



## **RED DE SALUD DEL CENTRO E.S.E NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DEL 2015**

### **NOTA 1. ENTE ECONOMICO**

La Red de Salud del Centro E.S.E, es una empresa creada bajo el Acuerdo #106 de 2003 como una categoría especial de entidad pública, descentralizada del orden municipal, dotada de personería jurídica, autonomía administrativa y patrimonio independiente, adscrita a la Secretaría de Salud Pública Municipal de Santiago de Cali y sometida al régimen jurídico previsto en la ley.

La Red de Salud del Centro E.S.E esta compuesta por 16 instituciones prestadoras de servicios de salud, y 2 unidades de negocio como lo son el Pool de Ambulancias y Laboratorios Referencia; las demás IPS son de primer nivel de atención, y están distribuidas de la siguiente manera :

1 Hospital  
Primitivo Iglesias

11 Instituciones con características de Centros de Salud:

Diego Lalinde  
Obrero  
Bretaña  
Belalcazar  
Cristóbal Colon  
Panamericano  
Alfonso Yung  
Divino Niño  
Luis H. Garcés  
El Rodeo  
Santiago Rengifo

4 Instituciones con características de Puestos de Salud :

Doce de Octubre  
Primitivo Crespo  
Primavera  
Agua blanca

Su objeto social principal consiste en contribuir a mejorar el estado de la salud de la población del Municipio de Santiago de Cali, fortaleciendo los hábitos de vida saludable, los factores protectores de salud y la prevención de la enfermedad, 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 de Santiago de Cali. Contribuir a mejorar la calidad de vida de la población de la ciudad de Santiago de Cali, procurando reducir la morbilidad, la mortalidad, la incapacidad, el dolor y la angustia evitables.

## **Nota 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

### **a). Política de Contabilidad Básica**

De conformidad con lo dispuesto en el artículo 354 de la Constitución Política y la Ley 298 de 1996, la contabilidad de la empresa se registrará por las normas que para la contabilidad pública (Capítulo III Normas Técnicas relativas a la contabilidad pública numerales 1.2.7 y subsiguientes), haya establecido o establezca el Contador General de la Nación.

### **b). Ingresos y Gastos**

Los ingresos por servicios se reconocen como tales en el momento en que se realizan. Los costos y gastos se causan en el momento en que se conocen.

Los ingresos de las Empresas Sociales del Estado creadas en el Acuerdo # 106 de 2003, son los siguientes:

- Los recaudos por venta de servicios a las Entidades Promotoras de Salud, a las Administradoras de Régimen Subsidiado y a otras instituciones prestadoras de servicios de salud Públicas y Privadas.
- Los recaudos por venta de servicios de salud al Municipio de Santiago de Cali correspondiente a la población pobre en lo no cubierto con subsidios a la demanda.
- Los recaudos por venta de servicios de salud por concepto de seguro de riesgos catastróficos y accidentes de tránsito, según las disposiciones de ley sobre la materia.
- Las cuotas de recuperación que deben pagar los usuarios de acuerdo a su clasificación socioeconómica para acceder a los servicios hospitalarios.
- Transferencias y aportes que reciban de la nación, el departamento o el Municipio de Cali, para proyectos de inversión social y desarrollo institucional.
- Los recursos provenientes de cooperación internacional.
- Aportes de entidades públicas y privadas u organizaciones comunitarias, o de Juntas Administradores Locales, para la formación de proyectos de inversión social, desarrollo institucional, programas de seguridad social y de cofinanciación.
- Rendimientos financieros por la inversión de sus recursos.
- Los recursos provenientes de concesionarios de servicios.
- Ingresos por concepto de asesorías, consultorías, convenios con entidades docentes asistenciales u otros tipos de servicios especializados.
- Todo ingreso con destino a la financiación de los programas de la ESE.

Para lograr el objetivo corporativo de supervivencia, crecimiento y rentabilidad, la Red de Salud del Centro E.S.E, debe firmar contratos de prestación de servicios de salud principalmente con Administradoras del Régimen Subsidiado y con otras instituciones prestadoras de servicios de salud pública y privada para atender a sus afiliados. De igual manera debe firmar contratos con el Municipio de Santiago de Cali-Secretaría de Salud Municipal, para dar cobertura a la población del área geográfica de la Red, especialmente la perteneciente a los grupos vulnerables, en lo no cubierto con subsidios a la demanda.

Los contratos antes mencionados y las transferencias del sistema general de participaciones, se devengan mensualmente como ingresos en proporción al periodo del contrato suscrito

Los principales gastos los constituyen los sueldos y salarios del personal y los gastos normales de mantenimiento. Los costos de venta corresponden a la labor directa en la prestación de los servicios de salud y al mantenimiento y suministro de los centros en los cuales se prestan dichos servicios.

DESCRIPCION	SALDOS MAR /15	SALDOS MAR /14	VAR ABS	VAR REL
<b>INGRESOS</b>				
<b>VENTA DE BIENES</b>	-	<b>64.943</b>	<b>-1.039.273</b>	<b>-100,00%</b>
BIENES COMERCIALIZADOS	-	64.943	-64.943	-100,00%
<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>7.754.478</b>	<b>7.623.269</b>	<b>-131.209</b>	<b>-1.72%</b>
SERVICIOS DE SALUD	7.754.703	7.623.533	-131.170	-1.72%
DEVOLUCIONES,REBAJAS Y DESCUENTOS	225	264	-39	-14,77%
<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>0</b>	<b>318.814</b>	<b>11.669</b>	<b>3,66%</b>
OTRAS TRANSFERENCIAS	0	318.814	-318.814	-100%
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>1.193.580</b>	<b>1.518.192</b>	<b>-324.612</b>	<b>-21,38%</b>
FINANCIEROS	58.044	65.708	-7.664	-11,66%
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	1.102.677	1.254.588	-151.911	-12,11%
EXTRAORDINARIOS	8.584	30.535	-21.951	-71,89%
AJUSTE EJERCICIOS ANTERIORES	24.275	167.361	-143.086	-85,50%
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>8.948.060</b>	<b>9.525.218</b>	<b>-577.160</b>	<b>-9,08%</b>

La disminución en la facturación de servicios se dio en Promoción y Prevención pasando de una facturación de \$ 2.736.076.610 a \$ 2.584.116.111 (-5.55%), consulta externa de \$ 86.119.000 a \$ 77.572.604 (-9.92%), Urgencias y Procedimientos de \$ 992.013.000 a \$ 888.671.000 (-10.42%), Apoyo Diagnostico de \$ 1.204.837.300 a \$ 1.024.911.701.

Los principales gastos los constituyen los sueldos y salarios del personal administrativo y los gastos normales de mantenimiento. Los costos de venta corresponden a la labor directa en la prestación de los servicios de salud y al mantenimiento y suministro de los centros en los cuales se prestan dichos servicios.

DESCRIPCION	SALDOS MAR /15	SALDOS MAR /14	VAR ABS	VAR REL
<b>GASTOS</b>				
<b>ADMINISTRACION</b>	<b>723.238</b>	<b>676.159</b>	<b>47.079</b>	<b>6,96%</b>
SUELDOS Y SALARIOS	273.902	219.584	54.318	24,74%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	44.579	42.429	2.150	5,07%
APORTES SOBRE LA NOMINA	9.122	8.921	201	2,25%
GENERALES	390.406	401.149	-10.743	-2,68%
IMPUESTOS,CONTRIBUCIONES Y TASAS	5.229	4.076	1.153	28,29%
<b>PROVIISIONES,AGOTAMIENTO,DEPRECIACION</b>	<b>305.110</b>	<b>502.008</b>	<b>-196.898</b>	<b>-39,22%</b>
PROVISION PARA DEUDORES	36.574	295.109	-258.535	-87,61%
PROVISION PROTECCION INVENTARIOS	265	606	-341	-56,27%
DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	268.271	187.343	80.928	43,20%
AMORTIZACION DE INTANGIBLES	-	18.950	-18.950	100,00%
			0	
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>2.159.583</b>	<b>2.743.902</b>	<b>-584.319</b>	<b>-21,30%</b>
FINANCIEROS	13.098	46.186	-33.088	-71,64%
OTROS GASTOS ORDINARIOS	2.140.976	2.676.251	-535.275	-20,00%
EXTRAORDINARIOS	9	150	-141	100,00%
AJUSTE EJERCICIOS ANTERIORES	5.500	21.315	-15.815	-74,20%
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>3.187.931</b>	<b>3.922.069</b>	<b>-734.138</b>	<b>-18,72%</b>

Nota 1: Se puede ver que el rubro de sueldos y salarios, incremento por la contratación por honorarios de Profesional en Salud Ocupacional y Manejo de Gestión Ambiental (Luz Adíela Ospina), al igual que ingreso un profesional para el Área de Calidad (Augusto Rotawisky)

Nota 2: En el rubro de Provisiones para deudores se evidencia una disminución del 87% ya que se ha recuperado cartera de vigencia anterior 935.447.000 lo que ha permitido no incrementar la provisión de acuerdo a las políticas establecidas

DESCRIPCION	SALDOS MAR /15	SALDOS MAR /14	VAR ABS	VAR REL
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>4.881.719</b>	<b>5.076.179</b>	<b>-194.460</b>	<b>-3,83%</b>

Nota 3: La disminución en los costos es directamente proporcional con los ingresos por prestación de servicios en cuanto a la utilización de materiales y suministros

#### **c). Deudores**

Para registrar el riesgo de la pérdida de las cuentas por cobrar se siguen las políticas fiscales, en cuanto a provisión de cartera así : cartera mayor a 90 días 5%, cartera vencida mayor a 180 días 10%, Deudas de difícil Recaudo y la cartera vencida mayor a 360 días AL 100%, como lo contempla la Resolución 001687 del 03 de diciembre de 2.009 emitida por la Superintendencia de Salud.

#### **d). Inventarios**

El sistema de inventario es permanente, el método de valoración es el Promedio ponderado y se realiza mensualmente un provisión correspondiente al 1% del saldo al cierre del ejercicio.

#### **e). Propiedad, Planta y Equipo**

La propiedad, Planta y Equipo está registrada al costo de adquisición.

El costo de las adiciones o mejoras que aumenten la eficiencia o prolonguen la vida de activo se capitalizan en la cuenta del respectivo activo. Los desembolsos normales por mantenimiento y reparaciones son cargados a gastos.

Para los bienes adquiridos por cuantías inferiores a \$1.227.750 se deprecian en su totalidad al momento de la adquisición del bien, así lo permite la resolución 012115 del 10 de noviembre de 2.009 expedida por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales Dian, para los demás activos se registra utilizando el método de línea recta a partir del mes siguiente de su adquisición o capitalización.

#### **Nota 3. EFECTIVO**

El siguiente es un detalle del efectivo son:

**MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI – RED DE SALUD DEL CENTRO E.S.E**  
 Sede administrativa – Centro de Salud Diego Lalinde - Carrera 12E No. 50-18 Telefax: 441 19 14 -4411765 - 4411518  
 Hospital Primitivo Iglesias – Carrera 16 A No 33 D – 20 Conmutador: 4412901 – 4412902 E-mail:  
[saludcentro@esecentro.gov.co](mailto:saludcentro@esecentro.gov.co)  
 Nit 805.027.261 -3

CONCEPTO	2015	2014	VAR. ABS.	VAR. REL.
Caja	4.986	9.014	-4.028	-44.69%
<b>Bancos</b>	<b>7.976.458</b>	<b>7.946.398</b>	<b>30.060</b>	<b>0.38%</b>
Cuenta Corriente	50.159	45.734	4.425	9.68%
Cuenta de ahorros	7.926.299	7.900.664	25.635	0.32%
<b>TOTAL</b>	<b>7.981.444</b>	<b>7.955.412</b>	<b>26.032</b>	<b>0.33%</b>

#### Nota 4. DEUDORES

Corresponde a los hechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, que se producen como resultado de la prestación de servicios, avances, anticipos y otros derechos generados, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos.

El siguiente es un detalle de los deudores son:

CONCEPTO	2014	2014	VAR. ABS.	VAR. REL.
Servicios de Salud	2.442.028	1.650.144	791.884	47.99
Transferencias Situado Fiscal	426.124	346.125	79.999	23.11%
Avances y anticipos entregados	5.982	1.500	4.482	298.83%
Recursos Entregados en Admón.	879.056	891.863	-12.807	-1.44%
Deudas de Difícil cobro	2.540.497	2.397.188	143.309	5.98%
Provisión para deudores	(2.609.824)	(2.746.126)	136.303	-4.96%
<b>TOTAL</b>	<b>3.683.864</b>	<b>2.540.693</b>	<b>1.143.171</b>	<b>44.99%</b>

La cuenta de Recursos Entregados corresponde a las cesantías de funcionarios vinculados a la Red, según Ley 715 de 2001 patronales sin situación de fondos, valores estipulados mediante contratos suscritos con la Secretaria de Salud Pública Municipal y los cuales reposan en el Fondo de Cesantías Porvenir, donde se consigna la alícuota correspondiente.

El extracto empresarial de estos fondos muestra que las cuentas están a nombre de la Red de Salud del Centro E.S.E.

#### Nota 5. INVENTARIOS

El rubro de inventarios incluye medicamentos, material reactivo, papelería y útiles de oficina, implementos de aseo y cafetería y otros repuestos. Los cuales han sido adquiridos por la red de salud Centro E.S.E para el consumo necesario en los servicios de Salud.

El valor total de inventarios más partidas de Bienes y muebles en bodega de la Cuenta 1635 en la ESE CENTRO es \$ 197.554.180 y la provisión para protección de inventarios de \$1.975.541.80

#### Nota 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Esta conformada por los bienes tangibles que se utilizan permanentemente para la prestación de los servicios de salud en la parte asistencial y administrativa.

Para dar cumplimiento a la circular 072 de la Contaduría General de la Nación se incorporó nuevamente a los Estados Financieros los Bienes Muebles e Inmuebles que se venían llevando en Cuentas de Orden debido a que el Municipio no ha realizado la entrega formal de dichos bienes a la Red.

El siguiente es un detalle de las propiedades, planta y equipo:

CONCEPTO	2015	2014	VAR. ABS.	VAR. REL.
Terrenos (incorporado)	554.269	515.380	38.889	7.55%
Bienes Muebles en Bodega	60.650	293.334	-232.684	-79.32%
Edificaciones (incorporado incluye obras y mejoras)	8.333.713	4.655.493	3.678.220	79.01%
Redes Líneas y Cable	93.477	93.477	0	0%
Maquinaria y Equipo	241.834	203.693	38.141	18.72%
Equipo Médico (parte incorporado)	3.907.893	2.617.367	1.290.526	49.31%
Muebles y Enseres (parte incorporado)	2.834.334	2.188.013	646.320	29.54%
Equipo Comunicación y Computo (parte incorporado)	1.058.991	917.750	141.240	15.39%
Equipo de Transporte	2.110.487	1.497.887	612.600	40.90%
Depreciación Acumulada	(4.305.027)	(3.429.172)	-875.855	25.54%
<b>TOTAL</b>	<b>14.890.621</b>	<b>9.553.223</b>	<b>5.337.398</b>	<b>55.87%</b>

#### Nota 7. OTROS ACTIVOS

El siguiente es un detalle de Otros Activos:

CONCEPTO	2015	2014	VAR. ABS.	VAR. REL.
Gastos pagados por anticipado	38.739	27.520	11.219	40.77%
Obras y Mejoras en Propiedad Ajena	0	1.683.053	-1.683.053	-100.0%
Intangibles	574.710	574.710	0	0%
Amortización Intangibles	(574.210)	(518.260)	-56.450	10.89%
Valorizaciones	8.382.669	5.801.801	-875.855	25.54%
<b>TOTAL</b>	<b>8.421.408</b>	<b>7.568.824</b>	<b>852.584</b>	<b>11.26%</b>

El valor de los intangibles corresponde a la adquisición del software financiero y administrativo y sus respectivas licencias.

Los gastos pagados por anticipado corresponden a las pólizas de responsabilidad civil médica, amparo de activos y Responsabilidad de Funcionarios Públicos (Junta Directiva)

#### Nota 8. OBLIGACIONES FINANCIERAS

En la actualidad no existen obligaciones Financieras.

#### Nota 9. CUENTAS POR PAGAR

El siguiente es un detalle de las cuentas administración de liquidez y Cuentas por pagar:

CONCEPTO	2015	2014	VAR. ABS.	VAR. REL.
Adquisición de Bienes y servicios	379.336	478.679	99.343	-20.75%
Acreedores	212.286	559.402	347.116	-62.05%
Retención en la Fuente e impuesto	16.545	37.728	21.182	-56.15%
Impuesto al Valor Agregado	0	0	0	0%
Impuestos, Contribuciones y tasas	0	20.690	20.690	-100%
<b>TOTAL</b>	<b>608.167</b>	<b>1.096.499</b>	<b>488.331</b>	<b>-44.54%</b>

#### Nota 10. OBLIGACIONES LABORALES

El saldo de Obligaciones laborales por prestaciones sociales por Pagar al 31 de marzo del 2015 en valores en pesos, por: \$ 956.422.876 Cesantías, Intereses Cesantías \$673.747, Vacaciones \$70.076.109, Prima de Vacaciones \$ 50.524.254, Prima de Servicios \$ 58.598.943, prima de navidad \$ 2.229.252 y Bonificaciones \$ 36.065.853

Las provisiones que están reflejadas por valor de \$ 293.286.046 corresponden a la alícuota mensual de las prestaciones sociales, \$ 6.164.906.214 que representa las contingencias por litigios y demandas.

#### Nota 11. OTROS PASIVOS

El siguiente es un detalle de otros pasivos.

CONCEPTO	2015	2014	VAR. ABS.
Reintegro Asociados y Otros Terceros	5.034	5.032	2
Ingresos Por identificar	36.852	61.428	-24.576
Impuesto Estampillas	11.657	62.866	51.209
Ingresos a Favor de Terceros	185.052	229.403	-44.351
Ingresos Recibidos por anticipado	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>238.595</b>	<b>358.729</b>	<b>-120.134</b>

Los Ingresos por identificar Corresponden a consignaciones sin información del documento a cancelar, para ello se están realizando circularizaciones de las cuentas por cobrar para realizar las respectivas conciliaciones.

## Nota 12. PATRIMONIO

El siguiente es un detalle del patrimonio:

CONCEPTO	2015	2014	VAR. ABS.	VAR. REL.
Capital Fiscal	1.766.045	1.766.045	0	0%
Utilidad Acumulada	10.820.824	6.835.722	3.985.102	58.30%
Resultado del Ejercicio	590.556	526.970	63.585	12.07%
Patrimonio Institucional Incorporado	5.072.224	5.072.224	0	0%
Superávit por valorización	8.382.669	5.801.801	2.580.867	44.48%
<b>TOTAL</b>	<b>26.632.318</b>	<b>20.002.762</b>	<b>6.629.556</b>	<b>12.4%</b>

La utilidad acumulada corresponde a utilidades de las vigencias 2003 a 2014. El 50% de los excedentes financieros correspondientes a las vigencias 2003, 2004, y 2005 fueron aprobados por el CONFIS para la utilización en adquisición de equipos médicos para la Red.

## Nota 13. CUENTAS DE ORDEN

El siguiente es un detalle de las cuentas de Orden:

CONCEPTO	2015	2014	VAR. ABS.	VAR. REL.
<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>1.417.457</b>	<b>1.421.367</b>	<b>-3.909</b>	<b>- 36.56%</b>
Activos totalmente depreciados	1.410.673	1.410.673	0	0%
Facturación Glosada en venta de Serv. Salud	6.784	10.694	-3.909	-36.56%
<b>DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA</b>	<b>1.417.457</b>	<b>1.421.367</b>	<b>-3909</b>	<b>- 36.56%</b>
<b>ACREEDORAS DE CONTROL</b>	<b>7.594.002</b>	<b>8.244.607</b>	<b>650.604</b>	<b>7.89%</b>
Litigios y demandas	7.594.002	8.244.607	650.604	-7.89%
Otras responsabilidades contingentes	0	0	0	0%
<b>ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA</b>	<b>7.594.002</b>	<b>8.244.607</b>	<b>650.604</b>	<b>7.89%</b>

## MARIA GERMANIA PRIETO MEDINA

Contador Público.

TP. 130791-T