

RED DE SALUD DEL CENTRO E.S.E. REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**Por los años terminado el 31 de diciembre de 2018 y 2017
(Valores expresados en miles de pesos)**

Las presentes revelaciones se refieren al estado de situación financiera, estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados del 31 de diciembre de 2018 y 2017.

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA ENTIDAD

Red de Salud del Centro E.S.E. (en adelante “la Entidad”), es una Entidad de Servicios del Estado, constituida mediante el acuerdo No. 106 de 2003; se descentraliza la prestación de servicios de salud del primer nivel de atención del Municipio de Santiago de Cali, mediante la creación de las Entidades Sociales del Estado del Municipio de Santiago de Cali. ” Artículo 3º.

En el desarrollo de su objeto, **Red de Salud del Centro E.S.E.** se encuentra vigilada por la Contraloría General de la República, Contraloría Municipal, Superintendencia Nacional de Salud, Ministerio de protección social y la Contaduría General de la Nación; siendo su estructura orgánica piramidal bajo los siguientes órganos de decisión y administración: Junta Directiva y Gerencia General.

La dirección de su domicilio principal es Carrera 12E N° 50-18 B/Villacolombia en la ciudad de Santiago de Cali, departamento del Valle del Cauca, Colombia.

El objeto de la Entidad es la prestación de servicios de salud, como un servicio público de seguridad social en salud a cargo del Municipio de Santiago de Cali, que contribuye al mejoramiento del estado de salud de la población 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.

2. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes estados financieros y sus correspondientes notas serán aprobados por la Junta Directiva de la Entidad en el mes Febrero de 2019.

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

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.

3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables aplicadas de manera uniforme, para preparar los estados financieros de la Entidad Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, se detallan a continuación:

3.1 BASE DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La preparación de los presentes estados financieros conforme al Marco Normativo de la Resolución 414 de 2014, emitida por la GCN, requiere el uso de estimaciones y supuestos críticos que afectan los montos reportados de ciertos activos y pasivos, así como también ciertos ingresos y gastos. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Entidad.

3.1.1 Principio de causación

Los estados financieros se preparan sobre la base de la acumulación o del devengo, también conocido como principio de causación. Según esta base, los efectos de las transacciones y demás sucesos se reconocen cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga efectivo u otro equivalente de efectivo); así mismo se reconocen y se informa sobre ellos en los estados financieros de los periodos con los cuales se relacionan.

Los estados financieros elaborados sobre el principio de causación informan a los usuarios no sólo de las transacciones pasadas que suponen cobros o pagos de dinero, sino también de las obligaciones de pago en el futuro y de los recursos que representan efectivo a cobrar en el futuro.

3.1.2 Negocio en marcha

Los estados financieros de **Red de Salud del Centro E.S.E.**, se preparan bajo el supuesto de su continuidad en el futuro previsible. En este sentido, no existen incertidumbres importantes, relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la Entidad siga funcionando.

4. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

4.1 Moneda

La Entidad utiliza el peso colombiano como su moneda funcional y moneda de presentación de sus estados financieros.

4.2 Período cubierto por los estados financieros

Los estados financieros comprenden los estados de situación financiera Al 31 de diciembre de 2018 - 2017, los estados de resultados integrales, los flujos de efectivo y los estados de cambio en el patrimonio por los ejercicios terminados Al 31 de diciembre de 2018 – 2017.

4.3 Revelación plena

La Entidad informa de manera completa, aunque resumida, todo aquello que sea necesario para comprender y evaluar correctamente su situación financiera, los cambios que esta hubiere experimentado, los cambios en el patrimonio, el resultado de sus operaciones y su capacidad para generar flujos futuros de efectivo.

La Entidad informa en forma clara, neutral y de fácil consulta toda la información adicional que contribuya a una adecuada interpretación y evaluación de la situación financiera y económica, los cambios que ésta presente, el resultado operacional de sus actividades, los cambios en el patrimonio, y su capacidad de generar flujos futuros de efectivo y que permita a los usuarios construir indicadores de seguimiento y evaluación de acuerdo con sus necesidades, e informar sobre el grado de avance de planes, programas y proyectos.

Para satisfacer el principio de revelación plena, se presentan estados financieros de propósito general, revelaciones a los estados financieros, información complementaria y dictámenes emitidos por personas legalmente habilitadas que hubieren examinado la información según normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia.

No realiza compensaciones de saldos de las partidas de activos y pasivos del Estado de Situación Financiera, ni de los gastos, costos e ingresos del estado de resultados, salvo que tales compensaciones estén previstas explícitamente en la ley o desarrolladas, de manera expresa, en el Marco Normativo base de preparación de éstos estados financieros.

4.4 Importancia relativa o materialidad

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 evaluara la materialidad de las partidas en relación al contexto de la situación que se esté tratando.

4.5 Efectivo y equivalentes al efectivo

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, por ejemplo aquellas con vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

Las transacciones se reconocen al valor nominal o costo de transacción, medido en la moneda funcional. Los 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.

Los equivalentes al efectivo se tienen, más que para propósitos de inversión o similares, para cumplir los compromisos de pago a corto plazo.

4.6 Cuentas por cobrar

La Entidad reconocerá como cuentas por cobrar los derechos adquiridos en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espere en el futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalente al efectivo u otro instrumento.

De acuerdo con las operaciones que realiza La Entidad, sus cuentas por cobrar corresponden en lo fundamentas a los siguientes conceptos:

- Cuentas por cobrar por la prestación de servicios de salud.
- Cuentas por cobrar por concepto de transferencias.
- Cuentas por cobrar por concepto de bienes entregados en administración.

Las condiciones de las cuentas por cobrar generadas por los anteriores conceptos corresponden a las generales del negocio y del sector; por lo tanto son clasificadas como instrumentos financieros al costo, los cuales se miden por el valor de la transacción. La Red de Salud del Centro E.S.E. no posee cuentas por cobrar medidas al costo amortizado.

Periódicamente la Entidad evaluará al final de cada trimestre el deterioro de estas cuentas por cobrar, mediante la aplicación de la Tasa de Descuento de la DTF + 5 puntos porcentuales. La cartera que sea mayor a 360 días se reclasificará a cuentas de difícil cobro el efecto financiero de dicho deterioro es que el monto adeudado no podrá ser recuperado. 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.

4.7 Inventarios

Corresponde a los bienes corporales que se adquieren con el fin de ser consumidos en el proceso de la prestación de servicios de salud.

Los inventarios se reconocerán por todos los costos necesarios para la adquisición del mismo y para dar la condición y ubicación actual, los costos que hayan sido

asumidos en moneda extranjera, se causarán con la tasa de cambio del día de en el que cumpla los criterios de reconocimiento y no tendrán cambios por variaciones posteriores. La variación del pasivo en moneda extranjera por ajuste a la tasa de cierre afectará el monto de la obligación y se reconocerán en el resultado del periodo.

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 del mismo.

Posteriormente, los inventarios se miden 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.

Si llegase a adquirirse otro tipo de inventario diferente a medicamentos e insumos médicos, se calculará el valor del deterioro del mismo según las siguientes indicaciones:

El área de inventarios en compañía de representantes de la Administración evaluará periódicamente el deterioro de los inventarios, el cual puede originarse por la obsolescencia técnica, tecnológica o comercial; por la disminución del valor de mercado; o por daños físicos o pérdida de su calidad de utilizable en el propósito de negocio. El efecto financiero de dicho deterioro es que el monto invertido en los inventarios no podrá ser recuperado a través del consumo de los mismos. El deterioro de los inventarios se registra con cargo a resultados del período.

El importe de cualquier rebaja de valor, hasta alcanzar el valor de reposición, así como todas las demás pérdidas en los inventarios, será reconocido en el periodo en que ocurra la rebaja o la pérdida.

4.8 Propiedades, planta y equipo

La Entidad reconocerá como propiedades, planta y equipo, los activos tangibles que:

- Posea para su uso en el desarrollo de su objeto social, su actividad económica, la prestación de servicios o con propósitos administrativos,
- Generarán beneficios económicos futuros,

- Sean bienes muebles que generen ingresos producto de su arrendamiento
- El costo del elemento pueda medirse con fiabilidad y
- Se caractericen por no estar disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un período contable.

Para todos los activos fijos no existirá restricción con relación al monto a registrar, es decir que todos los activos fijos se registran como tal en el momento de la adquisición.

Los elementos de la cuenta propiedad, planta y equipo se registran inicialmente al costo, o al valor razonable determinado mediante tasación, en el caso de bienes aportados, donados, y otros similares.

El costo incluye el costo de adquisición o construcción, lo cual comprende el valor de compra más los gastos necesarios y relacionados para tener el activo en el lugar y condiciones que permitan su funcionamiento y uso en las condiciones planeadas por la administración de la Red de Salud del Centro E.S.E. Los descuentos o rebajas del precio se reconocerán como menor valor de las propiedades, planta y equipo y afectará la base de depreciación.

Los costos por desmantelamiento capitalizarán como mayor valor de las propiedades, planta y equipo y se medirán por el valor presente de los costos estimados en los que incurra la Entidad para tal fin.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial como un activo, todas las partidas de propiedad, planta y equipo, deben ser mantenidas en libros a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro.

Los terrenos no se deprecian, excepto cuando el valor de uso del terreno está directamente relacionado con la explotación o usufructo de un recurso no renovable, en cuyo caso corresponde calcular su agotamiento. Las unidades de reemplazo no se deprecian, excepto cuando están listos para el uso que se le va a dar.

La depreciación de las categorías de la cuenta propiedad, planta y equipo se reconoce como costo del servicio o gasto del período, y se calcula sobre el costo del elemento menos su valor residual, usando los siguientes métodos y estimaciones:

| Tipo de activo | Método de depreciación | Vida útil (Años) | Patrón de consumo de los beneficios económicos futuros |
|-----------------------|-------------------------------|-------------------------|---|
|-----------------------|-------------------------------|-------------------------|---|

| Tipo de activo | Método de depreciación | Vida útil (Años) | Patrón de 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 |

La Entidad estima que el valor residual de sus activos fijos es cero (0).

Factores tales como un cambio en el uso del activo, un desgaste significativo inesperado, avances tecnológicos y cambios en los precios de mercado son indicadores de que la vida útil ha cambiado desde la fecha sobre la que se informa anual más reciente. El cambio en el método de depreciación o la vida útil se contabilizará como un cambio de estimación contable.

4.9 Arrendamientos

Un arrendamiento es un acuerdo mediante el cual el arrendador cede al arrendatario, el derecho a utilizar un activo durante un periodo de tiempo determinado a cambio de percibir una suma de dinero, o una serie de pagos.

La Entidad clasificará el arrendamiento, al inicio del mismo, en arrendamiento financiero o arrendamiento operativo.

La clasificación del arrendamiento dependerá de la esencia económica y naturaleza de la transacción, más que de la de la forma legal del contrato.

En un arrendamiento financiero se transfieren al arrendatario los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo, los demás son arrendamientos operativos.

La Red de Salud del Centro posee activos adquiridos bajo la modalidad de arrendamiento operativo; que corresponde con unidades de cómputo utilizadas en el

desarrollo de actividades administrativas y de un bien inmueble donde se dispuso la Unidad de Información y comunicación “SICO”.

La Entidad reconocerá la cuenta por cobrar y los ingresos procedentes de los arrendamientos operativos (excluyendo los pagos por seguros y mantenimiento) de forma lineal a lo largo del plazo de arrendamiento.

4.10 Activos intangibles

Se reconocen inicialmente al costo, siendo su presentación neta de amortización acumulada (para el caso de intangibles con vida útil finita) y pérdidas acumuladas por el deterioro de valor del activo.

El costo incluye el costo de adquisición menos los descuentos, asimismo y los costos complementarios directamente relacionados con la adquisición. Cuando un intangible se haya adquirido a cambio de uno o varios activos no monetarios o una combinación de activos monetarios y no monetarios, se medirá a su valor razonable.

Cuando se genere un intangible internamente, se tratará como gasto del periodo en el que se incurra, excepto cuando estos sean producto de una fase de desarrollo.

La Entidad evaluará la vida útil de los activos intangibles. La vida útil de un activo intangible dependerá del periodo durante el cual la Entidad espere recibir los beneficios económicos asociados al mismo.

Posteriormente, los activos intangibles se miden al costo menos la amortización acumulada y menos las pérdidas por deterioro.

La amortización iniciará cuando el activo esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la Entidad. El cargo por amortización de un periodo se reconocerá en el resultado del mismo, salvo que deba incluirse en el valor en libros de otros activos de acuerdo con la Norma de Inventarios.

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 |

4.11 Cuentas por pagar

Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la Entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere en el futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Las cuentas por pagar se clasificarán en las categorías de costo o costo amortizado. Las cuentas por pagar clasificadas al costo corresponden a las obligaciones en las que se conceden plazos de pago normales al negocio, de modo que la política de crédito de los proveedores atiende las condiciones generales del negocio y del sector. Las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado corresponden a las obligaciones en las que la Entidad pacta plazos de pago superiores a los plazos normales del negocio y del sector.

Las cuentas por pagar clasificadas al costo se medirán por el valor de la transacción.

Las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado se medirán al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido más el costo efectivo menos los pagos realizados. El costo efectivo se calculará multiplicando el valor en libros de la cuenta por pagar, por la tasa de interés efectiva, durante el tiempo que exceda el plazo normal de pago. La tasa de interés efectiva es aquella que hace equivalentes los flujos convenidos con el valor inicialmente reconocido.

La amortización del componente de financiación se reconocerá como un mayor valor de la cuenta por pagar y como un gasto. No obstante, los costos de financiación se reconocerán como un mayor valor del activo financiado cuando los recursos obtenidos se destinen a financiar un activo apto.

4.12 Préstamos por pagar

Se reconocerán como préstamos por pagar, los recursos financieros recibidos por la Entidad para su uso y de los cuales se espera a futuro, la salida de un flujo

financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Los préstamos por pagar se clasificarán en la categoría de costo amortizado, con independencia de que se originen en operaciones de crédito público o en operaciones de financiamiento autorizadas por vía general.

Los préstamos por pagar se medirán inicialmente a su valor razonable, es decir, al valor de la transacción neto de los costos en que se haya incurrido en la misma.

Los costos de transacción disminuirán el valor del préstamo. Los costos de transacción son los costos incrementales directamente atribuibles al préstamo por pagar e incluyen por ejemplo, comisiones, honorarios, tasas establecidas por organismos reguladores y mercados de valores, así como impuestos y otros gastos relacionados con la obtención de la deuda.

Con posterioridad al reconocimiento, los préstamos por pagar se medirán al costo amortizado, de la misma manera que las cuentas por pagar clasificadas en esta categoría como se explica en el numeral anterior.

4.13 Beneficios a los empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que la Entidad proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual.

Se reconocerán como beneficios a los empleados a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la Entidad durante el periodo contable, cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del mismo. Hacen parte de dichos beneficios, las prestaciones sociales legales, prestaciones extralegales debidamente consolidadas cada fin de año, sueldos, salarios, incentivos y beneficios no monetarios.

Los beneficios a los empleados a corto plazo se reconocerán como un gasto o costo y un pasivo cuando la Entidad consuma el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados.

Los beneficios a los empleados de Red de Salud del Centro E.S.E., son de corto y largo plazo por concepto de cesantías.

4.14 Provisiones

Una provisión es un pasivo a cargo de la Entidad, que está sujeto a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

La Entidad reconocerá una provisión cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- Tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado, donde se ha creado una expectativa válida ante terceros de que se cumplirá con el compromiso o responsabilidad.
- Probablemente, debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación
- Puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

Las provisiones se registrarán así:

- Como un pasivo en el Estado de situación financiera
- El valor de la provisión como un gasto.

Las provisiones se reclasificarán al pasivo que corresponda cuando ya no exista incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

Las provisiones se medirán 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 de presentación. Dicha estimación tendrá en cuenta los desenlaces asociados de mayor probabilidad, la experiencia que se tenga en operaciones similares, los riesgos e incertidumbres y los informes de expertos, entre otros.

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, teniendo en cuenta el informe emitido por el área jurídica.

En caso de que la Entidad tenga la seguridad de recibir un reintegro parcial o total de la provisión, se reconocerá así:

- El derecho a cobrar tal reembolso se reconocerá como una cuenta por cobrar.
- Como un ingreso cuando sea prácticamente segura su recepción.
- El reembolso en tal caso, se tratará como un activo separado.
- El valor reconocido para el activo no excederá el valor de la provisión.

- El reembolso por cobrar se presentará en el estado de situación financiera como un activo y no se compensará con la provisión.

Las provisiones se utilizarán solo para afrontar los desembolsos para los cuales fueron originalmente reconocidas.

Las provisiones se revisarán como mínimo al final del periodo contable o cuando se tenga evidencia de que el valor ha cambiado sustancialmente, y se ajustarán afectando el resultado del periodo para reflejar la mejor estimación disponible. Cuando ya no sea probable la salida de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación correspondiente, se procederá a liquidar o a revertir la provisión.

4.15 Activos y pasivos contingentes

Un activo contingente es un activo de naturaleza posible surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirmará solo por la ocurrencia o, en su caso, por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control de la Entidad.

La Entidad no reconocerá ningún activo contingente en los estados financieros, por prudencia, debido a que podría significar el reconocimiento de un ingreso que quizá no sea nunca objeto de realización. No obstante, cuando la realización del ingreso sea prácticamente cierta, el activo correspondiente no es de carácter contingente, y por tanto es apropiado proceder a reconocerlo.

En el caso de que sea probable la entrada de beneficios económicos a la Entidad, por causa de la existencia de activos contingentes, se informará de los mismos mediante las revelaciones. Es Política Contable de la Entidad revisar continuamente la situación de los activos contingentes, con el fin de asegurar que su evolución se refleja apropiadamente en los estados financieros. En el caso de que la entrada de beneficios económicos pase a ser prácticamente cierta, se procederá al reconocimiento del ingreso y del activo en los estados financieros del periodo en el que dicho cambio haya tenido lugar. Si la entrada de beneficios económicos se ha convertido en probable, se informará en las revelaciones sobre el correspondiente activo contingente.

Un pasivo contingente corresponde a una obligación posible, surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia quedará confirmada sólo si llegan a ocurrir, o si no llegan a ocurrir, uno o más sucesos futuros inciertos que no estén enteramente bajo el control de la Entidad.

Los pasivos contingentes no serán objeto de reconocimiento en los Estados Financieros.

Se revelan únicamente cuando la obligación es posible y se registra contablemente cuando la obligación es probable, de acuerdo al siguiente cuadro así:

| Incertidumbre sobre la salida de flujos | Clasificación | | Tratamiento | |
|---|--------------------|--------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| | Pasivo | Activo | Pasivo | Activo |
| Remoto | Pasivo contingente | Activo contingente | No se registra, podría revelarse | No se registra, podría revelarse |
| Posible | Provisión | Activo contingente | Se registra y revela | No se registra pero se revela |
| Probable | Pasivo | Activo | Se registra y revela | Se registra y revela |

Los pasivos contingentes:

- Se evaluarán de forma continuada, 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 procederá al reconocimiento del pasivo en los Estados financieros del periodo en el que dicho cambio haya tenido lugar.
- Cuando la Entidad sea responsable de forma conjunta y solidaria, de una obligación, la parte de la deuda que se espera que cubran las otras partes se tratará como un pasivo contingente.

4.16 Patrimonio

El patrimonio comprende el valor de los recursos públicos representados en bienes y derechos, deducidas las obligaciones, que tiene la Entidad para cumplir las funciones de cometido estatal.

4.17 Ingresos de actividades ordinarias

Red de Salud del Centro E.S.E. reconoce los ingresos en el período en que se presta el servicio, de acuerdo a los términos de las diferentes negociaciones pactadas en

los contratos. Los ingresos comprenden el valor razonable de los ingresos por prestación de servicios, neto de impuestos y contribuciones.

La Entidad reconoce ingresos en sus estados financieros cuando:

- El valor de los ingresos puede medirse con fiabilidad;
- Es probable que la Entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción. El grado de avance en la prestación del servicio, al final del periodo contable, puede medirse con fiabilidad; y
- Los costos en los que se haya incurrido durante la transacción y aquellos necesarios para completarla pueden medirse con fiabilidad.

Los ingresos de Red de Salud del Centro E.S.E. corresponden en su mayoría a prestación de servicios de salud de primer nivel. Adicionalmente, un pequeño porcentaje de los ingresos corresponde a subvenciones otorgadas por el municipio de Santiago de Cali o la Secretaría de Salud Municipal. La Entidad no percibe ingresos provenientes del uso de sus activos por parte de terceros. En atención a esto, los tipos de contratos suscritos por la Entidad en el desarrollo de su objeto social pactados de acuerdo a la negociación con sus clientes son:

- Contrato de pago por capitación.
- Contrato por eventos.
- Contrato por paquete integral de servicios.

El importe de los ingresos de actividades ordinarias derivados de una transacción se determina, normalmente, por acuerdo entre La Entidad, y el cliente.

Se medirán al valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Entidad pueda otorgar.

Cuando el resultado de una transacción que implique la prestación de servicios no pueda estimarse de forma fiable, los ingresos correspondientes se reconocerán como tales solo en la cuantía de los costos reconocidos que se consideren recuperables.

4.18 Costos y gastos

Los gastos de la Entidad se medirán al costo de los mismos que pueda medirse de forma fiable.

Se reconocerá el costo de ventas, en el momento que se realice efectivamente una venta o se preste el servicio, por su valor razonable.

Se reconocerá los costos por préstamos como gastos del período, cuando se incurran en ellos.

5. POLÍTICAS Y NORMAS APLICADAS A LA TRANSICIÓN

5.1 Explicación de la Transición a la NIIF de acuerdo al nuevo marco normativo

5.1.1 Asuntos relevantes sobre los estados financieros al 31 de diciembre de 2018

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 serán los segundos estados financieros anuales preparados de acuerdo con 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 Red de Salud del Centro aplicó el Instructivo 002 de 2014, expedido por la CGN para la transición de sus estados financieros al nuevo Marco Normativo, preparando su balance de apertura al 1 de enero de 2016.

Al 31 de diciembre de 2015, la Entidad aplica como política contable para la preparación de sus estados contables, la Ley 298 de 1996 y las Resoluciones 354 del 2007, 355 del 2007, 356 del 2007 y la 357 del 2008, expedidas por la CGN, aplicando el marco conceptual de la contabilidad pública y su correspondiente Catálogo General de Cuentas.

Las siguientes conciliaciones presentan una cuantificación de los efectos de la transición al nuevo marco normativo de la Resolución 414 de 2014, en el Estado de Situación Financiera de Apertura – ESFA, preparado al 1 de enero de 2016:

**5.1.2 Conciliación del patrimonio en la fecha del Estado de Situación
 Financiera de Apertura – ESFA al nuevo marco normativo (1-ene-2016)**

| | Ref. | RCP | Ajustes de transición | Reclasificaciones | NMN |
|----------------------------------|------|-------------------|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Activo | | | | | |
| Activo corriente | | 10.531.073 | - 5.080 | 0 | 10.525.993 |
| Activo no corriente | | 29.070.967 | -1.722.764 | 0 | 27.348.203 |
| Total activo | (a) | 39.602.040 | -1.727.844 | 0 | 37.874.196 |
| Pasivo | | | | | |
| Pasivo corriente | | 2.069.108 | 0 | 0 | 2.069.108 |
| Pasivo no corriente | | 5.645.018 | 0 | 0 | 5.645.018 |
| Total pasivo | (b) | 7.714.126 | 0 | 0 | 7.714.126 |
| Patrimonio | (c) | 31.887.914 | 1.727.844 | 0 | 30.160.070 |
| Total pasivo y patrimonio | | 39.602.040 | -1.727.844 | 0 | 37.874.196 |

(a) Conciliación activos:

| | 1-ene-2016 |
|-------------------------|-------------------|
| Activo bajo RCP: | 39.602.040 |
| Más: | 10.796.850 |
| Menos: | 12.524.694 |
| Activo bajo NMN: | 37.874.196 |

(b) Conciliación pasivos:

| | 1-ene-2016 |
|-------------------------|------------------|
| Pasivo bajo RCP: | 7.714.125 |
| Más: | 0 |
| Menos: | 0 |
| Pasivo bajo NMN: | 7.714.125 |

(c) Conciliación patrimonio:

| | 1-ene-2016 |
|-----------------------------|-------------------|
| Patrimonio bajo RCP: | 31.887.915 |
| Más: | 13.151.302 |
| Menos: | 14.879.146 |
| Patrimonio bajo NMN: | 30.160.071 |

5.1.3 Conciliación del patrimonio en la fecha del último periodo aplicando el RCP (31 de diciembre de 2016):

| | Re f. | RCP | Ajustes de transición | Reclasificac iones | Nuevo Marco |
|----------------------------------|----------|------------|--------------------------|-----------------------|----------------|
| Activo | | | | | |
| Activo corriente | | 13.723.754 | -40.078 | 0 | 13.683.676 |
| Activo no corriente | | 31.142.062 | -2.392.249 | 0 | 28.749.813 |
| Total activo | (a) | 44.865.816 | -2.432.327 | 0 | 42.433.489 |
| Pasivo | | | | | |
| Pasivo corriente | | 2.660.564 | 0 | 0 | 2.660.564 |
| Pasivo no corriente | | 5.073.936 | 0 | 0 | 5.073.936 |
| Total pasivo | (b) | 7.734.500 | 0 | 0 | 7.734.500 |
| Patrimonio | (c) | 37.131.316 | -2.432.327 | 0 | 34.698.989 |
| Total pasivo y patrimonio | | 44.865.816 | -2.432.327 | 0 | 42.433.489 |

(a) Conciliación activos:

| | 31-dic-2016 |
|-------------------------|-------------------|
| Activo bajo RCP | 44.865.816 |
| Más: | 0 |
| Menos: | 2.432.327 |
| Activo bajo NMN: | 42.433.489 |

(b) Conciliación pasivos:

| | 31-dic-2016 |
|-------------------------|------------------|
| Pasivo bajo RCP: | 7.734.500 |
| Más: | 0 |
| Menos: | 0 |
| Pasivo bajo NMN: | 7.734.500 |

(c) Conciliación patrimonio:

| | 31-dic-2016 |
|-----------------------------|-------------------|
| Patrimonio bajo RCP: | 37.131.316 |
| Más: | 0 |
| Menos: | 2.432.327 |
| Patrimonio bajo NMN: | 34.698.989 |

5.1.4 Conciliación entre el resultado según el RCP y el Nuevo Marco Normativo:

| | 31-dic-2016 |
|----------------------------|------------------|
| Resultado bajo RCP: | 4.833.010 |
| Más: | 0 |
| Menos: | 294.093 |
| Resultado bajo NMN: | 4.538.917 |

6. INFORMACIÓN A REVELAR DE PARTES RELACIONADAS

Personal clave de la Administración:

Son aquellas personas que tienen autoridad y responsabilidad para planificar, dirigir y controlar las actividades de la Entidad, directa o indirectamente, incluyendo cualquier Director o Administrador (sea o no ejecutivo) de la Entidad.

A continuación se detallan las partes relacionadas:

| Persona o Entidad | Relación | Observación |
|------------------------------|-------------------------------|--|
| Miyerlandi Torres Agredo | Personal clave de la gerencia | Gerente |
| Nhorma Patricia Vargas Henao | Personal clave de la gerencia | Subgerente de promoción y prevención |
| Jorge Enrique Tamayo Naranjo | Personal clave de la gerencia | Subgerente administrativo y financiero |
| Jhon Faber Ramírez García | Personal clave de la gerencia | Subgerente científico |
| Marcela Calderón Gutiérrez | Personal clave de la gerencia | Asesor Jurídico |
| Gloria Elena Riascos Riascos | Personal clave de la gerencia | Asesora de control interno |
| José Luis Bahamon Ramírez | Personal clave de la gerencia | Asesor de planeación y calidad |

A continuación se relacionan las compensaciones recibidas por el personal clave de la Administración:

| Descripción | 31-dic-2018 | 31-dic-2017 |
|-------------------------|--------------------|--------------------|
| Salarios y prestaciones | 759.512.032 | 699.786.443 |
| Total | 759.512.032 | 699.786.443 |

Las transacciones realizadas con las partes relacionadas de la Entidad son las siguientes:

| Detalle | 31-dic-2017 | 31-dic-2017 |
|----------------------------|--------------------|--------------------|
| Préstamos por cobrar | 0 | 0 |
| Beneficios a los Empleados | 115.967.299 | 122.416.264 |
| Gastos – Costos | 780.363.389 | 799.045.643 |
| Total | 896.330.688 | 921.461.907 |

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2018, 2017, el efectivo y equivalente de efectivo está compuesto por:

| Detalle | 31-dic-2018 | 31-dic-2017 |
|---|-------------------|-------------------|
| <u>Efectivo:</u> | | |
| Caja principal | 6.542 | 11.874 |
| Bancos nacionales - cuentas corrientes | 231.559 | 337.043 |
| Bancos nacionales - cuentas ahorros | 11.017.859 | 10.776.873 |
| Total efectivo: | 11.255.960 | 11.125.790 |
| <u>Equivalentes de efectivo:</u> | | |
| Derechos fiduciarios | 0 | 0 |
| Total equivalentes de efectivo: | 0 | 0 |
| Total | 11.255.960 | 11.125.790 |

8. RECURSOS RESTRINGIDOS

La totalidad de los recursos de la Entidad tienen el carácter de propios, siendo administrados de conformidad con las políticas fijadas por la Junta Directiva, y bajo los principios de austeridad, racionalidad y proporcionalidad.

9. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se componen de la siguiente manera:

Cuentas por cobrar – Corto Plazo:

| Descripción | 31-dic-2018 | 31-dic-2017 |
|---|------------------|------------------|
| Prestación de servicios de Salud | 4.183.683 | 3.364.844 |
| Recursos entregados en administración | 0 | 0 |
| Deterioro acumulado de cuentas por cobrar | - 147.923 | - 120.366 |
| Total Corto Plazo: | 4.035.760 | 3.244.478 |

Cuentas por cobrar – Largo Plazo:

| Descripción | 31-dic-2018 | 31-dic-2017 |
|---|------------------|------------------|
| Subvenciones por cobrar | 0 | 0 |
| Cuentas por cobrar difícil recaudo | 1.817.306 | 2.131.080 |
| Deterioro acumulado de cuentas por cobrar | - 1.817.306 | - 2.131.080 |
| Total largo plazo | 0 | 0 |
| Total Cuentas por Cobrar: | 4.035.760 | 3.244.478 |

Los plazos de pago normales según el sector son a 90 días.

Los saldos de las cuentas por cobrar se valoran de acuerdo con su valor original; es decir, el valor acordado entre la Red de Salud del Centro E.S.E. y su cliente (Costo). La Red de Salud del Centro E.S.E. no posee cuentas por cobrar medidas al costo amortizado

En la entidad se evaluó el deterioro de la cartera mediante la aplicación de la tasa DTF a diciembre 31 de 2018 (4.54%) + 5 puntos porcentuales. La cartera que sea mayor a 360 días se reclasificará a cuentas de difícil cobro el efecto financiero de dicho deterioro es que el monto adeudado no podrá ser recuperado

El siguiente es el detalle por edades de las cuentas por cobrar Al 31 de diciembre de 2018 y 2017:

| Descripción Año 2018 | Corriente | Cartera vencida | | | Total cartera |
|------------------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | 30 a 90 días | 91 a 360 días | + de 360 días | |
| Prestación de servicios de Salud | 918.237 | 1.458.776 | 1.806.670 | 0 | 4.183.683 |
| Cuentas por cobrar difícil recaudo | 0 | 0 | 0 | 1.817.306 | 1.817.306 |
| Total cuentas por cobrar: | 918.237 | 1.458.776 | 1.806.670 | 1.817.306 | 6.000.989 |
| % | 15.30% | 24.31% | 30.11% | 30.28% | |
| Descripción Año 2017 | Corriente | Cartera vencida | | | Total cartera |
| | | 30 a 90 días | 91 a 360 días | + de 360 días | |
| Prestación de servicios de Salud | 950.864 | 571.711 | 1.842.268 | 0 | 3.364.843 |
| Cuentas por cobrar difícil recaudo | 0 | 0 | 0 | 2.131.080 | 2.131.080 |
| Total cuentas por cobrar: | 950.864 | 571.711 | 1.842.268 | 2.131.080 | 5.495.923 |
| % | 17.30% | 10.40% | 33.52% | 38.78% | |

Ninguna de las cuentas por cobrar ha sido pignorada como garantía pos pasivos y pasivos contingentes.

10. PRÉSTAMOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2018, 2017, no existen préstamos por cobrar de corto o largo plazo a nombre de la entidad

11. INVENTARIOS

Los inventarios se componen de la siguiente manera:

| Detalle | 31-dic-18 | 31-dic-17 |
|---------------------------------------|-----------|-----------|
| Materiales y suministros | | |
| Medicamentos | 16.047 | 30.994 |
| Materiales médico - quirúrgicos | 164.921 | 138.335 |
| Materiales reactivos y de laboratorio | 14.530 | 18.368 |
| Materiales Odontológicos | 114.658 | 54.064 |
| Materiales para Imagenología | 299 | 685 |
| Viveres y rancho | 0 | 32 |

| | | |
|------------------|----------------|----------------|
| Otros Materiales | 229708 | 190.718 |
| Total | 540.163 | 433.196 |

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 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.

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 reemplazado por el proveedor o de lo contrario deberá darse de baja al mismo, en ese sentido es remota la posibilidad de tener inventario deteriorado.

12. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2018, 2017, el saldo de la cuenta está compuesto por:

| Descripción | 31-dic-18 | | 31-dic-17 | |
|--|-------------------|------------------------|-------------------|------------------------|
| | Costo | Depreciación Acumulada | Costo | Depreciación Acumulada |
| Terrenos | 5.417.902 | 0 | 5.417.902 | 0 |
| Construcciones en curso | 4.331.199 | 0 | 0 | 0 |
| Propiedades, planta y equipo en tránsito | 52.792 | 0 | 0 | 0 |
| Edificaciones | 15.638.801 | 954.501 | 15.638.801 | 695.653 |
| Maquinaria y Equipo | 821.743 | 262.091 | 751.186 | 232.104 |
| Equipo Médico y Científico | 6.607.040 | 2.302.134 | 6.255.409 | 2.384.522 |
| Muebles - enseres y equipo de oficina | 3.183.868 | 1.289.561 | 3.523.437 | 1.646.261 |
| Equipo de cómputo y comunicación | 1.273.004 | 913.197 | 1.512.035 | 934.305 |
| Flota y equipo de transporte | 4.063.525 | 2.358.134 | 3.793.525 | 1.993.334 |
| Total: | 41.389.874 | 8.079.618 | 36.892.295 | 7.886.179 |

El movimiento del costo de propiedad, planta y equipo se detalla a continuación:

| | Terrenos | Edificaciones | Maquinaria y Equipo | Equipo médico y científico | Muebles, enseres y equipo de oficina | Equipo de cómputo | Equipo de transporte |
|------------------|------------------|-------------------|---------------------|----------------------------|--------------------------------------|-------------------|----------------------|
| 31-dic-17 | 5.417.902 | 15.638.801 | 751.186 | 6.255.409 | 3.523.437 | 1.512.035 | 3.793.525 |
| Adquisiciones | 0 | 0 | 105.573 | 2.544.170 | 906.268 | 36.115 | 270.000 |
| Traslado | 0 | 0 | 0 | -676.831 | -38.108 | -3.517 | 0 |
| Disposiciones | 0 | 0 | -35.016 | -1.515.707 | - 1.207.729 | -271.629 | 0 |
| 31-dic-18 | 5.417.902 | 14.468.095 | 821.743 | 6.607.041 | 3.183.868 | 1.273.004 | 4.063.525 |

El siguiente es el movimiento de la depreciación acumulada y deterioros de valor acumulados:

| | Edificaciones | Maquinaria y Equipo | Equipo médico y científico | Muebles, enseres y equipo de oficina | Equipo de cómputo | Equipo de transporte |
|------------------|----------------------|----------------------------|-----------------------------------|---|--------------------------|-----------------------------|
| 31-dic-17 | 695.654 | 232.104 | 2.384.521 | 1.646.261 | 934.305 | 1.993.334 |
| Adiciones | 258.847 | 48.906 | 550.472 | 316.772 | 184.625 | 364.800 |
| Traslado | 0 | -18.920 | -632.859 | -673.472 | -205.733 | 0 |
| 31-dic-18 | 954.501 | 262.091 | 2.302.134 | 1.289.561 | 913.197 | 2.358.134 |

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. Para la vigencia 2018 se realizó nuevamente la depuración de activos de menor cuantía por valor de un salario mínimo, con el fin de reflejar los activos más sólidos de la entidad.

El método de depreciación utilizado es el de línea recta. Las vidas útiles utilizadas para el cálculo de la depreciación son:

| Tipo de activo | Vida útil |
|--------------------------------|-----------|
| Construcciones y edificaciones | 50 |
| Redes, líneas y cables | 25 |
| Maquinaria y equipo | 15 |
| Equipo médico y científico | 10 |
| Muebles y enseres | 10 |
| Equipo de oficina | 10 |
| Equipo de computación | 5 |
| Equipo de transporte | 10 |

13. OTROS ACTIVOS

Los otros activos se componen de la siguiente manera:

| Descripción | 31-dic-2018 | 31-dic-2017 |
|--|----------------|---------------|
| Pólizas | 115.923 | 87.083 |
| Total bienes y servicios pagados por anticipado | 115.923 | 87.083 |

La cuenta de bienes y servicios pagados por anticipado, refleja las pólizas, adquiridas por la ESE Centro, en cuenta a la protección de los activos, responsabilidad médica, responsabilidad de Junta Directiva y Soat de Ambulancias

| Descripción | 31-dic-2018 | 31-dic-2017 |
|--|------------------|------------------|
| Recursos entregados en administración | 1.343.694 | 1.469.716 |
| Total bienes y servicios pagados por anticipado | 1.343.694 | 1.469.716 |

Este rubro corresponde a las cesantías de funcionarios vinculados a la Red, según Ley 715 de 2001 patronales sin situación de fondos.

ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos intangibles se componen de la siguiente manera:

| Descripción | 31-dic-2018 | 31-dic-2017 |
|------------------------|----------------|----------------|
| Licencias | 433.050 | 13.050 |
| Software | 518.835 | 518.835 |
| Amortización acumulada | -399.273 | -354.796 |
| Total | 552.612 | 177.089 |

Las vidas útiles utilizadas para el cálculo de las amortizaciones son:

| nombre | fecha_adquisición | Valor de adquisición | Fin amortización según | Años de Vida útil total | Fecha esperada de vida útil |
|----------------------------------|-------------------|----------------------|------------------------|-------------------------|-----------------------------|
| Licencia Office 2007 Home | 03/09/2010 | 3.900.000 | 3/09/2013 | 7,3 | 03/12/2017 |
| Licencia Office 2010 Home | 15/04/2013 | 3.900.000 | 15/04/2016 | 6,7 | 15/12/2019 |
| Licencia Office 2010 Profesional | 15/04/2013 | 1.500.000 | 15/04/2016 | 6,7 | 15/12/2019 |
| Licencia Office 2010 hogar y pym | 15/04/2013 | 3.750.000 | 15/04/2016 | 6,7 | 15/12/2019 |
| Licencia ERP Rfast8 | 15/12/2009 | 518.834.673 | 15/12/2014 | 12,0 | 15/12/2021 |

Los activos intangibles relacionadas a 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. Para la vigencia 2018 se suscribe el contrato 1501.17 que tiene por objeto la adquisición de licencia del Sistema de Información SERVINTE CLINICAL SUITE ENTERPRISE, que iniciara su funcionamiento en la vigencia 2019.

14. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2018, 2017, el saldo de la cuenta está compuesto por:

| Descripción | 31-dic-18 | 31-dic-17 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Adquisición de Bienes y servicios | 0 | 0 |
| Recursos a Favor de Terceros * | 420.485 | 440.276 |
| Descuentos de Nomina | 27.795 | 25.991 |
| Servicios y Honorarios | 0 | 0 |
| Retenciones | 269.709 | 153.205 |
| Impuestos, contribuciones y tasas | 113.762 | 0 |
| Total cuentas por pagar: | 831.751 | 619.472 |

* En este rubro se reflejan los Ingresos por identificar los cuales corresponden a consignaciones sin información de la factura a cancelar por parte de las entidades por valor de \$ 10.720.649 , el excedente que se evidencia en esta cuenta se debe al ingreso a favor de terceros por concepto de Estampillas.

Las cuentas por pagar anteriormente relacionadas, corresponden a las obligaciones en las que se conceden plazos de pago normales al negocio, de modo que la política de crédito de los proveedores atiende las condiciones generales del negocio y del sector.

15. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2018, 2017, el saldo de la cuenta está compuesto por:

| Descripción | 31-dic-17 | 31-dic-17 |
|--|------------------|------------------|
| Cesantías consolidadas | 480.283 | 1.118.948 |
| Intereses a las cesantías | 23.315 | 21.887 |
| Vacaciones consolidadas | 120.745 | 118.854 |
| Prima de vacaciones | 86.246 | 84.896 |
| Prima de servicios | 76.185 | 73.698 |
| Prima de navidad | 257 | 0 |
| Bonificaciones | 68.882 | 67.628 |
| Subtotal obligaciones laborales a corto plazo | 855.913 | 1.485.911 |
| Cesantías consolidadas | 902.098 | 192.438 |
| Subtotal obligaciones laborales a largo plazo | 902.098 | 192.438 |
| Total beneficios a los empleados: | 1.758.011 | 1.485.911 |

16. PROVISIONES

Al 31 de diciembre de 2018, 2017 el saldo de la cuenta está compuesto por:

| Descripción | 31-dic-2018 | 31-dic-2017 |
|----------------------|------------------|------------------|
| Litigios y demandas | 6.665.599 | 5.073.936 |
| Provisiones diversas | 88.518 | 0 |
| Total | 6.754.117 | 5.073.936 |

La suma que se refleja al cierre del ejercicio 2018 en el ítem de provisiones diversas corresponde a la provisión realizada de servicios públicos del mes de diciembre de los cuales no llega recibo sino hasta el mes de Enero 2019

A continuación se informa sobre las demandas en contra de la Entidad, que de acuerdo con el concepto de los Asesores Jurídicos de la Entidad, representan una contingencia eventual de desprendimiento de beneficios económicos futuros:

RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018 Y 2017
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

| No . | IDENTIFICACION DEL PROCESO | DEMANDANTE | VALOR DEL PROCESO | CUANTIFICACION PROVISION | PROBABILIDAD |
|----------------|----------------------------|--|--------------------------------------|--|--------------|
| 1 | 2010-00623 | MARIA MERCEDES RAYO OSPINA | 1.004.226.275,00 | 251.056.568,75 | POSIBLE |
| 2 | 2010-00361 | ASCENETH ESCOBAR | 824.979.780,00 | 412.489.890,00 | POSIBLE |
| 3 | 2012-00199 | LEOPOLDINA CAICEDO | 312.496.800,00 | 156.248.400,00 | POSIBLE |
| 4 | 2013-00247-00 | XIOMARA TORO ALVARADO | 20.442.307,00 | 20.442.327,00 | POSIBLE |
| 5 | 2013-00403 | ADRIANA MARIA MANZANO ORTIZ | 471.600.000,00 | 117.900.000,00 | POSIBLE |
| 6 | 2013-000285 | VTB GROUP LTDA | 776.776.312,00 | 0,00 | REMOTA |
| 7 | 2013-00381 | GIOMAR OBREGON QUIÑONEZ | 1.102.150.000,00 | 275.537.500,00 | POSIBLE |
| 8 | 2014-00300-00 | CARLOS A MONTOYA GOMEZ Y OTROS | 2.813.971.200,00 | 1.406.985.600,00 | POSIBLE |
| 9 | 2014-00490-00 | LUIS ALBERTO CASTAÑEDA RODRIGUEZ Y OTROS | 624.993.600,00 | 312.496.800,00 | POSIBLE |
| 10 | 2015-00075-00 | JHON JAIRO ALVAREZ ABRIL | 523.429.560,00 | 261.714.780,00 | POSIBLE |
| 11 | 2015-00207-00 | DIANA SHIRLEY SALAZAR GUERRERO | 38.455.488,00 | 38.455.488,00 | POSIBLE |
| 12 | 2014-00278-00 | ARBEBY ACOSTA DAZA Y OTROS | 1.452.922.080,00 | 726.461.040,00 | POSIBLE |
| 13 | 2016-00024-00 | SANDRA PATRICIA MALTES BURITICA | 726.555.060,00 | 0,00 | REMOTA |
| 14 | 2015-00374-00 | MARIA MARLENY CAMPO MONTOYA | 2.085.810.827,00 | 2.085.810.827,00 | POSIBLE |
| 15 | 2015-00397 | ANGIE TATIANA CALLE NUÑEZ | 1.200.000.000,00 | 600.000.000,00 | POSIBLE |
| 16 | 2016-01420 | MARIELA TORRES DE VASQUEZ Y OTR | 892.111.200,00 | 0,00 | REMOTA |
| 17 | 2016-00661 | MARIA ESPERANZA REYES TAMAYO | 4.999.948.800,00 | 0,00 | REMOTA |
| 18 | 2016-00344 | MARIA ENCARNACIÓN POSADA AVILA | \$ 1,378,908,000 | 0,00 | REMOTA |
| 19 | 01-33-33-001-2017-0125-00 | LUDIBIA QUINTERO GUITIERREZ Y OTR | 621.000.000,00 | 0,00 | REMOTA |
| 20 | 2017-00613-00 | JULIAN ANDRES RODAS BALCERO | \$161.689.464.00 | 0,00 | REMOTA |
| TOTALES | | | \$ 20.491.869.289,00 | \$ 6.665.599.220,75 | |
| | | | Reflejado en cuentas de Orden | Reflejado en Provision de Litigios y Demandas | |

17. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2018, 2017, el saldo de la cuenta está compuesto por:

PATRIMONIO INSTITUCIONAL

El patrimonio institucional se compone de la siguiente manera:

| Detalle | 31-dic-18 | 31-dic-17 |
|---|-------------------|-------------------|
| Capital fiscal | 1.766.045 | 1.766.045 |
| Resultados del ejercicio | 3.638.779 | 3.472.723 |
| Resultados de ejercicios anteriores | 23.254.363 | 19.781.641 |
| Impactos por la transición al nuevo marco normativo | 13.151.302 | 13.151.302 |
| Total | 41.810.489 | 38.171.711 |

18.INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el saldo de la cuenta está compuesto por:

| Detalle | 31-dic-18 | 31-dic-17 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Venta de servicios | 43.635.527 | 43.635.527 |
| Servicios de Salud | 50.938.765 | 43.637.191 |
| Devoluciones, rebajas y descuentos | -2.935 | -1.664 |
| Transferencias | 4.169.629 | 2.007.020 |
| Subvenciones | 4.169.629 | 2.007.020 |
| Otros Ingresos | 12.504.965 | 12.504.965 |
| Financieros | 615.619 | 606.650 |
| Otros ingresos ordinarios | 12.130.028 | 11.898.315 |
| Extraordinarios | 6 | 0 |
| Total ingresos | 67.851.112 | 58.147.512 |

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.

- (a) La variación en la venta de servicios de salud se debe a incremento en los siguientes servicios:
- 17.38% en la unidad de urgencias
 - 47.26% en Consulta externos y servicios ambulatorios
 - 15.08 % en Salud oral
 - 47.17% en Hospitalización
 - 47.67% en Apoyo diagnostico - laboratorio
 - 15.19% en Apoyo diagnostico - imagenologia
 - 22.22% en Apoyo terapéutico
 - 5.31% en servicio de ambulancias.
- (b) La partida de ingresos por transferencia corresponden a los recursos que el municipio y el Ministerio giran a la ESE, con destinación específica para compra de equipos biomédicos, tecnologías limpias, historias clínicas, adquisición de ambulancias, y mejoramiento de la infraestructura del centro de salud Cristóbal Colon, todo lo anterior para el mejoramiento en la calidad de los servicios prestados en la entidad.

19. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el saldo de la cuenta está compuesto por:

| Detalle | 31-dic-18 | 31-dic-17 |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Sueldos y Salarios | 714.653 | 692.864 |
| Contribuciones imputadas | 1.916 | 41 |
| Contribuciones efectivas | 201.509 | 169.158 |
| Aportes sobre la nomina | 44.833 | 31.923 |
| Prestaciones sociales | 266.073 | 273.456 |
| Gastos de personal diversos | 2.938 | 4.570 |
| Generales | 3.141.249 | 3.187.616 |
| Impuestos, contribuciones y tasas | 8.895 | 13.286 |
| Total gastos | 4.382.066 | 4.372.914 |

La variación en el rubro de sueldos y salarios se debe al incremento institucionalizado del 5.5%, lo cual afecta de manera equitativa las cuentas de contribuciones efectivas, y aportes sobre la nómina.

20. GASTOS DE DETERIORO AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

| Detalle | 31-dic-17 | 31-dic-17 |
|---|------------------|------------------|
| Provisión de contingencias | 2.685.811 | 0 |
| Deterior de cuentas por cobrar | 635.155 | 676.780 |
| Deterior de inventarios | 0 | 5.308 |
| Deterioro de propiedades, planta y equipo | 1.752.816 | 1.910.560 |
| Deterior de activos intangibles | 44.476 | 44.818 |
| Total gastos | 5.118.258 | 2.637.466 |

La diferencia más significativa se da con ocasión de la revisión de la provisión de los litigios y demandas de acuerdo a su probabilidad la cual se ve incrementada en un valor de \$ 2.685.811, por pasar de remota a posible el proceso a nombre de la señora María Marleny Campo Montoya.

21. COSTO DE VENTAS

| Descripción | 31-dic-18 | 31-dic-17 |
|---|-------------------|-------------------|
| Urgencias – Consulta y procedimientos | 3.266.948 | 2.969.097 |
| Servicios ambulatorios- Consulta externa y procedimientos | 10.320.625 | 8.397.147 |
| Servicios ambulatorios-Consulta especializada | 687.334 | 852.440 |
| Servicios ambulatorios - Salud oral | 1.940.099 | 1.830.902 |
| Servicios ambulatorios - Promoción y prevención | 4.989.112 | 5.287.856 |
| Hospitalización –Estancia General | 272.162 | 294.853 |
| Quirófanos | 270 | 15.336 |
| Sala de partos | 562.545 | 576.034 |
| Apoyo diagnóstico - Laboratorio | 1.886.216 | 2.209.797 |
| Apoyo diagnóstico - Imagenología | 339.213 | 312.429 |
| Apoyo diagnóstico - otras unidades | 1.758.190 | 550.620 |
| Apoyo terapéutico- Rehabilitación | 1.530.975 | 1.482.500 |
| Servicios conexos de salud – Servicios de ambulancias | 4.998.172 | 5.470.703 |
| Servicios conexos de salud- otros servicios | 2308.250 | 1.362.065 |
| Total | 34.860.111 | 31.611.779 |

La variación porcentual de los costos de ventas obedece a un 10.28%, la cual es propia del incremento salarial y pago de la retroactividad variación que equivale a un 5.5 %,

Al analizar los gastos generales, el mayor impacto es en remuneración servicios técnicos y profesionales la diferencia equivalen a \$ 782.000.000 ; de este valor hay que tener en cuenta que \$284.000.000 corresponde al incremento que se realizó en agosto del 2017 e impacta el 2018 , Inpec \$233.000.000 , proyecto centro de vida \$79.181.000 y proyecto metadona \$30.688.000 (estos dos proyectos el ingreso quedo reconocido en el 2017) pero la ejecución del gasto se realizó en el 2018, de igual manera hay otros gastos que no se tenían el primer trimestre del año pasado como el contrato de mantenimiento de rfast, el incremento del servicio público de energía.

El incremento en costos generales de Promoción y Prevención se debe al registro del proyecto centros para la vida

El incremento de otras unidades de apoyo diagnóstico que es donde actualmente se registra laboratorio referencia corresponde a que en la vigencia 2017 todos los costos se contabilizaban en la unidad de apoyo diagnóstico laboratorio clínico.

El incremento en los costos de servicios de ambulancias y otros conexos corresponde a que para el primer trimestre de la vigencia 2017 no se tenía registrado el contrato con Saluvi que corresponde a movilidad reducida.

22. CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el saldo de la cuenta está compuesto por:

| Descripción | 31-dic-18 | 31-dic-17 |
|--|------------------|------------------|
| Activos totalmente depreciados | 1.972.009 | 1.424.497 |
| Facturación glosada por venta de servicios | 5.079 | 814 |
| Otras cuentas deudoras de control | 1.673.936 | 1.562.781 |
| Total | 3.651.024 | 2.988.092 |

23. CUENTAS ACREEDORAS POR CONTRA

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo de la cuenta está compuesto por:

| Descripción | 31-dic-18 | 31-dic-17 |
|--|-------------------|-------------------|
| Responsabilidades contingentes por contra | 20.491.869 | 16.162.268 |
| Total | 16.162.268 | 16.162.268 |

24. INDICADORES FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los principales indicadores financieros de la Entidad son:

| Descripción | 31-dic-2018 | 31-dic-2017 |
|---|--------------------|--------------------|
| <u>Liquidez:</u> | | |
| Razón corriente | 9.38 | 7.03 |
| Prueba ácida | 9.06 | 6.83 |
| Capital de trabajo | 14.144.219 | 12.698.081 |
| <u>Eficacia y rentabilidad:</u> | | |
| Margen bruto de utilidad | 22.96% | 17.53% |
| Rentabilidad sobre activos | 7.11% | 7.63% |
| <u>Endeudamiento:</u> | | |
| Endeudamiento | 18% | 16% |
| Autonomía | 54.47 | 5.18 |
| <u>Patrimonio líquido: SMLMV</u> | | |
| Activo – Pasivo | 32.466.610 | 38.171.711 |
| SMLMV | 41.557 | 51.743 |



MARIA GERMANIA PRIETO MEDINA

Contador Público.

TP. 130791-T

RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018 Y 2017
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)



RED DE SALUD DEL CENTRO - EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
 NIT 805.027.261-3
 Municipio de Santiago de Cali - Departamento del Valle del Cauca
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 Expresado en Miles de Pesos
 Per el año terminado el 31 de diciembre de 2018, con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2017
 "VIGILADO SUPERSALUD"



| Código PSC | Descripción | Nota | 31-dic-18 | 31-dic-17 | % | Código PSC | Descripción | Nota | 31-dic-18 | 31-dic-17 |
|------------|--|-----------|-------------------|-------------------|------------|------------|---|-----------|-------------------|-------------------|
| | ACTIVO | | | | | | PASIVO | | | |
| | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | 8 | 11.255.960 | 11.125.790 | -1% | | CUENTAS POR PAGAR | 15 | 831.751 | 819.472 |
| 1100 | Caja General | | 6.942 | 11.874 | -40% | 2401 | ACQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | | 420.485 | 440.276 |
| 1110 | DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | | 11.248.418 | 11.113.916 | 1% | 2402 | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS | | 27.790 | 25.991 |
| | CUENTAS POR COBRAR | 10 | 4.035.760 | 3.244.478 | 24% | 2420 | SERVICIOS Y HONORARIOS | | 269.709 | 153.205 |
| 1319 | PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD | | 4.183.683 | 3.364.844 | 24% | 2440 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR | | 113.702 | - |
| 1386 | DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR | | -147.923 | -120.366 | 23% | | | | | |
| | INVENTARIOS | 12 | 540.163 | 433.196 | 25% | | | | | |
| 1514 | MATERIALES Y SUMINISTROS | | 540.163 | 433.196 | 25% | | | | | |
| | TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 15.831.883 | 14.802.464 | 7% | | | | | |
| | CUENTAS POR COBRAR | 10 | - | - | - | | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 16 | 855.913 | 1.485.911 |
| 1324 | SUBVENCIONES POR COBRAR | | - | - | - | 2511 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | | 855.913 | 1.485.911 |
| 1385 | CUENTAS POR COBRAR DIFER. RECALDO | | 1.817.306 | 2.131.080 | -15% | | TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 1.687.664 | 2.105.383 |
| 1386 | DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR | | -1.817.306 | -2.131.080 | -15% | 2511 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO | | 902.088 | 192.438 |
| | PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 13 | 33.310.256 | 29.806.116 | 15% | | PROVISIONES | 17 | 6.754.117 | 5.073.936 |
| 1605 | TERRENO | | 5.417.801 | 5.417.802 | 0% | 2701 | LITIGIOS Y DEMANDAS | | 6.665.599 | 5.073.936 |
| 1615 | CONSTRUCCIONES EN CURSO | | 4.331.589 | - | - | 2790 | PROVISIONES DIVERSAS | | 88.518 | - |
| 1620 | PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO EN TRANSITO | | 52.762 | - | - | | TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | | 7.658.215 | 5.266.374 |
| 1640 | EDIFICACIONES | | 10.438.801 | 15.838.801 | 0% | | TOTAL PASIVO | | 9.345.879 | 7.371.757 |
| 1650 | MADQUINARIA Y EQUIPO | | 821.183 | 791.186 | 9% | | PATRIMONIO | 18 | | |
| 1660 | EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO | | 6.607.041 | 6.355.409 | 6% | | PATRIMONIO INSTITUCIONAL | | 41.816.489 | 38.171.711 |
| 1665 | MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | | 3.183.868 | 3.323.437 | -10% | 3208 | CAPITAL FISCAL | | 1.766.045 | 1.766.045 |
| 1670 | EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION | | 1.273.054 | 1.192.036 | -16% | 3225 | RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | | 23.234.903 | 19.291.641 |
| 1675 | EQUIPO DE TRANSPORTE DE TRACCION Y ELEVACION | | 4.083.325 | 3.793.525 | 7% | 3230 | RESULTADO DEL EJERCICIO | | 3.638.779 | 3.472.723 |
| 1685 | DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | | -8.078.618 | -7.886.179 | 2% | 3268 | IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE | | 13.151.302 | 13.151.302 |
| | OTROS ACTIVOS | 14 | 2.012.229 | 1.733.888 | 16% | | TOTAL PATRIMONIO MAS PASIVO | | 51.154.368 | 45.543.468 |
| 1905 | BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO | | 115.925 | 87.083 | 33% | | | | | |
| 1908 | RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION | | 1.521.884 | 1.488.718 | -6% | | | | | |
| 1910 | ACTIVOS INTANGIBLES | | 951.885 | 531.885 | 79% | | | | | |
| 1915 | AMORTIZACION ACUMULADA INTANGIBLES | | -389.273 | -354.796 | 13% | | | | | |
| | TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | 35.122.485 | 30.740.204 | 15% | | | | | |
| | TOTAL ACTIVO CORRIENTE + NO CORRIENTE | | 51.154.368 | 45.543.468 | | | | | | |
| | DEUDORAS DE CONTROL | 23 | 3.651.024 | 2.988.092 | | | DEUDORAS POR CONTRA | 23 | 3.651.024 | 2.988.092 |
| 8315 | ACTIVOS TOTALMENTE DEPRECIADOS | | 1.972.009 | 1.424.497 | | 8915 | DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA | | 3.651.024 | 2.988.092 |
| 8333 | FACTURACION EN CASH EN VENTA SERVICIOS | | 5.079 | 814 | | | DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA | | | |
| 8336 | OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL | | 1.673.936 | 1.562.781 | | | DERECHOS CONTINGENTES POR EL CONTRARIO | | | |
| | ACREEDORAS POR CONTRA | 24 | 20.491.869 | 16.162.268 | | | DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA | | | |
| 9905 | RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA | | 20.491.869 | 16.162.268 | | 9120 | RESPONSABILIDADES CONTINGENTES | | 20.491.869 | 16.162.268 |
| | | | | | | | LITIGIOS Y DEMANDAS | | | |

*Las Notas adjuntas son parte integral de este Estado Financiero

OTRAS RESPONSABILIDADES CONTINGENTES:

Los señores Representante Legal y Contador Público certifica que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que las mismas han sido elaboradas de acuerdo con las normas de contabilidad.

MIRELANI TORRES AGREDO
 Representante Legal (*)
 Ver certificación adjunta

MARIA GERMANA PRIETO MEDINA
 Contador Público (*)
 TP No 130991-T
 Ver certificación adjunta

TATIANA VILLADA MUNERA
 Revisora Fiscal
 TP No 134645-T
 Designada de KRESTON RM SA

RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018 Y 2017
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)



RED DE SALUD DEL CENTRO - EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
 NIT 805.027.261-3
 Municipio de Santiago de Cali - Departamento del Valle del Cauca



ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018
 Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2017
 Cifras en Miles de Pesos
"VIGILADO SUPERSALUD"

| Codigo PUC | Descripcion | Nota | 31-dic-18 | 31-dic-17 | % |
|---|---|------|---------------------|---------------------|------------|
| INGRESOS | | | | | |
| VENTA DE SERVICIOS | | | | | |
| 4312 | SERVICIOS DE SALUD | | 50.935.830 | 43.635.527 | 17% |
| 4395 | DEVOLUCIONES,REBAJAS Y DESCUENTOS | | 50.938.765 2.935 | 43.637.191 1.664 | 17% 76% |
| TRANSFERENCIAS | | | | | |
| 4428 | TRANSFERENCIAS NACIONALES | | 4.169.629 | 2.007.020 | 108% |
| 4430 | SUBVENCIONES | | - | - | 0% |
| | | | 4.169.629 | 2.007.020 | 0% |
| OTROS INGRESOS | | | | | |
| 4802 | FINANCIEROS | | 12.745.653 | 12.504.965 | 2% |
| 4808 | OTROS INGRESOS ORDINARIOS | | 615.619 | 606.650 | |
| 4810 | EXTRAORDINARIOS | | 12.130.028 | 11.898.315 | 2% |
| | | | 6 | - | 0% |
| | TOTAL INGRESOS | 19 | 67.851.112 | 58.147.512 | 17% |
| GASTOS | | | | | |
| ADMINISTRACION Y OPERACIÓN | | | | | |
| 5101 | SUELDOS Y SALARIOS | 20 | 4.382.066 | 4.372.914 | 0% |
| 5102 | CONTRIBUCIONES IMPUTADAS | | 714.653 | 692.864 | 3% |
| 5103 | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | | 1.916 | 41 | 4573% |
| 5104 | APORTES SOBRE LA NOMINA | | 201.509 | 169.158 | 19% |
| 5107 | PRESTACIONES SOCIALES | | 44.833 | 31.923 | 40% |
| 5108 | GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS | | 266.073 | 273.456 | 0% |
| 5111 | GENERALES | | 2.938 | 4.570 | 0% |
| 5120 | IMPUESTOS,CONTRIBUCIONES Y TASAS | | 3.141.249 | 3.187.616 | -1% |
| | | | 8.895 | 13.286 | -33% |
| DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVIS | | | | | |
| 5314 | PROVISION DE CONTINGENCIAS | | 5.118.258 | 2.637.466 | 94% |
| 5347 | DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR | | 2.685.811 | - | 0% |
| 5350 | DETERIORO DE INVENTARIOS | | 635.155 | 676.780 | -6% |
| 5351 | DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | | - | 5.308 | 0% |
| 5357 | DETERIORO DE ACTIVOS INTANGIBLES | | 1.752.816 | 1.910.560 | 0% |
| | | | 44.476 | 44.818 | -1% |
| OTROS GASTOS | | | | | |
| 5802 | COMISIONES | | 19.851.898 | 16.052.630 | 24% |
| 5805 | FINANCIEROS E INTERESES | | 51 | - | |
| 5808 | OTROS GASTOS ORDINARIOS | | 198.398 | 103.335 | 92% |
| 5890 | GASTOS DIVERSOS | | - | 244.233 | -100% |
| | | | 19.653.449 | 15.705.062 | 0% |
| | TOTAL GASTOS | 21 | 29.352.222 | 23.063.010 | 27% |
| COSTO DE VENTAS | | | | | |
| 6310 | SERVICIOS DE SALUD | 22 | 34.860.111 | 31.611.779 | 10% |
| | | | 34.860.111 | 31.611.779 | 10% |
| | TOTAL COSTOS | | 34.860.111 | 31.611.779 | 10% |
| EXCEDENTES DE LA ACTIVIDAD FINANCIERA ECONOMICA Y SOCIAL | | | | | |
| | | | 3.638.779 | 3.472.723 | 5% |

Las Notas adjuntas son parte integral de este Estado Financiero

Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

MYERLANDI TORRES AGREDO
 Representante Legal (*)
 Ver certificación adjunta

MARIA GERMANIA PRIETO MEDINA
 Contador Público (*)
 TP No. 130791-T
 Ver certificación adjunta

TATIANA VILLADA MUNERA
 Revisora Fiscal
 TP No 134845-T
 Designada de KRESTON RM SA

**RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018 Y 2017
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

RED DE SALUD DEL CENTRO EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO – RED DE SALUD DEL CENTRO E.S.E.
NIT 805.027.261-3
Municipio de Santiago de Cali - Departamento del Valle del Cauca
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018
Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2017
(Expresados en miles de pesos colombianos)
"VIGILADO SUPERSALUD"

| | Capital Fiscal | Ganancias (Pérdidas) | | | Impactos por la transición al nuevo marco normativo | Total Patrimonio |
|--|----------------|----------------------|------------|------------|---|------------------|
| | | del periodo | Acumuladas | Total | | |
| SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 | 1.766.045 | 3.472.723 | 19.781.641 | 23.254.364 | 13.151.302 | 38.171.711 |
| Resultado integral total | 0 | 166.056 | 3.472.722 | 3.638.778 | 0 | 3.638.778 |
| Ganancia (pérdida) neta reconocida en el periodo | 0 | 166.056 | 3.472.722 | 3.638.778 | 0 | 3.638.778 |
| SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 | 1.766.045 | 3.638.779 | 23.254.363 | 26.893.142 | 13.151.302 | 41.810.489 |


MYRIAM TORRES AGREDO
 Representante Legal (*)
 Ver certificación adjunta


MARIA GERMANIA PRIETO MEDINA
 Contador Público (*)
 TP No. 130751-T
 Ver certificación adjunta


TATIANA VILLADA MUNERA
 Revisora Fiscal
 TP No 134845-T
 Designada de KRESTON RM SA

**RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018 Y 2017
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

RED DE SALUD DEL CENTRO EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO – RED DE SALUD DEL CENTRO E.S.E.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018
Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2017
(Expresados en miles de pesos colombianos)

| | 31-dic-18 | 31-dic-17 |
|---|----------------------|----------------------|
| Flujos de efectivo de las actividades de la operación: | | |
| Efectivo recibido de clientes "venta de servicios" | 38.948.551 | 36.985.331 |
| Efectivo recibido de otras fuentes "otros ingresos y devolución patronales" | 59.814 | 984 |
| Efectivo recibido por aportes de la Nación y Municipio | 4.912.625 | 1.378.819 |
| Efectivo recibido por rendimiento financieros | 538.800 | 487.921 |
| Efectivo recibido por recuperación de cartera | 2.650.235 | 1.527.005 |
| Disponibilidad adicionada | 0 | 1.451.634 |
| Pagos a proveedores | 32.853.642 | 29.504.088 |
| Pagos al personal | 5.988.423 | 5.843.692 |
| Efectivo provisto por (usado en) actividades de operación | \$ 8.267.959 | \$ 6.483.912 |
| Sentencias y conciliaciones | 0 | - |
| Impuestos pagados | 19.605 | 15.800 |
| Flujo neto provisto por (usado en) actividades de operación | \$ 8.248.355 | \$ 6.468.112 |
| Flujos de efectivo de actividades de inversión: | | |
| Inversión en equipos | 1.769.202 | \$ 1.270.933 |
| Inversión en remodelación y construcción | 4.463.832 | 618.526 |
| Inversión en Software | 438.874 | 73.919 |
| Otras Inversiones destinación específica | 1.446.276 | 1.734.634 |
| Flujo neto provisto por (usado en) actividades de inversión: | \$ 130.170 | \$ 2.770.100 |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo: | \$ 11.125.790 | \$ 8.355.690 |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo: | \$ 11.255.960 | \$ 11.125.790 |

Las notas adjuntas son parte integrante de estos Estados Financieros


MIERLAND TORRES AGREDO
Representante Legal (*)
Ver certificación adjunta


MARIA GERMANÍA PRIETO MEDINA
Contador Público (*)
TP No130791-T
Ver certificación adjunta


TATIANA VILLADA MUNERA
Revisora Fiscal
TP No 134845-T
Designada de KRESTON RM SA