25
26.1.	Cuentas de orden deudoras	25
26.2.	Cuentas de orden acreedoras	26
NOTA 27. PATRIMONIO.....		26
Composición.....		26
NOTA 28. INGRESOS.....		27
Composición.....		27
28.1.	Ingresos de transacciones sin contraprestación	28
28.1.1.	Ingresos fiscales – Detallado	29
28.2.	Ingresos de transacciones con contraprestación.....	29
28.3.	Contratos de construcción	29
NOTA 29. GASTOS		29
Composición.....		29
29.1.	Gastos de administración, de operación y de ventas	30
29.2.	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	32
29.2.1.	Deterioro – Activos financieros y no financieros	32
29.3.	Transferencias y subvenciones.....	32
29.4.	Gasto público social.....	32
29.5.	De actividades y/o servicios especializados	32
29.6.	Operaciones interinstitucionales	33

29.7. Otros gastos.....	33
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.....	33

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

La Secretaría Distrital de Salud es un organismo del sector central con autonomía administrativa y financiera que tiene por objeto orientar y liderar la formulación, adaptación, adopción e implementación de políticas, planes, programas, proyectos y estrategias conducentes a garantizar el derecho a la salud de los habitantes del Distrito Capital.

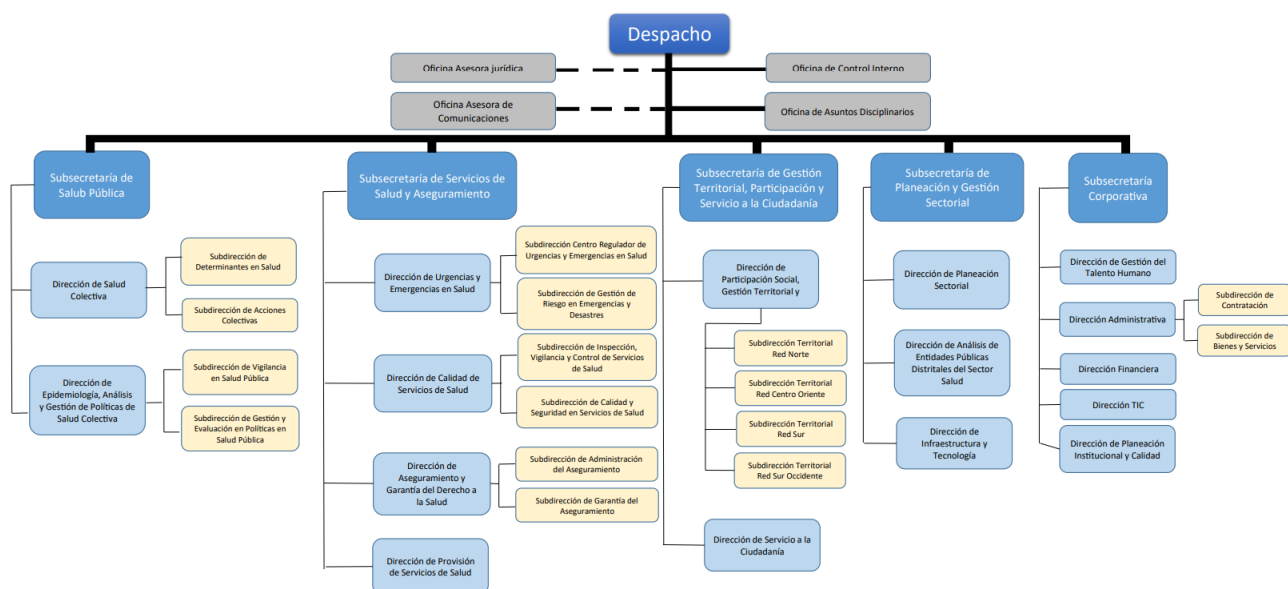
Como organismo rector de la salud ejerce su función de dirección del Sistema Distrital de Salud creado para efectuar la coordinación, integración, asesoría, vigilancia y control de los aspectos técnicos, científicos, administrativos y financieros de la salud logrando la integración del Servicio Seccional de Salud y la Secretaria de Salud.

Son funciones de la Secretaria Distrital de Salud:

- a. Formular, ejecutar y evaluar las políticas, estrategias, planes, programas y proyectos de sector salud y del Sistema General en Seguridad Social en Salud de conformidad con las disposiciones legales.
- b. Dirigir, coordinar, vigilar, y controlar el sector salud y el Sistema General de Seguridad Social en Salud en Bogotá D.C.
- c. Vigilar y controlar el cumplimiento de las políticas y normas técnicas, científicas y administrativas que expida el Ministerio de Salud y de la Protección Social, para garantizar el logro de las metas del sector salud y del Sistema General de Seguridad Social en Salud, sin perjuicio de las funciones de inspección, vigilancia y control atribuidas a las demás autoridades competentes.
- d. Administrar, controlar y supervisar los recursos propios, los cedidos por la nación y los del Sistema General de Participaciones con destinación específica para salud y cualquier otro tipo de recursos que se generen con ocasión del cumplimiento de su naturaleza objeto y funciones, garantizando siempre su correcta utilización, dentro del marco de la ley.
- e. Gestionar y prestar los servicios de salud prioritariamente a través de su red adscrita, de manera oportuna, eficiente, y con calidad a la población pobre no asegurada que resida en su jurisdicción, en lo no cubierto con subsidios a la demanda.
- f. Realizar las funciones de inspección, vigilancia y control en salud pública, aseguramiento y prestación del servicio de salud.
- g. Formular y ejecutar el plan de atención básica y coordinar con los sectores y la comunidad las acciones que en salud pública se realicen para mejorar las condiciones de calidad de vida y salud de la población.
- h. Coordinar, supervisar y controlar las acciones de salud pública que realicen en su jurisdicción las Entidades Promotoras de Salud - EPS, las Administradoras de Régimen Subsidiado - ARS, las entidades transformadas y adaptadas y aquellas que hacen parte de los regímenes especiales, así como las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud - IPS e instituciones relacionadas.

- i. Promover el aseguramiento de toda la población con énfasis en la población más pobre y vulnerable, al Sistema General de Seguridad Social en salud de acuerdo con lo establecido en el ordenamiento jurídico.
- j. Mantener actualizadas las bases de datos de la población afiliada al régimen subsidiado y reportar dichas novedades a la Secretaría de Planeación y demás entidades competentes.
- k. Definir, vigilar y controlar la oferta de servicios de salud del Distrito Capital, con el fin de garantizar su calidad y funcionamiento según las necesidades de la población.
- l. Promover el aseguramiento de las poblaciones especiales conforme lo define la ley y las acciones en salud pública establecidas en el ordenamiento jurídico.
- m. Promover la coordinación de políticas con otros sectores, en particular hábitat, educación, planeación y medio ambiente, para incidir de manera integral en los determinantes de la salud y en la atención de la enfermedad.
- n. Implementar programas de prevención del consumo del alcohol, del tabaco y otras drogas y de rehabilitación y desintoxicación.

Estructura Organizacional: Para el desarrollo de su objeto, la Secretaría Distrital de Salud tendrá la siguiente estructura organizacional.



Decreto 507 de 2013

Ubicación

La Secretaría Distrital de Salud se encuentra ubicada al sur de la ciudad de Bogotá en la localidad de Puente Aranda, barrio Pensilvania dirección Carrera 32 No 12 - 81.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

La SECRETARIA DISTRITAL DE SALUD por ser una entidad de Gobierno preparó sus Estados Financieros tomando como referencia el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera; las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos, los Procedimientos Contables; el Catálogo General de Cuentas; y la Doctrina Contable Pública, establecidos por la Contaduría General de la Nación -CGN sus adicciones y modificaciones.

Adicional la entidad emite y reporta sus estados financieros de acuerdo con los lineamientos relacionados en el manual de políticas contables y demás normatividad vigente aplicable para las entidades de gobierno.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Resolución 533 de 2015, Resolución 620 de 2015 que fue modificada por la Resolución 468 de 2016, Resolución 432 de 2019 modifica el catálogo general de cuentas expedidas por la Contaduría General de Nación – CGN, sus adicciones y modificaciones.

Los Estados Financieros se encuentran conformados por:

- Estado de Situación Financiera.
- Estados de Resultados.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.
- Notas y Revelaciones a los Estados Financieros.

La presentación de los estados financieros corresponde al periodo comprendido del 1 de enero de 2019 al 31 de diciembre de 2019.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

N/A

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Estos estados financieros son presentados en pesos colombianos (COP), que es la moneda funcional de la SECRETARIA DISTRITAL DE SALUD.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

La entidad no realiza transacciones económicas en moneda extranjera.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

Para la vigencia 2019 no se presentaron ajustes posteriores a la presentación de Estados Financieros correspondientes a vigencias anteriores.

2.5. Otros aspectos

Para la vigencia 2019, no se presentaron aspectos relevantes en la operación.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1. Juicios

La SECRETARIA DISTRITAL DE SALUD aplica su juicio para seleccionar una variedad de métodos y aplica supuestos que principalmente se basan en las condiciones de mercado existentes a la fecha de cada estado de situación financiera.

3.2. Estimaciones y supuestos

La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos para las Entidades de Gobierno, establecidas en la resolución 533 de 2015 y sus modificatorios requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos y pasivos en la fecha del balance, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado

3.3. Correcciones contables

Para la vigencia 2019 no se presentaron correcciones contables.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

N/A

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

- **Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar corresponden a los derechos adquiridos por la entidad en el desarrollo de sus actividades. En el reconocimiento inicial se miden al valor de la transacción y después de la medición inicial, se mantienen al costo de la transacción menos cualquier deterioro del valor. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultados como gastos en el grupo deterioro.

Las cuentas por cobrar son evaluadas al final del periodo contable para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Una cuenta por cobrar está deteriorada si existe evidencia objetiva que ha ocurrido un evento de pérdida después del reconocimiento inicial, y que ese evento de pérdida haya tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros y puede estimarse de manera fiable.

La evidencia objetiva de que las cuentas por cobrar están deterioradas puede incluir incumplimiento por parte de un deudor o desmejoramiento de las condiciones crediticias.

El deterioro de valor en una cuenta por cobrar se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa de interés de mercado aplicada a instrumentos similares. Las pérdidas se reconocen afectando el gasto de periodo y se reflejan de forma separada disminuyendo la cuenta por cobrar. Cuando un hecho posterior causa que el monto de la pérdida por deterioro disminuya, esta disminución se reversa con cambios en resultados.

Se dejan de reconocer cuando prescriban los derechos, o la acción de cobro de los títulos ejecutivos de acuerdo con los plazos y condiciones que establezca la normatividad vigente correspondiente.

La baja en cuentas debe estar sustentada mediante acto administrativo expedido por el servidor competente, de conformidad con la norma vigente. A su vez, este documento deberá estar respaldado en los soportes idóneos que permitan verificar, que previamente se ha realizado un estudio de las razones, que motivan la decisión y las acciones ejecutadas.

- **Cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar corresponden a las obligaciones que tiene la entidad con terceros en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera para su cancelación que la entidad deba desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos y/o efectivo o equivalentes. En el reconocimiento inicial se miden al valor de la transacción y después de la medición inicial, se mantienen al costo de la transacción.

Se dejan de reconocer cuando se extinguen las obligaciones, esto se puede dar porque se pague o prescriba la cuenta por pagar.

- **Beneficios a los empleados**

- **Beneficios a los empleados a corto plazo**

Son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios por terminación) cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios. El pasivo por beneficios a los empleados a corto plazo se mide por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al final del periodo contable, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

- **Beneficios a los empleados a largo plazo:**

Son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios posemplo y de los beneficios por terminación) cuyo pago no vence dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios. Los beneficios a los empleados a largo plazo se miden por el valor presente de la obligación derivada de los beneficios definidos, utilizando como factor de descuento la tasa de mercado de los TES emitidos por el Gobierno Nacional con plazos similares a los estimados para el pago de las obligaciones.

- **Provisiones:**

Se reconocen las provisiones con base en lo siguiente:

La tabla de valoración definida a continuación ilustra las situaciones que pueden presentarse las cuales pueden o no implicar el reconocimiento de una provisión y su revelación de acuerdo con lo reportado y valorado en el aplicativo diseñado para la administración y control de los procesos judiciales de Bogotá D.C, Sistema de Información de Procesos Judiciales- SIPROJ.

Tipo de proceso	Hecho económico	Clasificación de la obligación o de la naturaleza del Activo	Tratamiento contable
Litigios y demandas en contra de la entidad	Registro de la Notificación de la demanda en el Aplicativo diseñado para la administración y control de los procesos judiciales de Bogotá D.C., Sin valoración	Obligación Remota	*No habrá lugar a reconocimiento contable *Será objeto de revelación en notas a los Estados Financieros
	Valoración de la demanda Probabilidad Final de pérdida del proceso igual o inferior al 10%	Obligación Remota	*No habrá lugar a reconocimiento contable *Será objeto de revelación en notas a los Estados Financieros
	Valoración de la demanda Probabilidad Final de pérdida del proceso mayor al 10% y hasta el 50%	Obligación Posible	*Será objeto de revelación en cuentas de orden acreedoras - Pasivo Contingente
	Valoración de la demanda Probabilidad Final de pérdida del proceso superior al 50%	Obligación Probable	*Se cancelará el saldo de la cuenta de orden acreedora constituida anteriormente como Pasivo Contingente *Se reconocerá la Provisión
	Valoración de la demanda El fallo mas reciente es desfavorable con independencia de su probabilidad	Obligación Probable	*Se cancelará el saldo de la cuenta de orden acreedora constituida anteriormente como Pasivo Contingente *Se reconocerá la Provisión
	Sentencia Definitiva Favorable	Desaparece la obligación probable	*Se cancelará el saldo de la Provisión constituida anteriormente
	Desistimiento de la Demanda	Desaparece la obligación	*Se cancelarán los saldos reconocidos a la fecha

	% de Perdida	Registro en contabilidad
Probable	> del 50%	Provisión
Posible	> 10% <= 50%	Cuentas de Orden-Revelación
Remota	<10%	No se registra

Se reconocen como provisiones, los pasivos a cargo de la SECRETARIA DISTRITAL DE SALUD que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

Se reconocen una provisión solo cuando se cumplan cada una de las siguientes condiciones:

- Se tiene una obligación presente (legal o implícita) en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado. Esto implica que no se tiene otra alternativa que liquidar la obligación. Esto puede ocurrir cuando se incurre en una obligación legal que puede ser exigida por ley, o cuando se tiene una obligación implícita porque el suceso pasado ha creado una expectativa válida ante terceros de que cumplirá con sus compromisos o responsabilidades.
- Es probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la entidad tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos o potencial de servicio para la cancelación, para liquidar la obligación.
- Se pueda realizar una estimación fiable del valor de la obligación.

Se mide una provisión por el valor que refleje la mejor estimación del desembolso que se requeriría para cancelar la obligación presente o para transferirla a un tercero en la fecha sobre la que se informa.

La mejor estimación es el importe que se pagara racionalmente para liquidar la obligación al final del periodo sobre el que se informa o para transferirla a un tercero en esa fecha.

Se revisan y ajustan las provisiones en cada fecha sobre la que se informa para reflejar la mejor estimación actual del importe que sería requerido para cancelar la obligación en esa fecha.

Cuando el valor de la provisión se calcule como el valor presente de la obligación, el valor de esta se aumenta en cada periodo para reflejar el valor del dinero en el tiempo. Tal aumento se reconoce como gasto en el resultado del periodo.

Cuando ya no sea probable la salida de recursos que incorporen beneficios económicos o potencial de servicio para cancelar la obligación correspondiente, se procede a liquidar o a revertir la provisión.

- **Activos y pasivos contingentes:**

Activos Contingentes: No son objeto de reconocimiento en los estados financieros. Los activos contingentes se evalúan de forma continua, con el fin de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente en los estados financieros. En caso de que la entrada de beneficios económicos o potencial de servicio pase a ser prácticamente cierta, se procede al reconocimiento del ingreso y del activo en los estados financieros del periodo en el que dicho cambio tenga lugar.

Para efectos del control de los activos contingentes se realiza la mejor estimación del activo de naturaleza posible y se procede con el registro en cuentas de orden deudoras.

Pasivos Contingentes: No son objeto de reconocimiento en los estados financieros. Los pasivos contingentes se evalúan de forma continua, con el fin de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente en los estados financieros. En caso de que la salida de recursos sea probable y que se obtenga una medición fiable de la obligación, se procede al reconocimiento del pasivo en los estados financieros del periodo en el que dicho cambio tenga lugar.

Para efectos del control de los pasivos contingentes se realiza la mejor estimación del pasivo de naturaleza posible y se procede con el registro en cuentas de orden acreedoras.

- **Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes:**

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos o plazos estimados de realización, como corrientes los que tienen vencimiento igual o inferior a doce meses contados desde la fecha de corte de los estados financieros y como no corrientes, los mayores a ese período.

En el caso que existan obligaciones cuyo vencimiento es inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo se encuentre asegurado, se reclasifican como no corrientes.

- **Medición de los elementos de los estados financieros:**

Valores de entrada y de salida

Los criterios de medición pueden ser valores de entrada o de salida. Los valores de entrada reflejan los costos en los que se incurre o en los que se podría incurrir para adquirir o reponer un activo. Los valores de salida reflejan el potencial de servicio o los beneficios económicos derivados del uso continuado de un activo o de su venta. Los valores de entrada y de salida pueden diferir por aspectos tales como: a) recursos que se transan en mercados intermediados; b) activos adaptados a los requisitos de funcionamiento particulares de la entidad por los cuales otros participantes del mercado no estarían dispuestos a pagar un precio similar; c) costos de transacción en los que se haya incurrido;

d) existencia de mercados activos para transar activos y e) existencia de activos especializados.

Los criterios de medición para pasivos también se pueden clasificar en términos de si son valores de entrada o de salida. Los valores de entrada se refieren al valor de las transacciones a través de las cuales una obligación se recibe. Los valores de salida reflejan el valor que se requiere para cumplir una obligación o el valor que se requiere para liberar a la entidad de una obligación.

Mediciones observables y no observables

Algunas mediciones pueden clasificarse dependiendo de si son o no observables en un mercado abierto, activo y ordenado. Las mediciones que son observables en un mercado, probablemente, son más comprensibles y verificables que las mediciones no observables y pueden representar más fielmente el fenómeno que están midiendo.

Medición específica y no específica para una entidad

Las mediciones se pueden clasificar dependiendo de si son o no específicas para una entidad. Las mediciones específicas para una entidad reflejan las limitaciones económicas y las condiciones actuales que afectan los posibles usos de un activo y la liquidación de un pasivo por parte de una entidad; además, pueden reflejar oportunidades económicas que no están disponibles para otras entidades y riesgos que no tienen otras entidades. Las mediciones que no son específicas para una entidad reflejan oportunidades y riesgos del mercado general.

Patrimonio información cualitativa

La Secretaría Distrital de Salud como entidad rectora de salud en Bogotá lidera la planeación y desarrollo de diversas acciones encaminadas a garantizar el ejercicio efectivo del derecho a la salud de toda la población, conforme al Plan de Desarrollo Distrital y al Plan Territorial de Salud vigente, documentos que establecen la propuesta de salud para Bogotá en el cuatrienio.

La Secretaria Distrital de Salud elabora los Estados Financieros basados en el manual de políticas contables aprobadas por la misma.

- Normatividad General.
- Cuentas por Cobrar.
- Cuentas por Pagar.
- Beneficios a los empleados.
- Provisiones, Pasivos y Activos Contingentes.
- Presentación de Estados Financieros.
- Políticas Contables, cambios en las estimaciones contables y correcciones de errores

NOTAS QUE NO LE APLICA A LA ENTIDAD

- Nota 5. Efectivo y equivalentes al efectivo
- Nota 6. Inversiones e instrumentos derivados
- Nota 8. Préstamos por cobrar
- Nota 9. Inventarios
- Nota 10. Propiedades, planta y equipo
- Nota 11. Bienes de uso público e históricos y culturales
- Nota 12. Recursos naturales no renovables
- Nota 13. Propiedades de inversión
- Nota 14. Activos intangibles
- Nota 15. Activos biológicos
- Nota 16. Otros derechos y garantías
- Nota 17. Arrendamientos
- Nota 18. Costos de financiación
- Nota 19. Emisión y colocación de títulos de deuda
- Nota 20. Préstamos por pagar
- Nota 24. Otros pasivos
- Nota 30. Costos de ventas
- Nota 31. Costos de transformación
- Nota 32. Acuerdos de concesión - entidad concedente
- Nota 33. Administración de recursos de seguridad social en pensiones (fondos de Colpensiones)
- Nota 34. Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera
- Nota 35. Impuesto a las ganancias
- Nota 36. Combinación y traslado de operaciones
- Nota 37. Revelaciones sobre el Estado de Flujo de Efectivo

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

En esta clasificación se encuentran registradas las cuentas por cobrar por concepto de incapacidades derivadas de las mismas a los funcionarios de la Secretaria Distrital de Salud. Igualmente se registró la responsabilidad fiscal a nombre de José Ignacio Alba Sánchez.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	284.207.367	0	284.207.367	151.077.293	0	151.077.293	133.130.074
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	299.599.527		299.599.527	154.861.769		154.861.769	144.737.758
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo			0			0	0
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-15.392.160	0	-15.392.160	-3.784.476	0	-3.784.476	-11.607.684
1.3.86.90	Cr	Deterioro: Otras cuentas por cobrar	-15.392.160		-15.392.160	-3.784.476		-3.784.476	-11.607.684

Al 31 de diciembre de 2019, el valor de las incapacidades por Entidad Promotora de Salud se compone de la siguiente manera, la variación en los periodos de comparación corresponde al reconocimiento de la incapacidad de tres directivos de la entidad:

ENTIDAD	SALDO FINAL 2019	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACION
COMPENSAR EPS	76.505.421	75.970.354	535.067
COOMEVA	399.024	1.687.835	-1.288.811
CRUZ BLANCA EPS	387.511	0	387.511
EPS ALIANSALUD	9.484.551	8.774.243	710.308
EPS FAMISANAR	23.409.937	12.510.160	10.899.777
EPS SANITAS	75.028.478	12.588.953	62.439.525
EPS SURA	52.933.248	29.137.584	23.795.664
MEDIMAS EPS SAS	1.372.927	683.514	689.413
NUEVA EPS	8.662.121	2.955.996	5.706.125
SALUD TOTAL EPS	3.254.884	1.414.202	1.840.682
SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD EPS	514.112	0	514.112
COLMEDICA	0	51.801	-51.801
ADRES	0	157.369	0
SALUD COOP	0	518.012	-518.012
TOTAL	251.952.215	146.450.023	105.502.192

ENTIDAD	SALDO FINAL 2019	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACION
ARL SURA	42.970.772	0	42.970.772
ARL POSITIVA	0	5.526.997	-5.526.997
TOTAL	42.970.772	5.526.997	37.443.775

Los reintegros corresponden al mayor valor pagado a la DIAN por concepto de retención en la fuente en diciembre de 2018.

ENTIDAD	SALDO FINAL 2019	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACION
DIAN	2.453.000	0	2.453.000

Deterioro cuentas por cobrar- Incapacidades

A partir del capítulo de Medición Posterior, de la política de cuentas por cobrar de la secretaria Distrital de Salud, se determinó que: “Para efectos de la estimación del deterioro, por lo menos una vez al final del periodo contable, se debe evaluar si existen indicios del mismo, a través, de evidencias objetivas del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias” (...).

“Las incapacidades tendrán indicio de deterioro cuando una vez reconocidas tengan un vencimiento mayor a 1 año(...)”

“El responsable de efectuar el análisis y cálculo del deterioro de valor de las cuentas por cobrar será la Dirección de Gestión del Talento Humano”.

Así las cosas, al final de la vigencia 2019, la Dirección de Talento Humano evidenció que existen 139 incapacidades que a partir de la fecha terminación superaban el criterio establecido en la política, por lo tanto, se procede a revisar el comportamiento de pago de las EPS, para determinar la expectativa de recuperación en meses de estos derechos.

La Dirección de Talento Humano tiene una estimación del tiempo de recuperación de las incapacidades de doce (12) meses luego de radicada y aceptada por parte de la EPS.

EPS	SALDO DE CARTERA 31 DE DICIEMBRE DE 2019	EXPECTATIVA DE RECUPERACION (EN MESES)	VALOR ACTUAL	DETERIORO
ALIANSAUD EPS	9.291.950	12	8.612.282	679.668
ARL POSITIVA	12.158.477	12	11.269.134	889.342
COMPENSAR EPS	52.380.557	12	48.549.135	3.831.421
COOMEVA	264.461	12	245.116	19.344
CRUZ BLANCA EPS	49.847	12	46.201	3.646
EPS FAMISANAR	19.288.919	12	17.878.014	1.410.905
EPS SANITAS	8.271.073	12	7.666.078	604.995
EPS SURA	28.629.757	12	26.535.608	2.094.148
MEDIMAS EPS SAS	1.290.731	12	1.196.319	94.412
NUEVA EPS	2.848.448	12	2.640.096	208.352
SALUD TOTAL EPS	1.829.425	12	1.695.610	133.815
Total general	136.303.643		126.333.595	9.970.049

7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos

N/A

7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios

N/A

7.18. Cuentas por cobrar de difícil recaudo

N/A

7.24. Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas

N/A

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

Las cuentas por pagar de la Secretaria Distrital de Salud se encuentran representadas por las diferentes obligaciones que se generaron por conceptos laborales a diciembre 31 de 2019, representado en los siguientes saldos:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	50.105.754	0	50.105.754	31.782.784	0	31.782.784	18.322.970
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	34.224.154		34.224.154	23.927.443		23.927.443	10.296.711
2.4.36	Cr	Retención en la Fuente e impuesto de timbre	11.425.000		11.425.000	6.481.000		6.481.000	4.944.000
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	4.456.600		4.456.600	1.374.341		1.374.341	3.082.259

21.1. Revelaciones generales

De acuerdo con el capítulo de revelaciones de las políticas contables de la secretaría Distrital de Salud, se enuncian las siguientes revelaciones de las cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2019:

Corresponde a los saldos pendientes por cancelar en el giro normal de la entidad, derivados de la nómina de la Secretaria Distrital de Salud, como se puede evidenciar se presentó un

incremento a este rubro por valor de \$18.322.970 el cual obedece al incremento salarial que se realizó para la vigencia 2019. Su pago se realizará en el mes de enero de 2020.

21.1.1. Descuentos de nómina

La cuenta descuentos de nómina registró un incremento por valor de 10.296.711 respecto a la vigencia anterior detallada a continuación:

CONCEPTO	VALOR
Aportes a Fondos Pensionales	13.148.528
Aportes a seguridad social en salud	10.400.228
Cooperativas	10.306.798
Embargos Judiciales	368.600
TOTAL	34.224.154

21.1.2. Retención en la fuente

Corresponde al valor pendiente de declarar a cierre 31 de diciembre de 2019, por valor de \$11.425.000 retenido a los funcionarios de acuerdo con la aplicación de la norma vigente.

21.1.3. Otras cuentas por pagar

Corresponden a los conceptos de aportes a escuelas industriales, Institutos técnicos y ESAP por valor de \$1.337.000 y Aportes al ICBF y SENA por valor de \$3.119.600.

21.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda

La SECRETARIA DISTRITAL DE SALUD durante el 2019 no dio de baja cuentas por pagar por causas diferentes al pago. De igual modo no incurrió en pagos de intereses y/o sanciones por vencimiento o morosidad en las cuentas por pagar.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

Corresponde al reconocimiento de las obligaciones laborales reportadas por la dirección de gestión de talento humano los cuales se reconocen de forma mensual presentando los siguientes datos a cierre del mes de diciembre de 2019, que de acuerdo al cumplimiento de los derechos de los funcionarios se les cancela cuando cumplan los requisitos para tal fin.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	7.676.909.488	3.193.185.005	10.870.094.493	6.054.110.316	1.992.821.443	8.046.931.759	2.823.162.734
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	7.354.848.613		7.354.848.613	6.054.110.316		6.054.110.316	1.300.738.297
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo	322.060.875	3.193.185.005	3.515.245.880	0	1.992.821.443	1.992.821.443	1.522.424.437
	Db	PLAN DE ACTIVOS	0	90.600.417	90.600.417	0	6.185.1659	6.185.1659	28.748.758
19.02	Db	Para beneficios a los empleados a largo plazo	0	90.600.417	90.600.417		6.185.1659	6.185.1659	28.748.758
		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	7.676.909.488	3.102.584.588	10.779.494.076	6.054.110.316	1.930.969.784	7.985.080.100	2.794.413.976
(+) Beneficios		A corto plazo	7.354.848.613	0	7.354.848.613	6.054.110.316	0	6.054.110.316	1.300.738.297
(-) Plan de Activos		A largo plazo	322.060.875	3.102.584.588	3.424.645.463	0	1.930.969.784	1.930.969.784	1.493.675.679
(=) NETO		Por terminación del vínculo laboral contractual	0	0	0	0	0	0	0
		Por empleo	0	0	0	0	0	0	0

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A	7.354.848.613
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	119.929.244
2.5.11.02	Cr	Cesantías	3.087.323.616
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	356.085.130
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	1.948.752.197
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	1.324.401.920
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	514.791.106
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	3.565.400

Representa el valor de las obligaciones por pagar a los funcionarios de la entidad originadas por los servicios que estos han prestado durante el periodo contable 2019 y cuya obligación de pago vence los primeros 12 meses siguientes al cierre del mismo.

Son liquidados e incorporados en los estados financieros a medida que se genere el derecho de la prestación y de acuerdo con lo estipulado por la normatividad vigente.

Todos los beneficios a corto plazo se reconocerán cuando el empleado haya prestado sus servicios a la Secretaría Distrital de Salud, dentro de los beneficios a corto plazo tenemos:

- **FACTORES SALARIALES:** Asignación básica, prima técnica, prima de antigüedad, auxilio de transporte, subsidio de alimentación, gastos de representación, horas extras, dominicales, festivos y recargos nocturnos, prima de riesgo, prima semestral, bonificación por servicios prestados.
- **FACTORES NO SALARIALES:** Prima secretarial, bonificación de recreación.
- **FACTORES PRESTACIONALES:** Vacaciones, indemnización de vacaciones, prima de vacaciones, prima de navidad, auxilio de cesantías, intereses a las cesantías.
- **AUSENCIAS:** Están conformadas por los permisos y licencias remuneradas (licencias de luto)

Todos los factores tanto salariales como prestaciones considerados como beneficios a empleados a corto plazo por parte de la Secretaría Distrital de Salud, son liquidados y pagados conforme con la normatividad vigente de los Decretos y Acuerdos que estipulan su forma de liquidación y pago y cualquier modificación obedece a cambios en la Legislación Colombiana.

Revelaciones

De acuerdo con el capítulo de revelaciones de las políticas contables de la secretaría Distrital de Salud, se enuncian las siguientes revelaciones de los beneficios a los empleados a corto plazo a 31 de diciembre de 2019:

NOMINA POR PAGAR	
PARTIDA	VALOR
Prima de Navidad (RA 86)	45.471.409
Prima de Vacaciones (RA 86)	28.749.721
Indemnización por Vacaciones (RA 86)	58.453.223
Bonificación por Recreación (RA 86)	2.175.234
Reconocimiento por permanencia (RA 86)	5.735.650
Rechazo 27-11-2018 MARIA DEL PILAR PARRA CC 38211174	1.075.805
Total	141.661.042

Así mismo, con ocasión de estos pagos se generó una retención en la fuente por valor de \$11.425.000 en la subcuenta Retención en la fuente e impuesto de timbre y el descuento por Cooperativa por valor de \$10.306.798 la cual quedo reconocida en el mismo RA 86, para un saldo total de Nomina por pagar de \$ 118.853.439.

22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo

La Secretaría Distrital de Salud tiene como beneficios a largo plazo el reconocimiento por permanencia y las cesantías Retroactivas.

CLASIFICACION DE LOS BENEFICIOS A LARGO PLAZO				
PARTIDA	VALOR DEL GASTO	VALOR DEL PASIVO	VALOR DE LA FINANCIACIÓN AL FINAL DEL PERÍODO	% COBERTURA
Cesantías retroactivas	443.830.405	375.863.863	90.600.417	24%
Otros beneficios a los empleados a largo plazo	1.834.980.651	3.139.382.017	0	0%
Total	2.278.811.056	3.515.245.880	90.600.417	3%

REVELACIONES

De acuerdo con el capítulo de revelaciones de las políticas contables de la secretaría Distrital de Salud, se enuncian las siguientes revelaciones de los beneficios a empleados a largo plazo a 31 de diciembre de 2019:

- **CESANTIAS RETROACTIVAS:** Otorgadas a los empleados con contratos celebrados antes de la entrada en vigencia de la ley 344 de 1996 y de la ley 100 de 1993. El régimen de liquidación de cesantías por retroactividad se caracteriza por su reconocimiento con base en el último salario realmente devengado, o el promedio de lo percibido en el último año de servicios, en caso de que durante los últimos tres meses de labores el salario devengado hubiera sufrido modificaciones, o con base en todo el tiempo si la vinculación hubiera sido inferior a un año, en forma retroactiva, sin lugar a intereses.
- **RECONOCIMIENTO POR PERMANENCIA:** Se otorga a los funcionarios con 5 cinco años o más de servicio interrumpido, en los organismos y entidades a que hace referencia el Artículo 3° del Acuerdo 276 de 2007 modificado por los Acuerdos 336 de 2008 y 528 de 2013. Es una contraprestación directa y retributiva que corresponde al 18% del total anual recibido en el quinto año por asignación básica mensual. Dicho monto se cancelará en cinco (5) fracciones anuales durante los cinco (5) años siguientes al reconocimiento y otorgamiento del mismo y se ajustará anualmente con el incremento salarial respectivo.

El Reconocimiento por Permanencia causado por los funcionarios de la SDS al cierre de la vigencia 2019 asciende a la suma de \$ 749.397.148 y la estimación de las quintas asciende a la suma de \$2.389.984.869. Para el cálculo del valor del Reconocimiento por permanencia se aplicó la Guía establecida por la Secretaría Distrital de Hacienda.

Para el cumplimiento de beneficios a largo plazo:

Los activos destinados para el cumplimiento de los pasivos a largo plazo se encuentran registrado como “encargos fiduciarios”. Corresponde a los valores girados mensualmente por la provisión del 9% de la nómina de régimen retroactivo al Fondo de Prestaciones Económicas, Cesantías y Pensiones FONCEP, descontando los anticipos de cesantías y el retiro definitivo de funcionarios de la entidad.

ACTIVOS DESTINADOS PARA EL PAGO DE BENEFICIOS A LARGO PLAZO			
CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE	31/12/2019	31/12/2018
190204	Encargos fiduciarios	90.600.417	61.851.659
	\$	90.600.417	61.851.659

En el caso de otros beneficios a los empleados a largo plazo, el cual está conformado por el reconocimiento por permanencia, no existe en el activo recursos destinados para el cumplimiento de esta obligación.

Este rubro, hace parte del presupuesto de gastos de funcionamiento, se realiza por asignación presupuestal, por lo cual la Secretaria Distrital de Salud lo contempla para el momento de realizar su desembolso y no lo registra como recursos efectivos dentro de sus activos.

Actualmente la entidad no cuenta con beneficios a los empleados por terminación, ni beneficios pos-empleo.

22.3. Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual

N/A

22.4. Beneficios y plan de activos posempleo – pensiones y otros

N/A

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

Se reconocen en esta cuenta los litigios en contra de la entidad, que tienen como calificación obligación probable y son originados por demandas de parte los exfuncionarios y de contratos realidad.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	0	116.277.473	116.277.473	0	0	0	116.277.473
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	0	116.277.473	116.277.473	0	0	0	116.277.473

23.1. Litigios y demandas

Se registran los siguientes procesos a cargo de la Entidad con su valoración al 31 de diciembre de 2019, expedientes y cifras debidamente conciliadas con el aplicativo SIPROJ WEB:

ID PROC	NO DE PROCESO	LITIGIO	DEMANDANTE	FECHA DE INICIO	ESTADO	VALOR FINAL CONTINGENTE
468154	2014-00421	Administrativo	SIMIJACA PINEDA EDGAR	2014/09/26	EN PROCESO	20.173.194
589158	2018-00362	Administrativo	MUTIS GALVIS MARTHA LUCIA	2018/09/13	EN PROCESO	59.955.982
613085	2019-00920	Administrativo	MASMELA MASMELA FREDDY	2019/07/18	EN PROCESO	36.148.297

23.2. Garantías

N/A

23.3. Provisiones derivadas

N/A

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.1. Activos contingentes

N/A

25.2. Pasivos contingentes

Los litigios relacionados en pasivos contingentes corresponden a demandas iniciadas tanto por servidores públicos, como contratistas; éstos últimos pretenden la declaración de contratos realidad por haber suscrito contratos con la SDS; en el evento de que se profiera un fallo en contra de la Entidad, el pagador sería la SDS.

El saldo registrado por pasivos contingentes presenta el siguiente movimiento durante lo transcurrido en el año 2019:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	658.641.608,00	372.898.424,00	285.743.184,00
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	658.641.608,00	372.898.424,00	285.743.184,00

25.2.1. Revelaciones generales de pasivos contingentes

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	CORTE 2019	CANTIDAD (Procesos o casos)	DETALLE DE INCERTIDUMBRES O IMPRACTICABILIDAD DEL DATO	
CÓDIGO CONTABLE	NAT		VALOR EN LIBROS		ASOCIADAS AL VALOR	ASOCIADAS CON LA FECHA
	Db	PASIVOS CONTINGENTES	658.641.608	18		
9.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	658.641.608	18		
9.1.20.02	Db	Laborales	61.043.940	7	El valor puede presentar variaciones al final del proceso.	No se tiene fecha estimada para la audiencia inicial, fallo de primera instancia y segunda instancia de algunos procesos.
9.1.20.04	Db	Administrativos	597.597.668	11	El valor puede presentar variaciones al final del proceso.	No se tiene fecha estimada para la audiencia inicial, fallo de primera instancia y segunda instancia de algunos procesos.

De acuerdo con el capítulo de revelaciones de las políticas contables de la secretaría Distrital de Salud, se enuncian las siguientes revelaciones de los pasivos contingentes a 31 de diciembre de 2019:

Se registran los siguientes procesos laborales a cargo de la Entidad con su valoración al 31 de diciembre de 2019, expedientes y cifras debidamente conciliadas con el aplicativo SIPROJ WEB:

ID PROCESO	NO PROC	LITIGIO	DEMANDANTE	FECHA INICIO		VR FINAL CONTINGENTE
586742	2018-00283	LABORAL	MARIN HERNANDEZ LUIS GILBERTO	2018/11/13	EN PROCESO	5.561.679
611847	2019-00236	LABORAL	RODRIGUEZ DE GARCIA MARGARITA	2019/09/25	EN PROCESO	907.607
550393	2015-00258	LABORAL	TORRES GARCIA JACQUELIN	2018/06/12	EN PROCESO	32.288.478
570583	2017-00713	LABORAL	CARDENAS CUENCA IRIS DEL CARMEN	2018/04/09	EN PROCESO	888.463
562459	2017-00635	LABORAL	PEÑA CORREA ENRIQUE	2017/10/31	EN PROCESO	12.629.075
541704	2016-00016	LABORAL	HERRERA SANTACRUZ CARLOS ALFREDO	2016/05/04	EN PROCESO	5.374.942
538907	2016-00068	LABORAL	MEDINA SILVA LAURA KATTERINE	2016/09/22	EN PROCESO	3.393.696
459878	2013-00107	ADMINISTRATIVO	PERTUZ BOLAÑOS ENRIQUE RAMIRO	2015/11/26	EN PROCESO	5.147.849
404177	2012-01564	ADMINISTRATIVO	DUEÑAS ARAQUE OSCAR ALONSO	2013/04/24	EN PROCESO	110.884.778
602925	2018-02233	ADMINISTRATIVO	GUERRA MORENO MELQUISEDEC	2019/05/24	EN PROCESO	169.289.169
399456	2012-01819	ADMINISTRATIVO	MALAYER MONTAÑA NELSON JOAQUIN	2013/03/01	EN PROCESO	20.594.546
601147	2019-00113	ADMINISTRATIVO	LEON ARCILA ELIZABETH	2019/04/11	EN PROCESO	24.082.330
569026	2017-00364	ADMINISTRATIVO	ANDRADE AVIRAMA JULIETH LIZBETH	2017/12/01	EN PROCESO	4.164.498
565707	2017-00139	ADMINISTRATIVO	ZULUAGA SALAZAR LUZ ADRIANA	2017/06/22	EN PROCESO	12.080.266
51469	2004-00945	ADMINISTRATIVO	CASTILLO DIAZ LIDIA NOHEMY	2004/08/24	EN PROCESO	137.673.826
547854	2016-05663	ADMINISTRATIVO	GOMEZ CONSUEGRA BEATRIZ EUGUENIA	2017/01/25	EN PROCESO	40.476.386
550088	2015-00003	ADMINISTRATIVO	BELTRÁN POVEDA LIDA EMPERATRIZ	2016/11/03	EN PROCESO	68.919.167
591371	2017-00186	ADMINISTRATIVO	PESCADOR MEDINA JORGE MAURICIO	2018/11/15	EN PROCESO	4.284.853
370113	2009-00448	ADMINISTRATIVO	GUERRERO DIAZ GRICELIA	2012/03/05	EN PROCESO	-

Se realiza el análisis de los diecinueve (19) litigios existentes en contra de la SECRETARIA DISTRITAL DE SALUD, calificados como posibles, de los cuales 7 fueron clasificados como laborales y 12 como de tipo administrativo. Los pasivos contingentes se evalúan de forma continua, con el fin de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente en los estados financieros.

El proceso N.º 2009-00448 con ID 370113 se encuentra actualmente activo para la entidad, en el aplicativo SIPROJ aparece vigente a la fecha de corte con valor contingente cero (0). Dicho proceso no se incorpora en los estados financieros fecha de corte, por no tener valor contingente y se realizan las gestiones pertinentes para corregir la inconsistencia en el aplicativo.

25.2.2. Revelaciones asociadas con los fondos de reservas de pensiones

N/A

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

N/A

26.2. Cuentas de orden acreedoras

- Diligencie el cuadro que muestra los conceptos (cuentas) que componen las Cuentas de orden acreedoras, comparativo con el periodo anterior, según modelo dispuesto en los anexos (26.2.), el cual se alimenta con la información del formulario de Saldos y Movimientos.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
	Db	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0,00	0,00
9.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	658.641.608,00	372.898.424,00	285.743.184,00
9.2	Db	DEUDORAS FISCALES			0,00
9.9	Db	CARTERA ADQUIRIDA	-658.641.608,00	-372.898.424,00	-285.743.184,00
9.9.05	Db	Bienes de uso público	-658.641.608,00	-372.898.424,00	-285.743.184,00
9.9.10	Db	Bienes históricos y culturales			0,00
9.9.15	Db	Desembolsos bienestar universitario			0,00

En esta cuenta se reconocen los litigios que corresponden a demandas iniciadas por servidores públicos, procesos que se encuentran registrados en el SIPROJ.

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

Este rubro Representa los bienes y derechos, deducidas las obligaciones, que permite cumplir con el desarrollo de las actividades de la entidad

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	-10.661.669.936	-7.227.040.738	-3.434.629.198
3.1.05	Cr	Capital fiscal	-8.456.794.477	-8.456.794.477	0
3.1.06	Cr	Capital de los fondos de reservas de pensiones			0
3.1.07	Cr	Aportes sociales			0
3.1.08	Cr	Capital suscrito y pagado			0
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	687.633.539	0	687.633.539
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	-2.892.508.998	1.229.753.739	-4.122.262.737

El patrimonio total de la SDS presenta una variación por valor de \$3.434.629.198 respecto con la vigencia 2018 como resultado de un aumento significativo en los gastos de administración y operación. Siendo las cuentas más representativas sueldos y salarios y prestaciones sociales, debido al incremento salarial correspondiente al 4.5% como se menciona en la Nota 29.

Para la vigencia 2019, se registró en la cuenta de resultado de ejercicios anteriores la suma de \$96.624.653, valores reintegrados por parte del Fondo Nacional del Ahorro, de valores no aplicados y disponibles, compuesto por los siguientes saldos:

FECHA	CONCEPTO	VALOR
2/10/2015	Consignación pendiente por aplicar	48.952.046,00
7/09/2012	Disponible	14.310.168,00
10/05/2012	Disponible	20.284.293,00
12/28/2013	Disponible	1.485.223,00
5/06/2015	Disponible	11.592.923,00
VALOR TOTAL		96.624.653,00

27.1. Capital

N/A

27.2. Acciones

N/A

27.3. Instrumentos Financieros

N/A

27.4. Otro resultado integral (ORI) del periodo

N/A

NOTA 28. INGRESOS

Composición

Los ingresos se componen principalmente por los recursos recibidos para el funcionamiento y cumplimiento del cometido estatal de la SECRETARIA DISTRITAL DE SALUD, por parte de la SECRETARIA DISTRITAL DE HACIENDA.

PARTIDA	SALDO FINAL 2019	SALDO FINAL 2018
Ingresos fiscales	0	0
Venta de bienes	0	0
Venta de servicios	0	0
Transferencias y Subvenciones	0	0
Operaciones interinstitucionales	60.824.584.379	56.032.913.099
Otros ingresos	1.849.270.568	1.282.942.561
TOTAL	62.673.854.947	57.315.855.660

Los ingresos por operaciones interinstitucionales se componen principalmente por:

Los recursos recibidos para el funcionamiento y cumplimiento del cometido estatal de la SECRETARIA DISTRITAL DE SALUD, por parte de la SECRETARIA DISTRITAL DE HACIENDA.

Las Operaciones de enlace: Corresponde a devoluciones de ingresos por concepto de incapacidades registradas en la cuenta de recaudo de la SDS que correspondían a otra secretaria.

Las Operaciones sin flujo de efectivo: Registra las transferencias realizadas por la secretaria de hacienda distrital al FONCEP, para el pago de las cesantías de los funcionarios afiliados al régimen retroactivo a la entidad.

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

PARTIDA	VALOR DEL PERÍODO (2019)	VALOR DEL PERÍODO (2018)
OTROS INGRESOS	1.849.270.568	1.282.942.561
Recuperaciones	459.414.010	238.494.708
Responsabilidades fiscales	540.000	0
Ajuste Beneficios empleados LP	1.387.633.018	1.044.447.853
Otros Ingresos Diversos	1.683.540	0
TOTAL INGRESO	1.849.270.568	1.282.942.561

La cuenta otros ingresos está conformada por:

Recuperaciones: Corresponde al reconocimiento de las incapacidades de los funcionarios de la Secretaría Distrital de Salud.

Las Responsabilidades Fiscales: Corresponde al Proceso 482 del 7 de octubre de 1993 de la Contraloría Distrital en contra del señor José Ignacio Alba Sánchez, por valor inicial de \$540.000

Ajustes beneficios a los empleados a largo plazo: Corresponde a los ajustes realizados en el valor de la estimación del reconocimiento por permanencia Y Cesantías Retroactivas de los funcionarios que se encuentran en dicho régimen.

Otros Ingresos Diversos: Corresponde a los Intereses moratorios del Proceso 482 del 7 de octubre de 1993 de la Contraloría Distrital en contra del señor José Ignacio Alba Sánchez.

28.1.1. Ingresos fiscales – Detallado

N/A

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

N/A

28.3. Contratos de construcción

N/A

NOTA 29. GASTOS

Composición

A continuación, se detallan los conceptos generadores de gasto para la SECRETARIA DISTRITAL DE SALUD:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	65.566.363.945	56.086.101.921	9.480.262.024
5.1	Db	De administración y operación	64.401.794.407	55.848.414.357	8.553.380.050
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	127.885.157	3.784.476	124.100.681
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales	415.795.620	192.864.765	222.930.855
5.8	Db	Otros gastos	620.888.761	41038.323	579.850.438

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

Los Gastos de la Secretaria Distrital de Salud están registrados en las cuentas que representan el valor de los recursos necesarios para realizar su operación, como son Gastos de nómina, aportes patronales, pago por remuneración de servicios de apoyo administrativo y gastos generales entre otros, gastos que asume la entidad por los gastos inherentes a la planta de la Secretaria Distrital de Salud y en contratos de prestación de servicios de la Entidad.

CÓDIGO CONT	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2019	EN ESPECIE 2019
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	64.401.794.407	55.848.414.357	8.553.380.050	0	0
5.1	Db	De Administración y Operación	64.401.794.407	55.848.414.357	8.553.380.050	0	0
5.101	Db	Sueldos y salarios	33.953.843.190	30.984.853.330	2.968.989.860		
5.102	Db	Contribuciones imputadas	39.1918.136	0	39.1918.136		
5.103	Db	Contribuciones efectivas	8.974.857.882	8.088.772.956	886.084.926		
5.104	Db	Aportes sobre la nómina	2.020.965.700	1.794.225.700	226.740.000		
5.107	Db	Prestaciones sociales	17.766.459.984	13.835.132.309	3.931.327.675		
5.108	Db	Gastos de personal diversos	0	0	0		
5.111	Db	Generales	1.293.749.515	1.145.430.062	148.319.453		
5.120	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	0		0		
5.122	Db	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud	0		0		

REVELACIONES

Los gastos de administración y operación presentan una variación de \$8.553.380.050 comparativo de las vigencias 2018 a 2019.

Dentro de este rubro las variaciones más significativas son:

- *“Sueldos y salarios: presenta un incremento de \$2.968.989.860 el cual se origina por el incremento salarial del 4,5% Decretos 20 y 542 de 2019 y el ingreso de aproximadamente 300 funcionarios nuevos en periodo de prueba con ocasión del concurso de méritos de la CNSC”*, Fuente Dirección de Gestión del Talento Humano.
- *Prestaciones sociales: la cuenta presenta un incremento de \$3.931.327.675 “el cual se genera en el incremento salarial del 4,5% Decretos 20 y 542 de 2019 y a la vinculación de 300 funcionarios nuevos en periodo de prueba con ocasión del concurso de méritos de la CNSC”* Fuente Dirección de Gestión del Talento Humano
- Las Contribuciones Efectivas presentan un incremento de \$886.084.926, respecto de la vigencia anterior debido, debido al *incremento salarial del 4,5% Decretos 20 y 542 de 2019* Fuente Dirección de Gestión del Talento Humano

Según la normatividad vigente, la Secretaria Distrital de Salud realiza los descuentos patronales en los siguientes porcentajes:

CONCEPTO	PORCENTAJE
Aportes Salud	8.5%
Aportes Pensión	12%
Aportes Caja Compensación	4%
Aportes al ICBF	3%
Aportes al SENA	0.5%
Aportes ESAP	0.5%
Aportes a Escuelas Ind. /Inst. Tec.	1%

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	65.566.363.945	56.086.101.921	9.480.262.024
5.1	Db	De administración y operación	64.401.794.407	55.848.414.357	8.553.380.050
5.2	Db	De ventas	0	0	0
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	127.885.157	3.784.476	124.100.681
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	0	0	0
5.5	Db	Gasto público social	0	0	0
5.6	Db	De actividades y/o servicios especializados	0	0	0
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales	415.795.620	192.864.765	222.930.855
5.8	Db	Otros gastos	620.888.761	41.038.323	579.850.438

29.2.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros

N/A

29.3. Transferencias y subvenciones

N/A

29.4. Gasto público social

N/A

29.5. De actividades y/o servicios especializados

N/A

29.6. Operaciones interinstitucionales

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTAB LE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
5.7	Db	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	415.795.620	192.864.765	222.930.855
5.7.05	Db	FONDOS ENTREGADOS	0	0	0
5.7.05.08	Db	Funcionamiento			0
5.7.05.09	Db	Servicio de la deuda			0
5.7.05.10	Db	Inversión			0
5.7.20	Db	OPERACIONES DE ENLACE	415.795.620	192.864.765	222.930.855
5.7.20.80	Db	Recaudos	415.795.620	192.864.765	222.930.855
5.7.20.81	Db	Devoluciones de ingresos			0

Esta subcuenta registra los valores de ingresos por concepto de reembolso de incapacidades y reintegros de fondos cuyo recaudo es efectuado por la Secretaria de Hacienda.

29.7. Otros gastos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTAB LE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	620.888.761	41.038.323	579.850.438
5.8.02	Db	COMISIONES	8.914.528	9.351.775	-437.247
5.8.02.06	Db	Adquisición de bienes y servicios			0
5.8.02.37	Db	Comisiones sobre recursos entregados en administración	8.914.528	9.351.775	-437.247
5.8.04	Db	FINANCIEROS	84.715.979	31.686.548	53.029.431
5.8.04.01	Db	Actualización financiera de provisiones			0
5.8.04.02	Db	Interés por beneficios a los empleados	84.715.979	31.686.548	53.029.431
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	527.258.254	0	527.258.254
5.8.90.03	Db	Impuestos asumidos			0
5.8.90.04	Db	Incentivos tributarios			0
5.8.90.06	Db	Bienes aprehendidos o incautados			0
5.8.90.07	Db	Reconocimiento deuda ley 546/99			0
5.8.90.09	Db	Aportes en entidades no societarias			0
5.8.90.12	Db	Sentencias	527.258.254	0	527.258.254

En la subcuenta Comisiones se registran los pagos del 2% sobre el aporte del 9 % de cesantías del Régimen Retroactivo.

En la subcuenta Financieros se registra el valor de los intereses generados por el cálculo del beneficio por permanencia a largo plazo en la fecha de corte.

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

La Secretaria Distrital de Salud, no reporta el estado financiero de flujo de efectivo debido a que no realiza operaciones que afecten la cuenta de efectivo y equivalentes a efectivo.

INDICADORES DE GESTION

1. Gestión de recaudo de incapacidades = Pagos recibido por incapacidades
Valor reconocido de incapacidades

$$\text{Gestión de recaudo de incapacidades} = \frac{\$314.705.653}{\$516.885.587} = 61\%$$

Del 100% de las incapacidades reconocidas en la entidad se ha recibido pagos en un 61% en la vigencia 2019.

2. Carga Salarial = Total de Salarios
Gastos de administración y operación

$$\text{Carga Salarial} = \frac{33.953.843.190}{64.401.794.407} = 53\%$$

Del total de los gastos de administración y operación las obligaciones salariales equivalen a un 53% en la vigencia 2019

SECRETARIA DISTRITAL DE SALUD - SDS
Estado de Situación Financiera
31 de diciembre de 2019
(Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2018)
(Expresados en pesos)

	31-dic-2019	Nota	31-dic-2018
Activo			
Activo corriente:			
13 Cuentas por cobrar		(7)	
1384 Otras cuentas por cobrar	299.599.527		154.861.769
1386 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	-15.392.160		-3.784.476
Total activo corriente	284.207.367		151.077.293
Activo no corriente:			
19 Otros activos			
1902 Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	90.600.417		61.851.659
Total activo no corriente	90.600.417	(22)	61.851.659
Total activo	374.807.784		212.928.952
Pasivo y Patrimonio			
Pasivo corriente:			
24 Cuentas por pagar			
2424 Descuentos de nómina	34.224.154	(21)	23.927.443
2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre	11.425.000		6.481.000
2490 Otras cuentas por pagar	4.456.600		1.374.341
25 Beneficios a los empleados			
2511 Beneficios a los empleados a corto plazo	7.354.848.613	(22)	6.054.110.316
Total pasivo corriente	7.404.954.367		6.085.893.100
Pasivo no corriente:			
25 Beneficios a los empleados			
2512 Beneficios a los empleados a largo plazo	3.515.245.880	(22)	1.992.821.443
27 Provisiones			
2512 Litigios y demandas	116.277.473	(23)	0
Total pasivo no corriente	3.631.523.353		1.992.821.443
Total pasivo	11.036.477.720		8.078.714.543
Patrimonio			
31 Patrimonio de las entidades de Gobierno			
3105 Capital fiscal	-8.456.794.477	(27)	-8.456.794.477
3109 Utilidades y excedentes acumulados	687.633.539		0
3110 Resultado del ejercicio	-2.892.508.998		1.229.753.739
3145 Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	0		-638.744.853
Total patrimonio	-10.661.669.936		-7.865.785.591
Total pasivo y patrimonio	374.807.784		212.928.952
Cuentas de Orden Acreedoras			
91 Pasivos Contingentes	658.641.608	(25)	372.898.424
9120 Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos	658.641.608		372.898.424
99 Acreedoras por el contra (DB)	-658.641.608	(26)	-372.898.424
9905 Pasivos contingentes por contra (DB)	-658.641.608		-372.898.424
Total Cuentas de Orden Acreedoras (DB)	0		0

Ver notas y revelaciones que hacen parte de los estados financieros

ALEJANDRO GÓMEZ LÓPEZ
CC. 71626618
Secretario de Despacho

FÉLIX GONZALO DÍAZ PINEDA
CC. 19363508
Profesional Especializado Contabilidad
T.P.29402-T

Vo Bo. RAÚL ALBERTO BRU VIZCAINO
Director Financiero

SECRETARIA DISTRITAL DE SALUD - SDS
Estado de Resultados
31 de diciembre de 2019
(Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2018)
(Expresados en pesos)

	<u>31-dic-2019</u>	Nota	<u>31-dic-2018</u>
Ingresos sin Contraprestación			
		(28)	
47 Operaciones interinstitucionales			
4705 Operaciones Interinstitucionales	60.029.655.510		55.279.446.956
4720 Operaciones de enlace	2.271.175		0
4722 Operaciones sin flujo de efectivo	792.657.694		753.466.143
48 Otros ingresos			
4808 Ingresos Diversos	1.849.270.568		1.282.942.561
		(28)	
Total Ingresos sin contraprestación	<u>62.673.854.947</u>		<u>57.315.855.660</u>
Gastos			
51 Gastos de administración y operación	<u>64.401.794.407</u>	(29)	<u>55.848.414.357</u>
5101 Sueldos y salarios	33.953.843.190		30.984.853.330
5102 Contribuciones imputadas	391.918.136		0
5103 Contribuciones efectivas	8.974.857.882		8.088.772.956
5104 Aportes sobre la nómina	2.020.965.700		1.794.225.700
5107 Prestaciones sociales	17.766.459.984		13.835.132.309
5111 Generales	1.293.749.515		1.145.430.062
53 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	<u>127.885.157</u>		<u>3.784.476</u>
5347 Otras cuentas por cobrar	11.607.684	(7)	3.784.476
5368 Administrativas	116.277.473	(23)	
57 Operaciones interinstitucionales	<u>415.795.620</u>	(29)	<u>192.864.765</u>
5720 Operaciones de enlace	415.795.620		192.864.765
58 Otros gastos	<u>620.888.761</u>	(29)	<u>41.038.323</u>
5802 Comisiones	8.914.528		9.351.775
5804 Financieros	84.715.979		31.686.548
5890 Gastos diversos	527.258.254		0
Total Gastos	<u>65.566.363.945</u>		<u>56.086.101.921</u>
Excedente (déficit) del Ejercicio	<u>-2.892.508.998</u>		<u>1.229.753.739</u>

Ver notas y revelaciones que hacen parte de los estados financieros

ALEJANDRO GÓMEZ LÓPEZ
CC. 71626618
Secretario de Despacho

FÉLIX GONZALO DÍAZ PINEDA
CC. 19363508
Profesional Especializado Contabilidad
T.P.29402-T

Vo Bo. RAÚL ALBERTO BRU VIZCAINO
Director Financiero

SECRETARIA DISTRITAL DE SALUD - SDS
Estado de Cambios en el Patrimonio
31 de diciembre de 2019
(Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2018)
(Expresados en pesos)

	Capital fiscal	Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados	Resultados de ejercicios anteriores	Total patrimonio 2019	NOTAS (27)	Total patrimonio 2018
Saldo inicial al 1 de enero de 2019	\$ (8.456.794.477)		591.008.886	(7.865.785.591)		(9.095.359.330)
Cambios en las estimaciones y corrección de errores	-		96.624.653	96.624.653		(180.000)
Resultado:						
Resultado del ejercicio	-	-	-	(2.892.508.998)		1.229.753.739
Total resultados	-	-	-	(2.892.508.998)		1.229.753.739
Cambios en las estimaciones y corrección de errores	0	0	0	0		
Otras transacciones	-	-	-	-		-
Total transacciones de la entidad	-	-	-	-		-
Saldo final al 31 de diciembre de 2019	\$ (8.456.794.477)	-	687.633.539	(10.661.669.936)		(7.865.785.591)

Ver notas y revelaciones que hacen parte de los estados financieros

ALEJANDRO GÓMEZ LÓPEZ
Secretario de Despacho

FÉLIX GONZALO DÍAZ PINEDA
Profesional Especializado Contabilidad
T.P.29402-T

Vo Bo. RAÚL ALBERTO BRU VIZCAINO
Director Financiero



FÉLIX GONZALO DÍAZ PINEDA
Profesional Especializado Contabilidad
Secretaría Distrital de Salud
Contador Público | TP No 29402-T