

**ESTADOS FINANCIEROS  
CORTE AL 31 DE DICIEMBRE 2023 Y 2022**



**RED DE SALUD DEL CENTRO E.S.E  
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO**

## Contenido

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE.....	APTO4
1.1. Identificación y funciones.....	4
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.....	5
1.3. Base normativa y periodo cubierto.....	6
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura.....	6
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.....	7
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera.....	7
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.....	10
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros.....	10
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.....	10
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	11
Composición.....	11
5.1. Depósitos en instituciones financieras.....	13
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.....	14
Composición.....	14
NOTA 9. INVENTARIOS.....	19
Composición.....	19
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	21
Composición.....	21
10.1. Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles.....	22
10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles.....	23

10.3.	Estimaciones .....	24
NOTA 14.	OTROS ACTIVOS.....	24
14.1.	Detalle saldos y movimientos .....	25
14.2.	Revelaciones adicionales .....	26
NOTA 21.	CUENTAS POR PAGAR.....	27
NOTA 22.	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS .....	28
22.1.	Beneficios a los empleados a corto plazo.....	29
NOTA 23.	PROVISIONES.....	30
23.1.	Litigios y demandas .....	30
NOTA 26.	CUENTAS DE ORDEN.....	32
26.1.	Cuentas de orden deudoras .....	32
26.2.	Cuentas de orden acreedoras.....	32
NOTA 27.	PATRIMONIO .....	33
NOTA 28.	INGRESOS .....	34
28.1.	Ingresos de transacciones sin contraprestación.....	34
28.2.	Ingresos de transacciones con contraprestación .....	35
28.2.1	Ingresos de transacciones con contraprestación .....	36
NOTA 29.	GASTOS.....	37
29.1.	Gastos de administración, de operación y de ventas.....	38
29.2.	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones.....	39
29.3.	Transferencias y subvenciones .....	39
NOTA 30.	COSTOS DE VENTAS.....	41
30.1.	Costo de ventas de servicios.....	41
NOTA 37.	REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO .....	46
NOTA 38.	INDICADORES FINANCIEROS .....	47

**RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2023 – 2022  
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

**NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE**

Esta nota tiene cuatro componentes a saber:

**1.1. Identificación y funciones**

1.1.2 Naturaleza Jurídica

La Red de Salud del Centro E. S. E., fue creada mediante el acuerdo No. 106 de 2003 como una Empresa Social del Estado, descentralizada del orden municipal, dotada de personería jurídica, autonomía administrativa y patrimonio independiente, adscrita a la Secretaria de Salud Pública Municipal de Santiago de Cali y sometida al régimen jurídico previsto en la ley.

Su objeto social principal consiste en contribuir a mejorar el estado de la salud de la población del Municipio Santiago de Cali, fortaleciendo los hábitos de vida saludable, los factores protectores de salud y la prevención de enfermedades, mediante la prestación de servicios de promoción de la salud, vigilancia epidemiológica, protección específica y detección precoz, conforme a las políticas de la salud pública del Municipio Santiago de Cali. Contribuir a mejorarla calidad de vida de la población de la ciudad de Santiago de Cali, procurando reducir la morbilidad, la mortalidad, la incapacidad, y el dolor.

La Entidad tiene una duración indefinida desde la fecha de creación.

El patrimonio de la RED se destinará de modo exclusivo al cumplimiento de sus objetivos, por lo tanto, las actividades que se realicen tendrán el claro propósito de utilizarlos en la prestación de losservicios con calidad, oportunidad y eficiencia.

1.1.3 Estructura Organizacional

La Red de Salud del Centro E. S. E., tiene su domicilio principal en la Cra 12 E No 50-18 barrio Villa Colombia en el Municipio de Santiago de Cali, Departamento del Valle del Cauca; tiene adscritas 16 instituciones prestadoras de servicio de salud y dos unidades de negocios independientes así:

De primer nivel de atención:

Hospital Primitivo Iglesias

Centros de Salud:

Diego Lalinde, Obrero, Bretaña, Panamericano, Luís Garcés, Divino Niño, El Rodeo, Santiago Rengifo, Alfonso Yung, Cristóbal Colón, Belalcázar.

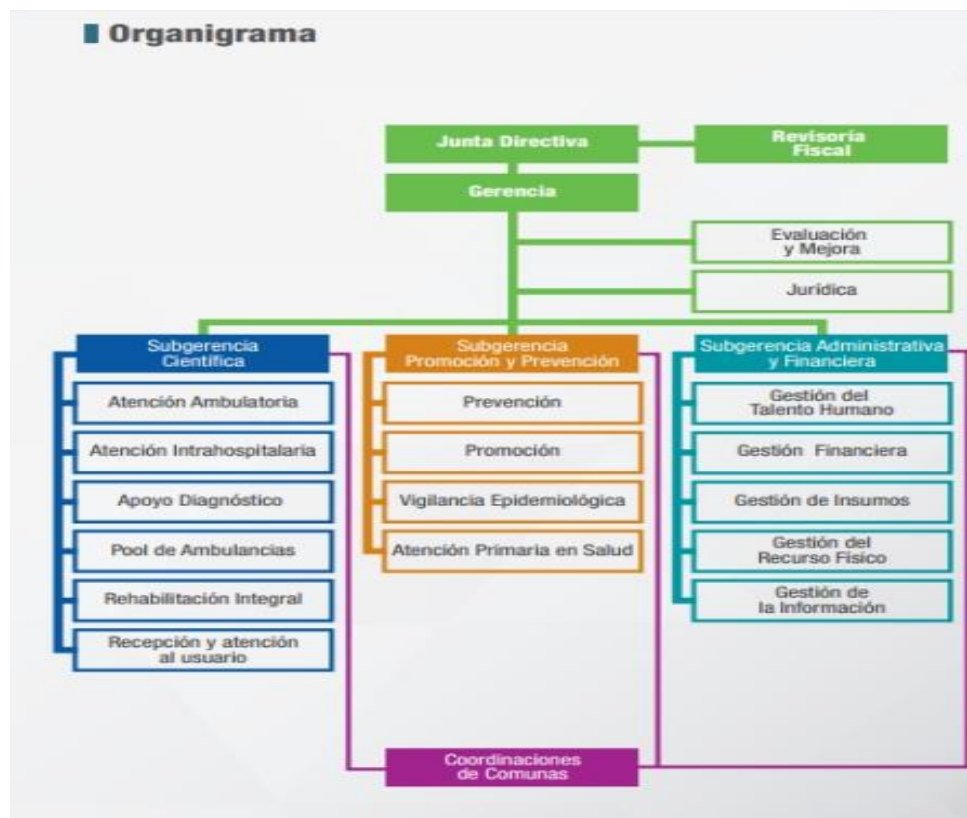
Puestos de Salud:

Doce de Octubre, Primitivo Crespo, Primavera, Agua Blanca.

# RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2023 – 2022 (CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)

Pool de ambulancias y Laboratorio Referencia

La estructura organizacional de la Red de Salud Centro está definida de la siguiente forma:



Fuente: Pagina Web Red de Salud Centro ESE

## 1.1.4 Misión

Prestar servicios de salud con Calidad, considerando el perfil epidemiológico, contribuyendo a mantener sana y mejorar la calidad de vida de la población de Municipio de Santiago de Cali, garantizando la rentabilidad social, la sostenibilidad financiera y la participación social.

## 1.1.5 Visión

Para el año 2023, ser una institución reconocida a nivel nacional, Acreditada con excelencia, Generadora de experiencias positivas en el usuario y su familia, con una eficiente operación de las unidades de gestión con énfasis en atención humanizada, innovación de servicios y responsabilidad social.

**RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2023 – 2022  
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

**1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones**

Los estados financieros de **Red de Salud del Centro E.S.E.**, han sido preparados con base en lo establecido en el Marco Normativo, definido por la Contaduría General de la Nación –CGN para las Entidades que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, en cumplimiento de la Resolución 414 de 2014, la cual indica el marco normativo que debe aplicar la Entidad. Dicho Marco Normativo incorpora material desarrollado por la Fundación IFRS. En este se reproducen y adaptan extractos de las Normas Internacionales de Información Financiera, publicadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), con autorización de dicha Fundación.

**1.3. Base normativa y periodo cubierto**

Para la preparación, reconocimiento y presentación de la información contable de la Red de Salud Centro ESE, los hechos económicos se registran, se miden y se revelan conforme a lo indicado en la Resolución 414 de 2014 y sus modificatorias emitidas por la Contaduría General de la Nación –CGN-, que establece el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público (Marco Conceptual, Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos; Procedimientos Contables; Guías de Aplicación; Catálogo General de Cuentas y Doctrina Contable Pública); las políticas contables transversales que emita y los manuales de procesos y procedimientos que emita la entidad; así como la demás normatividad vigente, a efectos de garantizar que la información reflejada en los estados financieros contenga información relevante y fiable sobre los hechos económicos de la entidad. En ningún caso las políticas y demás prácticas contables de la Red de Salud Centro ESE estarán en contravía de lo dispuesto en el Régimen de Contabilidad Pública establecido para entidades de No cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público.

Los presentes estados financieros de la empresa comprenden los estados de situación financiera, estados de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio, el flujo de caja y notas a los estados financieros al 31 de diciembre 2023 y 31 de diciembre 2022 y serán aprobados por la Junta Directiva de la Entidad en el mes febrero de 2024.

**1.4. Forma de Organización y/o Cobertura**

Para el procesamiento de la información, elaboración y presentación de la información contable, la Red de Salud Centro ESE utiliza el Sistema Integrado Información Financiera Servinte Clinical Suite, la entidad cuenta con otro aplicativo tecnológico que se denomina wsinegy170 que genera la información de nómina y recurso humano.

La información contable impresa y/o medios magnéticos que constituya evidencia de las transacciones, hechos y operaciones efectuadas por la entidad están a disposición de los usuarios para efectos de inspección, vigilancia y control.

**RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2023 – 2022**  
**(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

Los libros oficiales de contabilidad de la Entidad se encuentran disponibles en el aplicativo Servinte Clinical Suite, razón por la cual no se imprimen. Como una buena práctica y garantizando la información financiera y contable, se genera y guarda los libros principales de manera digital.

**NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS**

**2.1. Bases de medición**

La base de medición utilizada en la elaboración de los Estados Financieros es: para los activos al costo, es decir por el valor de la transacción o de adquisición; para los pasivos la base de medición aplicada es al costo es decir por el valor de la transacción o pago

**2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad**

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Red de Salud Centro ESE se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en miles de pesos (\$.000) y fue redondeada a la unidad de peso más cercana.

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

En términos generales, la Entidad evaluará la materialidad de las partidas en relación con el contexto de la situación que se esté tratando.

**2.3. Tratamiento de la moneda extranjera**

En caso de existir saldos de moneda extranjera se expresan en la moneda funcional al tipo de cambio al que se liquidarán las transacciones a la fecha de los estados financieros que se preparan.

**RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2023 – 2022  
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

**2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable**

La Red de Salud Centro ESE no presenta hechos que sean objeto de ajuste o revelación en los Estados Financieros.

**2.5. Otros aspectos**

La entidad no presenta transacciones que se consideren importante destacar en relación con las bases de medición y presentación de los Estados Financieros, de acuerdo con el tipo de entidad y el marco normativo aplicable.

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

**3.1. Juicios**

La Red de Salud Centro adopto las políticas contables tomando los principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos establecidas por la Contaduría General de la Nación y contenidas en el Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público para la elaboración y presentación de los estados financieros con información relevante y fiable sobre los hechos económicos. Las políticas contables son aplicadas por la entidad de manera uniforme en el reconocimiento, medición, revelación y presentación de un hecho económico, no obstante, cuando exista un hecho económico que no esté regulado en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno se solicita a la Contaduría General de la Nación el estudio y regulación del tema, para su correcta aplicación.

**3.2. Estimaciones y supuestos**

**3.2.1 Vida Útil y Métodos de Depreciación o Amortización:**

En cumplimiento a las normas técnicas y al Manual de Políticas Contables versión 3.0, el cálculo de las depreciaciones de las propiedades, planta y equipo se estima teniendo en cuenta el costo del activo o sus componentes menos el valor residual y las pérdidas por deterioro de valor del bien, previamente reconocidas. En consideración a que los activos de la Entidad son utilizados de manera regular y uniforme en cada período contable; el método de depreciación aplicado es el de línea recta, el cual consiste en determinar una alícuota periódica constante que se obtiene de dividir el costo histórico del activo entre la vida útil. Dicho método, está parametrizado con los siguientes años de vida útil, de conformidad con lo establecido en el nuevo marco normativo:



**RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2023 – 2022  
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

Tipo de activo	Método de depreciación	Vida útil (Años)	consumo de los beneficios económicos futuros
Construcciones y edificaciones	Línea recta	50	Vida útil
Redes, líneas y cables	Línea recta	25	Vida útil
Maquinaria y equipo	Línea recta	15	Vida útil
Equipo médico y científico	Línea recta	10	Vida útil
Muebles y enseres	Línea recta	10	Vida útil
Equipo de oficina	Línea recta	10	Vida útil
Equipo de computación	Línea recta	5	Vida útil
Equipo de transporte	Línea recta	10	Vida útil

3.2.2 Deterioro:

El deterioro se reconoce en forma separada como un menor valor de la Cartera por Cobrar, afectando el gasto del periodo, acorde a la política adoptada por la entidad, se aplicará deterioro con periodo trimestral así: Cartera con vencimiento entre 0 a 90 días, no será objeto de deterioro, la cartera mayor a 91 días se deteriora mediante la aplicación de la Tasa de Descuento de la TES y la cartera que sea mayor a 360 será objeto de deterioro en un 100%. El deterioro se registra con cargo a resultados del período.

3.2.3 Litigios y Demandas:

Son pasivos a cargo de la entidad que están a sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento, y su reconocimiento se hace en la cuenta: Para el caso de Red de Salud del Centro E.S.E., se reconocerá como provisión cuando la probabilidad de que exista salida de beneficios económicos futuros, es decir pago a un tercero, sea igual o superior al 70% según los informes de expertos (abogados, tributarios, etc.).

SITUACIÓN	RECONOCIMIENTO	REVELACIONES
Si RSC posee una obligación presente que <b>probablemente</b> exija una salida de recursos.	Se procede a reconocer una provisión por el valor total de la obligación.	Se exige revelar información sobre la provisión.
Si RSC posee una obligación <b>posible</b> , o una obligación presente, que pueda o no exigir una salida de recursos.	No se reconoce provisión.	Se exige revelar información sobre el pasivo contingente.
Si RSC posee una obligación posible, o una obligación presente en la que se considere <b>remota</b> la posibilidad de salida de recursos.	No se reconoce provisión.	No se exige revelar ningún tipo de información.

CLASIFICACIÓN	RANGO	DESCRIPCIÓN
<b>Probable</b>	Superior al 70%	La tendencia indica que seguramente se concretará.
<b>Posible</b>	Del 41%% al 70%	Puede presentarse o no.
<b>Remoto</b>	Inferior del 0% al 40%	No se presentará o no producirá efectos para la Empresa.

**RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2023 – 2022  
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

3.3.3 Amortizaciones

La cuota de amortización se reconoce como un gasto, determinándose en función del método lineal, basado en la vida útil estimada que se le asigne a cada elemento o clase de activo intangible. Se considera para los activos intangibles un valor residual de cero (0), siempre y cuando no exista un compromiso de venta al final de su vida útil o un mercado activo. Tipo de activo Método de amortización Vida útil Seguros y fianzas Línea recta Según su vigencia Licencias Línea recta Según su vigencia Software Línea recta Según su vigencia

**3.3. Correcciones contables**

La entidad no presenta transacciones que se consideren importante realizar correcciones contables

**3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros**

La entidad no presenta riesgos asociados a instrumentos financieros.

**NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES**

Las políticas contables aplicadas de manera uniforme, para preparar los estados financieros de la Entidad Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, se detallan a continuación:

- ✓ NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO
- ✓ NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR
- ✓ NOTA 9. INVENTARIOS
- ✓ NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
- ✓ NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES Y OTROS ACTIVOS
- ✓ NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR
- ✓ NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS
- ✓ NOTA 23. PROVISIONES
- ✓ NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN
- ✓ NOTA 27. PATRIMONIO
- ✓ NOTA 28. INGRESOS
- ✓ NOTA 29. GASTOS
- ✓ NOTA 30. COSTOS DE VENTAS
- ✓ NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

**LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

De acuerdo con lo contemplado en la Plantilla de Notas del anexo de la Resolución 193 de 2020, expedido por la Contaduría General de la Nación – CGN, a continuación, se relaciona el listado de las notas que no le aplican a la entidad

**RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2023 – 2022**  
**(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

- ✓ NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS.
- ✓ NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR
- ✓ NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
- ✓ NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES.
- ✓ NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN.
- ✓ 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. PRESTAMOS POR PAGAR.
- ✓ NOTA 24. OTROS PASIVOS
- ✓ NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.
- ✓ NOTA 32. ACUERDO DE CONCESIÓN.
- ✓ NOTA 33. ADMINISTRACIÓN RECURSOS SEGURIDAD SOCIAL PENSIONES
- ✓ NOTA 34. VAR TASA DE CAMBIO MONEDA EXTRANJERA
- ✓ NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS.

**NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

**Composición**

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro, y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

A continuación, se detalla la composición del saldo de la Caja a diciembre de 2023 así:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.023	2.022	\$
<b>1.1</b>	<b>Db</b>	<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>1.316.380.123</b>	<b>1.064.704.747</b>	<b>251.675.376</b>
1.1.05	Db	Caja	3.128.716	6.317.181	-3.188.465
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	1.313.251.407	1.058.387.566	254.863.841

Para el año 2023, el efectivo y equivalentes de efectivo tuvieron una variación de \$251.657.376 millones equivalentes al 23,64%, en el cual se generaron recaudos y giros durante la vigencia para el desarrollo del Core de la operación. Al 31 de diciembre de 2023, quedó un valor por consignar sobre los recursos que no fueron consignados a entidades bancarias.

En consideración con la relevancia y materialidad para la entidad, se detallan los saldos de los depósitos en instituciones financieras así:

**RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2023 – 2022  
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

**5.1. Depósitos en instituciones financieras**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.023	2.022	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2023 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
		<b>DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES</b>					
<b>1.1.10</b>	<b>Db</b>	<b>FINANCIERAS</b>	<b>1.313.251.407</b>	<b>1.058.387.566</b>	<b>254.863.841</b>	<b>110.327.059</b>	<b>0,80</b>
<b>1.1.10.05</b>	<b>Db</b>	<b>Cuenta corriente</b>	<b>190.731.563</b>	<b>71.710.360</b>	<b>119.021.203</b>	0	
		Banco Popular Cuenta 110-582-06181-8	188.991.136	71.634.918	117.356.218	0	
		Banco Popular 110-576-001499	4.682	75.442	-70.760	0	
		Banco Popular 110-576-001515	1.735.745	0	1.735.745	0	
<b>1.1.10.06</b>	<b>Db</b>	<b>Cuenta de ahorro</b>	<b>1.122.519.844</b>	<b>986.677.206</b>	<b>135.842.638</b>	110.327.059	
		Banco Popular 220-582-72196-5	944.826.258	125.808.199	819.018.059	109.363.165	1,5
		Banco Bbva Cta 347117814	63.334.374	494.739.640	-431.405.266	342.293	0,2
		Banco Cuenta De Ahorros 220-582-17498-3	0	20.037.549	-20.037.549	0	1,5
		Banco Popular 220-582-19917-0 Aportes Patronales	0	683.184	-683.184	0	1,5
		Cuenta De Ahorros 100-118-3679 Invalle	114.359.212	113.737.630	621.582	621.582	0,8
		Cuenta Ahorros Popu 57614926-4	0	284.741	-284.741	0	1,5
		Cuenta Ahorros Popu 220-576-15096-5	0	231.386.263	-231.386.263	19	1,5

La Rentabilidad se toma sobre los ingresos financieros generados por los saldos del año en cabeza de estas entidades.

**NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR**

**Composición**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2.023	SALDO NO CTE 2.023	SALDO FINAL 2.023	SALDO CTE 2.022	SALDO NO CTE 2.022	SALDO FINAL 2.022	VALOR VARIACIÓN
<b>1.3</b>	<b>Db</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>12.305.657.011</b>	<b>0</b>	<b>12.305.657.011</b>	<b>13.371.626.819</b>	<b>0</b>	<b>13.371.626.819</b>	<b>-1.065.969.808</b>
1.3.19	Db	Prestacion de servicios de salud	13.289.561.752	0	13.289.561.752	17.461.314.893	0	17.461.314.893	-4.171.753.141
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	0	1.291.096.355	1.291.096.355	0	1.317.888.659	1.317.888.659	-26.792.304
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	-983.904.741	-1.291.096.355	-2.275.001.096	-4.089.688.074	-1.317.888.659	-5.407.576.733	3.132.575.637

Las cuentas por cobrar al corte de diciembre 2023 quedan con un saldo de \$12.305.657.011 con un deterioro por valor de \$2.275.001.096 y una cartera no corriente por valor de \$ 1.291.096.355. Durante esta vigencia con aprobación del comité de sostenibilidad financiera se lograron depurar saldos de cartera que afectaron el deterioro acumulado.

**RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2023 – 2022**  
**(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

A continuación, se detalla la edad de la cartera así:

Responsable	Hasta 60	De 61 a 90	De 91 a 180	De 181 a 360	Mayor 360	Total Cartera Radicada	Sin Facturar o con Facturación Pendiente de Radicar	Cartera antes de Deterioro	Deterioro	Saldo Cartera
01. Contributivo	308.036.847	160.344.836	452.560.074	617.329.788	1.747.822.377	3.286.093.922	709.281.819	3.995.375.741	526.519.104	3.468.856.637
02. Subsidiado	690.601.888	444.989.438	480.377.039	1.988.244.102	2.189.361.170	5.793.573.637	1.569.563.282	7.363.136.919	1.342.699.756	6.020.437.163
03. Pobl. Pobre	247.252.462	33.217.249	128.615.871	88.839.750	110.610.318	608.535.650	936.194.111	1.544.729.761	111.581.580	1.433.148.181
04. Soat	4.631.080	3.672.447	21.737.967	27.488.878	79.297.846	136.828.218	25.608.400	162.436.618	80.617.766	81.818.852
Arl	0	0	0	365.667	2.623.942	2.989.609	0	2.989.609	1.880.919	1.108.690
Patronales	0	0	0	0	22.895.013	22.895.013	0	22.895.013	633.317	22.261.696
Privadas	147.032.620	32.927.759	131.907.003	116.013.293	363.041.187	790.921.862	127.453.711	918.375.573	164.499.786	753.875.787
Públicas	75.085.709	32.066.536	258.812.029	146.859.633	57.378.642	570.202.569	516.304	570.718.873	46.568.868	524.150.005
<b>TOTAL CARTERA</b>	<b>1.472.640.606</b>	<b>707.218.285</b>	<b>1.474.009.983</b>	<b>2.985.141.111</b>	<b>4.573.030.495</b>	<b>11.212.040.480</b>	<b>3.368.617.627</b>	<b>14.580.658.107</b>	<b>2.275.001.096</b>	<b>12.305.657.011</b>
	10,10%	4,85%	10,11%	20,47%	31,36%	76,90%	23,10%			

La cartera de acuerdo con las edades está representada así:

De 0 a 60 días representa el 10,10%

61 a 90 días representa el 4,85 %

91 a 180 días representa el 10,11%

181 a 360 días representa el 20,47%

Y la cartera Mayor a 360 días representa el 31,36%

Al corte del 31 de diciembre quedaron \$1.019 Millones correspondientes a cartera pendiente de identificar.

Periódicamente la Entidad evalúa al final de cada trimestre el deterioro de estas cuentas por cobrar, mediante la aplicación de la Tasa de Descuento del TES. El deterioro se registra con cargo a resultados del período.

Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo. Para el efecto, se verificará si existen indicios de deterioro.

Si en una medición posterior, las pérdidas por deterioro disminuyen, se disminuirá el valor del deterioro acumulado y se afectará el resultado del periodo. En todo caso, las disminuciones del deterioro no superarán las pérdidas por el mismo previamente reconocidas en el resultado.

Se anexa también el detalle de las entidades que representan cada uno de los deudores de la institución, teniendo en cuenta la agrupación por régimen de cartera radicada así:



**RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2023 – 2022  
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

SOAT –

Atención a la Población Pobre No Cubierta con Subsidios a la Demanda Secretarías Municipales –  
Otros Deudores Por Conceptos Diferentes a Venta De Servicios De Salud (Radicados)

Régimen	Responsable	_ Hasta 60	_ De 61 a 90	_ De 91 a 180	_ De 181 a 360	_ Mayor 360	_ Total Cartera Radicada	_ Total deterioro
03. Pobl. Pobre	SECRETARIA DE SALUD MUNICIPAL DE	247.252.462	33.217.249	128.615.871	88.839.750	110.610.318	608.535.650	111.581.580
<b>Total 03. Pobl. Pobre</b>		<b>247.252.462</b>	<b>33.217.249</b>	<b>128.615.871</b>	<b>88.839.750</b>	<b>110.610.318</b>	<b>608.535.650</b>	<b>111.581.580</b>
04. Soat	ADMINISTRADORA ADRES	3.456.909	1.964.804	13.080.426	16.461.791	62.110.239	97.074.169	62.435.631
	SEGUROS DEL ESTADO S.A	198.138	0	0	2.099.769	6.046.740	8.344.647	6.236.117
	LA PREVISORA S.A COMPAÑIA DE SEG	399.707	231.567	646.338	4.258.830	1.790.550	7.326.992	2.174.652
	COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.	0	268.192	1.275.509	772.840	3.325.054	5.641.595	3.394.756
	COMPAÑIA SURAMERICANA DE SEGU	0	0	1.594.838	60.709	940.948	2.596.495	946.423
	COMPAÑIA DE SEGUROS BOLIVAR S.A	0	266.265	2.294.942	0	0	2.561.207	0
	AXA COLPATRIA SEGUROS S.A	0	0	153.730	1.530.689	864.568	2.548.987	1.002.620
	ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOM	355.488	305.957	708.790	561.240	612.932	2.544.407	663.550
	LIBERTY SEGUROS S.A	0	0	886.417	971.436	154.200	2.012.053	241.813
	MUNDIAL DE SEGUROS DE VIDA S.A	0	0	0	0	1.878.373	1.878.373	1.878.373
	SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR S.A	220.838	271.397	691.697	0	0	1.183.932	0
	POSITIVA A.R.P	0	0	0	762.738	211.184	973.922	279.975
	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.	0	0	0	0	677.299	677.299	677.299
	COLMENA SEGUROS	0	57.642	405.280	8.836	106.443	578.201	107.240
	LA EQUIDAD SEGUROS DE VIDA	0	306.623	0	0	164.170	470.793	164.170
	SEGUROS GENERALES SURAMERICANA	0	0	0	0	287.770	287.770	287.770
	LA PREVISORA VIDA S.A COMPAÑIA D	0	0	0	0	127.376	127.376	127.376
<b>Total 04. Soat</b>		<b>4.631.080</b>	<b>3.672.447</b>	<b>21.737.967</b>	<b>27.488.878</b>	<b>79.297.846</b>	<b>136.828.218</b>	<b>80.617.766</b>
Arl	RIESGOS PROFESIONALES COLMENA C	0	0	0	0	2.377.764	2.377.764	1.601.762
	ARLSURA	0	0	0	365.667	246.178	611.845	279.157
<b>Total Arl</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>365.667</b>	<b>2.623.942</b>	<b>2.989.609</b>	<b>1.880.919</b>
Patronales		0	0	0	0	22.895.013	22.895.013	633.317
Privadas		147.032.620	32.927.759	131.907.003	116.013.293	363.041.187	790.921.862	164.499.786
<b>Públicas</b>		<b>75.085.709</b>	<b>32.066.556</b>	<b>258.812.029</b>	<b>146.859.633</b>	<b>57.378.642</b>	<b>570.202.569</b>	<b>46.568.868</b>

## NOTA 9. INVENTARIOS

### Composición

Los inventarios de la Entidad se medirán siempre al costo.

Según el modelo de negocio se manejan inventarios que serán consumidos en la prestación del servicio de salud tales como medicamentos, material médico quirúrgico, materiales odontológicos, y de laboratorio, la rotación de estos inventarios es muy alta y se lleva un control estricto de fechas de vencimiento, para el caso de medicamentos que estén cercanos a su fecha de vencimiento existe un acuerdo con el proveedor para su reemplazo, motivo por el cual no se hace necesario la medición al valor de reposición del inventario debido a que no existen ningún indicio de deterioro.

La política contable de la Entidad es utilizar la fórmula de costo promedio ponderado para la salida o traslado de todos los inventarios. La Entidad utilizará la misma fórmula de costo para todos los inventarios que tengan una naturaleza y uso similares. Si se utiliza el método o fórmula del costo promedio ponderado, el costo de cada unidad de producto se determinará a partir del promedio ponderado del costo de los artículos similares, poseídos al principio del periodo, y del costo de los mismos artículos comprados durante el periodo.

**RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2023 – 2022  
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

	CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MATERIALES Y SUMINISTROS	TOTAL
	<b>SALDO INICIAL (31-ene 2022)</b>	<b>885.204.177</b>	<b>885.204.177</b>
<b>+</b>	<b>ENTRADAS (DB):</b>	<b>6.909.354.995</b>	<b>6.909.354.995</b>
	<b>ADQUISICIONES EN COMPRAS</b> (detallar las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de	<b>6.900.786.273</b>	<b>6.900.786.273</b>
	+ Precio neto (valor de la transacción)	6.900.786.273	6.900.786.273
	<b>DONACIONES RECIBIDAS</b>	<b>8.568.722</b>	<b>8.568.722</b>
	+ Precio neto (valor de la transacción)	8.568.722	8.568.722
<b>-</b>	<b>SALIDAS (CR):</b>	<b>7.143.355.021</b>	<b>7.143.355.021</b>
	<b>DISTRIBUCIÓN GRATUITA</b>	-	-
	+ Valor final del inventario distribuido	-	-
	<b>CONSUMO INSTITUCIONAL</b>	<b>7.142.908.771</b>	<b>7.142.908.771</b>
	+ Valor final del inventario consumido	7.142.908.771	7.142.908.771
	<b>BAJA EN CUENTAS (afectación del resultado)</b>	<b>446.250</b>	<b>446.250</b>
	+ Mermas	446.250	446.250
	+ Pérdidas o sustracciones	-	-
	+ Inventarios vencidos o dañados	-	-
<b>=</b>	<b>SUBTOTAL</b> (Saldo inicial + Entradas - Salidas) Saldo Final 2023	<b>651.204.151</b>	<b>651.204.151</b>
<b>=</b>	<b>VALOR EN LIBROS</b> (Saldo final - DE)	<b>651.204.151</b>	<b>651.204.151</b>

Dado que la Entidad hace parte del sector salud y el tipo de inventario que se tiene corresponde principalmente a medicamentos e insumos médicos, en caso de existir un inventario que tenga cercana su fecha de vencimiento será reemplazada por el proveedor o de lo contrario deberá darse de baja al mismo, en ese sentido es remota la posibilidad de tener inventario deteriorado

A continuación, se detalla la composición de los saldos de inventario de manera comparativa vigencia 2023 – 2022 así:

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.023	2.022	VALOR VARIACIÓN
<b>1.5</b>	<b>Db</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>651.204.151</b>	<b>885.204.177</b>	<b>-234.000.026</b>
1.5.14.03	Db	Medicamentos	68.365.444	111.644.808	-43.279.364
1.5.14.04	Db	Materiales médico - quirúrgicos	343.119.883	404.429.089	-61.309.206
1.5.14.05	Db	Materiales reactivos y de laboratorio	23.034.069	71.303.517	-48.269.448
1.5.14.06	Db	Materiales Odontológicos	78.078.545	108.061.279	-29.982.734
1.5.14.90.01	Db	Aceites, grasas y lubricantes	684.960	947.386	-262.426
1.5.14.90.04	Db	Elementos de ferretería	17.956.307	19.121.937	-1.165.630
1.5.14.90.10	Db	útiles de Escritorio	72.394.500	134.743.599	-62.349.099
1.5.14.90.12	Db	Repuestos para maquinas	14.838.455	11.802.189	3.036.266
1.5.14.90.13	Db	Utensilios de uso domestico	32.731.988	23.150.373	9.581.615



**RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2023 – 2022**  
**(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

**NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

**Composición**

- A continuación, se relaciona la composición del grupo Propiedades, planta y equipo, comparativo con el periodo anterior, según modelo dispuesto en los anexos (Composición), el cual se alimenta con la información del formulario de Saldos y Movimientos.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.023	2.022	VALOR VARIACIÓN
<b>1.6</b>	<b>Db</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>45.490.469.992</b>	<b>44.353.978.929</b>	<b>1.136.491.063</b>
1.6.05	Db	Terrenos	5.417.901.600	5.417.901.600	-
1.6.15	Db	Construcciones en curso	0	0	-
1.6.40	Db	Edificaciones	28.617.514.913	28.102.218.904	515.296.009
1.6.55	Db	Maquinaria y Equipo	1.003.619.533	1.003.619.533	-
1.6.60	Db	Equipo Médico científico	14.050.373.908	11.109.243.673	2.941.130.235
1.6.65	Db	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	6.041.728.309	5.964.037.730	77.690.579
1.6.70	Db	Equipo de Cómputo y comunicación	2.155.398.115	2.126.235.245	29.162.870
1.6.75	Db	Equipo de Transporte	6.282.524.504	6.282.524.504	-
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	- 18.078.590.890	- 15.651.802.260	- 2.426.788.630
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-3.126.904.880	-2.551.405.483	- 575.499.397
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-677.341.539	-492.125.508	- 185.216.031
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-5.492.163.485	-4.976.422.586	- 515.740.899
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-2.303.445.308	-2.295.982.873	- 7.462.435
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipos de cómputo y comunicación	-1.624.060.854	-1.318.297.568	- 305.763.286
1.6.85.08	Cr	Depreciación: Equipos de Transporte	-4.854.674.824	-4.017.568.242	- 837.106.582

Las propiedades, planta y equipo, relacionadas anteriormente, son de plena propiedad y control de Red de Salud del Centro E.S.E. No existen restricciones ni pignoraciones o entregas en garantía de obligaciones; que limiten su realización o negociabilidad.

- En consideración con la relevancia y materialidad para la entidad, se detallan los movimientos de la propiedad, planta y equipo, así:

**RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2023 – 2022  
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

**10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles**

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	TOTAL
<b>SALDO INICIAL (01-ene)</b>	<b>1.003.619.533</b>	<b>2.126.235.245</b>	<b>6.282.524.504</b>	<b>11.109.243.673</b>	<b>5.964.037.730</b>	<b>26.485.660.685</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	<b>0</b>	<b>53.347.081</b>	<b>0</b>	<b>2.941.130.235</b>	<b>95.473.908</b>	<b>3.089.951.224</b>
Adquisiciones en compras	0	53.347.081	0	2.941.130.235	95.473.908	3.089.951.224
Donaciones recibidas	0	0	0	0	0	0
Adiciones y Mejoras	0	0	0	0	0	0
<b>- SALIDAS (CR):</b>	<b>0</b>	<b>24.184.211</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17.783.329</b>	<b>41.967.540</b>
Otras salidas de bienes mu	0	24.184.211	0	0	17.783.329	41.967.540
* Salidas por traslados y disposición final	0	24.184.211	0	0	17.783.329	41.967.540
* Reclasificación menores cuantías	0	0	0	0	0	0
<b>SUBTOTAL = (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	<b>1.003.619.533</b>	<b>2.155.398.115</b>	<b>6.282.524.504</b>	<b>14.050.373.908</b>	<b>6.041.728.309</b>	<b>29.533.644.369</b>
<b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Entrada por traslado de + cuentas (DB)	0	0	0	0	0	0
<b>SALDO FINAL (31-dic) = (Subtotal + CAMBIOS)</b>	<b>1.003.619.533</b>	<b>2.155.398.115</b>	<b>6.282.524.504</b>	<b>14.050.373.908</b>	<b>6.041.728.309</b>	<b>29.533.644.369</b>
<b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>	<b>677.341.539</b>	<b>1.624.060.854</b>	<b>4.854.674.824</b>	<b>5.492.163.485</b>	<b>2.303.445.308</b>	<b>14.951.686.010</b>
Saldo inicial de la Depreciación	492.125.508	1.318.297.568	4.017.568.242	4.976.422.586	2.295.982.873	13.100.396.777
Depreciación aplicada + vigencia actual	185.216.031	305.763.286	837.106.582	515.740.899	7.462.435	1.851.289.233
<b>VALOR EN LIBROS = (Saldo final - DA - DE)</b>	<b>326.277.994</b>	<b>531.337.261</b>	<b>1.427.849.680</b>	<b>8.558.210.423</b>	<b>3.738.283.001</b>	<b>14.581.958.359</b>
<b>% DEPRECIACIÓN</b>	<b>67,49</b>	<b>75,35</b>	<b>77,27</b>	<b>39,09</b>	<b>38,13</b>	<b>50,63</b>

En la vigencia 2023, no se realizaron adquisiciones por concepto de Maquinaria y Equipo y la depreciación acumulada representa el 67,49% del valor total.

En la vigencia 2023 se realizó adquisiciones de equipo de cómputo y comunicación, la depreciación por este concepto representa el 73,35% del valor total de los equipos.

En la vigencia 2023, lo más representativo fue la compra de equipo médico científico por más de \$1.800 millones y la depreciación acumulada representa el 39,09% del valor total.

**10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles**

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	TOTAL
<b>SALDO INICIAL (01-ene-23)</b>	<b>5.417.901.600</b>	<b>28.102.218.904</b>	<b>33.520.120.504</b>
<b>ENTRADAS (DB):</b>	<b>-</b>	<b>515.296.009</b>	<b>515.296.009</b>
Adiciones y Mejoras	-	515.296.009	515.296.009
<b>= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	<b>5.417.901.600</b>	<b>28.617.514.913</b>	<b>34.035.416.513</b>
<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>	<b>-</b>	<b>3.126.904.880</b>	<b>3.126.904.880</b>
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	-	2.551.405.483	2.551.405.483
+ Depreciación aplicada vigencia actual	-	575.499.397	575.499.397
<b>= VALOR EN LIBROS Dic 2023 (Saldo final - DA - DE)</b>	<b>5.417.901.600</b>	<b>25.490.610.033</b>	<b>30.908.511.633</b>

**RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2023 – 2022**  
**(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

**10.3. Estimaciones**

En concordancia con la política contable de la entidad y el marco normativo el método de depreciación utilizado es el de línea recta. Las vidas útiles utilizadas para el cálculo de la depreciación son:

TIPO	Tipo de activo		Vida útil (Años)	
INMUEBLES	Construcciones y edificaciones	Línearecta	50	Vida útil
MUEBLES	Redes, líneas y cables	Línearecta	25	Vida útil
	Maquinaria y equipo	Línearecta	15	Vida útil
	Equipo médico y científico	Línearecta	10	Vida útil
	Muebles y enseres	Línearecta	10	Vida útil
	Equipo de oficina	Línearecta	10	Vida útil
	Equipo de computación	Línearecta	5	Vida útil
	Equipo de transporte	Línearecta	10	Vida útil

**NOTA 14. OTROS ACTIVOS**

**Composición**

- A continuación, se detallan las partidas que componen los otros activos, el cual se alimenta con la información del formulario de Saldos y Movimientos así:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.023	2.022	VALOR VARIACIÓN
	<b>Db</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>1.589.783.654</b>	<b>2.130.394.380</b>	<b>-540.610.726</b>
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	48.576.651	214.808.085	-166.231.434
1.9.08	Db	Recursos Entregados en Administración	918.914.010	1.015.107.871	-96.193.861
1.9.70	Db	Activos intangibles	1.762.242.807	1.759.855.807	2.387.000
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-1.139.949.814	-859.377.383	-280.572.431

La cuenta de bienes y servicios pagados por anticipado refleja las pólizas de Multirriesgo adquiridas por la ESE Centro la cual tiene cubrimientos como por ejemplo delitos contra la administración pública, incendio, dinerodentro y fuera de la caja, sustracción, extracontractual por ocurrencias, rotura de maquinaria y equipo, corriente débil entre otras coberturas. Además, se tienen las pólizas de todo riesgo de ambulancias.

Las pólizas se amortizan teniendo en cuenta la vigencia de cubrimiento.

Los Recursos Entregados en Administración corresponden a las cesantías de funcionarios vinculados a la Red, las cuales son custodiadas en la cuenta del Fondo de Cesantías Porvenir No 16433290 F-

**RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2023 – 2022**  
**(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

Retroactivo y 16314680 L-Ley 50.

**14.1. Detalle saldos y movimientos**

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARE	TOTAL
<b>SALDO INICIAL (01-ene-23)</b>	<b>1.203.050.000</b>	<b>556.805.807</b>	<b>1.759.855.807</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	-	<b>2.387.000</b>	<b>2.387.000</b>
Adquisiciones en Compras	-	2.387.000	2.387.000
<b>= SUBTOTAL</b> <b>(Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	<b>1.203.050.000</b>	<b>559.192.807</b>	<b>1.762.242.807</b>
<b>- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)</b>	<b>582.785.509</b>	<b>557.164.305</b>	<b>1.139.949.814</b>
Saldo inicial de la Amortización acumulada	373.713.988	485.663.395	859.377.383
+ Amortización aplicada vigencia actual	209.071.521	71.500.910	280.572.431
<b>= VALOR EN LIBROS Dic 2023</b> <b>(Saldo final - DA - DE)</b>	<b>620.264.491</b>	<b>2.028.502</b>	<b>622.292.993</b>
<b>% de Amortización</b>	<b>48,44</b>	<b>99,64</b>	

Los activos intangibles y licencias relacionadas anteriormente, junto con su correspondiente amortización acumulada, son de plena propiedad y control de la Entidad. No existen restricciones ni pignoraciones o entregas en garantía de obligaciones; que limiten su realización o negociabilidad.

**nota 21. cuentas por pagar**

Los conceptos (cuentas) que componen el grupo Cuentas por pagar, corresponden a los saldos al final de vigencia principalmente de la compra de bienes y servicios.

**Composición**

- se alimenta con la información del formulario de Saldos y Movimientos así:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2,023	2,022	VALOR VARIACIÓN
<b>2.4</b>	<b>Cr</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>1,198,955,072</b>	<b>1,120,703,643</b>	<b>78,251,429</b>
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	806,688,130	705,606,296	101,081,834
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	210,229,041	182,344,509	27,884,532
2.4.24	Cr	Descuentos de Nómina	2,399,073	0	2,399,073
2.4.36	Cr	Retenciones	179,638,828	226,392,556	-46,753,728
2.4.40	Cr	Impuestos, contribuciones y Tasas	0	6,360,282	-6,360,282

**RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2023 – 2022**  
**(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

Al cierre de la vigencia 2023 se generan saldos de cuentas por pagar

A continuación, se detalla la composición de las cuentas Recursos a favor de terceros, retenciones e impuestos, contribuciones y tasas.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.023	2.022	\$
<b>2.4</b>	<b>Cr</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>1.198.955.072</b>	<b>1.120.703.643</b>	<b>78.251.429</b>
2.4.01.01	Cr	Compra De Bienes	426.437.274	362.445.944	63.991.330
2.4.01.01	Cr	Prestacion De Servicios	380.250.856	343.160.352	37.090.504
2.4.07.20	Cr	Estampilla Prounivalle 2%	58.514.485	62.928.231	-4.413.746
2.4.07.20	Cr	Estampilla ProDesarrollo 1%	2.596	147.890	-145.294
2.4.07.20	Cr	Estampilla ProDeportes 2%	30.333.975	1.126.050	29.207.925
2.4.07.20	Cr	Estampilla Prohospitales 1%	29.596.707	31.777.407	-2.180.700
2.4.07.20	Cr	Estampilla Procultura 1%	18.629.325	10.736.753	7.892.572
2.4.07.20	Cr	Estampilla ProDesarrollo 3.5%	54.106.631	2.589.691	51.516.940
2.4.07.22	Cr	Estampilla Prouniversidad del Pacifico 0.5%	15.924.553	16.763.306	-838.753
2.4.07.26	Cr	Rendimientos Financieros	3.120.769	56.275.181	-53.154.412
2.4.24.04	Cr	Cuentas por Pagar Sindicatos	524.126	0	524.126
2.4.24.05	Cr	Cuentas por Pagar Cooperativas	1.874.947	0	1.874.947
2.4.36.03	Cr	Retención Honorarios	10.645.047	54.539.332	-43.894.285
2.4.36.05	Cr	Retención Servicios	20.662.867	39.053.687	-18.390.820
2.4.36.06	Cr	Retención Arrendamientos	3.088.278	3.454.611	-366.333
2.4.36.08	Cr	Retención Compras	44.593.581	23.754.491	20.839.090
2.4.36.08	Cr	Retención Otros Ingresos	438.776	0	438.776
2.4.36.15	Cr	Retención por Salarios	9.569.000	5.651.600	3.917.400
2.4.36.25	Cr	Impuesto Iva Retenido	64.329.111	59.390.374	4.938.737
2.4.36.26	Cr	Retención Contratos de Obra 2%	0	2.544.113	-2.544.113
2.4.36.27	Cr	Impuesto de Industria y Comercio Retenido	26.312.168	38.004.348	-11.692.180
2.4.40.21	Cr	Impuestos, contribuciones y Tasas	0	6.360.282	-6.360.282

**NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

**Composición**

- El siguiente cuadro muestra los conceptos (cuentas) que componen esta nota (Beneficios a empleados, comparativo con el periodo anterior y separando valor corriente y no corriente, según modelo dispuesto en los anexos (Composición), el cual se alimenta con la información del formulario de Saldos y Movimientos.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.023	2.022	VALOR VARIACIÓN
<b>2.5</b>	<b>Cr</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>2.143.891.209</b>	<b>1.693.929.122</b>	<b>449.962.087</b>
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	2.143.891.209	1.693.929.122	449.962.087
		<b>RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS</b>	<b>2.143.891.209</b>	<b>1.693.929.122</b>	<b>449.962.087</b>

**RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2023 – 2022**  
**(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

**22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo**

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDO 2023	SALDO 2022	VARIACIÓN
		CONCEPTO	VALOR EN LIBROS		
<b>2.5.11</b>	<b>Cr</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>2.143.891.209</b>	<b>1.693.929.122</b>	<b>449.962.087</b>
2.5.11.02	Cr	Cesantías	1.171.117.386	901.556.662	269.560.724
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	27.880.107	25.719.899	2.160.208
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	592.166.692	426.063.565	166.103.127
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	189.814.121	163.792.140	26.021.981
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	85.485.913	83.900.578	1.585.335
2.5.11.07	Cr	Prima de Navidad	4.018.691	0	4.018.691
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	73.408.299	92.896.278	- 19.487.979

Los Beneficios a los empleados corresponden a las cesantías de funcionarios vinculados a la Red, las cuales son custodiadas en la cuenta del Fondo de Cesantías Porvenir No 16433290 F-Retroactivo y 16314680 L-Ley 50.

**NOTA 23. PROVISIONES**

**Composición**

- A continuación, se detallan los conceptos (cuentas) que componen el grupo Provisiones, comparativo con el periodo anterior, el cual se alimenta con la información del formulario de Saldos y Movimientos.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	SALDO NO CTE 2023	SALDO NO CTE 2022	VALOR VARIACIÓN
<b>2.7</b>	<b>Cr</b>	<b>PROVISIONES</b>	<b>1.716.442.455</b>	<b>2.809.340.707</b>	<b>-1.092.898.252</b>
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	1.716.442.455	2.809.340.707	-1.092.898.252

**3.1. Litigios y demandas**

En el informe de actividades judiciales a diciembre de 2023, el siguiente cuadro cuenta con los procesos activos que tiene la RSC:

Cons.	No PROCESO	Demandante/convocante	Síntesis De Los Hechos	Valor De Las Pretensiones	Cuantificación Provisión	Cuentas de Orden	Probabilidad
1	760012331000-2010-00623-00	MARIA MERCEDES RAYO OSPINA Y OTROS	perjuicios morales y materiales por falla en el servicio - Se alega lesión neuro-cerebral severa que padece menor a causa de la asfixia perinatal que sufrió al momento de su alumbramiento. Por No. 105 auto de abril 26 de 2018 se ordena rehacer proceso a pruebas, practica prueba pericial, en el análisis de la historia clínica.	1.004.226.275	0	1.004.226.275	POSIBLE
2	760013333018-2019-00020-00	ASCENETH ESCOBAR MOTATO Y OTROS	Falla en el servicio por muerte de recién nacido	824.979.780	0	0	REMOTA

**RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2023 – 2022  
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

3	760013333010-2013-00247-00	XIOMARA TORO ALVARADO	Nulidad de acto administrativo ficto o presunto que se dio al presentarse derecho de petición o reclamación administrativo ente la entidad Red de Salud Centro E.S.E.	20.442.307	0	0	REMOTA
4	760013333001-2015-00075-01	JHON JAIRO ALVAREZ ABRIL	Declarar la nulidad e acto administrativo donde se negó el reconocimiento de relación laboral y el pago de prestaciones sociales	523.429.560	91.311.681	0	PROBABLE
5	760013333017-2014-00278-00	ARBEBY ACOSTA DAZA Y OTROS	Falla en el servicio por accidente de tránsito - ambulancia adscrita a la Red de Salud Centro E.S.E.	1.452.922.080	0	1.452.922.080	POSIBLE
6	760013333004-2016-00024-01	SANDRA PATRICIA MALTES BURITICA Y OTROS	Falla en el servicio - conducta negligente y omisiva que derivó la muerte del hijo de la señora Sandra Patricia Maltes	770.147.880	0	0	REMOTA
7	760013333007-2015-00374-01	MARIA MARLENY OCAMPO Y OTROS	Falla en el servicio por muerte del señor Efraín Morales Vargas	1.169.130.774	1.012.130.774	1.169.130.774	POSIBLE
8	760013333007-2015-00397-01	LUZ KARIME JARAMILLO LOPEZ Y OTROS - ANGUI TATIANA	Presunta falla medica que provoca muerte de menor Johan Esteban Jaramillo	1.200.000.000	600.000.000	0	PROBABLE
9	760012333003-2016-01420-00	MARIELA TORRES DE VASQUEZ Y OTROS	Falla en el servicio que ocasiono el fallecimiento de Yerli Vanessa Vázquez	920.235.600	0	0	REMOTA
10	760012333007-2016-00661-00	MARIA ESPERANZA REYES TAMAYO Y OTROS	Falla en la prestación de Servicio médico del señor Guzmán Galíndez mientras estuvo recluso en el Centro Penitenciario y Carcelario de Villahermosa	5.299.942.400	0	0	REMOTA
11	760013333014-2016-00344-00	MARIA ENCARNACION POSADA AVILA Y OTROS	Administrativamente y Patrimonialmente responsables de los perjuicios causados como consecuencia de la desatención o negligencia en la prestación de servicios de salas a la señora María Encarnación Posada	1.378.908	0	0	REMOTA
12	760013333010-2018-00207-00	LIDIA DEL SOCORRO GALINDEZ DOMINGUEZ Y OTROS	Lesiones ocasionados estado a bordo de ambulancia adscrita a la Red de Salud Centro E.S.E.	16.523.402	0	0	REMOTA
13	760013333010-2019-00035-00	JORGE ARMANDO LEIVA PUIPALES	Se declare la nulidad de acto administrativo Oficio No. 102.18.59 de fecha d expedición 15 de junio de 2018, el cual es suscrito por la RED DE SALUD DEL CENTRO E.S.E.	355.960.000	0	0	REMOTA
14	760013333015-2016-00254-00	BRAYAN ANDRES MARTINEZ NUÑEZ Y OTROS	Falla en el servicio de Salud, provoca secuelas neurológicas de carácter irreversibles	960.212.239	0	0	REMOTA
15	760013333006-2019-00210-00	ALFREDO ALOMIA RIASCO Y MARIA ENITH VALLES	Falla en el servicio por error en el diagnóstico médico que genero el deceso del joven Alexander Alomia Valles	579.681.200	0	0	REMOTA
16	760013333002-2013-00403-01	MARIA DEL PILAR MANZANO ORTIZ Y OTROS	Falle en el servicio por la muerte de Adriana María Manzano	471.600.000	0	0	REMOTA
17	760013333006-2013-00381-02	EDUARDO OBREGON CAICEDO Y OTROS	Falla en el servicio de salud prestados a la señora Ruth Atocha Quiñonez	1.102.150.000	0	0	REMOTA
18	760013333002-2014-00300-02	ROSA ELBA YAÑEZ DE RAMIREZ Y OTROS	Falla del servicio médico hospitalario brindado en el Hospital Primitivo Iglesias por muerte del feto por asfixia perinatal	2.232.600.000	0	0	REMOTA
19	760013333010-2014-00490-02	LUIS ALBERTO CASTAÑEDA RODRIGUEZ Y OTROS	Falla en el servicio médico hospitalario brindado en el hospital primitivo iglesias	492.800.000	0	0	REMOTA
20	760013333001-2017-00125-01	HEYLI DAYANA FAJARDO QUINTERO Y OTROS	Falla en el Servicio de salud manejo errado medico a las demandantes	663.945.300	0	0	REMOTA
21	760013333015-2019-00333-00	BETTY JOHANA VILLEGAS QUINTERO Y OTROS	reconocimiento de la responsabilidad medica por la falla del servicio, ocurridos en el menos DEIVY JULIAN BOLAÑOS, por la sucesión de omisión y negligencias que le generaron la resección de su testículo izquierdo	3.014.342.240	0	3.014.342.240	POSIBLE
22	760013105001-2020-00439-00	ALBERTO AGUDELO CARDENAS	Indemnización por despido injusto, pago de prestaciones sociales	123.644.306	0	0	REMOTA

**RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2023 – 2022  
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

23	760013333018-2017-00121-00	ANGIE VANESSA PEREZ SOTELO	Falla en la atención médica, lesión por accidente de tránsito	156.000.000	13.000.000	0	REMOTA
24	760013333021-2021-00043-00	YOLIMA STANFORD ALARCÓN	CONTRATO REALIDAD- PENSION DE VEJEZ	569.835.696	0	0	REMOTA
25	760013105011-2021-00198-00	MERY PALMA	CONTRATO REALIDAD	18.170.520	0	0	REMOTA
26	760013333018-2021-00102-00	STELLA CLEMENCIA MARTINEZ DIAZ	Reconocimiento económico por implementación de los dos últimos dígitos del grado salario lo cual representa una pretensión económica en razón de las vigencias 2017-2018-2019-220	11.871.439	0	0	REMOTA
27	760013333002-2021-00015-00	MARCO TULIO FERNANDEZ OCHOA	Reconocimiento económico por implementación de los dos últimos dígitos del grado salario lo cual representa una pretensión económica en razón de las vigencias 2017-2018-2019-220	8.436.875	0	0	REMOTA
28	760013333015-2021-00024-00	HERNAN PATRICIO YEPES BALCONES	Reconocimiento económico por implementación de los dos últimos dígitos del grado salario lo cual representa una pretensión económica en razón de las vigencias 2017-2018-2019-220	8.436.875	0	0	REMOTA
29	760013333003-2021-00031-00	GLORIA ELSY RIVERA ROSERO Y OTROS	Reconocimiento económico por implementación de los dos últimos dígitos del grado salario lo cual representa una pretensión económica en razón de las vigencias 2017-2018-2019-220	38.933.904	0	0	REMOTA
30	760013333021-2021-00065-00	CARMENZA CASAMACHIN, MARIA DEL CARMEN CORDOBA Y ESPERANZA BALLESTEROS	Reconocimiento económico por implementación de los dos últimos dígitos del grado salario lo cual representa una pretensión económica en razón de las vigencias 2017-2018-2019-220	32.153.136	0	0	REMOTA
31	760013333011-2021-00077-00	RUBY VALENCIA MEZA	Reconocimiento económico por implementación de los dos últimos dígitos del grado salario lo cual representa una pretensión económica debido a las vigencias 2017-2018-2019-220	10.717.676	0	0	REMOTA
32	76001-33-33-019-2021 - 00140-00	YADILA EUGENIA PAZ	Reconocimiento económico	3.197.498	0	0	REMOTA
33	76001-31-05-003-2022-00173	MIRO TULIO NOGUERA DOMINGUEZ	RECONOCIMIENTO ECONOMICO POR CONTRATO REALIDAD- SIN LIQUIDAR	168.600.000	0	0	REMOTA
<b>TOTALES</b>				<b>24.226.647.870</b>	<b>1.716.442.455</b>	<b>6.640.621.369</b>	

**26.1. Cuentas de orden deudoras**

- Los conceptos (cuentas) que componen las Cuentas de orden deudoras, comparativo con el periodo anterior, se alimenta con la información del formulario de Saldos y Movimientos así:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	<b>4.364.793.934</b>	<b>4.365.417.204</b>	- 623.270
8.3.15	Db	Bienes y derechos retirados	2.684.173.414	2.684.173.414	-
8.3.33	Db	Facturación glosada en venta de servicios de salud	6.684.873	7.308.143	- 623.270
8.3.90	Db	Otras cuentas deudoras de control	1.673.935.647	1.673.935.647	-
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	<b>-4.364.793.934</b>	<b>-4.365.417.204</b>	623.270
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-4.364.793.934	-4.365.417.204	623.270

La partida de Bienes y Derechos retirados corresponde a los activos totalmente depreciados, agotados o amortizados.



**RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2023 – 2022**  
**(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

**26.2. Cuentas de orden acreedoras**

- Los conceptos (cuentas) que componen las Cuentas de orden acreedoras, comparativo con el periodo anterior se alimenta con la información del formulario de Saldos y Movimientos.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
		<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
9.1	Cr	Responsabilidades Contingentes	<b>6.640.621.369</b>	<b>12.124.896.180</b>	-5.484.274.811
9.1.20	Cr	Responsabilidades Contingentes	-6.640.621.369	-12.124.896.180	5.484.274.811
<b>9.9</b>	<b>Db</b>	<b>ACREEDORAS POR EL CONTRARIO</b>	<b>6.640.621.369</b>	<b>12.124.896.180</b>	<b>-5.484.274.811</b>
9.9.05	Db	Responsabilidades Contingentes	6.640.621.369	12.124.896.180	-5.484.274.811

- En este concepto se registra la totalidad del valor de las contingencias que están en curso de la Ese y que se adjuntan en la nota 23

**NOTA 27. PATRIMONIO**

**Composición**

- Las cuentas que componen el Patrimonio, comparativo con el periodo anterior, el cual se alimenta con la información del formulario de Saldos y Movimientos así:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
<b>3.2</b>	<b>Cr</b>	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS</b>	<b>56.181.935.580</b>	<b>56.027.185.172</b>	<b>154.750.408</b>
3.2.08	Cr	Capital fiscal	1.766.045.369	1.766.045.369	-
3.2.25	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	54.415.890.211	54.261.139.803	154.750.408

El saldo del resultado del ejercicio a 31 de diciembre 2023 ascendió a \$112 Millones.

**NOTA 28. INGRESOS**

**Composición**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
<b>4</b>	<b>Cr</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>61.141.681.031</b>	<b>59.460.149.456</b>	<b>1.681.531.575</b>
4.3	Cr	Venta de servicios	57.615.391.931	56.524.080.326	1.091.311.605
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	1.818.197.114	1.817.535.207	661.907
4.8	Cr	Otros ingresos	1.708.091.986	1.118.533.923	589.558.063

- El siguiente cuadro muestra los conceptos (cuentas) que componen los Ingresos, comparativo con el periodo anterior, el cual se alimenta con la información del formulario de Saldos y Movimientos.

**RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2023 – 2022  
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

Los ingresos operacionales de la Entidad están constituidos por la venta de servicios en razón a su objeto social. La principal fuente de ingresos se origina en la prestación de servicios de salud de primer nivel.

**28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>1.818.197.114</b>	<b>1.817.535.207</b>	<b>661.907</b>
<b>4,4</b>	<b>Cr</b>	<b>Trasferencias y Subvenciones</b>	<b>1.818.197.114</b>	<b>1.817.535.207</b>	<b>661.907</b>
4.4.30	Cr	Trasferencias y Subvenciones	1.818.197.114	1.817.535.207	661.907

En este rubro se registraron los recursos asignados principalmente para recepción por concepto de Subvenciones por recursos transferidos por el gobierno, para el año 2023 el valor más representativo corresponde a \$1.818 millones transferidos por el Ministerio de Salud.

**28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>59.323.483.917</b>	<b>57.642.614.249</b>	<b>1.680.869.668</b>
<b>4.3</b>	<b>Cr</b>	<b>Venta de servicios</b>	<b>57.615.391.931</b>	<b>56.524.080.326</b>	<b>1.091.311.605</b>
4.3.12	Cr	Servicios de salud	57.618.325.606	56.525.336.286	1.092.989.320
4.3.95	Db	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-2.933.675	-1.255.960	- 1.677.715
<b>4.8</b>	<b>Cr</b>	<b>Otros ingresos</b>	<b>1.708.091.986</b>	<b>1.118.533.923</b>	<b>589.558.063</b>
4.8.02	Cr	Financieros	262.645.791	302.469.648	- 39.823.857
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	1.445.446.195	816.064.275	629.381.920

**RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2023 – 2022**  
**(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

**28.2.1 Ingresos de transacciones con contraprestación**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>57.615.391.931</b>	<b>56.524.080.326</b>	<b>1.091.311.605</b>
<b>4.3</b>	Cr	<b>Venta de servicios</b>	<b>57.615.391.931</b>	<b>56.524.080.326</b>	<b>1.091.311.605</b>
<b>4.3.12</b>	Cr	<b>Servicios de salud</b>	<b>57.615.391.931</b>	<b>56.524.080.326</b>	<b>1.091.311.605</b>
4.3.12.08	Cr	Urgencias, consultas y procedimientos	732.601.439	823.464.507	- 90.863.068
4.3.12.09	Cr	Urgencias, observación	332.577.587	449.947.678	- 117.370.091
4.3.12.17	Cr	Servicios Consulta Externa y Procedimient.	2.788.262.363	2.677.216.562	111.045.801
4.3.12.18	Cr	Servicios Consulta Especializada	614.560.630	640.724.700	- 26.164.070
4.3.12.19	Cr	Servicios Salud Oral	431.023.515	1.516.029.531	- 1.085.006.016
4.3.12.20	Cr	Servicios de promoción y Prevención	1.418.540.603	3.426.005.803	- 2.007.465.200
4.3.12.27	Cr	Hospitalización	319.042.750	500.106.938	- 181.064.188
4.3.12.37	Cr	Sala de Partos	52.957.356	84.532.457	- 31.575.101
4.3.12.46	Cr	Apoyo Diagnostico Laboratorio	4.157.530.316	8.028.890.719	- 3.871.360.403
4.3.12.47	Cr	Apoyo Diagnostico imagenología	560.116.901	701.983.189	- 141.866.288
4.3.12.49	Cr	Apoyo Diagnostico otras unidades de apoyo diagnostico	1.861.225.213	2.737.891.101	- 876.665.888
4.3.12.56	Cr	Apoyo terapéutico Rehabilitación - Terapia	534.291.626	787.020.085	- 252.728.459
4.3.12.94	Cr	Servicios de Ambulancias	2.476.429.065	2.850.687.411	- 374.258.346
4.3.12.95	Cr	Servicios Conexos a la Salud - Proyectos	5.241.141.026	8.016.138.066	- 2.774.997.040
4.3.12.96	Cr	Servicios mecanismo de Capitación	33.827.390.605	23.284.697.539	10.542.693.066
4.3.12.97	Cr	Proyectos Eventos	2.270.634.611	0	2.270.634.611
4.3.95	Db	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-2.933.675	-1.255.960	- 1.677.715

De acuerdo con los datos anteriormente enunciados se evidencia que la venta de servicios tuvo un aumento en los ingresos del 1.93% representados en \$1.091 millones de pesos más que la vigencia anterior, todo esto gracias a el gran esfuerzo de la compañía en mejorar negociaciones en cápita como también incursionar en ingresos como eventos resultados en la prestación de servicios en salud.

**NOTA 29. GASTOS**

**Composición**

- El cuadro que muestra los conceptos que componen los Gastos, comparativo con el periodo anterior, se alimenta con la información del formulario de SalDOS y Movimientos.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	<b>GASTOS</b>	<b>10.770.705.736</b>	<b>10.092.832.905</b>	<b>677.872.831</b>
5.1	Db	De administración y operación	5.963.203.902	6.286.582.590	- 323.378.688
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	3.902.300.165	2.710.809.045	1.191.491.120
5.8	Db	Otros gastos	905.201.669	1.095.441.270	- 190.239.601

**RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2023 – 2022**  
**(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

**29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b>	<b>5.963.203.902</b>	<b>6.286.582.590</b>	- <b>323.378.688</b>
<b>5.1</b>	<b>Db</b>	<b>De Administración y Operación</b>	<b>5.963.203.902</b>	<b>6.286.582.590</b>	- 323.378.688
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	782.987.811	793.386.763	- 10.398.952
5.1.02	Db	Contribuciones efectivas	0	203.791	- 203.791
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	210.719.784	203.196.546	7.523.238
5.1.04	Db	Aportes sobre la	38.301.605	38.879.347	- 577.742
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	346.547.540	261.904.195	84.643.345
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	2.239.496	2.500.000	- 260.504
5.1.11	Db	Generales	4.552.638.839	4.956.862.803	- 404.223.964
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	29.768.827	29.649.145	119.682

El principal rubro que presentó incremento obedece a servicios generales, dentro de los que se destacan los apoyos logísticos y honorarios profesionales.

**29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
<b>5.3</b>	<b>Db</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>3.902.300.165</b>	<b>2.710.809.045</b>	<b>1.191.491.120</b>
	<b>Db</b>	<b>DETERIORO</b>	<b>1.384.494.527</b>	<b>735.515.656</b>	<b>648.978.871</b>
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	1.103.922.096	586.817.907	517.104.189
5.3.57	Db	De activos intangibles	280.572.431	148.697.749	131.874.682
		<b>DEPRECIACIÓN</b>	<b>2.517.805.638</b>	<b>1.975.293.389</b>	<b>542.512.249</b>
5.3.51	Db	De propiedades, planta y equipo	2.517.805.638	1.975.293.389	542.512.249

El deterioro de las cuentas por cobrar se determina teniendo en cuenta la edad de la cartera y aplicando la tasa TES equivalente al 31 de diciembre 2023.

**RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2023 – 2022  
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

**29.3. Transferencias y subvenciones**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
<b>5.8</b>	<b>Db</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>905.201.669</b>	<b>1.095.441.270</b>	- <b>190.239.601</b>
<b>5.8.02</b>	<b>Db</b>	<b>COMISIONES</b>	<b>74.553.750</b>	<b>138.771.049</b>	- <b>64.217.299</b>
5.8.02.38	Db	Comisiones y otros gastos bancarios	74.553.750	138.771.049	- 64.217.299
<b>5.8.04</b>	<b>Db</b>	<b>FINANCIEROS</b>	<b>64.628.305</b>	<b>372.471</b>	<b>64.255.834</b>
5.8.04.23	Db	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por	64.628.305	372.471	64.255.834
<b>5.8.90</b>	<b>Db</b>	<b>GASTOS DIVERSOS</b>	<b>766.019.614</b>	<b>956.297.750</b>	- <b>190.278.136</b>
5.8.90.19	Db	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	0	2.239.359	- 2.239.359
5.8.90.12	Db	Sentencias	199.847.046	0	199.847.046
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	566.172.568	954.058.391	- 387.885.823

Continuamos con la aplicación de la resolución 058 de febrero 27 de 2020, sobre el margen de contratación como un menor valor del ingreso prestado.

En general los Otros Gastos de la vigencia 2023 frente a 2022 son óptimos en cuestión de optimización financiera.

**NOTA 30. COSTOS DE VENTAS**

**Composición**

- El siguiente cuadro muestra los conceptos (cuentas) que componen los Costos de ventas, comparativo con el periodo anterior, el cual se alimenta con la información del formulario de Saldos y Movimientos.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
<b>6</b>	<b>Db</b>	<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>50.258.704.680</b>	<b>49.212.566.143</b>	<b>1.046.138.537</b>
<b>6.3</b>	<b>Db</b>	<b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>50.258.704.680</b>	<b>49.212.566.143</b>	<b>1.046.138.537</b>
6.3.10	Db	Servicios de salud	50.258.704.680	49.212.566.143	1.046.138.537

**30.1. Costo de ventas de servicios**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
<b>6.3</b>	<b>Db</b>	<b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>50.258.704.680</b>	<b>49.212.566.143</b>	<b>1.046.138.537</b>
<b>6.3.10</b>	<b>Db</b>	<b>SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>50.258.704.680</b>	<b>49.212.566.143</b>	<b>1.046.138.537</b>
6.3.10.01	Db	Urgencias - Consulta y procedimientos	3.220.180.558	2.911.342.031	308.838.527
6.3.10.15	Db	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	16.796.211.597	15.320.414.395	1.475.797.202
6.3.10.16	Db	Servicios ambulatorios - Consulta especializada	265.892.111	596.377.526	- 330.485.415
6.3.10.17	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de salud	2.330.267.101	2.246.359.021	83.908.080
6.3.10.18	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención	6.461.172.038	7.299.874.807	- 838.702.769
6.3.10.25	Db	Hospitalización - Estancia general	1.308.405.651	1.585.606.549	- 277.200.898
6.3.10.36	Db	Sala de partos	1.350.205.217	1.206.105.053	144.100.164
6.3.10.40	Db	Apoyo Diagnostico Laboratorio	2.767.106.817	3.288.230.402	- 521.123.585
6.3.10.41	Db	Apoyo Diagnostico Imagenología	418.775.103	370.963.038	47.812.065
6.3.10.43	Db	Apoyo Diagnostico Otras Unidades	1.514.219.530	1.797.433.623	- 283.214.093
6.3.10.50	Db	Apoyo Terapeutico Terapias	1.498.544.534	1.294.573.113	203.971.421
6.3.10.66	Db	Servicios conexos- Servicio de Ambulancias	7.713.429.997	7.018.753.951	694.676.046
6.3.10.67	Db	Servicios conexos- Otros servicios conexos	4.614.294.426	4.276.532.634	337.761.792

**RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2023 – 2022**  
**(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

Los costos de prestación de un servicio se medirán por las erogaciones y cargos de mano de obra, materiales y costos indirectos en los que se haya incurrido y que estén asociados a la prestación de este.

Para el caso de la vigencia 2023 frente a 2022, los costos que mayor presentaron incremento corresponden a consultas externa en \$ 1.475 Millones, sin embargo, los costos tienen un comportamiento directamente a los ingresos su crecimiento fue del 2,13% equivalentes a \$1.046 millones.

**NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

Los flujos de efectivo procedentes de las actividades de operación se derivan fundamentalmente de las transacciones que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Red de Salud Centro y que para la vigencia 2023 fue por un valor de \$ 59.747.586.093 discriminados así:

RECURSOS DE LA OPERACIÓN	31-dic-23
Efectivo recibido de clientes "venta de servicios"	50.997.249.214
Efectivo recibido de otras fuentes. "otros ingresos y devolución patronales"	131.973.253
Efectivo recibido por Transferencias de la Nación y Municipio	1.685.311.223
Efectivo recibido por rendimiento financieros	309.123.982
Efectivo recibido por recuperación de cartera	6.623.928.421
<b>TOTAL RECURSOS DE LA OPERACIÓN</b>	<b>59.747.586.093</b>

El efectivo y equivalentes de efectivo utilizado para pago de proveedores y personal asciende a la suma de \$ 56.800.286.812 discriminados así:

Efectivo provisto por (usado en) actividades de operación	31-dic-23
Pagos a proveedores	49.689.403.362
Pagos al personal	7.110.883.450
Impuestos pagados	29.649
<b>TOTAL PAGO PROVEEDORES Y PERSONAL</b>	<b>56.800.316.461</b>

El efectivo y equivalentes de efectivo utilizado en actividades de inversión en compra de equipos, remodelación y construcción e inversión en software fue de \$ 2.665.855.078 discriminados así:

Efectivo provisto por (usado en) actividades de Inversión	31-dic-23
Inversión en equipos	2,123,559,069
Inversión en remodelación y construcción	515,296,009
Inversión en Software	27,000,000
<b>TOTAL RECURSOS DE INVERSIÓN</b>	<b>2,665,855,078</b>

Al final se genera un equivalente de efectivo a diciembre de 2023 por valor de \$ 1.316.380.123.

**RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2023 – 2022  
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

**NOTA 38. INDICADORES FINANCIEROS**

<b>INDICES FINANCIEROS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Índices de Solvencia</b>		
Razón Corriente	4,27	5,44
Prueba Acida	4,07	5,13
<b>Índices de endeudamiento</b>		
Endeudamiento	8,2%	9,1%
Apalancamiento Total	1,09	1,10
<b>Índices de Rentabilidad</b>		
Rentabilidad de Activos	0,2%	0,3%
Rentabilidad Patrimonial	0,2%	0,3%
Participación de los Costos en el IR	84,56%	84,35%
Participación de los Gastos en el IR	16,60%	15,42%
Capital de Trabajo	15.713.452.725	13.551.224.700

Estas Notas se prepararon en cumplimiento de lo establecido en las Normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos de las Entidades de la Resolución 414 de 2014 para las Entidades que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público y las demás normas que la modifican y complementan. Con corte al 31 de diciembre de 2023 se prepararon los siguientes estados, Estado de Situación Financiera: constituye una representación estructurada de los bienes, derechos y obligaciones de la Red de Salud Centro ESE, Estado de Resultados: Es una representación del desempeño financiero que ha tenido la ESE Centro durante un periodo determinado, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo y Notas a los estados financieros: los cuales revelan hechos económicos y que tienen un efecto material en la estructura financiera de la entidad, contemplando las descripciones o desagregaciones de partidas de los estados financieros presentadas en forma sistemática.



**GIOVANNY SALDAÑA R.**

**Contador Público.**

**TP. 154164-T**