

**RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021 – 2020**  
**(CIFRAS EN PESOS)**

**Contenido**

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE.....	APTO4
1.1. Identificación y funciones.....	4
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.....	5
1.3. Base normativa y periodo cubierto .....	6
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura .....	6
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS.....	7
2.1. Bases de medición .....	7
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad .....	7
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera.....	7
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable .....	8
2.5. Otros aspectos .....	8
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES.....	8
3.1. Juicios.....	8
3.2. Estimaciones y supuestos .....	8
3.3. Correcciones contables .....	10
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros.....	10
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.....	10
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO .....	11
Composición .....	11
5.1. Depósitos en instituciones financieras.....	13
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR .....	14
Composición .....	14
7.18. Cuentas por cobrar de difícil recaudo .....	18
NOTA 9. INVENTARIOS.....	19
Composición .....	19
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	21
Composición .....	21
10.1. Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles.....	22
10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles.....	23

**RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021 – 2020**  
**(CIFRAS EN PESOS)**

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

**RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021 – 2020  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

**NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE**

Esta nota tiene cuatro componentes a saber:

**1.1. Identificación y funciones**

**1.1.2 Naturaleza Jurídica**

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

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

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

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

**1.1.3 Estructura Organizacional**

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

De primer nivel de atención:

Hospital Primitivo Iglesias

Centros de Salud:

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

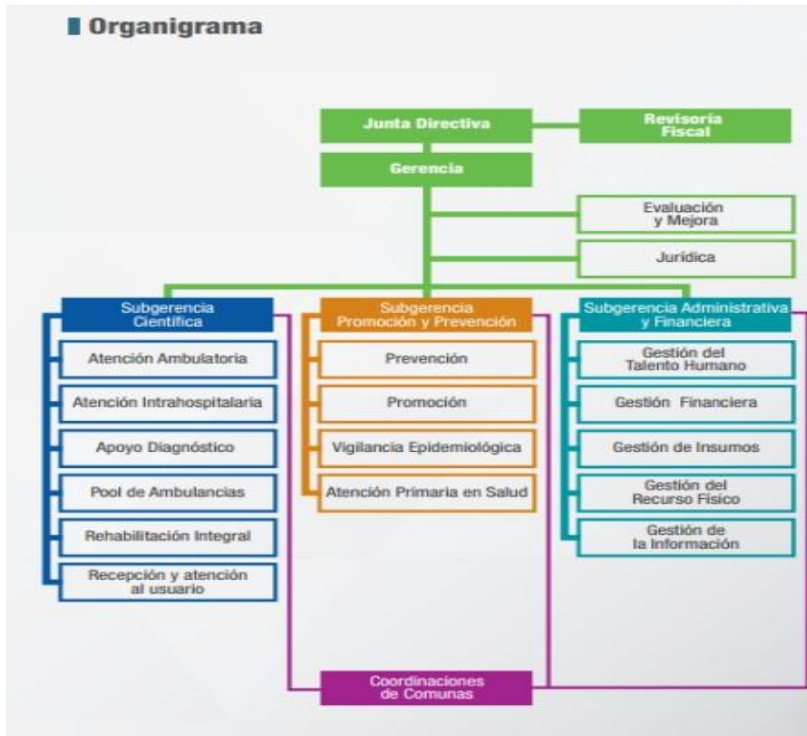
Puestos de Salud:

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

**RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021 – 2020  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

Pool de ambulancias y Laboratorio Referencia

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



Fuente: Pagina Web Red de Salud Centro ESE

### 1.1.1 Misión

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

### 1.1.2 Visión

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

**RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021 – 2020**  
**(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

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

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

**1.3. Base normativa y periodo cubierto**

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

Los presentes estados financieros de la empresa comprenden los estados de situación financiera, estados de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio, el flujo de caja y notas a los estados financieros al 31 de diciembre 2021 y 31 de diciembre 2020 y serán aprobados por la Junta Directiva de la Entidad en el mes marzo de 2022.

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

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

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

**RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021 – 2020**  
**(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

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

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

**2.1. Bases de medición**

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

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

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

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

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

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

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

**2.3. Tratamiento de la moneda extranjera**

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

**RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021 – 2020  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

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

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

**2.5. Otros aspectos**

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

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

**3.1. Juicios**

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

**3.2. Estimaciones y supuestos**

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

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

**RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021 – 2020**  
**(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

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

**3.2.2 Deterioro:**

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

**3.2.3 Litigios y Demandas:**

Son pasivos a cargo de la entidad que están a sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento, y su reconocimiento se hace en la cuenta: Provisión: Existe una obligación Probable, acorde a la política, mayor al 70%, es decir que la probabilidad de riesgo de pérdida del proceso es más alta que la probabilidad de no pérdida.

Cuentas de Orden: Se miden por su naturaleza, cuando existe obligaciones Remotas, acorde a la política mayor del 10% y menor del 70%, se considera que la probabilidad de pérdida del proceso es menor.

**3.3.3 Amortizaciones**

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



**RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021 – 2020**  
**(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

**3.3. Correcciones contables**

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

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

La entidad no presenta riesgos asociados a instrumentos financieros.

**NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES**

Las políticas contables aplicadas de manera uniforme, para preparar los estados financieros de la Entidad Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, se detallan a continuación:

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

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

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

- ✓ NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS.
- ✓ NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR
- ✓ NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
- ✓ NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES.
- ✓ NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN.
- ✓ NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
- ✓ NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

**RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021 – 2020**  
**(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

- ✓ NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
- ✓ NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION
- ✓ NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
- ✓ NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR.
- ✓ NOTA 24. OTROS PASIVOS
- ✓ NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.
- ✓ NOTA 32. ACUERDO DE CONCESIÓN.
- ✓ NOTA 33. ADMINISTRACIÓN RECURSOS SEGURIDAD SOCIAL PENSIONES
- ✓ NOTA 34. VAR TASA DE CAMBIO MONEDA EXTRANJERA
- ✓ NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS.

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

**Composición**

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro así:

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

A continuación, se detalla la composición del saldo de la Caja a diciembre de 2021 así:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.021	2.020	\$
1.1	Db	<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>982.149.269</b>	<b>6.105.864.210</b>	<b>-5.123.714.941</b>
1.1.05	Db	Caja	14.178.723	22.022.700	-7.843.977
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	967.970.546	6.083.841.510	-5.115.870.964

A Diferencia del año 2020, el año 2021 presentó mayores salidas de recursos en referencia a proveedores de actividades COVID. Vale la pena mencionar que para la vigencia 2021, año de inicio del proceso de vacunación masiva contra la Covid-19 y toma de muestras para detección temprana del virus, la entidad invirtió y destinó importantes recursos tanto en talento humano, como en insumos, tendientes a cubrir estos procesos. Si bien ingresaron recursos provenientes del ADRES como compensación al proceso de vacunación y a su vez, las EAPB certificaron cuentas para el pago de toma de muestras rápidas y PCR, las cuentas por cobrar por dichos conceptos alcanzaron casi los \$2.900 millones. Así mismo, quedaron pendiente por reconocimiento por parte del FOME alrededor de \$2.384 millones en vacunas aplicadas.

**RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021 – 2020**  
**(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

<b>CUADRO EFECTIVO PENDIENTE POR CONSIGNAR - DICIEMBRE- 2021</b>	
<b>INSTITUCION</b>	<b>SUBTOTAL</b>
Hospital Primitivo Iglesias	4.609.897
Diego Lalinde	332.300
Primitivo Crespo	123.800
Cs Obrero	631.400
Bretaña	193.900
Belcazar	653.800
Cs Cristobal Colon	2.137.450
Panamericano	1.105.400
Alfonso Yung	16.500
Guabal	207.200
Luis H Garces	317.300
Aguablanca	688.300
Primavera	176.800
Pool Ambulancias	120.000
Rodeo	771.400
Doce Octubre	10500
<b>TOTAL, EFECTIVO A DICIEMBRE 2021</b>	<b>\$ 12.095.947</b>

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

**5.1. Depósitos en instituciones financieras**

<b>CÓDIGO CONTABLE</b>	<b>NAT</b>	<b>DESCRIPCIÓN CONCEPTO</b>	<b>SALDOS A CORTES DE VIGENCIA</b>		<b>VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN</b>	<b>RENTABILIDAD</b>	
			<b>2.021</b>	<b>2.020</b>		<b>RENTABILIDAD CIERRE 2021 (Vr Inter_Recib)</b>	<b>% TASA PROMEDIO</b>
		<b>DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES</b>					
<b>1.1.10</b>	<b>Db</b>	<b>FINANCIERAS</b>	<b>967.970.546</b>	<b>6.083.841.509</b>	<b>-5.115.870.963</b>	<b>61.402.979</b>	<b>0,9</b>
<b>1.1.10.05</b>	<b>Db</b>	<b>Cuenta corriente</b>	<b>523.637.366</b>	<b>117.955.332</b>	<b>405.682.034</b>	<b>0</b>	
		Banco Popular Cuenta 110-582-06181-8	522.963.543	109.051.346	413.912.197	0	
		Banco BBVA Cuenta 0100011470	0	8.778.749	-8.778.749	0	
		Banco BBVA Cuenta 001303000100003761	0	125.237	-125.237	0	
		Banco Popular 110-576-001499	673.823	0	673.823	0	
<b>1.1.10.06</b>	<b>Db</b>	<b>Cuenta de ahorro</b>	<b>444.333.180</b>	<b>5.965.886.177</b>	<b>-5.521.552.997</b>	<b>61.402.979</b>	
		Banco Popular Cuenta 220-582-72196-5	57.608.442	3.503.167.221	-3.445.558.779	7.960.986	1,5
		Banco BBVA Cuenta 0013034702000117814	252.788.132	847.447.069	-594.658.937	34.933.120	0,2
		Banco Popular Cuenta 220-582-17498-3	19.753.308	19.447.566	305.742	2.729.735	1,5
		Banco Popular Cuenta 220-582-19917-0	683.119	704.461.215	-703.778.096	94.401	1,5
		Banco Popular Cuenta 220-582-20007-7	3	3	0	0	0,0
		Banco Infivalle Cuenta 100-118-3679	113.215.457	710.883.680	-597.668.223	15.645.391	0,8
		Banco Popular Cuenta 220-576-14926-4	284.719	180.479.423	-180.194.704	39.346	1,5

**RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021 – 2020**  
**(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

**NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR**

**Composición**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2.021	SALDO NO CTE 2.021	SALDO FINAL 2.021	SALDO CTE 2.020	SALDO NO CTE 2.020	SALDO FINAL 2.020	VALOR VARIACIÓN
<b>1.3</b>	<b>Db</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>15.398.090.320</b>	<b>0</b>	<b>15.398.090.320</b>	<b>7.204.595.504</b>	<b>0</b>	<b>7.204.595.504</b>	<b>8.193.494.816</b>
1.3.19	Db	Prestacion de servicios de salud	18.660.398.113	0	18.660.398.113	8.028.294.367	0	8.028.294.367	10.632.103.746
1.3.22	Db	Incapacidades	0	0	0	0	0	5.926.594	-5.926.594
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	0	1.558.451.033	1.558.451.033	0	1.600.503.007	1.600.503.007	-42.051.974
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	-3.262.307.793	-1.558.451.033	-4.820.758.826	-823.698.863	-1.600.503.007	-2.430.128.464	-2.390.630.362

Las cuentas por cobrar corrientes al corte de diciembre 2021 ascienden a la suma de \$15.398.090.320 de las cuales se aplica un deterioro por valor de \$3.262.307.793 y una cartera no corriente por valor de \$ 1.558.451.033 la cual de acuerdo con las políticas se tiene deteriorada en un 100%

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

REGIMEN	Hasta 60	De 61 a 90	De 91 a 180	De 181 a 360	Mayor 360	Total Cartera Radicada	No facturado	Giro para abono de facturación sin identificar	Deterioro	TOTAL CARTERA
CONTRIBUTIVO	1.096.008.043	288.492.483	730.658.573	580.047.347	586.650.884	3.281.857.330	1.707.164.516	18.732.366	836.171.271	4.134.118.209
SUBSIDIADO	1.702.426.301	521.646.409	785.287.038	558.701.941	1.367.969.300	4.936.030.989	3.857.409.845	3.995.527	1.604.840.961	7.184.604.346
SOAT-ECAT	507.780	1.428.873	1.442.969	12.928.983	244.683.962	260.992.567	19.517.151	62.654.475	244.683.962	-26.828.719
POBL. POBRE SECR. MUNICIPALES	678.271.906	378.853.147	15.858.870	44.489.860	178.128.982	1.295.602.765	3.494.434.329	31.036.355	1.590.929.102	3.168.071.637
ARL - Administradoras de Riesgos Laborales	0	257.566	455.585	409.158	0	1.122.309	4.654.492	0	0	5.776.801
IPS Públicas	35.113.424	0	7.121.374	1.872.720	66.222.502	110.330.020	1.895.648	0	73.284.773	38.940.895
IPS Privadas	460.777.593	147.269.446	155.744.312	100.126.546	165.905.943	1.029.823.840	54.426.846	0	191.850.508	892.400.178
Particulares	661.400	158.600	186.973	0	0	1.006.973	0	0	0	1.006.973
CONCEPTO DIFERENTE A VENTA DE SS	0	0	0	0	278.998.249	278.998.249	0	0	278.998.249	0
<b>TOTAL</b>	<b>3.973.766.447</b>	<b>1.338.106.524</b>	<b>1.696.755.694</b>	<b>1.298.576.555</b>	<b>2.888.559.822</b>	<b>11.195.765.042</b>	<b>9.139.502.827</b>	<b>116.418.723</b>	<b>4.820.758.826</b>	<b>15.398.090.320</b>
	25,81%	8,69%	11,02%	8,43%	18,76%	72,71%	59,35%	0,76%	31,31%	

La cartera de acuerdo con las edades está representada así:

De 0 a 60 días representa el 25.81%

61 a 90 días representa el 8.39 %

91 a 180 días representa el 11.02%

181 a 360 días representa el 8.43%

Y la cartera Mayor a 360 días representa el 18,76%

Periódicamente la Entidad evalúa al final de cada trimestre el deterioro de estas cuentas por cobrar, mediante la aplicación de la Tasa de Descuento del TES. La cartera que sea mayor a 360 días se reclasificará a cuentas de difícil cobro el efecto financiero de dicho deterioro

**RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021 – 2020**  
**(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

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.

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

**Régimen Contributivo**

ENTIDAD	Hasta 60	De 61 a 90	De 91 a 180	De 181 a 360	Mayor 360	Total Cartera Radicada	No facturado	Giro para abono de facturación sin identificar	TOTAL CARTERA	Deterioro
Cafesalud EPS	0	0	0	0	9.996.490	9.996.490	0	0	9.996.490	9.996.490
Aliansalud Entidad Promotora de Salud S.A.	0	0	0	0	0	0	288.010	0	288.010	0
Aliansalud Entidad Promotora de Salud S.A.	0	5.501	423.069	234.659	663.229	1.326.458	0	0	1.326.458	0
PROGRAMA COMFENALCO ANTIOQUIA EPS	0	0	0	0	0	0	34.700	0	34.700	18.426
Comfenalco Valle EPS	87.158.247	7.532.710	16.158.509	279.251.963	118.319.768	508.421.197	149.975.339	10.738.944	647.657.592	119.098.734
Compensar EPS	22.410	9.000	22.410	0	550.000	603.820	598.484	0	1.202.304	550.046
Cooameva EPS SA	127.360.661	70.214.225	3.851.216	12.695.547	59.997.535	274.119.184	134.097.577	0	408.216.761	115.546.248
Cruz Blanca SA EPS	0	0	0	0	6.821.974	6.821.974	227.320	0	7.049.294	6.931.974
Famisanar LTDA EPS	33.615	22.410	402.226	3.192.876	0	3.651.127	1.672.592	0	5.323.719	337.291
Salud Total SA EPS	58.976.648	9.305.352	4.366.112	10.901.675	19.199.869	102.749.656	167.240.237	5.069.219	264.920.674	26.121.499
Saludcoop EPS	0	0	0	0	117.306.869	117.306.869	0	0	117.306.869	117.306.869
Sanitas EPS	46.074.573	40.167.918	212.288.989	13.555.504	7.493.033	319.580.017	376.942.797	0	696.522.814	59.750.794
Servicio Occidental de Salud SA SOS EPS	269.344.985	10.355.595	216.026.214	98.146.732	58.238.355	652.111.881	160.276.413	2.914.027	809.474.267	65.882.131
SOISALUD EPS S.A.	0	0	0	0	0	0	10.826	0	10.826	0
Sura EPS	295.118.801	97.108.920	41.461.690	4.752.416	30.223.022	468.664.849	289.161.281	10.176	757.815.954	121.957.879
Nueva EPS SA	138.660.195	30.558.996	155.299.867	95.907.172	36.000	420.462.230	78.067.636	0	498.529.866	2.533.698
FONDO DE PASIVO SOCIAL DE FERROCARRILES NACIONALES DE COLOMBIA	0	0	0	0	0	0	721.244	0	721.244	313.954
Caia de Compensación Familiar CAFAM EPS	0	0	0	0	0	0	32.857	0	32.857	0
Comfamiliar Huila EPS CCF	0	36.341	0	0	43.304	79.645	11.205	0	90.850	43.304
EPS CONVIDA	0	0	0	0	43.304	43.304	21.067	0	64.371	43.304
Asociación Indígena del Cauca AIC	0	155.359	11.205	1.411.794	1.461.195	3.039.553	368.561	0	3.408.114	1.464.082
Entidad Promotora de Salud Mallamas EPSI	99.800	0	1.204.829	1.364.856	1.384.063	4.053.548	2.849.525	0	6.903.073	2.326.549
Salud Vida EPS	0	0	0	0	443.024	443.024	0	0	443.024	443.024
COOSALUD EPS S.A.	23.404.994	14.544.869	19.780.680	8.759.843	940.600	67.430.986	41.460.274	0	108.891.260	7.492.274
ASMET Salud EPS S.A.S.	2.668.627	2.827.480	6.795.692	1.933.406	1.884.721	16.109.926	26.721.915	0	42.831.841	4.686.633
Asociación Mutual Barrios Unidos de Quibdó ESS "AMBUQ"	0	0	0	0	9.094.310	9.094.310	275.302	0	9.369.612	9.383.112
Empresa Promotora de Salud ECOOPSOS EPS S.A.S.	0	0	407.906	157.285	252.773	817.964	1.099.153	0	1.917.117	253.920
Asociación Mutual Empresa Solidaria de Salud de Nariño ESS "EMSSANAR"	47.084.487	5.647.807	50.062.214	46.162.455	20.517.110	169.474.073	262.872.153	0	432.346.226	37.713.816
Cooperativa de Salud Comunitaria "COMPARTA"	0	0	0	0	0	0	1.092.640	0	1.092.640	110.000
Asociación Mutual Ser Empresa Solidaria de Salud ESS	0	0	2.095.745	1.579.484	1.248.499	4.923.728	3.970.433	0	8.894.161	1.727.598
MEDIMAS EPS SAS	0	0	0	39.680	120.491.837	120.531.517	7.074.975	0	127.606.492	124.137.622
<b>SUBTOTAL CONTRIBUTIVO</b>	<b>1.096.008.043</b>	<b>288.492.483</b>	<b>730.658.573</b>	<b>580.047.347</b>	<b>586.650.884</b>	<b>3.281.857.330</b>	<b>1.707.164.516</b>	<b>18.732.366</b>	<b>4.134.118.209</b>	<b>836.171.271</b>

**RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021 – 2020**  
**(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

Régimen Subsidiado

ENTIDAD	Hasta 60	De 61 a 90	De 91 a 180	De 181 a 360	Mayor 360	Total Cartera Radicada	No facturado	Giro para abono de facturación sin identificar	TOTAL CARTERA	Deterioro
ASMET Salud EPS S.A.S.	30.820.491	17.832.589	53.396.263	23.127.587	31.897.093	157.074.023	127.973.006	0	285.047.029	48.024.093
Asociación Indígena del Cauca	458.575	1.483.568	1.057.564	3.455.705	1.408.899	7.864.311	6.682.084	144.855	14.401.540	5.379.615
Asociación Mutual Barrios Unidos de Quibdó ESS "AMBUO"	0	0	0	0	7.675.880	7.675.880	5.347.651	0	13.023.531	12.351.614
Asociación Mutual Ser Empresa Solidaria de Salud ESS	0	0	2.724.772	5.751.257	13.512.305	21.988.334	22.094.471	2.715.905	41.366.900	14.490.933
CAFESALUD EPS	0	0	0	0	89.286.822	89.286.822	0	0	89.286.822	89.286.822
CAJACOPI Atlántico	0	22.410	149.300	749.291	2.985.883	3.906.884	219.204	0	4.126.088	3.020.184
EPS CAPRECOM	0	0	0	0	30.617.992	30.617.992	0	0	30.617.992	30.617.992
Capresoca EPS	36.341	0	770.916	0	929.160	1.736.417	295.878	0	2.032.295	930.724
COMFACOR EPS	0	0	0	0	75.202	75.202	0	0	75.202	75.202
SAVIA SALUD EPSS	1.273.768	3.794.929	1.633.097	1.134.987	10.337.846	18.174.627	8.130.455	1.134.767	25.170.315	12.738.900
Cooperativa de Salud Comunitaria "COMPARTA"	0	0	0	78.432	18.087.659	18.166.091	7.173.202	0	25.339.293	21.236.752
CONDOR S.A. EPS	0	0	0	0	606.804.705	606.804.705	0	0	606.804.705	606.804.705
EPS CONVIDA	0	22.410	441.744	1.549.346	2.022.898	4.036.398	363.117	0	4.399.515	2.026.935
COOSALUD EPS S.A.	185.028.478	219.613.751	107.995.033	183.259.043	19.786.736	715.683.041	1.197.821.950	0	1.913.504.991	142.911.142
Asociación de Cabildos Indígenas del Cesar "DUSAKAWI"	0	0	0	0	0	0	178.946	0	178.946	0
Empresa Promotora de Salud ECOOPSOS EPS S.A.S.	0	72.682	3.387.369	3.024.773	15.932.317	22.417.141	11.823.419	0	34.240.560	16.055.324
Empresa Mutual para el Desarrollo Integral de la Salud ESS "EMDISALUD	0	0	0	0	1.314.667	1.314.667	52.392	0	1.367.059	1.314.667
Asociación Mutual Empresa Solidaria de Salud de Nariño ESS "EMSSANAR	1.464.387.421	265.014.857	580.193.992	291.931.272	321.857.487	2.923.385.029	2.341.510.094	0	5.264.895.123	361.347.403
Entidad Promotora de Salud Mallamas EPSI	4.970.221	1.814.607	3.903.982	725.824	4.656.589	16.071.223	21.229.375	0	37.300.598	7.669.861
EPSS02	333.000	233.664	135.269	527.612	1.348.312	2.577.857	11.121.366	0	13.699.223	2.523.251
Salud Vida EPS	0	0	0	0	13.278.567	13.278.567	0	0	13.278.567	13.278.567
COMFACUNDI	0	0	0	0	670.233	670.233	1.588.321	0	2.258.554	2.258.554
Comfamiliar Cartagena EPS	0	0	0	767.190	645.450	1.412.640	23.736	0	1.436.376	647.006
Comfamiliar Huila EPS	2.037.394	133.553	3.042.160	817.574	6.665.301	12.695.982	8.817.488	0	21.513.470	7.542.685
COMFAGUAJIRA	0	0	0	0	0	0	33.615	0	33.615	0
Comfamiliar Nariño EPS	0	0	0	4.248.737	32.433.764	36.682.501	1.864.796	0	38.547.297	32.576.666
COMFACHOCO CCF del Chocó	0	0	0	275.889	2.627.960	2.903.849	4.079.849	0	6.983.698	4.617.112
COMFAORIENTE CAJA COMP DEL ORIENTE COLOMBIANO	0	0	0	0	0	0	0	0	-	0
Capital Salud EPSS SAS	833.699	118.411	1.183.384	3.618.648	3.005.537	8.759.679	5.138.990	0	13.898.669	3.072.919
Sanitas EPS	124.158	22.410	3.821.244	3.738.716	871.410	8.577.938	5.018.656	0	13.596.594	1.023.746
Compensar EPS	134.460	0	33.615	0	0	168.075	2.839.742	0	3.007.817	57.711
Sura EPS	7.517.376	1.454.976	80.832	0	0	9.053.184	4.259.531	0	13.312.715	1.320.806
Comfenalco Valle EPS	3.603.444	1.530.567	1.624.872	10.031.476	3.400.024	20.190.383	4.543.090	0	24.733.473	3.423.665
Famisanar LTDA EPS	400.844	2.601.258	1.217.471	1.883.676	2.048.143	8.151.392	9.666.106	0	17.817.498	0
Famisanar LTDA EPS	11.205	2.123.486	3.489.981	3.877.531	3.139.104	12.641.307	390.611	0	13.031.918	3.164.873
Servicio Occidental de Salud SA SOS EPS	403.380	1.951.067	10.330.147	8.556.363	4.539.675	25.780.632	13.497.157	0	39.277.789	12.345.468
Cruz Blanca SA EPS	0	0	0	0	619.500	619.500	0	0	619.500	619.500
Nueva EPS SA	15.705	1.782.804	4.674.031	4.686.182	0	11.158.722	11.325.530	0	22.484.252	202.908
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL ORIENTE COLOMBIANO	36.341	22.410	0	413.677	0	472.428	204.039	0	676.467	840
MEDIMAS EPS SAS	0	0	0	471.153	113.486.180	113.957.333	22.101.978	0	136.059.311	139.881.816
<b>SUBTOTAL SUBSIDIADO</b>	<b>1.702.426.301</b>	<b>521.646.409</b>	<b>785.287.038</b>	<b>558.701.941</b>	<b>1.367.969.300</b>	<b>4.936.030.989</b>	<b>3.857.409.845</b>	<b>3.995.527</b>	<b>8.789.445.307</b>	<b>1.604.840.961</b>

**RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021 – 2020**  
**(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

**SOAT**

ENTIDAD	Hasta 60	De 61 a 90	De 91 a 180	De 181 a 360	Mayor 360	Total Cartera Radicada	No facturado	Giro para abono de facturación sin identificar	TOTAL CARTERA	Deterioro
Seguros Bolívar S.A.	0	0	0	0	108.090	108.090	0	891.220	-	108.090
AXA Colopatria Seguros S.A.	0	0	0	0	897.608	897.608	1.493.963	0	2.391.571	1.080.196
La Previsora S.A. Compañía de Seguros	0	0	0	0	775.199	775.199	1.405.964	0	2.181.163	775.199
Seguros del Estado S.A.	0	791.298	1.260.492	3.385.378	5.438.493	10.875.661	5.754.234	0	16.629.895	8.075.323
La Equidad Seguros Generales Organismo Cooperativo	0	0	0	0	164.170	164.170	0	0	164.170	164.170
Compañía Mundial de Seguros S.A.	450.138	637.575	182.477	1.830.360	673.044	3.773.594	3.136.061	676.767	6.232.888	677.126
Aseguradora Solidaria de Colombia Ltda. Entidad Cooperativa	0	0	0	0	2.005.197	2.005.197	302.084	0	2.307.281	2.053.197
Seguros Generales Suramericana S.A.	0	0	0	0	209.440	209.440	994.460	0	1.203.900	840.919
ADRES	57.642	0	0	7.713.245	234.412.721	242.183.608	6.430.385	61.086.488	187.527.505	230.909.742
<b>SUBTOTAL SOAT-ECAT</b>	<b>507.780</b>	<b>1.428.873</b>	<b>1.442.969</b>	<b>12.928.983</b>	<b>244.683.962</b>	<b>260.992.567</b>	<b>19.517.151</b>	<b>62.654.475</b>	<b>217.855.243</b>	<b>244.683.962</b>

**ATENCIÓN A LA POBLACIÓN POBRE NO CUBIERTA CON SUBSIDIOS A LA DEMANDA SECRETARÍAS MUNICIPALES**

ENTIDAD	Hasta 60	De 61 a 90	De 91 a 180	De 181 a 360	Mayor 360	Total Cartera Radicada	No facturado	Giro para abono de facturación sin identificar	TOTAL CARTERA	Deterioro
Valle del Cauca	678.271.906	378.853.147	15.858.870	44.489.860	178.128.982	1.295.602.765	3.494.434.329	31.036.355	4.759.000.739	1.590.929.102
<b>SUBTOTAL POBL. POBRE SECR. MUNICIPALES</b>	<b>678.271.906</b>	<b>378.853.147</b>	<b>15.858.870</b>	<b>44.489.860</b>	<b>178.128.982</b>	<b>1.295.602.765</b>	<b>3.494.434.329</b>	<b>31.036.355</b>	<b>4.759.000.739</b>	<b>1.590.929.102</b>

**OTROS DEUDORES POR CONCEPTOS DIFERENTES A VENTA DE SERVICIOS DE SALUD**

ENTIDAD	Hasta 60	De 61 a 90	De 91 a 180	De 181 a 360	Mayor 360	Total Cartera Radicada	No facturado	Giro para abono de facturación sin identificar	TOTAL CARTERA	Deterioro
ARL - Administradoras de Riesgos Laborales	0	257.566	455.585	409.158	0	1.122.309	4.654.492	0	5.776.801	0
IPS Públicas	35.113.424	0	7.121.374	1.872.720	66.222.502	110.330.020	1.895.648	0	112.225.668	73.284.773
IPS Privadas	460.777.593	147.269.446	155.744.312	100.126.546	165.905.943	1.029.823.840	54.426.846	0	1.084.250.686	191.850.508
Particulares	661.400	158.600	186.973	0	0	1.006.973	0	0	1.006.973	0
...PATRONALES	0	0	0	0	278.998.249	278.998.249	0	0	278.998.249	278.998.249
<b>SUBTOTAL OTROS DEUDORES POR VENTA DE SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>496.552.417</b>	<b>147.685.612</b>	<b>163.508.244</b>	<b>102.408.424</b>	<b>511.126.694</b>	<b>1.421.281.391</b>	<b>60.976.986</b>	<b>0</b>	<b>1.482.258.377</b>	<b>544.133.530</b>

**RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021 – 2020**  
**(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

**7.18. Cuentas por cobrar de difícil recaudo**

A continuación, se detallan las entidades que se tienen clasificadas como deudas de difícil cobro:

<b>NIT</b>	<b>TERCERO</b>	<b>CARTERA</b>	<b>DETERIORO</b>
814000608	CONDOR	606.804.705	606.804.705
800140949	CAFESALUD	90.795.287	90.795.287
899999026	CAPRECOM	30.617.992	30.617.992
891280008	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE NARIÑO EPS-S	20.222.300	20.222.300
890399029	DEPARTAMENTO DEL VALLE CAUCA	19.977.000	19.977.000
804002105	COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA EMPRESA SOLIDARIA DE SALUD COMPARTA	14.463.795	14.463.795
830074184	SALUD VIDA S.A. E.P.S.	6.230.918	6.230.918
891180008	COMFAMILIAR HUILA	2.203.200	2.203.200
900604350	ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA E.P.S. S.A.S.	1.427.064	1.427.064
900298372	CAPITAL SALUD EPS-S	1.185.030	1.185.030
830003564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR SAS	508.860	508.860
830106376	CORPORACION IPS SALUDCOOP EN INTERVENCION	117.306.869	117.306.869
901097473	MEDIMAS EPS	42.130.045	42.130.045
805000427	COOMEVA E.P.S	20.840.199	20.840.199
800140949	CAFESALUD	9.996.490	9.996.490
818000140	ASOCIACION MUTUAL BARRIOS UNIDOS DE QUIBDO ESS	9.094.310	9.094.310
830009783	CRUZ BLANCA E.P.S	1.220.084	1.220.084
817001773	ASOCIACION INDIGENAS DEL CAUCA AIC	1.154.587	1.154.587
800130907	SALUD TOTAL EPS-S S.A	442.534	442.534
900935126	ASMET SALUD EPS SAS	147.583	147.583
830078672	CONSORCIO FISCALUD	175.197.860	175.197.860
901037916	ADMINISTRADORA ADRES	31.196.800	31.196.800
860002180	SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR S.A	108.090	108.090
860011153	POSITIVA A.R.P	36.300	36.300
890399047	HOSPITAL MARIO CORREA RENGIFO	66.172.654	66.172.654
900798106	CLINICA CENTRAL CARE	5.839.000	5.839.000
890300516	CLINICA SAN FERNANDO	2.649.000	2.649.000
805001868	ESCUELA NACIONAL DEL DEPORTE	913.658	913.658
94399323	EMI	315.000	315.000
830039670	DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR	255.570	255.570
900336004	COLPENSIONES	216.681.041	216.681.041
830106376	CORPORACION IPS SALUDCOOP EN INTERVENCION	28.121.481	28.121.481
805000427	COOMEVA E.P.S	20.636.857	20.636.857
800088702	SURA EPS	7.849.244	7.849.244
830009783	CRUZ BLANCA E.P.S	5.076.309	5.076.309
860512237	SALUD COLPATRIA	633.317	633.317
	<b>TOTAL DEUDAS DE DIFICIL COBRO</b>	<b>1.558.451.033</b>	<b>1.558.451.033</b>



**RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021 – 2020**  
**(CIFRAS EN PESOS)**

**NOTA 9. INVENTARIOS**

**Composición**

	CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MATERIALES Y SUMINISTROS	TOTAL
	SALDO INICIAL (31-ene 2020)	828.153.857	828.153.857
+	<b>ENTRADAS (DB):</b>	<b>10.315.026.417</b>	<b>10.315.026.417</b>
	<b>ADQUISICIONES EN COMPRAS</b> (detallar las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en		
	+ Precio neto (valor de la transacción)	9.883.418.416	9.883.418.416
	<b>DONACIONES RECIBIDAS</b>	431.608.001	431.608.001
	+ Precio neto (valor de la transacción)	431.608.001	431.608.001
-	<b>SALIDAS (CR):</b>	<b>9.455.177.068</b>	<b>9.455.177.068</b>
	<b>DISTRIBUCIÓN GRATUITA</b>		
	+ Valor final del inventario distribuido	-	-
	<b>CONSUMO INSTITUCIONAL</b>	9.452.796.523	9.452.796.523
	+ Valor final del inventario consumido	9.452.796.523	9.452.796.523
	<b>BAJA EN CUENTAS (afectación del resultado)</b>	2.380.545	2.380.545
	+ Mermas	2.380.545	2.380.545
	+ Pérdidas o sustracciones	-	-
	+ Inventarios vencidos o dañados	-	-
=	<b>SUBTOTAL</b> (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	<b>1.688.003.206</b>	<b>1.688.003.206</b>
=	<b>VALOR EN LIBROS</b> (Saldo final - DE)	<b>1.688.003.206</b>	<b>1.688.003.206</b>

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.

**RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021 – 2020**  
**(CIFRAS EN PESOS)**

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

A continuación, se detalla la composición de los saldos de inventario de manera comparativa vigencia 2021-2020 así:

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>1.5</b>	<b>Db</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>1.688.003.206</b>	<b>828.153.857</b>	<b>859.849.349</b>
1.5.14.03	Db	Medicamentos	104.723.087	44.404.233	60.318.854
1.5.14.04	Db	Materiales médico - quirúrgicos	573.394.875	451.789.698	121.605.177
1.5.14.05	Db	Materiales reactivos y de laboratorio	317.905.518	50.910.448	266.995.070
1.5.14.06	Db	Materiales Odontológicos	133.375.418	61.353.763	72.021.655
1.5.14.07	Db	Material de imagenología	-	904.162	-904.162
1.5.14.90.01	Db	Aceites, grasas y lubricantes	90.402	73.780	16.622
1.5.14.90.04	Db	Elementos de ferretería	24.968.271	4.714.685	20.253.586
1.5.14.90.10	Db	útiles de Escritorio	294.860.237	100.415.749	194.444.488
1.5.14.90.12	Db	Repuestos para maquinas	114.169.575	47.538.579	66.630.996
1.5.14.90.13	Db	Utensilios de uso domestico	124.515.823	52.501.027	72.014.796
1.5.14.90.20	Db	Dotación y ropería	-	13.547.733	-13.547.733

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

**Composición**

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

**RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021 – 2020**  
**(CIFRAS EN PESOS)**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>1.6</b>	<b>Db</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>42.485.639.680</b>	<b>42.351.526.189</b>	<b>134.113.491</b>
1.6.05	Db	Terrenos	5.417.901.600	5.417.901.600	-
1.6.40	Db	Edificaciones	28.102.218.904	28.102.218.904	-
1.6.55	Db	Maquinaria y Equipo	1.003.619.533	1.006.841.283	- 3.221.750
1.6.60	Db	Equipo Médico científico	10.272.598.360	9.028.426.692	1.244.171.668
1.6.65	Db	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	4.693.301.916	3.626.077.142	1.067.224.774
1.6.70	Db	Equipo de Cómputo y comunicación	1.346.326.099	1.370.331.867	- 24.005.768
1.6.75	Db	Equipo de Transporte	5.475.524.504	5.475.524.504	-
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	- 13.825.851.236	- 11.675.795.803	- 2.150.055.433
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	- 2.139.387.023	- 1.643.829.047	-361.034.984,00
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	- 431.780.795	- 366.792.085	-66.768.929,00
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	- 4.346.852.034	- 3.590.340.380	6.394.371.305,00
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	- 2.012.782.329	- 1.721.344.053	3.167.655.990,00
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipos de cómputo y comunicación	- 1.218.677.691	- 1.160.812.906	2.176.008.310,00
1.6.85.08		Depreciación: Equipos de Transporte	- 3.676.371.364	- 3.192.677.332	5.921.024.611,00

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

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

**RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021 – 2020**  
**(CIFRAS EN PESOS)**

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

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	1.006.841.283	1.370.331.867	5.475.524.504	9.028.426.692	3.626.077.142	20.507.201.488
+ ENTRADAS (DB):	-	57.449.142	-	654.611.916	924.984.179	1.637.045.237
* Adquisiciones en compras	-	57.449.142	-	80.173.961	895.511.739	1.033.134.842
* Donaciones recibidas	-	-	-	574.437.955	29.472.440	603.910.395
* Adiciones y Mejoras	-	-	-	-	-	-
- SALIDAS (CR):	3.221.750	122.277.533	-	1.613.758.300	1.166.159.416	2.905.416.999
* Salidas por traslados y disposición final	3.221.750	122.277.533	-	1.557.013.809	1.166.159.416	2.848.672.508
* Reclasificación menores cuantías	-	-	-	56.744.491	-	56.744.491
SUBTOTAL = (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	1.003.619.533	1.305.503.476	5.475.524.504	8.069.280.308	3.384.901.905	19.238.829.726
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN	-	40.822.623	-	2.203.318.052	1.308.400.011	3.552.540.686
Entrada por traslado de + cuentas (DB)	-	40.822.623	-	2.203.318.052	1.308.400.011	3.552.540.686
SALDO FINAL (31-dic) = (Subtotal + CAMBIOS)	1.003.619.533	1.346.326.099	5.475.524.504	10.272.598.360	4.693.301.916	22.791.370.412,00
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA	431.780.795	1.218.677.691	3.676.371.364	4.346.852.034	2.012.782.329	11.686.464.213
Saldo inicial de la Depreciación	366.792.085	1.160.812.906	3.192.677.332	3.590.340.380	1.721.344.053	10.031.966.756
Depreciación aplicada + vigencia actual	64.988.710	57.864.785	483.694.032	756.511.654	291.438.276	1.654.497.457
VALOR EN LIBROS = (Saldo final - DA - DE)	640.049.198,0	209.518.961	2.282.847.172	5.438.086.312	1.904.733.089	9.835.185.534
% DEPRECIACIÓN	43,02	90,52	67,14	42,32	42,89	51,28

En la vigencia 2021, no se realizaron adquisiciones por concepto de Maquinaria y Equipo y la depreciación acumulada representa el 43.02% del valor total.

En la vigencia 2021 se realizó adquisiciones de equipo de cómputo y comunicación por valor de \$ 57.449.142, La depreciación por este concepto representa el 90.52% del valor total de los equipos.

En la vigencia 2021, no se realizaron adquisiciones por concepto de Equipos de Transporte, tracción y elevación y la depreciación acumulada representa el 67.14% del valor total.

En la vigencia 2021 se realizaron compras de equipo médico científico por valor de \$80.173.961 y muebles y enseres por \$ 924.984.179 con apoyo de la asignación de recursos por parte de la Secretaria de Salud Pública Municipal por la formulación de proyecto denominado “Fortalecimiento de la Capacidad de Operación de las ESE de Santiago de Cali” con ficha BP-26001325 por valor de \$ 1.200.000.000.

La depreciación del equipo médico científico corresponde a el 39.8 del valor total y la depreciación de muebles y enseres representa el 47.5%.

**RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021 – 2020**  
**(CIFRAS EN PESOS)**

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

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	5.417.901.600	28.102.218.904	33.520.120.504
+ ENTRADAS (DB):	-	-	-
Adiciones y Mejoras	-	-	-
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	5.417.901.600	28.102.218.904	33.520.120.504
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	-	2.139.387.023	2.139.387.023
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	-	1.643.829.047	1.643.829.047
+ Depreciación aplicada vigencia actual	-	495.557.976	495.557.976
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	5.417.901.600	25.962.831.881	31.380.733.481

**10.3. Estimaciones**

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

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

**RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021 – 2020**  
**(CIFRAS EN PESOS)**

**NOTA 14. OTROS ACTIVOS**

**Composición**

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Db	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>2.493.158.947</b>	<b>2.570.966.466</b>	<b>-77.807.519</b>
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	123.367.918	133.561.293	-10.193.375
1.9.06	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	6.426.153	0	6.426.153
1.9.08	Db	Recursos Entregados en Administración	1.314.188.703	1.243.086.562	71.102.141
1.9.70	Db	Activos intangibles	1.759.855.807	1.759.855.807	0
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-710.679.634	-565.537.196	-145.142.438

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

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

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

**14.1. Detalle saldos y movimientos**

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	1.9.70.07	1.9.70.08	TOTAL
	LICENCIAS	SOFTWARES	
<b>SALDO INICIAL</b>	<b>1.203.050.000</b>	<b>556.805.807</b>	<b>1.759.855.807</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	-	-	-
Adquisiciones en compras	-	-	-
<b>- SALIDAS (CR):</b>	-	-	-
Disposiciones (enajenaciones)	-	-	-
Baja en cuentas	-	-	-
Otras salidas de intangibles	-	-	-
<b>= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	<b>1.203.050.000</b>	<b>556.805.807</b>	<b>1.759.855.807</b>
<b>= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)</b>	<b>1.203.050.000</b>	<b>556.805.807</b>	<b>1.759.855.807</b>
<b>- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)</b>	<b>192.857.603</b>	<b>517.822.031</b>	<b>710.679.634</b>
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN	91.746.090	473.791.106	565.537.196
+ Amortización aplicada vigencia actual	101.111.513	44.030.925	145.142.438
<b>= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)</b>	<b>1.010.192.397</b>	<b>38.983.776</b>	<b>1.049.176.173</b>
<b>% AMORTIZACIÓN ACUMULADA</b>	<b>16.0</b>	<b>93.0</b>	<b>40.4</b>

**RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021 – 2020**  
**(CIFRAS EN PESOS)**

Los activos intangibles y licencias relacionadas anteriormente, junto con su correspondiente amortización acumulada, son de plena propiedad y control de la Entidad. No existen restricciones ni pignoraciones o entregas en garantía de obligaciones; que limiten su realización o negociabilidad. Para la vigencia 2021 se da continuidad al Contrato suscrito No 1-05-01-007-2019 que tiene por objeto la adquisición de licencia del Sistema de Información SERVINTE CLINICAL SUITE ENTERPRISE que inicio su funcionamiento en pleno en la vigencia 2021. Además se contrató con Carvajal mediante el documento 1-05-07-173-2020 el Desarrollo del Software de Historias Clínicas.

**NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR**

**Composición**

- Los conceptos (cuentas) que componen el grupo Cuentas por pagar, comparativo con el periodo anterior y separando valor corriente y no corriente, se alimenta con la información del formulario de Saldos y Movimientos así:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2021	SALDO CTE 2020	VALOR VARIACIÓN
<b>2.4</b>	<b>Cr</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>1.405.629.919</b>	<b>512.475.090</b>	<b>893.154.829</b>
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	1.048.639.817	0	1.048.639.817
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	182.905.857	251.237.234	-68.331.377
2.4.36	Cr	Retenciones	174.084.245	217.882.404	-43.798.159
2.4.40	Cr	Impuestos, contribuciones y Tasas	0	43.355.452	-43.355.452

Al cierre de la vigencia 2021 se generan saldos de cuentas por pagar

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

**RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021 – 2020**  
**(CIFRAS EN PESOS)**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2021	SALDO CTE 2020	\$
<b>2.4</b>	<b>Cr</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>1.405.629.919</b>	<b>512.475.090</b>	<b>893.154.829</b>
2.4.01.01	Cr	Compra De Bienes	573.020.398	0	573.020.398
2.4.01.01	Cr	Prestacion De Servicios	475.619.419	0	475.619.419
2.4.07.20	Cr	Recaudos por Clasificar	297.085	0	297.085
2.4.07.20	Cr	Estampilla Prounivalle 2%	59.161.269	76.844.715	-17.683.446
2.4.07.20	Cr	Estampilla ProDesarrollo 1%	213.442	129.062	84.380
2.4.07.20	Cr	Estampilla Prohospitales 1%	30.285.539	38.750.026	-8.464.487
2.4.07.20	Cr	Estampilla Procultura 1%	16.739.146	26.396.761	-9.657.615
2.4.07.20	Cr	Estampilla ProDesarrollo 3,5%	0	29.495.343	-29.495.343
2.4.07.22	Cr	Estampilla Prouniversidad del Pacifico 0,5%	19.934.195	22.586.428	-2.652.233
2.4.07.26	Cr	Rendimientos Financieros	56.275.181	57.034.899	-759.718
2.4.36.03	Cr	Retención Honorarios	25.880.899	44.927.845	-19.046.946
2.4.36.05	Cr	Retención Servicios	40.408.257	33.331.619	7.076.638
2.4.36.06	Cr	Retención Arrendamientos	3.362.652	1.707.762	1.654.890
2.4.36.08	Cr	Retención Compras	25.025.614	21.412.856	3.612.758
2.4.36.15	Cr	Retención por Salarios	4.557.000	4.303.400	253.600
2.4.36.25	Cr	Impuesto Iva Retenido	36.719.979	50.868.122	-14.148.143
2.4.36.26	Cr	Retención Contratos de Obra 2%	0	17.342.181	-17.342.181
2.4.36.27	Cr	Impuesto de Industria y Comercio Retenido	38.129.844	43.988.619	-5.858.775
2.4.40.21	Cr	Impuestos, contribuciones y Tasas	0	43.355.452	-43.355.452

**NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

**Composición**

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

•

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>823.889.787</b>	<b>1.348.505.946</b>	<b>2.172.395.734</b>	<b>619.405.244</b>	<b>1.228.454.761</b>	<b>1.847.860.005</b>	<b>324.535.729</b>
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	823.889.787	1.348.505.946	2.172.395.734	619.405.244	1.228.454.760	1.847.860.004	324.535.730
		<b>RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS</b>	<b>823.889.787</b>	<b>1.348.505.946</b>	<b>2.172.395.734</b>	<b>619.405.244</b>	<b>1.228.454.761</b>	<b>1.847.860.005</b>	<b>324.535.729</b>



**RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021 – 2020**  
**(CIFRAS EN PESOS)**

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

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDO 2021	SALDO 2020	VARIACIÓN
		CONCEPTO	VALOR EN LIBROS		
<b>2.5.11</b>	<b>Cr</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>940.447.088</b>	<b>619.405.243</b>	<b>321.041.845</b>
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	9.599.187	-	9.599.187
2.5.11.02	Cr	Cesantías	121.781.500	118.871.905	2.909.595
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	23.585.156	24.142.419	- 557.263
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	287.374.680	135.079.259	152.295.421
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	156.779.766	149.079.787	7.699.979
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	73.947.431	81.802.050	- 7.854.619
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	235.844.221	-	235.844.221
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	31.535.147	110.429.823	- 78.894.676

**22.2 Beneficios a los empleados a largo plazo**

ID	CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDO 2020	SALDO 2019	VARIACIÓN
			CONCEPTO	VALOR EN LIBROS	VALOR EN LIBROS	
	<b>2.5.11</b>	<b>Cr</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO</b>	<b>1.226.724.446</b>	<b>1.228.454.760</b>	<b>- 1.730.314</b>
	2.5.11.02	Cr	Cesantías	1.226.724.446	1.228.454.760	- 1.730.314

La partida de Cesantías retroactivas que se clasifican como de largo plazo corresponden a el personal nombrado Ley 50 de 1990.

**NOTA 23. PROVISIONES**

**Composición**

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO NO CTE 2021	SALDO NO CTE 2020	VALOR VARIACIÓN
<b>2.7</b>	<b>Cr</b>	<b>PROVISIONES</b>	<b>3.441.830.597</b>	<b>5.074.143.191</b>	<b>-1.632.312.594</b>
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	3.441.830.597	5.074.143.191	-1.632.312.594

**RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021 – 2020  
(CIFRAS EN PESOS)**

**23.1. Litigios y demandas**

En el informe de actividades judiciales a diciembre de 2021, se identifican 4 procesos de reparación directa los cuales no se incluyen en las contingencias debido a que Mediante Sentencia de Primera Instancia se niegan las pretensiones de la demanda, a continuación, se detallan los procesos.

Adriana María Manzano Ortiz	Radicación No 76001-33-33-002-2013-00403-00 "Mediante Sentencia No65 del 10 de agosto de 2018 se notifica que se niegan las pretensiones de la demanda"
Giomar Obregón Quiñonez	Radicación No 76001-33-33-006-2013-00381-00 "Mediante Sentencia No 028 del 14 de mayo de 2020 se notifica que se niegan las pretensiones de la demanda"
Carlos A Montoya Gómez	Radicación No 76001-33-33-002-2014-00300-00 "Mediante Sentencia No 056 del de 2020 se notifica que se niegan las pretensiones de la demanda"
Luis Alberto Castañeda	Radicación No 76001-33-33-010-2014-00490-00 "Mediante Sentencia No 157 del 05 de diciembre de 2019 se notifica que se niegan las pretensiones de la demanda"
Sandra Patricia Maltes Buriticá	Raidcacion No 2016-00024-00ANDRA PATRICIA MALTES BURITICA

REVISION PROCESOS JUDICIALES RED DE SALUD CENTRO ESE A DICIEMBRE 2020							
No.	IDENTIFICACION DEL PROCESO	CLASE DE PROCESO	DEMANDANTE	VALOR DEL PROCESO	CUANTIFICACION PROVISION DEMANDAS	PROBABILIDAD	OBSERVACIONES
1	2010-00623	Contencioso Administrativo	MARIA MERCEDES RAYO OSPINA	\$ 1.004.226.275,00	251.056.569	POSIBLE	Se considera que no existe en este momento pruebas que sustenten la responsabilidad de la ESE, dentro del proceso, por lo que se considera que la provisión no debe ser el total de la pretensión hacia la ESE, sino hasta el 50% - no hay en la actualidad concepto de peritos médicos sobre el estado de salud del niño Juan Felipe Rayo
2	2010-00361	Contencioso Administrativo	ASCENETH ESCOBAR	\$ 824.979.780,00	412.489.890	POSIBLE	Ultima actuación diciembre de 2018- el tribunal alega que no es competente
3	2012-00199	Contencioso Administrativo	LEOPOLDINA CAICEDO	\$ 351.121.200,00	175.560.600	POSIBLE	Condena en primera instancia a la Red de Salud Centro y Oriente por responsabilidad extracontractual por la muerte de la Sra. María del Csrmen Morales Caicedo. Se radico recurso de apelación el 28 de Enero de 2015
4	2013-00247-00	Contencioso Administrativo/NULIDAD RESTABELCIMIENTO DEL DERECHO	XIOMARA TORO ALVARADO	\$ 20.442.307,00	20.442.327	POSIBLE	se contesta la demanda el 20 de mayo de 2014. Solicita la entidad garante se declare probada la excepción de prescripción . Se ordena remitir al superior para resolver el recurso de apelación. 17 de Octubre de 2018 se realiza audiencia de pruebas, el 29 de octubre de 2018 se presentan alegatos de conclusión, se encuentra para fallo.
5	2013-000285	Contencioso Administrativo	VTB GROUP LTDA	\$ 776.776.312,00	0	REMOTA	Proceso sigue en etapa de apelación ante el concejo de estado
6	2015-00075-00	Contencioso Administrativo/NULIDAD RESTABELCIMIENTO DEL DERECHO	JHON JAIRO ALVAREZ ABRIL	\$ 523.429.560,00	523.429.560	POSIBLE	Hay sentencia de primera instancia condenatoria apelada por la Red de Salud en Julio de 2017 y se presentan alegatos de conclusión en Agosto de 2017 Centro Cambia al 100% la provisión
7	2015-00207-00	Contencioso Administrativo	DIANA SHIRLEY SALAZAR GUERRERO	\$ 38.455.488,00	38.455.488	POSIBLE	Se apelo la sentencia de primera instancia por lo cual se considera provisionar 100%

**RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021 – 2020  
(CIFRAS EN PESOS)**

8	2014-00278-00	Contencioso Administrativo	ARBEY ACOSTA DAZA Y OTROS	\$ 1.452.922.080,00	726.461.040	POSIBLE	Se esta en sentencia de primera instancia Set 19/2019
9	2016-00024-00	Contencioso Administrativo/NULIDAD RESTABELCIMIENTO DEL DERECHO	SANDRA PATRICIA MALTES BURITICA	\$ 816.356.790,00	0	REMOTA	La Red de Salud Centro en primera instancia fue absuelta
10	2015-00374-00	Contencioso Administrativo/NULIDAD RESTABELCIMIENTO DEL DERECHO	MARIA MARLENY CAMPO MONTOYA	\$ 2.326.247.717,00	2.326.247.717	POSIBLE	Se encuentra en despacho para sentencia de primera instancias desde diciembre 11 2018
11	2015-00397	Contencioso Administrativo/NULIDAD RESTABELCIMIENTO DEL DERECHO	ANGIE TATIANA CALLE NUÑEZ	\$ 1.200.000.000,00	600.000.000	POSIBLE	Se encuentra en despacho para sentencia de primera instancias desde diciembre 10 2018
12	2016-01420	Contencioso Administrativo/NULIDAD RESTABELCIMIENTO DEL DERECHO	MARIELA TORRES DE VASQUEZ Y OTROS	\$ 950.047.800,00	0	REMOTA	Se encuentra en llamamiento de garantía
13	2016-00661	Contencioso Administrativo/NULIDAD RESTABELCIMIENTO DEL DERECHO	MARIA ESPERANZA REYES TAMAYO	\$ 5.617.939.200,00	0	REMOTA	Se contesta la demanda en enero de 2017, se presenta demanda de llamamiento en garantía. Se entrega llamamiento a garantía en febrero 27 de 2019
14	2016-00344	Contencioso Administrativo/NULIDAD RESTABELCIMIENTO DEL DERECHO	MARIA ENCARNACIÓN POSADA AVILA Y OTROS	\$ 1.378.908.000,00	0	REMOTA	El 26 de Julio de 2019 se realizo audiencia inicial.
15	76001-33-33-010-2018-00207	Reparación Directa	LIDIA DEL SOCORRO GALINDEZ DOMINGUEZ Y OTROS	\$ 17.020.272,00	0	REMOTA	en julio de 2019 se realizo contestación de la demanda.
16	76001-33-33-010-2019-00035	Nulidad y restablecimiento del derecho	JORGE ARMANDO LEIVA PUIPALES	\$ 355.960.000,00	0	REMOTA	Notifican la demanda en sept se contesta en noviembre de 2019 y se realizo llamamiento en garantía
17	76001-33-33-015-2016-00254	Reparación Directa	LILIANA IVONNE MARADIAGO Y OTROS	\$ 995.986.879,00	0	REMOTA	Demanda notificada en sept 2019
18	76001-33-33-006-2019-00210	Reparación Directa	ALFREDO ALOMIA RIASCOS Y OTROS	\$ 614.462.100,00	0	REMOTA	Demanda notificada en Oct 2019 en diciembre 16 se contesto la demanda y están suspendidos los terminos por la Pandemia
				<b>\$ 19.265.281.760,00</b>	<b>5.074.143.191</b>		

**26.1. Cuentas de orden deudoras**

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

**RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021 – 2020**  
**(CIFRAS EN PESOS)**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
		<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	4.369.472.175	4.384.109.000	- 14.636.825
8.3.15	Db	Bienes y derechos retirados	2.684.173.414	2.704.173.119	- 19.999.705
8.3.33	Db	Facturación glosada en venta de servicios de salud	11.363.114	6.000.234	5.362.880
8.3.90	Db	Otras cuentas deudoras de control	1.673.935.647	1.673.935.647	-
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-4.369.472.175	-4.364.109.295	- 5.362.880
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	- 4.369.472.175	- 4.364.109.295	- 5.362.880

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

El valor de \$ 1.673.935.647 corresponde a deudas de empresas liquidadas como lo es Calisalud.

**26.2. Cuentas de orden acreedoras**

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
		<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
9.1	Cr	Responsabilidades Contingentes	15.283.483.548	21.851.552.496	-6.568.068.948
9.1.20	Cr	Responsabilidades Contingentes	- 15.283.483.548	- 21.851.552.496	6.568.068.948
9.9	Db	ACREEDORAS POR EL CONTRARIO	15.283.483.548	21.851.552.496	-6.568.068.948
9.9.05	Db	Responsabilidades Contingentes	15.283.483.548	21.851.552.496	-6.568.068.948

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

**RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021 – 2020**  
**(CIFRAS EN PESOS)**

**NOTA 27. PATRIMONIO**

**Composición**

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>3.2</b>	<b>Cr</b>	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS</b>	<b>56.027.185.172</b>	<b>51.626.627.941</b>	<b>4.400.557.231</b>
3.2.08	Cr	Capital fiscal	1.766.045.369	1.766.045.369	-
3.2.25	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	49.860.582.572	44.639.422.040	5.221.160.532
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	4.400.557.231	5.221.160.532	- 820.603.301

El saldo del resultado del ejercicio a 31 de diciembre 2021 ascendió a \$4.400.557.231 representa el 7,85% del total del patrimonio. El saldo del resultado de ejercicios anteriores representa el 88,99% del total del patrimonio.

**NOTA 28. INGRESOS**

**Composición**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>4</b>	<b>Cr</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>66.357.751.037</b>	<b>57.817.739.522</b>	<b>8.540.011.515</b>
4.1	Cr	Ingresos fiscales	-	-	-
4.2	Cr	Venta de bienes	-	-	-
4.3	Cr	Venta de servicios	62.380.224.838	48.340.865.287	14.039.359.551
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	1.915.321.962	8.721.977.493	- 6.806.655.531
4.8	Cr	Otros ingresos	2.062.204.237	754.896.742	1.307.307.495

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

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.

**RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021 – 2020  
(CIFRAS EN PESOS)**

**28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación**

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Cr	<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>1.915.321.962</b>	<b>8.721.977.493</b>	<b>- 6.806.655.531</b>
<b>4.4</b>	Cr	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>1.915.321.962</b>	<b>8.721.977.493</b>	<b>- 6.806.655.531</b>
4.4.30	Cr	Subvenciones	1.915.321.962	8.721.977.493	- 6.806.655.531

En este rubro se registraron los recursos asignados para:

Se recibieron recursos de las siguientes entidades:

Entidad	Valor
SECRETARIA DE SALUD MUNICIPAL DE CALI	392.329.839
CRUZ ROJA COLOMBIANA	390.984.695
COLMENA SEGUROS	205.583.912
SINERGIA GLOBAL EN SALUD SAS	38.249.950
ALMACEN IMPORDENTAL S.A.S	8.370.000
<b>Ingresos por Sub venciones - Donaciones</b>	<b>1.035.518.396</b>

Asignación de \$ 500.000.000 mediante Resolución 1833 de 2021 como apoyo a programas de desarrollo de sa salud ley 100 de 1993, “Plan Nacional de Salud Rural y Mejoramiento de la Red de Urgencias y Atención de Enfermedades Catastróficas y accidentes de tráfico, para la compra de 2 Ambulancias Básicas y 1 Ambulancia Medicalizada.

**RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021 – 2020**  
**(CIFRAS EN PESOS)**

**28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Cr	<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>64.442.429.075</b>	<b>49.095.762.029</b>	<b>15.346.667.046</b>
<b>4.3</b>	Cr	<b>Venta de servicios</b>	<b>62.380.224.838</b>	<b>48.340.865.287</b>	<b>14.039.359.551</b>
4.3.12	Cr	Servicios de salud	62.382.725.939	48.345.043.195	14.037.682.744
4.3.95	Db	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	- 2.501.101	- 4.177.908	1.676.807
<b>4.8</b>	Cr	<b>Otros ingresos</b>	<b>2.062.204.237</b>	<b>754.896.742</b>	<b>1.307.307.495</b>
4.8.02	Cr	Financieros	140.531.745	491.049.596	- 350.517.851
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	1.921.672.492	263.847.146	1.657.825.346

**28.2.1 Ingresos de transacciones con contraprestación**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Cr	<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>62.380.224.838</b>	<b>48.340.865.287</b>	<b>14.039.359.551</b>
<b>4.3</b>	Cr	<b>Venta de servicios</b>	<b>62.380.224.838</b>	<b>48.340.865.287</b>	<b>14.039.359.551</b>
<b>4.3.12</b>	Cr	<b>Servicios de salud</b>	<b>62.380.224.838</b>	<b>48.340.865.287</b>	<b>14.039.359.551</b>
4.3.12.08	Cr	Urgencias, consultas y procedimientos	436.983.355	455.885.470	- 18.902.115
4.3.12.09	Cr	Urgencias, observación	263.128.265	234.457.092	28.671.173
4.3.12.17	Cr	Servicios Consulta Externa y Procedimient.	836.830.825	2.215.154.999	- 1.378.324.174
4.3.12.18	Cr	Servicios Consulta Especializada	386.353.239	221.313.629	165.039.610
4.3.12.19	Cr	Servicios Salud Oral	171.967.773	77.430.515	94.537.258
4.3.12.20	Cr	Servicios de promoción y Prevención	14.308.358.956	455.782.347	13.852.576.609
4.3.12.27	Cr	Hospitalización	278.814.654	260.585.645	18.229.009
4.3.12.37	Cr	Sala de Partos	120.095.088	137.991.592	- 17.896.504
4.3.12.46	Cr	Apoyo Diagnostico Laboratorio	7.490.111.680	1.866.522.062	5.623.589.618
4.3.12.47	Cr	Apoyo Diagnostico imagenología	397.359.359	289.891.644	107.467.715
4.3.12.49	Cr	Apoyo Diagnostico otras unidades de apoyo diagnostico	2.307.198.008	1.529.069.937	778.128.071
4.3.12.56	Cr	Apoyo terapéutico Rehabilitación - Terapia	587.780.120	282.867.289	304.912.831
4.3.12.94	Cr	Servicios de Ambulancias	1.614.990.900	1.445.824.164	169.166.736
4.3.12.96	Cr	Servicios mecanismo de Capitación	33.182.753.717	38.872.266.810	- 5.689.513.093
4.3.95	Db	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	- 2.501.101	- 4.177.908	1.676.807

**RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021 – 2020**  
**(CIFRAS EN PESOS)**

De acuerdo con los datos anteriormente enunciados se evidencia que la venta de servicios tuvo un incremento significativo dado al retorno paulatino que han tenido las personas reintegrándose a la comunidad, los servicios prestados por nuestra compañía a la Red de prestación de servicios de Salud han tenido el compromiso de seguir creciendo.

**NOTA 29. GASTOS**

**Composición**

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	<b>Db</b>	<b>GASTOS</b>	<b>9.834.631.234</b>	<b>7.541.615.526</b>	<b>2.293.015.708</b>
5.1	Db	De administración y operación	4.703.245.668	4.151.718.599	551.527.069
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	5.017.324.067	3.114.825.681	1.902.498.386
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	-	3.964.000	- 3.964.000
5.8	Db	Otros gastos	114.061.499	271.107.246	- 157.045.747

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	DETALLE
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2021
	<b>Db</b>	<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b>	<b>4.703.245.668</b>	<b>4.151.718.599</b>	<b>551.527.069</b>	<b>4.703.245.668</b>
<b>5.1</b>	<b>Db</b>	<b>De Administración y Operación</b>	<b>4.703.245.668</b>	<b>4.151.718.599</b>	<b>551.527.069</b>	<b>4.703.245.668</b>
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	642.992.975	654.820.019	- 11.827.044	642.992.975
5.1.02	Db	Contribuciones efectivas	550.788	-	550.788	550.788
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	173.491.078	154.849.550	18.641.528	173.491.078
5.1.04	Db	Aportes sobre la	34.842.700	29.532.500	5.310.200	34.842.700
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	299.564.026	266.431.348	33.132.678	299.564.026
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	7.800.000	2.430.400	5.369.600	7.800.000
5.1.11	Db	Generales	3.529.933.270	3.029.416.123	500.517.147	3.529.933.270
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	14.070.831	14.238.659	- 167.828	14.070.831

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



**RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021 – 2020**  
**(CIFRAS EN PESOS)**

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>3.200.473.348</b>	<b>3.114.825.681</b>	<b>602.527.629</b>
	Db	<b>DETERIORO</b>	<b>2.568.369.622</b>	<b>784.850.826</b>	<b>456.209.584</b>
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	2.423.227.184	663.021.649	378.815.647
5.3.57	Db	De activos intangibles	145.142.438	121.829.177	77.393.937
		<b>DEPRECIACIÓN</b>	<b>632.103.726</b>	<b>2.196.316.825</b>	<b>12.660.015</b>
5.3.51	Db	De propiedades, planta y equipo	632.103.726	2.196.316.825	12.660.015
		<b>PROVISIÓN</b>	-	<b>133.658.030</b>	<b>133.658.030</b>
5.3.68	Db	De litigios y demandas	-	133.658.030	133.658.030

El deterioro de las cuentas por cobrar se determina teniendo en cuenta la edad de la cartera y aplicando la tasa TES equivalente al 6,87%.

El gasto por concepto de litigios y demandas fue objeto por la actualización de los procesos al salario mínimo de la vigencia 2021.

**29.3. Transferencias y subvenciones**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
5.4	Db	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	-	<b>3.964.000</b>	- <b>3.964.000</b>
5.4.24		<b>SUBVENCIONES</b>	-	<b>3.964.000</b>	- <b>3.964.000</b>
5.4.24.04	Db	Donaciones	-	3.964.000	- 3.964.000

En el año 2021, no se presentaron movimientos por este rubro, que a diferencia del año 2020, se entregaron a la Red de Salud Oriente Kit para la toma de muestras de VPH por valor de TRES MILLONES NOVECIENTOS SESENTA Y CUATRO PESOS (\$3.964.000.00)

**RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021 – 2020**  
**(CIFRAS EN PESOS)**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>5.8</b>	<b>Db</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>114.061.499</b>	<b>271.107.246</b>	- <b>157.045.747</b>
<b>5.8.02</b>	<b>Db</b>	<b>COMISIONES</b>	<b>55.865.033</b>	<b>134.870.012</b>	- <b>79.004.979</b>
5.8.02.38	Db	Comisiones y otros gastos bancarios	55.865.033	134.870.012	- 79.004.979
<b>5.8.04</b>	<b>Db</b>	<b>FINANCIEROS</b>	<b>21.342.219</b>	<b>130.910.743</b>	- <b>109.568.524</b>
5.8.04.23	Db	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por	21.342.219	130.910.743	- 109.568.524
5.8.04.40	Db	Intereses y otros costos financieros sobre	-	-	-
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	-	-	-
<b>5.8.90</b>	<b>Db</b>	<b>GASTOS DIVERSOS</b>	<b>36.854.247</b>	<b>5.326.491</b>	<b>31.527.756</b>
5.8.90.14	Db	Margen en la contratación de los servicios	-	-	-
5.8.90.19	Db	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	18.159.852	-	18.159.852
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	18.694.395	5.326.491	13.367.904

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

En general los Otros Gastos de la vigencia 2021 frente a 2020 son óptimos en cuestión de optimización financiera.

### NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

#### Composición

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>6</b>	<b>Db</b>	<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>45.054.963.464</b>	<b>39.120.535.403</b>	<b>5.934.428.061</b>
<b>6.3</b>	<b>Db</b>	<b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>52.122.562.572</b>	<b>45.054.963.464</b>	<b>5.934.428.061</b>
6.3.10	Db	Servicios de salud	52.122.562.572	45.054.963.464	5.934.428.061

**RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021 – 2020**  
**(CIFRAS EN PESOS)**

**30.1. Costo de ventas de servicios**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
<b>6.3</b>	<b>Db</b>	<b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>52.122.562.572</b>	<b>45.054.963.464</b>	<b>7.067.599.108</b>
<b>6.3.10</b>	<b>Db</b>	<b>SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>52.122.562.572</b>	<b>45.054.963.464</b>	<b>7.067.599.108</b>
6.3.10.01	Db	Urgencias - Consulta y procedimientos	4.909.801.278	3.758.290.690	1.151.510.588
6.3.10.02	Db	Urgencias - Observación	-	-	-
6.3.10.15	Db	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	13.004.875.434	14.083.547.469	- 1.078.672.035
6.3.10.16	Db	Servicios ambulatorios - Consulta especializada	1.705.004.787	621.596.827	1.083.407.960
6.3.10.17	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de salud	2.240.857.308	1.944.257.465	296.599.843
6.3.10.18	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención	8.947.697.849	7.307.251.934	1.640.445.915
6.3.10.19	Db	Servicios ambulatorios - Otras actividades extramurales	-	-	-
6.3.10.25	Db	Hospitalización - Estancia general	1.134.165.953	465.212.812	668.953.141
6.3.10.36	Db	Sala de partos	767.583.768	713.556.961	54.026.807
6.3.10.40	Db	Apoyo Diagnostico Laboratorio	2.927.216.533	3.148.971.667	- 221.755.134
6.3.10.41	Db	Apoyo Diagnostico Imagenologia	330.066.548	335.218.363	- 5.151.815
6.3.10.43	Db	Apoyo Diagnostico Otras Unidades	1.583.680.572	1.132.774.037	450.906.535
6.3.10.50	Db	Apoyo Terapeutico Terapias	1.346.473.080	1.244.760.399	101.712.681
6.3.10.66	Db	Servicios conexos- Servicio de Ambulancias	6.788.988.862	6.679.165.226	109.823.636
6.3.10.67	Db	Servicios conexos- Otros servicios conexos	6.436.150.600	3.620.359.614	2.815.790.986

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.

Para el caso de la vigencia 2021 frente a 2020, los costos que mayor presentaron incremento corresponden a urgencias, consultas y procedimiento en \$1.151.510.588 Millones, otro rubro importante pertenece a los Servicios Conexos, incrementándose en \$2.815.790.986; se incrementó el consumo de insumos para el manejo adecuado del protocolo general de bioseguridad que permitiera mitigar, controlar y realizar el adecuado manejo de la pandemia de covid-19 el cual fue emitido por el Ministerio de Salud y Protección Social de Colombia a través de la Resolución 666 y el cual debió ser adaptado por cada sector a fin de proteger a sus trabajadores durante esta contingencia.

A raíz de la emergencia causada por el Covid-19 Adicional a las medidas de bioseguridad se incrementó el uso de tapabocas convencionales, oxígeno, mascarillas de alta eficiencia N95, Guantes, Gel, Alcohol, Batas, Polainas, Trajes para COVID, neveras y pilas para refrigerar muestras de COVID - 19, además de compra de termómetros digitales, y Pulsioxímetros, Caretas y es anotar que los costos de estos elementos e insumos se elevaron por la escasez en el mercado.

En el marco de las actividades Bioseguras que disminuyan la propagación del virus COVID 19 se realizaron diferentes estrategias de mitigación para lo cual se enuncian las contrataciones para tal fin más relevantes:

**RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021 – 2020  
(CIFRAS EN PESOS)**

Se implemento la red de oxígeno del hospital primitivo iglesias y otras sedes con el fin de fortalecer las salas ERA.

ITEM	NUMERO DE CONTRATO	OBJETO DEL CONTRATO	MONTO	CONTRATISTA
1	1-05-01-033-2021	ACTIVIDADES COLECTIVAS PARA EJECUCION DE MEDIDAS DE BIOSEGURIDAD EN EL MARCO DE LA FERIA DE CALI A 2021 DEL 25 AL 30 DE DICIEMBRE DE 2021	775.000.000	AGESOC
2	1-05-01-018-2021	ALQUILER COMPUTADORES E IMPRESORAS PARA NUEVOS PROYECTOS Y DIFERENTES ESTRATEGIAS SOLICITADAS POR LA ALCALDIA Y SSPM	84.223.440	ZINKO COLOMBIA S.A.S
3	1-05-01-013-2021	ALQUILER DE EQUIPOS DE COMPUTO	85.865.640	ZINKO COLOMBIA SAS
4	1-05-02-123-2021	APOYO AL PROCESO DE URGENCIAS	140.000.000	AGESOC
5	1-05-02-059-2021	APOYO AL SUBPROCESO DE CONSULTA MEDICA GENERAL Y CONSULTA MEDICA ESPECIALIZADA	260.000.000	AGESOC
6	1-05-01-028-2021	APOYO MOVILIDAD REDUCIDA	70.000.000	TRANSPORTES INTERNACIONAL CHIPICHAPE SAS -TRANSHIPICHAPE SAS
7	1-05-02-009-2021	APOYO PROCESO DE REHABILITACION INTEGRAL	74.000.000	AGESOC
8	1-05-02-014-2021	APOYO PROCESO POOL DE AMBULANCIAS - SUBPROCESO MEDICOS	145.000.000	AGESOC
9	1-05-02-012-2021	APOYO PROCESO POOL DE AMBULANCIAS- SUBPROCESO PARAMEDICOS	136.000.000	AGESOC
10	1-05-02-015-2021	APOYO PROYECTO INPEC - POBLACION CARCELARIA	88.000.000	AGESOC
11	1-05-02-016-2021	APOYO TALENTO HUMANO, EVALUACION Y MEJORA, GESTION FINANCIERA, GESTION DE LA INFORMACION	113.000.000	AGESOC
12	1-05-01-001-2021	APOYO TRANSPORTE MOVILIDAD REDUCIDA	70.000.000	TRANSPORTES INTERNACIONAL CHIPICHAPE SAS -TRANSHIPICHAPE SAS
13	1-05-01-017-2021	APOYO TRANSPORTE MOVILIDAD REDUCIDA	130.000.000	TRANSPORTES INTERNACIONAL CHIPICHAPE SAS -TRANSHIPICHAPE SAS
14	1-05-01-012-2021	APOYO TRANSPORTE MOVILIDAD REDUCIDA	200.000.000	TRANSPORTES INTERNACIONAL CHIPICHAPE SAS -TRANSHIPICHAPE SAS
15	1-05-02-011-2021	APROYO PROCESO DE APOYO DIAGNOSTICO	105.000.000	AGESOC
16	1-05-02-010-2021	APROYO PROCESO DE REFERENCIA Y CONTRA REFERENCIA	86.000.000	AGESOC
17	1-05-01-030-2021	CALIBRACION DE EQUIPOS BIOMEDICOS	322.370.598	MG GROUP SAS
18	1-05-01-014-2021	CONSULTORIA INTEGRAL PARA LA ACTUALIZACION DE LA POSICION FINANCIERA DE LA RED DE SALUD DEL CENTRO ESE	80.000.000	COOPERATIVA PSA
19	1-05-02-017-2021	CONTIGENCIA COVID	150.000.000	AGESOC
20	1-05-02-033-2021	EMERGENCIA MEDICAS COVID -19	300.000.000	AGESOC
21	1-05-01-008-2021	MANTENIMIENTO PREVENTIVO A EQUIPOS BIOMEDICOS DEL POOL DE AMBULANCIAS	115.590.422	MG GROUP SAS
22	1-05-01-009-2021	MANTENIMIENTO PREVENTIVO A EQUIPOS BIOMEDICOS IPS ADSCRITAS A LA RED DE SALUD DEL CENTRO ESE	352.041.403	MG GROUP SAS
23	1-05-01-031-2021	MEJORAMIENTO DE LAS CAPACIDADES DE LA VIGILANCIA EPIDEMIOLOGICA EN SANTIAGO DE CALI	127.501.000	SYNLAB COLOMBIA S.A.S
24	1-05-01-020-2021	MOVILIDAD REDUCIDA	130.000.000	TRANSPORTES INTERNACIONAL CHIPICHAPE SAS -TRANSHIPICHAPE SAS
25	1-05-01-010-2021	PRESTACION DE SERVICIO DE ASEO, LIMPIEZA Y DESINFECCION HOSPITALARIA EN LAS IPS ADSCRITAS A LA RED DE SALUD DEL CENTRO ESE	227.529.000	CONTRATOS Y PERSONAL LTDA.
26	1-05-01-011-2021	PRESTACION DE SERVICIO DE SEGRUIDAD PRIVADA EN LAS IPS ADSCRITAS A LA RED DE SALUD DEL CENTRO ESE	174.953.450	COLOMBIANA DE PROTECCION, VIGILANCIA Y SERVICIOS PROVIDER TLDA.

**RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021 – 2020  
(CIFRAS EN PESOS)**

27	1-05-01-032-2021	PRESTACION DE SERVICIOS DE MOVILIDAD REDUCIDA	70.000.000	TRANSPORTES INTERNACIONAL CHIPICHAPE SAS -TRANSHIPICHAPE SAS
28	1-05-01-019-2021	prestacion de servicios referentes a realizar acciones de contencion, mitigacin y control para la gestion del riesgo colectivo en salud de enfermedades emergentes y reemergentes en Santiago de Cali, en cumplimiento del proyecto denominado "MEJORAMIENTO DE LA GESTION DEL RIESGO COLECTIVO EN SALUD PARA DISMINUIR LA INCIDENCIA DE ENFERMEDADES EMERGENTES Y REEMERGENTES EN SANTIAGO DE CALI BP. 26003627	1.548.336.000	AGESOC
29	1-05-02-018-2021	PROCESO DE REFERENCIA Y CONTRA REFERECIA	172.000.000	AGESOC
30	1-05-01-007-2021	REALIZAR MANTENIMIENTO DE AMBULANCIAS DEL POOL DE AMBULANCIAS DE LA ESE CENTRO	150.000.000	MG GROUP SAS
31	1-05-01-025-2021	SERVICIO DE ASEO, LIMPIEZA Y DESINFECCION PARA HOSPITAL, IPS Y MEGACENTROS ADSCRITOS A LA RED DE SALUD DEL CENTRO ESE	246.834.786	CONTRATOS Y PERSONAL LTDA.
32	1-05-01-002-2021	SERVICIO DE LIMPIEZA Y DESINFECCION A TODAS LAS IPS INCLUYENDO EL HOSPIOTAL PRIMITIVO IGLESIAS DE LA RED DE SALUD DEL CENTRO ESE	71.679.207	CONTRATOS Y PERSONAL
33	1-05-01-005-2021	SERVICIO DE LIMPIEZA Y DESINFECCION A TODAS LAS IPS INCLUYENDO EL HOSPIOTAL PRIMITIVO IGLESIAS DE LA RED DE SALUD DEL CENTRO ESE	143.358.414	CONTRATOS Y PERSONAL
34	1-05-01-016-2021	SERVICIO DE LIMPIEZA Y DESINFECCION A TODAS LAS IPS INCLUYENDO EL HOSPIOTAL PRIMITIVO IGLESIAS DE LA RED DE SALUD DEL CENTRO ESE	246.834.786	CONTRATOS Y PERSONAL
35	1-05-01-006-2021	SERVICIO DE MOVILIDAD REDUCIDA	140.000.000	TRANSPORTES INTERNACIONAL CHIPICHAPE SAS -TRANSHIPICHAPE SAS
36	1-05-01-003-2021	SERVICIO DE SEGURIDAD PRIVADA	93.136.790	COLOMBIANA DE PROTECCION, VIGILANCIA Y SERVICIOS PROVIDER TLDA.
37	1-05-01-015-2021	SERVICIO DE SEGURIDAD PRIVADA	154.953.450	COLOMBIANA DE PROTECCION, VIGILANCIA Y SERVICIOS PROVIDER TLDA.
38	1-05-06-006-2021	SERVICIO DE SUMINSITRO DE DIETAS HOSPITALARIAS PARA PACIENTES DE HOSPITALIZACION Y SALA DE PARTOS	15.000.000	SAHE SAS
39	1-05-06-011-2021	SERVICIO DE SUMINSITRO DE DIETAS HOSPITALARIAS PARA PACIENTES DE HOSPITALIZACION Y SALA DE PARTOS	30.000.000	SAHE SAS
40	1-05-04-008-2021	SUMINISTRO DE INSUMOS MEDICOS QUIRURGICOS REQUERIDOS POR LA RED DE SALUD DEL CENTRO ESE PARA ASEGURAR EL NORMAL FUNCIONAMIENTO DE LOS SERVICIOS OFERTADOS EN LA INSTITUCION, AL IGUALM QUE LA ATENCION OPORTUNA DE LA EMERGENCIA SANITATIA COVID	162.595.038	MG GROUP SAS
41	1-05-04-009-2021	SUMINISTRO DE REPUESTOS PARA GARANTIZAR LA REALIZACION DEL MANTENIMIETO DE LAS AMBULANCIAS	85.000.000	MG GROUP SAS
42	1-05-04-003-2021	SUMINISTRO DE REPUESTOS PARA GARANTIZAR LA REALIZACION DEL MANTENIMIETO DE LAS AMBULANCIAS	160.000.000	MG GROUP SAS

**RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021 – 2020**  
**(CIFRAS EN PESOS)**

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

Los flujos de efectivo procedentes de las actividades de operación se derivan fundamentalmente de las transacciones que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Red de Salud Centro y que para la vigencia 2021 fue por un valor de \$ 53.049.929.655 discriminados así:

Flujos de efectivo de las actividades de la operación	Vigencia 2021
Efectivo recibido de clientes "venta de servicios"	48.786.365.598
Efectivo recibido de otras fuentes. "otros ingresos y devolución patronales"	12.084.653
Efectivo recibido por aportes de la Nación y Municipio	500.000.000
Efectivo recibido por rendimiento financieros	140.531.745
Efectivo recibido por recuperación de cartera	3.610.947.659
<b>Total Recursos por Operación</b>	<b>53.049.929.655</b>

El efectivo utilizado para pago de proveedores y personal asciendo a la suma de \$ 55.599.529.260

Efectivo (usado en) actividades de operación	Vigencia 2021
Pagos a proveedores	49.041.228.123
Pagos al personal	6.558.301.137
<b>Efectivo provisto por (usado en) actividades de operación</b>	<b>\$ 55.599.529.260</b>

En otras actividades de operación tales como Impuestos pagados se usaron recursos por valor de \$ 2.559.553.505

Flujos de efectivo de actividades de inversión:	Vigencia 2021
Inversión en equipos	2.422.620.610
Inversión en remodelación y construcción	82.493.172
Inversión en Software	54.439.723
<b>Flujo neto provisto por (usado en) actividades de inversión:</b>	<b>2.559.553.505</b>

Al final se genera un equivalente de efectivo a diciembre de 2021 por valor de \$ 982.149.269

**RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021 – 2020  
(CIFRAS EN PESOS)**

**NOTA 38. INDICADORES FINANCIEROS**

<b>INDICES FINANCIEROS</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Índices de Solvencia</b>		
Razón Corriente	2,57	1,90
Prueba Acida	2,33	1,79
<b>Índices de endeudamiento</b>		
Endeudamiento	11,1%	12,6%
Apalancamiento Total	1,13	1,14
<b>Índices de Rentabilidad</b>		
Rentabilidad de Activos	7,0%	8,84%
Rentabilidad Patrimonial	7,9%	10,11%
Participación de los Costos en el P/G	81,07%	78,96%
Participación de los Gastos en el P/G	15,12%	12,50%
Capital de Trabajo	14.490.217.000	11.778.278.000

Estas Notas se prepararon en cumplimiento de lo establecido en las Normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos de las Entidades de la Resolución 414 de 2014 para las Entidades que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público y las demás normas que la modifican y complementan. Con corte al 31 de diciembre de 2021 se prepararon los siguientes estados, con fecha de certificación del 28 de febrero de 2022: Estado de Situación Financiera: constituye una representación estructurada de los bienes, derechos y obligaciones de la Red de Salud Centro ESE, Estado de Resultados: Es una representación del desempeño financiero que ha tenido la ESE Centro durante un periodo determinado, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo y Notas a los estados financieros: los cuales revelan hechos económicos y que tienen un efecto material en la estructura financiera de la entidad, contemplando las descripciones o desagregaciones de partidas de los estados financieros presentadas en forma sistemática.



**GIOVANNY SALDAÑA R.**

**Contador Público.**

**TP. 154164-T**