

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

**Por los años terminado el 31 de diciembre de 2019 y 2018
(Valores expresados en miles de pesos)**

Las presentes revelaciones se refieren al estado de situación financiera, estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados del 31 de diciembre de 2019 y 2018.

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA ENTIDAD

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

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

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

El objeto de la Entidad es la prestación de servicios de salud, como un servicio público de seguridad social en salud a cargo del Municipio de Santiago de Cali, que contribuye al mejoramiento del estado de salud de la población fortaleciendo los hábitos de vida saludable, los factores protectores de salud y la prevención de enfermedades, mediante la prestación de servicios de promoción de la salud, vigilancia epidemiológica, protección específica y detección precoz conforme a las políticas de la salud pública del Municipio Santiago de Cali.

2. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes estados financieros y sus correspondientes notas seran aprobados por la Junta Directiva de la Entidad el 11 de Febrero de 2020.

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

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

3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables aplicadas de manera uniforme, para preparar los estados financieros de la Entidad Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se detallan a continuación:

3.1 BASE DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

3.1.1 Principio de causación

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

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

3.1.2 Negocio en marcha

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

4. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

4.1 Moneda

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

4.2 Período cubierto por los estados financieros

Los estados financieros comprenden los estados de situación financiera Al 31 de diciembre de 2019 - 2018, los estados de resultados integrales, los flujos de efectivo y los estados de cambio en el patrimonio por los ejercicios terminados Al 31 de diciembre de 2019 – 2018.

4.3 Revelación plena

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

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

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

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

4.4 Importancia relativa o materialidad

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

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

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

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

4.5 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro, y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, por ejemplo aquellas con vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

Las transacciones se reconocen al valor nominal o costo de transacción, medido en la moneda funcional. Los saldos de moneda extranjera se expresan en la moneda funcional al tipo de cambio al que se liquidarán las transacciones a la fecha de los estados financieros que se preparan.

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

4.6 Cuentas por cobrar

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

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

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

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

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

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

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

4.7 Inventarios

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

Los inventarios se reconocerán por todos los costos necesarios para la adquisición del mismo y para dar la condición y ubicación actual, los costos que hayan sido asumidos en moneda extranjera, se causarán con la tasa de cambio del día de en el que cumpla los criterios de reconocimiento y no tendrán cambios por variaciones posteriores. La variación del pasivo en moneda extranjera por ajuste a la tasa de cierre afectará el monto de la obligación y se reconocerán en el resultado del periodo.

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

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

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

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

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

4.8 Propiedades, planta y equipo

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

- Posea para su uso en el desarrollo de su objeto social, su actividad económica, la prestación de servicios o con propósitos administrativos,
- Generarán beneficios económicos futuros,
- Sean bienes muebles que generen ingresos producto de su arrendamiento
- El costo del elemento pueda medirse con fiabilidad y
- Se caractericen por no estar disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un período contable.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

4.9 Arrendamientos

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

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

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

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

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

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

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

4.10 Activos intangibles

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

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

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

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

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

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

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

Tipo de activo	Método de amortización	Vida útil
Seguros y fianzas	Línea recta	Según su vigencia
Licencias	Línea recta	Según su vigencia
Software	Línea recta	Según su vigencia

4.11 Cuentas por pagar

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

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

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

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

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

4.12 Préstamos por pagar

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

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

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

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

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

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

4.13 Beneficios a los empleados

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

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

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

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

4.14 Provisiones

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

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

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

Las provisiones se registrarán así:

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

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

Las provisiones se medirán por el valor que refleje la mejor estimación del desembolso que se requeriría para cancelar la obligación presente o para transferirla a un tercero en la fecha de presentación. Dicha estimación tendrá en cuenta los desenlaces asociados de mayor probabilidad, la experiencia que se tenga en operaciones similares, los riesgos e incertidumbres y los informes de expertos, entre otros.

Para el caso de Red de Salud del Centro E.S.E., se reconocerá como provisión cuando la probabilidad de que exista salida de beneficios económicos futuros, es decir pago a un tercero, teniendo en cuenta el informe emitido por el área jurídica.

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

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

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

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

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

4.15 Activos y pasivos contingentes

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

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

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

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

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

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

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

Los pasivos contingentes:

- Se evaluarán de forma continuada, con el fin de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente en los Estados Financieros.
- En caso de que la salida de recursos sea probable, y que se obtenga una medición fiable de la obligación se procederá al reconocimiento del pasivo en los Estados financieros del periodo en el que dicho cambio haya tenido lugar.
- Cuando la Entidad sea responsable de forma conjunta y solidaria, de una obligación, la parte de la deuda que se espera que cubran las otras partes se tratará como un pasivo contingente.

4.16 Patrimonio

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

4.17 Ingresos de actividades ordinarias

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

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

La Entidad reconoce ingresos en sus estados financieros cuando:

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

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

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

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

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

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

4.18 Costos y gastos

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

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

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

5. POLÍTICAS Y NORMAS APLICADAS A LA TRANSICIÓN

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

5.1.1 Asuntos relevantes sobre los estados financieros al 31 de diciembre de 2019

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 serán los terceros estados financieros anuales preparados de acuerdo con lo establecido en el Marco Normativo, definido por la Contaduría General de la Nación –CGN para las Entidades que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, en cumplimiento de la Resolución 414 de 2014.

La Red de Salud del Centro aplicó el Instructivo 002 de 2014, expedido por la CGN para la transición de sus estados financieros al nuevo Marco Normativo, preparando su balance de apertura al 1 de enero de 2016.

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

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

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

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

(a) Conciliación activos:

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

(b) Conciliación pasivos:

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

(c) Conciliación patrimonio:

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

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

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

(a) Conciliación activos:

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

(b) Conciliación pasivos:

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

(c) Conciliación patrimonio:

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

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

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

6. INFORMACIÓN A REVELAR DE PARTES RELACIONADAS

Personal clave de la Administración:

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

A continuación se detallan las partes relacionadas:

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

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

Descripción	31-dic-2019	31-dic-2018
Salarios y prestaciones	779.108.664	759.512.032
Total	779.108.664	759.512.032

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2019, 2018, el efectivo y equivalente de efectivo está compuesto por:

Detalle	31-dic-2019	31-dic-2018
<u>Efectivo:</u>		
Caja principal	3.807	6.542
Bancos nacionales - cuentas corrientes	334.152	231.559
Bancos nacionales - cuentas ahorros	9.157.910	11.017.859
Total efectivo:		11.255.960
<u>Equivalentes de efectivo:</u>		
Derechos fiduciarios		0
Total equivalentes de efectivo:		0
Total	9.495.869	11.255.960

8. RECURSOS RESTRINGIDOS

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

9. CUENTAS POR COBRAR

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

Cuentas por cobrar – Corto Plazo:

Descripción	31-dic-2019	31-dic-2018
Prestación de servicios de Salud	4.079.682	4.183.683
Recursos entregados en administración	0	0
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	-118.473	-147.923
Total Corto Plazo:	3.961.209	4.035.760

Cuentas por cobrar – Largo Plazo:

Descripción	31-dic-2019	31-dic-2018
Subvenciones por cobrar	0	0
Cuentas por cobrar difícil recaudo	1.790.153	1.817.306
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	- 1.790.153	- 1.817.306
Total largo plazo	0	0
Total Cuentas por Cobrar:	3.961.209	4.035.760

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

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

En la entidad se evaluó el deterioro de la cartera mediante la aplicación de la tasa DTF a diciembre 31 de 2019 (4.48%) + 5 puntos porcentuales. La cartera que sea mayor a 360 días se reclasificará a cuentas de difícil cobro el efecto financiero de dicho deterioro es que el monto adeudado no podrá ser recuperado

El siguiente es el detalle por edades de las cuentas por cobrar Al 31 de diciembre de 2019 y 2018:

Descripción Año 2019	Corriente	Cartera vencida			Total cartera
		30 a 90 días	91 a 360 días	+ de 360 días	
Prestación de servicios de Salud	1.065.321	1.558.809	1.455.552	0	
Cuentas por cobrar difícil recaudo	0	0	0	1.790.153	
Total cuentas por cobrar:	1.065.321	1.558.809	1.455.552	1.790.153	5.869.835
%	18.15%	26.56%	24.80%	30.50%	
Descripción Año 2018	Corriente	Cartera vencida			Total cartera
		30 a 90 días	91 a 360 días	+ de 360 días	
Prestación de servicios de Salud	918.237	1.458.776	1.806.670	0	4.183.683
Cuentas por cobrar difícil recaudo	0	0	0	1.817.306	1.817.306

Descripción Año 2019	Corriente	Cartera vencida			Total cartera
		30 a 90 días	91 a 360 días	+ de 360 días	
Total cuentas por cobrar:	918.237	1.458.776	1.806.670	1.817.306	6.000.989
%	15.30%	24.31%	30.11%	30.28%	

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

10. PRÉSTAMOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2019, 2018, no existen préstamos por cobrar de corto o largo plazo a nombre de la entidad.

11. INVENTARIOS

Los inventarios se componen de la siguiente manera:

Detalle	31-dic-19	31-dic-18
Materiales y suministros		
Medicamentos	37.784	16.047
Materiales médico - quirúrgicos	203.423	164.921
Materiales reactivos y de laboratorio	21.955	14.530
Materiales Odontológicos	82.345	114.658
Materiales para Imagenología	1.128	299
Viveres y rancho	0	0
Otros Materiales	203.509	229.708
Total	550.144	540.163

Los inventarios de la Entidad se medirán siempre al costo.

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

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

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

12. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2019, 2018, el saldo de la cuenta está compuesto por:

Descripción	31-dic-18		31-dic-18	
	Costo	Depreciación Acumulada	Costo	Depreciación Acumulada
Terrenos	5.417.901	0	5.417.901	0
Construcciones en curso	1.700.000	0	4.331.199	0
Propiedades, planta y equipo en tránsito	0	0	52.792	0
Edificaciones	21.213.451	1.282.794	15.638.801	954.501
Maquinaria y Equipo	1.006.841	300.023	821.743	262.091
Equipo Médico y Científico	7.941.023	2.804.032	6.607.041	2.302.134
Muebles - enseres y equipo de oficina	3.440.059	1.446.312	3.183.868	1.289.561
Equipo de cómputo y comunicación	1.360.133	1.015.195	1.273.004	913.197
Flota y equipo de transporte	4.675.525	2.728.347	4.063.525	2.358.134
Total:	46.754.933	9.576.703	41.389.874	8.079.618

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

	Terrenos	Edificaciones	Maquinaria y Equipo	Equipo médico y científico	Muebles, enseres y equipo de oficina	Equipo de cómputo – Comunicación	Equipo de transporte
31-dic-18	5.417.901	15.638.801	821.743	6.607.041	3.183.868	1.273.004	4.063.525
Adquisiciones	0	0	81.739	1.337.158	491.982	112.341	612.000
Traslado-mejoras	0	5.574.650	155.582	228.410	0	0	0
Disposiciones	0	0	-52.223	-231.586	-235.791	-25.212	0
31-dic-19	5.417.901	21.213.451	1.006.841	7.941.023	3.440.059	1.360.133	4.675.525

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

	Edificaciones	Maquinaria y Equipo	Equipo médico y científico	Muebles, enseres y equipo de oficina	Equipo de cómputo-comunicación	Equipo de transporte
31-dic-18	954.501	262.091	2.302.134	1.289.561	913.197	2.358.134
Adiciones	328.293	58.096	598.988	267.330	122.397	370.213
Traslado		-20.164	-97.090	-110.579	-20.399	0
31-dic-19	1.282.794	300.023	2.804.032	1.446.312	1.015.195	2.728.347

Las propiedades, planta y equipo, relacionadas anteriormente, son de plena propiedad y control de Red de Salud del Centro E.S.E. No existen restricciones ni pignoraciones o entregas en garantía de obligaciones; que limiten su realización o negociabilidad. Para la vigencia 2019 se realizó nuevamente la depuración de activos de menor cuantía por valor de un salario mínimo, con el fin de reflejar los activos más sólidos de la entidad.

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

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

13. OTROS ACTIVOS

Los otros activos se componen de la siguiente manera:

Descripción	31-dic-2019	31-dic-2018
Pólizas	123.048	115.923
Total bienes y servicios pagados por anticipado	123.048	115.923

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

Descripción	31-dic-2019	31-dic-2018
Recursos entregados en administración	1.173.729	1.343.694
Total bienes y servicios pagados por anticipado	1.343.694	1.469.716

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

ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos intangibles se componen de la siguiente manera:

Descripción	31-dic-2019	31-dic-2018
Licencias	958.050	433.050
Software	518.834	518.835
Amortización acumulada	-443.708	-399.273
Total	1.033.716	552.612

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

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

Los activos intangibles relacionadas a anteriormente, junto con su correspondiente amortización acumulada, son de plena propiedad y control de la Entidad. No existen restricciones ni pignoraciones o entregas en garantía de obligaciones; que limiten su realización o negociabilidad. Para la vigencia 2018 se suscribe el contrato 1501.17 que tiene por objeto la adquisición de licencia del Sistema de Información SERVINTE CLINICAL SUITE ENTERPRISE, que iniciara su funcionamiento en pleno en la vigencia 2020, se continuara con la amortización hasta el 2021 debido a que seguirá de consulta para la institución.

14. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2019, 2018, el saldo de la cuenta está compuesto por:

Descripción	31-dic-19	31-dic-18
Adquisición de Bienes y servicios	0	0
Recursos a Favor de Terceros *	278.724	420.485
Descuentos de Nomina	0	27.795
Servicios y Honorarios	0	0
Retenciones	219.710	269.709
Impuestos, contribuciones y tasas	49.586	113.762
Total cuentas por pagar:	548.020	831.751

* En este rubro se reflejan los Ingresos por identificar los cuales corresponden a consignaciones sin información de la factura a cancelar por parte de las entidades por valor de \$ 6.083.995 , el excedente que se evidencia en esta cuenta se debe al ingreso a

favor de terceros por concepto de Estampillas.

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

15. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2019, 2018, el saldo de la cuenta está compuesto por:

Descripción	31-dic-19	31-dic-18
Cesantías consolidadas	275.253	480.283
Intereses a las cesantías	25.300	23.315
Vacaciones consolidadas	134.012	120.745
Prima de vacaciones	116.712	86.246
Prima de servicios	76.715	76.185
Prima de navidad	0	257
Bonificaciones	86.563	68.882
Subtotal obligaciones laborales a corto plazo	714.555	855.913
Cesantías consolidadas	906.879	902.098
Subtotal obligaciones laborales a largo plazo	906.879	902.098
Total beneficios a los empleados:	1.621.434	1.758.011

16. PROVISIONES

Al 31 de diciembre de 2019, 2018 el saldo de la cuenta está compuesto por:

Descripción	31-dic-2019	31-dic-2018
Litigios y demandas	4.940.485	6.665.599
Provisiones diversas	0	88.518
Total	4.940.485	6.754.117

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

**RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2019 Y 2018
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

REVISION PROCESOS JUDICIALES RED DE SALUD CENTRO ESE A DICIEMBRE 2019					
No	IDENTIFICACION DEL PROCESO	DEMANDANTE	VALOR DEL PROCESO	CUANTIFICACION PROVISION DEMANDAS	PROBABILIDAD
1	2010-00623	MARIA MERCEDES RAYO OSPINA	\$ 1.004.226.275,00	\$ 251.056.568,75	POSIBLE
2	2010-00361	ASCENETH ESCOBAR	824.979.780	412.489.890	POSIBLE
3	2012-00199	LEOPOLDINA CAICEDO	331.246.400	165.623.200	POSIBLE
4	2013-00247-00	XIOMARA TORO ALVARADO	20.442.307	20.442.327	POSIBLE
5	2013-000285	VTB GROUP LTDA	776.776.312	0	REMOTA
6	2015-00075-00	JHON JAIRO ALVAREZ ABRIL	523.429.560	523.429.560	POSIBLE
7	2015-00207-00	DIANA SHIRLEY SALAZAR GUERRERO	38.455.488	38.455.488	POSIBLE
8	2014-00278-00	ARBEBY ACOSTA DAZA Y OTROS	1.452.922.080	726.461.040	POSIBLE
9	2016-00024-00	SANDRA PATRICIA MALTES BURITICA	770.147.880	0	REMOTA
10	2015-00374-00	MARIA MARLENY CAMPO MONTOYA	2.202.527.087	2.202.527.087	POSIBLE
11	2015-00397	ANGIE TATIANA CALLE NUÑEZ	1.200.000.000	600.000.000	POSIBLE
12	2016-01420	MARIELA TORRES DE VASQUEZ Y OTROS	920.235.600	0	REMOTA
13	2016-00661	MARIA ESPERANZA REYES TAMAYO	5.299.942.400	0	REMOTA
14	2016-00344	MARIA ENCARNACIÓN POSADA AVILA Y O	\$ 1,378,908,000	0	REMOTA
15	76001-31-05-015-2018-0270	MARCELA SARRIA GUERRERO	0	0	REMOTA
16	76001-33-33-010-2018-00207	LIDIA DEL SOCORRO GALINDEZ DOMINGUEZ Y OTROS	16.523.402	0	REMOTA
17	76001-33-33-010-2019-00035	JORGE ARMANDO LEIVA PUPIALES	355.960.000	0	REMOTA
18	76001-33-33-015-2016-00254	LILIANA IVONNE MARADIAGO Y OTROS	960.212.239	0	REMOTA
19	76001-33-33-006-2019-00210	ALFREDO ALOMIA RIASCOS Y OTROS	579.681.200	0	REMOTA
		TOTALES	\$ 17.277.708.010,00	\$ 4.940.485.160,75	
			Reflejado en Cuentas de Orden	Reflejado en provision de litigios	

17. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2019, 2018, el saldo de la cuenta está compuesto por:

PATRIMONIO INSTITUCIONAL

El patrimonio institucional se compone de la siguiente manera:

Detalle	31-dic-19	31-dic-18
Capital fiscal	1.766.045	1.766.045
Resultados del ejercicio	4.594.978	3.638.779
Resultados de ejercicios anteriores	40.044.444	23.254.363
Impactos por la transición al nuevo marco normativo	0	13.151.302
Total	46.405.467	41.810.48920

De acuerdo a la resolución 080 de marzo 20 de 2019 se elimina la cuenta impactos por la transición al nuevo marco normativo y el instructivo 001 del 18 de diciembre 2018 de las indicaciones al respecto así “Al inicio del periodo contable del año 2019, las entidades públicas realizarán la siguiente reclasificación: los saldos registrados en las subcuentas de las cuentas 3.1.45 y 3.2.68 -IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN, a las subcuentas respectivas de las cuentas 3109 y 3225-RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES.

18.INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el saldo de la cuenta está compuesto por:

Detalle	31-dic-19	31-dic-18
Venta de servicios	43.635.527	50.935.830
Servicios de Salud	47.983.573	50.938.765
Devoluciones, rebajas y descuentos	-1.046	-2.935
Transferencias	3.343.576	4.169.629
Subvenciones	3.343.576	4.169.629
Otros Ingresos	12.504.965	12.745.653
Financieros	523.618	615.619
Otros ingresos ordinarios	14.968.713	12.130.028
Extraordinarios	0	6
Total ingresos	66.818.434	67.851.112

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

(a) La variación en la venta de servicios de salud se originó en los siguientes servicios:

DESCRIPCIÓN	2019	2018	%
SERVICIOS DE SALUD	47.983.573	50.938.765	-5,8
Urgencias - Consulta y procedimientos	6.176.344	5.943.854	3,91
Urgencias - Observación	11.216	4.763	135,5
Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	5.746.191	6.221.175	-7,63
Servicios ambulatorios - Consulta especializada	340.693	397.154	-14,22
Servicios ambulatorios - Salud oral	2.967.246	2.968.028	-0,03
Servicios ambulatorios - Promoción y prevención	11.625.679	12.572.464	-7,53
Hospitalización - Estancia general	1.444.088	1.028.040	40,47
Quirófanos y salas de parto - Quirófanos	82.552	317	25911,25
Quirófanos y salas de parto - Salas de parto	34.798	1.723	1919,35
Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	10.831.515	10.104.152	7,2
Apoyo diagnóstico - Imagenología	820.777	748.855	9,6
Apoyo diagnóstico - Otras unidades de apoyo diagnóstico	552.797	468.669	17,95
Apoyo terapéutico - Rehabilitación y terapias	473.887	437.973	8,2
Servicios conexos a la salud - Servicios de ambulancias	6.875.792	10.041.599	-31,53

- (b) La partida de ingresos por transferencia corresponden a los recursos que el municipio y el Ministerio giran a la ESE, con destinación específica para compra de equipos biomédicos, tecnologías limpias, historias clínicas, adquisición de ambulancias, y mejoramiento de la infraestructura del centro de salud Obrero, todo lo anterior para el mejoramiento en la calidad de los servicios prestados en la entidad.

19. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el saldo de la cuenta está compuesto por:

Detalle	31-dic-19	31-dic-18
Sueldos y Salarios	782.704	714.653
Contribuciones imputadas	0	1.916
Contribuciones efectivas	240.877	201.509
Aportes sobre la nomina	47.699	44.833
Prestaciones sociales	281.346	266.073
Gastos de personal diversos	12.421	2.938
Generales	3.354.110	3.141.249
Impuestos, contribuciones y tasas	14.149	8.895
Total gastos	4.733.306	4.382.066

La variación en el rubro de sueldos y salarios se debe al incremento institucionalizado del 5.%, lo cual afecta de manera equitativa las cuentas de contribuciones efectivas, y aportes sobre la nómina.

20. GASTOS DE DETERIORO AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

Detalle	31-dic-19	31-dic-18
Provisión de contingencias	0	2.685.811
Deterior de cuentas por cobrar	284.206	635.155
Deterior de inventarios	0	0
Deterioro de propiedades, planta y equipo	2.183.657	1.752.816
Deterior de activos intangibles	44.435	44.476
Total gastos	2.512.298	5.118.258

La diferencia más significativa se da con ocasión de la revisión de la provisión de los litigios y demandas de acuerdo a su probabilidad la cual se ve disminuida en ocasión del retiro de los siguientes procesos:

DEMANDANTE	VALOR DEL PROCESO	CUANTIFICACION PROVISION DEMANDAS	OBSERVACIONES
ADRIANA MARIA MANZANO ORTIZ	471.600.000	117.900.000	SE RETIRA EN JUNIO DE ACUERDO A SENTENCIA 65 APORTADA POR EL DR LOPEZ ABOGADO EXTERNO
CARLOS A MONTOYA GOMEZ	2.813.971.200	1.406.985.600	SE RETIRA EN JUNIO DE ACUERDO A AUDIENCIA DE MARZO 15 E INFORME DE MARZO 31
JULIAN ANDRES RODAS BALCERO	161.689.464	0	SE RETIRA EN JUNIO PORQUE SE DESISTE DEL RECURSO DE APELACION
GIOMAR OBREGON QUIÑONEZ	1.102.150.000	275.537.500	SE RETIRA PORQUE EN PRIMERA INSTANCIA DESVINCULAN A LE ENTIDAD DEL PROCESO
LUIS ALBERTO CASTAÑEDA RODRIGUEZ	662.492.800	331.246.400	SE RETIRA PORQUE EN PRIMERA INSTANCIA DESVINCULAN A LE ENTIDAD DEL PROCESO
LUDIBIA QUINTERO GUITIERREZ	621.000.000	0	SE RETIRA PORQUE EN PRIMERA INSTANCIA DESVINCULAN A LE ENTIDAD DEL PROCESO

21. TRANSFERENCIAS - DONACIONES

Que durante la vigencia 2019, se entregaron a la Red de Salud Oriente Kit para la toma de muestras de VPH por valor de DIECINUEVE MILLONES VEINTISIETE MIL

DOCIENTOS PESOS (\$19.027.200.00), los cuales fueron certificados como donaciones recibidas.



EL SUSCRITO CONTADOR DE LA
RED DE SALUD DEL ORIENTE EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO

CERTIFICADO DE DONACION

Que durante la vigencia 2019, LA RED DE SALUD DEL ORIENTE ESE recibió por concepto de donaciones de Material Médico Quirúrgico de la RED DE SALUD DEL CENTRO ESE NIT 805.027261-3, registrada en las libras auxiliares de INGRESOS POR DONACIONES DE ENTIDADES RECIBIDAS cuenta 480819 Quirúrgico por valor de DIECINUEVE MILLONES VEINTISIETE MIL DOCIENTOS PESOS (\$19.027.200.00)

Para constancia de lo anterior, se firma a los diecisiete (17) días del mes de enero del año dos mil veinte (2020):

CARLOS ENRIQUE ROJAS LISCANO
Contador
TP No 20.933-T

22. OTROS GASTOS

Detalle	31-dic-19	31-dic-18
Comisiones	0	51
Financieros e intereses	54.099	198.398
Deterior de inventarios	0	0
Otros gastos ordinarios	1.703	0

Gastos diversos	15.782.488	19.653.449
Total gastos	15.838.290	19.851.898

La partida más representativa reflejada en gastos diversos, corresponde al margen de contratación el cual es resultante de las negociaciones con las diferentes EPS para la prestación de servicios en las actividades de baja complejidad, contrató mediante la modalidad de capitado- pago anticipado y tarifa fija por persona (Per capita) con derecho a ser atendida por periodo de tiempo, el cual se compara con la facturación realmente efectuada y genera la diferencia positiva o negativa.

23.COSTO DE VENTAS

Descripción	31-dic-19	31-dic-18
Urgencias – Consulta y procedimientos	3.550.793	3.266.948
Servicios ambulatorios- Consulta externa y procedimientos	11.694.820	10.320.625
Servicios ambulatorios-Consulta especializada	782.401	687.334
Servicios ambulatorios - Salud oral	2.175.367	1.940.099
Servicios ambulatorios - Promoción y prevención	6.679.510	4.989.112
Hospitalización –Estancia General	427.484	272.162
Quirófanos	14	270
Sala de partos	545.868	562.545
Apoyo diagnóstico - Laboratorio	2.123.572	1.886.216
Apoyo diagnóstico - Imagenología	394.617	339.213
Apoyo diagnóstico - otras unidades	1.579.219	1.758.190
Apoyo terapéutico- Rehabilitación	1.417.300	1.530.975
Servicios conexos de salud – Servicios de ambulancias	5.354.222	4.998.172
Servicios conexos de salud- otros servicios	2.395.348	2.308.250
Total	39.120.535	34.860.111

La variación porcentual de los costos de ventas obedece a un 12.22%, la cual es propia del incremento salarial y pago de la retroactividad variación que equivale a un 5%,

Al analizar los gastos generales, el mayor impacto es en remuneración servicios técnicos y profesionales la diferencia, de igual manera hay otros gastos que no se tenían el del año anterior como el contrato de mantenimiento de R-Fast, el incremento del servicio público de energía y el alquiler de computadores para las diferentes áreas de la institución.

El incremento en costos generales de Promoción y Prevención se debe al registro del proyecto centros para la vida y la compra de vacunas para el proyecto No PAI.

El incremento en la unidad de apoyo diagnóstico corresponde a la compra de los insumos para la realización de las pruebas de vph.

24. CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el saldo de la cuenta está compuesto por:

Descripción	31-dic-19	31-dic-18
Activos totalmente depreciados	2.283.005	1.972.009
Facturación glosada por venta de servicios	0	5.079
Otras cuentas deudoras de control	1.673.936	1.673.936
Total	3.956.941	3.651.024

25. CUENTAS ACREEDORAS POR CONTRA

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el saldo de la cuenta está compuesto por:

Descripción	31-dic-19	31-dic-18
Responsabilidades contingentes por contra	17.277.708	20.491.869
Total	17.277.708	20.491.869

26. INDICADORES FINANCIEROS

Un indicador financiero o índice financiero es una relación entre cifras extractadas de los estados financieros y otros informes contables de una empresa con el propósito de reflejar en forma objetiva el comportamiento de la misma.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los principales indicadores financieros de la Entidad son:

Descripción	31-dic-2019	31-dic-2018
<u>Liquidez:</u>		
Razón corriente	11.09	9.38
Prueba ácida	10.66	9.06
Capital de trabajo	12.744.647	14.144.219
<u>Eficacia y rentabilidad:</u>		
Margen bruto de utilidad	8.60%	22.96%
Rentabilidad sobre activos	8.59%	7.11%
<u>Endeudamiento:</u>		
Endeudamiento	13%	18%
Autonomía	6.53%	4.47%
<u>Patrimonio líquido: SMLMV</u>		
Activo – Pasivo	46.405.467	41.810.489
SMLMV	56.03	53.51



MARIA GERMANIA PRIETO MEDINA

Contador Público.

TP. 130791-T

A continuación se adjuntan los Estados Financieros

RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2019 Y 2018
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 2019

RED DE SALUD DEL CENTRO - EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO NIT 865.027.251-3 Municipio de Santiago de Cali - Departamento del Valle del Cauca ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Expresado en Miles de Pesos Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019, con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2018 "VIGILADO SUPERSALUD"						ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 2019							
Codigo PUC	Descripcion	Nota	31-dic-19	31-dic-18	VAR %	VAR REL	Codigo PUC	Descripcion	Nota	31-dic-19	31-dic-18	VAR %	VAR REL
ACTIVO						PASIVO							
	EFFECTIVO y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	7	9.465.869	11.255.900	-16%	- 1.760.091		CUENTAS POR PAGAR	14	548.020	831.751	-34%	- 283.731
1105	CAJA GENERAL		3.867	6.542	-42%	- 2.735		ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		-	-	0%	-
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		9.492.962	11.249.418	-16%	- 1.757.356	3401	RECURSOS FAVOR DE TERCEROS		278.724	420.485	-34%	- 141.761
	CUENTAS POR COBRAR	9	3.961.209	4.035.760	-2%	- 74.551	3404	DESCUENTOS DE NOMINA		-	27.795	-100%	- 27.795
1319	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD		4.079.652	4.183.683	-2%	- 104.001	3429	SERVICIOS Y HONORARIOS		-	-	0%	-
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR		- 118.473	- 147.923	-20%	- 29.450	3430	RETENCIONES		219.710	269.709	-19%	- 49.999
	INVENTARIOS	11	550.144	540.163	2%	9.981	3440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		45.595	113.762	-56%	- 64.176
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS		550.144	540.163	2%	9.981		BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	15	714.555	855.913	-17%	- 141.358
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		14.007.222	15.831.883	-12%	- 1.824.661		BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		714.555	855.913	-17%	- 141.358
	CUENTAS POR COBRAR	9	-	-	0%	-		TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.282.575	1.687.664	-25%	- 425.089
1234	SUBVENCIONES POR COBRAR		-	-	0%	-		BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	15	906.879	902.098	1%	4.781
1285	CUENTAS POR COBRAR DIFICIL RECALDO		1.790.153	1.817.306	-1%	- 27.153	2311	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO		906.879	902.098	1%	4.781
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR		- 1.790.153	- 1.817.306	-1%	- 27.153		PROVISIONES	16	4.940.485	6.754.117	-27%	- 1.813.632
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	12	37.178.230	33.316.256	12%	3.867.974		LITIGIOS Y DEMANDAS	2701	4.940.485	6.665.599	-26%	- 1.725.114
1605	TERRENOS		5.417.901	5.417.901	0%	-	2700	PROVISIONES DIVERSAS		-	88.518	0%	- 88.518
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO		1.700.000	4.331.199	-	2.631.199		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		5.947.364	7.656.215	-24%	- 1.808.851
1625	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO EN TRANSITO		-	52.792	-	52.792		TOTAL PASIVO		7.109.939	9.343.879	-24%	- 2.233.940
1640	EDIFICACIONES		21.713.451	15.638.901	39%	5.574.650		PATRIMONIO	17	-	-	-	-
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		1.098.941	923.743	23%	185.098		PATRIMONIO INSTITUCIONAL		46.405.467	41.810.489	11%	4.594.978
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO		7.941.023	6.650.041	20%	1.333.982		CAPITAL FISCAL		1.766.045	1.766.045	0%	-
1665	MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		3.440.059	3.183.868	8%	256.191	3200	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		40.044.444	23.254.363	72%	16.790.081
1670	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION		1.360.133	1.273.004	7%	87.129	3205	RESULTADO DEL EJERCICIO		4.594.978	3.638.779	26%	956.199
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE DE TRACCION Y ELEVACION		4.675.525	4.063.525	15%	612.000	3206	IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE		-	13.151.302	0%	- 13.151.302
1685	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		- 9.576.703	- 8.079.618	19%	- 1.497.085		TOTAL PATRIMONIO MAS PASIVO		53.515.406	51.154.368	5%	2.361.038
	OTROS ACTIVOS	13	2.329.954	2.012.229	16%	317.725		DEUDORAS POR CONTRA	24	3.956.941	3.651.024	8%	305.917
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		123.048	115.923	6%	7.125		DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA		3.956.941	3.651.024	8%	305.917
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION		1.173.729	1.343.694	-13%	- 169.965		RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	25	17.277.708	20.491.869	-16%	- 3.214.161
1970	ACTIVOS INTANGIBLES		1.478.885	951.885	55%	525.000		LITIGIOS Y DEMANDAS		17.277.708	20.491.869	-16%	- 3.214.161
1975	AMORTIZACION ACUMULADA INTANGIBLES		- 443.708	- 399.273	11%	- 44.435							
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		39.508.184	35.322.485	12%	4.185.699							
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE + NO CORRIENTE		53.515.406	51.154.368	5%	2.361.038							
	DEUDORAS DE CONTROL	24	3.956.941	3.651.024	8%	305.917							
8315	ACTIVOS TOTALMENTE DEPRECIADOS		2.283.005	1.972.009	16%	310.996							
8331	FACTURACION GLOSADA EN VENTA SERVICIOS		-	5.079	0%	5.079							
8380	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL		1.673.936	1.673.936	0%	-							
	ACREEDORAS POR CONTRA	25	17.277.708	20.491.869	-16%	- 3.214.161							
9905	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA		17.277.708	20.491.869	-16%	- 3.214.161							

*Las Notas adjuntas son parte integral de este Estado Financiero

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

 MYRIAM LLANOS TORRES AGREDO Representante Legal (*) Verificación adjunta	 MARU GERMANA PRIETO MEDINA Contadora Pública (*) TP No 138791-T Verificación adjunta	 TATIANA VILLADA MUNERA Revisora Fiscal TP No 134845-T Designada de KRESTON RM SA
--	---	---

RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2019 Y 2018
 (CIFRAS EN MILES DE PESOS)

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL A DICIEMBRE DE 2019



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



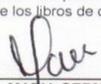
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
 Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019
 Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2018
 Cifras en Miles de Pesos
 "VIGILADO SUPERSALUD"

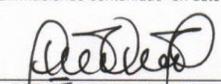
Codigo PUC	Descripcion	Nota	31-dic-19	31-dic-18	VAR %	VAR REL
	INGRESOS					
	VENTA DE SERVICIOS		47.982.527	50.935.830	-6%	-2.953.303
4312	SERVICIOS DE SALUD		47.983.573	50.938.765	-6%	-2.955.192
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS		1.046	2.935	-64%	1.889
	TRANSFERENCIAS		3.343.576	4.169.629	-20%	-826.053
4428	TRANSFERENCIAS NACIONALES		-	-	0%	0
4430	SUBVENCIONES		3.343.576	4.169.629	0%	-826.053
	OTROS INGRESOS		15.492.331	12.745.653	22%	2.746.678
4802	FINANCIEROS		523.618	615.619		-92.001
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS		14.968.713	12.130.028	23%	2.838.685
4810	EXTRAORDINARIOS		-	6	0%	-6
	TOTAL INGRESOS	18	<u>66.818.434</u>	<u>67.851.112</u>	-2%	-1.032.678
	GASTOS					
	ADMINISTRACION Y OPERACION	19	4.733.306	4.382.066	8%	351.240
5101	SUELDOS Y SALARIOS		782.704	714.653	10%	68.051
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		-	1.916	-100%	-1.916
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		240.877	201.509	20%	39.368
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		47.699	44.833	6%	2.866
5107	PRESTACIONES SOCIALES		281.346	266.073	0%	15.273
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		12.421	2.938	0%	9.483
5111	GENERALES		3.354.110	3.141.249	7%	212.861
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		14.149	8.895	59%	5.254
	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACION	20	2.512.298	5.118.258	-51%	-2.605.960
5314	PROVISION DE CONTINGENCIAS		-	2.685.811	0%	-2.685.811
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		284.206	635.155	-55%	-350.949
5350	DETERIORO DE INVENTARIOS		-	-	0%	0
5351	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		2.183.657	1.752.816	0%	430.841
5357	DETERIORO DE ACTIVOS INTANGIBLES		44.435	44.476	0%	-41
5424	TRANSFERENCIAS DONACIONES	21	19.027	-	0%	19.027
	OTROS GASTOS	22	15.838.290	19.851.898	-20%	-4.013.608
5802	COMISIONES		-	51		-51
5805	FINANCIEROS E INTERESES		54.099	198.398	-73%	-144.299
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS		1.703	-	0%	1.703
5890	GASTOS DIVERSOS		15.782.488	19.653.449	0%	-3.870.961
	TOTAL GASTOS		<u>23.102.921</u>	<u>29.352.222</u>	-21%	-6.249.301
6310	COSTO DE VENTAS	23	39.120.535	34.860.111	12%	4.260.424
	SERVICIOS DE SALUD		39.120.535	34.860.111	12%	4.260.424
	TOTAL COSTOS		<u>39.120.535</u>	<u>34.860.111</u>	12%	4.260.424
	EXCEDENTES DE LA ACTIVIDAD FINANCIERA ECONOMICA Y SOCIAL		4.594.978	3.638.779	26%	956.199

Las Notas adjuntas son parte integral de este Estado Financiero

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


 MIVIERLANDI TORRES AGREDO
 Representante Legal (*)
 Ver certificación adjunta


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


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

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A DICIEMBRE DE 2019



RED DE SALUD DEL CENTRO EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO – RED DE SALUD DEL CENTRO E.S.E.
 NIT 805.027.261-3

Municipio de Santiago de Cali - Departamento del Valle del Cauca

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2018

(Expresados en miles de pesos colombianos)

"VIGILADO SUPERSALUD"



	Capital Fiscal	Ganancias (Pérdidas)			Impactos por la transición al nuevo marco normativo	Total Patrimonio
		del periodo	Acumuladas	Total		
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	1.766.045	3.638.779	23.254.363	26.893.142	13.151.302	41.810.489
Resultado integral total	0	956.199	16.790.081	17.746.280	-13.151.302	4.594.978
Ganancia (pérdida) neta reconocida en el periodo	0	956.199	16.790.081	17.746.280	0	17.746.280
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	1.766.045	4.594.978	40.044.444	44.639.422	0	46.405.467


 MYERLANDI TORRES AGREDO
 Representante Legal (*)
 Ver certificación adjunta


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


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

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

	31-dic-19	31-dic-18	VAR %	VAR REL
Flujos de efectivo de las actividades de la operación:				
Efectivo recibido de clientes "venta de servicios"	40.524.572	38.948.551	104%	1.576.020
Efectivo recibido de otras fuentes "otros ingresos y devolución patronales"	1.347.060	59.814	2252%	1.287.246
Efectivo recibido por aportes de la Nación y Municipio	3.343.576	4.912.625	68%	-1.569.049
Efectivo recibido por rendimiento financieros	374.437	538.800	69%	-164.362
Efectivo recibido por recuperación de cartera	3.381.968	2.650.235	128%	731.733
Disponibilidad adionada	0	0	0%	0
Pagos a proveedores	38.325.329	32.853.642	117%	5.471.687
Pagos a personal	6.305.569	5.998.423	105%	317.146
Efectivo provisto por (usado en) actividades de operación	\$ 4.340.714	\$ 8.267.959	53%	-3.927.245
Sentencias y conciliaciones	16.474	0	0%	16.474
Impuestos pagados	14.599	19.605	74%	-5.006
Flujo neto provisto por (usado en) actividades de operación	\$ 4.309.642	\$ 8.248.355	52%	-3.938.713
Flujos de efectivo de actividades de inversión:				
Inversión en equipos	1.263.200	1.768.202	71%	-505.002
Inversión en remodelación y construcción	1.812.177	4.463.832	41%	-2.651.655
Inversión en Software	561.637	438.874	128%	122.763
Otras Inversiones destinación específica	2.432.719	1.446.276	168%	986.443
Flujo neto provisto por (usado en) actividades de inversión:	\$ (1.760.091)	\$ 130.170	-1352%	-1.890.260
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo:	\$ 11.255.960	\$ 11.125.790	101%	130.170
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo:	\$ 9.495.669	\$ 11.255.960	84%	-1.760.091
Las notas adjuntas son parte integrante de estos Estados Financieros				
 MYRIAM TORRES AGREDO Representante Legal (*) Ver certificación adjunta	 MARIA GERMANA PRIETO MEDINA Contador Público (*) TP No130791-T Ver certificación adjunta	 TATIANA VILLADA MUNERA Revisora Fiscal TP No 134845-T Designada de KRESTON RM SA		