

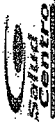
RED DE SALUD DEL CENTRO
NIT 805027261-3
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE 2025 Y 31 DE DICIEMBRE 2024
Cifras en unidades y en Pesos Colombianos (COP\$)

CON CORTE A:		2025	2024	VARIACIÓN ABSOLUTA	%	
COD	ACTIVO					
		NOTA				
	ACTIVO CORRIENTE					
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE	5	56.138.914.450,00	44.143.124.710,00	11.995.789.740,00	56,20
13	DEUDORES COMERCIALES	7	27.982.677.214,00	31.116.820.240,00	-3.134.143.026,00	-10,07
15	INVENTARIOS	9	18.595.963.806,00	12.457.126.455,00	6.138.837.351,00	49,28
19	OTROS ACTIVOS	14	665.868.863,00	569.178.015,00	96.690.848,00	16,99
			8.894.404.567,00	0,00	8.894.404.567,00	0,00
	ACTIVO NO CORRIENTE					
13	DEUDORES COMERCIALES	7	48.862.172.343,00	50.024.958.180,00	-1.162.785.837,00	-59,79
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10	1.944.510.442,00	4.950.309.513,00	-3.005.799.071,00	-60,72
19	OTROS ACTIVOS	14	45.722.539.005,00	43.837.810.697,00	1.884.728.308,00	4,30
			1.195.122.896,00	1.236.837.970,00	-41.715.074,00	-3,37
	TOTAL ACTIVO		105.001.086.793,00	94.168.082.890,00	10.833.003.903,00	11,50
	PASIVO					
	PASIVO CORRIENTE					
24	CUENTAS POR PAGAR	22	39.479.645.878,00	34.738.039.940,00	4.741.605.938,00	-68,76
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDA	23	597.850.667,00	2.829.239.767,00	-2.231.389.100,00	-78,87
27	PASIVOS ESTIMADOS	24	1.062.899.908,00	1.161.932.917,00	-99.033.009,00	-8,52
29	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIP	25	1.344.200.563,00	1.344.200.563,00	0,00	0,00
	PASIVO NO CORRIENTE					
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDA	23	36.474.694.740,00	30.746.867.256,00	5.727.827.484,00	18,63
27	PASIVOS ESTIMADOS	24	2.528.199.590,00	2.896.634.039,00	-368.434.449,00	-12,72
			811.757.135,00	664.577.667,00	147.179.468,00	22,15
	TOTAL PASIVO		42.007.845.468,00	37.634.673.979,00	4.373.171.489,00	11,62
32	CAPITAL FISCAL	26	1.766.045.370,00	1.766.045.368,00	2,00	0,00
3230	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	26	54.767.363.542,00	54.528.160.826,00	239.202.716,00	0,44
35	RESULTADO DEL EJERCICIO	26	6.459.832.413,00	239.202.717,00	6.220.629.696,00	2.600,57
	TOTAL PATRIMONIO		62.993.241.325,00	56.533.408.911,00	6.459.832.414,00	11,43
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		105.001.086.793,00	94.168.082.890,00	10.833.003.903,00	11,50
	Cuentas de orden Deudoras					
	83 Derechos Contingentes	28	6.501.119.020,00	5.761.748.118,00		
	89 Deudoras de Control	28	-6.501.119.020,00	-5.761.748.118,00		
	Cuentas de Orden Acreedoras					
	91 Responsabilidades Contingentes	28	-23.412.058.725,00	-19.595.467.769,00		
	99 Acreedoras por el contrario (db)	28	23.412.058.725,00	19.595.467.769,00		

Natali Mosquera Narvaez
NATALI MOSQUERA NARVAEZ
Gerente General
Red de Salud del Centro, Empresa Social del Estado

Dalila Muñoz Ruiz
DALILA MUÑOZ RUIZ
Contador Publico
TP 221107-T

Victor Manuel Garzon Hoyos
Firma de la Revisoría Fiscal
CPT. VICTOR MANUEL GARZON HOYOS
T.P. No. 243836-T
Miembro de Sefamansa & Asociados Consul
Dietaminados



RED DE SALUD DEL CENTRO

NIT 806027261-3

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

PERIODOS CONTABLES TERMINADOS EL 31/12/2025 Y 31/12/2024

Cifras en unidades y en Pesos Colombianos (COP\$)



VARIACIÓN

	NOTA	Enero a Diciembre 2025	Enero a Diciembre 2024	ABSOLUTA	%
INGRESOS					
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	29	73.667.723.352,00	65.879.872.782,00	7.787.850.570,00	11,82
TOTAL INGRESOS		73.667.723.352,00	65.879.872.782,00	7.787.850.570,00	11,82
COSTO DE VENTA Y DE PREST. DE SERVICIOS					
UTILIDAD BRUTA	31	53.340.320.211,00	52.475.626.739,00	864.693.472,00	1,65
GASTOS					
DE ADMINISTRACION	30	6.355.366.146,00	7.063.731.903,00	-708.365.757,00	-10,03
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AGOTAMIENTO, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	30	9.130.127.515,00	6.991.971.807,00	2.138.155.708,00	30,58
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION		15.485.493.661,00	14.055.703.710,00	1.429.789.951,00	10,17
UTILIDAD OPERACIONAL		4.841.909.480,00	-651.457.667,00	5.493.367.147,00	-843,24
OTROS INGRESOS					
INGRESOS FINANCIEROS	29	1.047.053.708,00	855.626.783,00	191.426.925,00	22,37
GASTOS FINANCIEROS	30	107.534.284,00	32.306.884,00	75.227.400,00	232,85
OTROS INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES	29-30	678.403.509,00	67.340.485,00	611.063.024,00	907,42
RESULTADO DEL PERIODO		<u>6.459.832.413,00</u>	<u>239.202.717,00</u>	<u>6.220.629.696,00</u>	<u>2.600,57</u>

Dalia Muñoz Ruiz
 Gerente General
 Red de Salud del Centro Empresa Social del Estado

Dalia Muñoz Ruiz
 2025

DALLA MUÑOZ RUIZ
 Contador Público
 T.P. 221107-T

[Signature]
 Firma de la Revisora Fiscal
 CPT. VICTOR MANUEL GARZON HOYOS
 T.P. No. 243938-T
 Miembro de Salimán & Asociados Consultores SAS
 Distinguidos



RED DE SALUD DEL CENTRO EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
 NIT 805.027.261-3
 ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
 A DICIEMBRE 2025 VS 2024



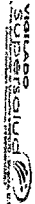
VIGILADO Superior

	31-dic-25	31-dic-24	\$	%
Flujos de efectivo de las actividades de la operación				
Efectivo recibido de clientes "venta de servicios"	61,473,498,478	55,723,464,142	5,750,034,336 ↑	10.32%
Nación y Municipio	31,096,954,063	36,228,624,100	-5,131,670,037 ↓	-14.16%
Efectivo recibido por rendimiento financieros	155,858,290	181,380,476	-25,522,186 ↓	-14.07%
Efectivo recibido por recuperación de cartera	3,808,412,485	4,339,879,467	-531,466,982 ↓	-12.25%
Pagos a proveedores y acreedores	-88,950,847,825	-57,208,888,942	-31,741,958,883 ↑	55.48%
Pagos Laborales	-6,826,997,064	-6,821,017,920	-5,979,144 ↑	0.09%
Efectivo provisto por (usado en) actividades de operación	756,878,427	32,443,441,323	-31,686,562,896 ↓	-97.67%
Impuestos pagados	0	0	0	#DIV/0!
Flujo neto provisto por (usado en) actividades de operación	756,878,427	32,443,441,323	-31,686,562,896 ↓	-97.67%
Flujos de efectivo de actividades de inversión:				
Inversión en equipos	-3,173,971,823	-2,381,922,458	-792,049,365 ↑	33.25%
Inversión en remodelación y construcción	-717,049,630	0	-717,049,630	#DIV/0!
Inversión en Poliza/software	0	-261,078,748	261,078,748 ↓	-100.00%
Flujo neto provisto por (usado en) actividades de inversión:	-3,891,021,453	-2,643,001,206	-1,248,020,247 ↑	47.22%
Flujo de Efectivo Neto del Periodo	-3,134,143,026	29,800,440,117	-32,934,583,143 ↓	-110.52%
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo:	31,116,820,240	1,316,380,123	29,800,440,117 ↑	2263.82%
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo:	27,982,677,214	31,116,820,240	-3,134,143,026 ↓	-10.07%

Natali Mosquera Narvaez
 NATALI MOSQUERA NARVAEZ
 Gerente General
 Red de Salud del Centro Empresa Social del Estado

Dalila Muñoz Ruiz
 DALILA MUÑOZ RUIZ
 Contador Publico
 TP 221107-T

Victor Manuel Garzon Hoyos
 Firma de la Revisoría Fiscal
 CPT. VICTOR MANUEL GARZON HOYOS
 T.P. No. 243836-T
 Miembro de Salamanca & Asociados Consultores SAS
 Dictaminados



RED DE SALUD DEL CENTRO

NIT 805027261-3

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A : DIC 31/2025

Cifras en unidades y en Pesos Colombianos (COP\$)

CONCEPTO	SALDO INICIAL	AUMENTO	DISMINUCIÓN	SALDO FINAL
CAPITAL FISCAL	1,766,045,369.00			1,766,045,369.00
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	54,767,363,542.00			54,767,363,542.00
RESULTADO DEL EJERCICIO	0.00	6,459,832,413.00	0.00	6,459,832,413.00
TOTAL PATRIMONIO	56,533,408,911.00	6,459,832,413.00	0.00	62,993,241,325.00

Natalia Mosquera Narvaez
 NATALIA MOSQUERANARVAEZ
 Gerente General

Red de Salud del Centro Empresa Social del Estado

Dalila Muñoz Ruiz
 DALILA MUÑOZ RUIZ
 Contador Publico
 TP 221107-T

TP 221107-T

Victor Manuel Garzon Hoyos
 Firma del Revisor(a) Fiscal
 CPT. VICTOR MANUEL GARZON HOYOS
 T.P. No. 243836-T

Miembro de Salamanca & Asociados Consultores SAS
Dictaminados

ESTADOS FINANCIEROS
CORTE AL 31 DE DICIEMBRE 2024 Y 2023



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

Tabla de contenido

Contenido.....	Error! Bookmark not defined.
NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE.....	5
1.1. Identificación y funciones	5
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.....	7
1.3. Base normativa y periodo cubierto	7
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura	7
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	8
2.1. Bases de medición.....	8
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.....	8
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera.....	8
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable	9
2.5. Otros aspectos	9
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES.....	9
3.1. Juicios	9
3.2. Estimaciones y supuestos	9
3.3. Riesgos asociados a los instrumentos financieros.....	9
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.....	10
LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD	11
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	11
5.1. Depósitos en instituciones financieras	12
Composición:.....	12
NOTA 9. INVENTARIOS.....	15
Composición.....	15
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	17
Composición:.....	17
10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles.....	17
10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles.....	18
10.3. Estimaciones	18
NOTA 14. OTROS ACTIVOS.....	19
14.1. Detalle saldos y movimientos	19
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	20
Composición.....	20
NOTA 23. PROVISIONES.....	21
23.1. Litigios y demandas	21
24 OTROS PASIVOS	22

26.2.	Cuentas de orden acreedoras	23
	NOTA 27. PATRIMONIO	23
	NOTA 28. INGRESOS	24
28.1.	Ingresos de transacciones con contraprestación	24
	NOTA 29. GASTOS	26
29.1.	Gastos de administración, de operación y de ventas.....	26
29.2.	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	27
	NOTA 30. COSTOS DE VENTAS	28
30.1.	Costo de ventas de servicios	28

10.1.	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

**RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2024 – 2023
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

Esta nota tiene cuatro componentes a saber:

1.1. Identificación y funciones

1.1.2 Naturaleza Jurídica

La Red de Salud del Centro E. S. E., fue creada mediante el acuerdo No. 106 de 2003 como una Empresa Social del Estado, descentralizada del orden municipal, dotada de personería jurídica, autonomía administrativa y patrimonio independiente, adscrita a la Secretaría 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 de Salud del Centro E.S.E 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 de salud con calidad, oportunidad y eficiencia.

1.1.3 Estructura Organizacional

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

De primer nivel de atención:

Hospital Primitivo Iglesias

Centros de Salud:

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

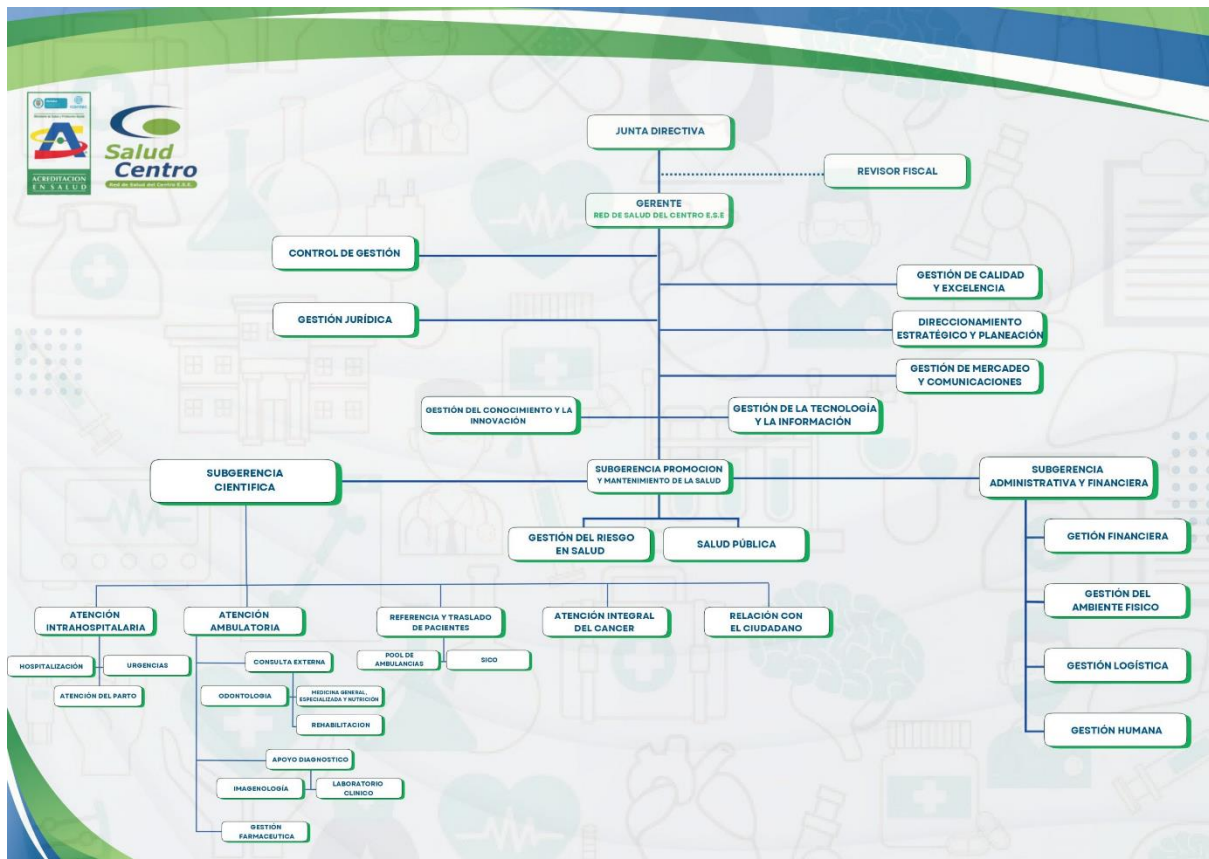
Puestos de Salud:

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 2024 – 2023
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

Unidades de negocio independientes: Pool de ambulancias y Laboratorio Referencia

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



Fuente: Pagina Web Red de Salud Centro ESE

1.1.4 Misión

Prestar servicios integrales de salud de nivel primario con calidad, calidez y talento humano calificado, mediante la innovación y mejora continua, con enfoque en el desarrollo sostenible para contribuir al bienestar de la población del Distrito de Santiago de Cali.

1.1.5 Visión

Ser una Empresa Social del Estado acreditada, destacada por la excelencia clínica y la humanización de la atención; orientada a la gestión del conocimiento, la innovación en salud y contribuyendo al bienestar de la comunidad del Distrito de Santiago de Cali.

**RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2024 – 2023
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Los estados financieros de la **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 E.S.E estarán en contravía de lo dispuesto en el Régimen de Contabilidad Pública establecido para entidades que No cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público.

Los presentes Estados Financieros de la empresa comprenden el Estados de Situación Financiera, Estados de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre 2024 y 31 de diciembre 2023 y serán aprobados por la Junta Directiva de la Entidad en el mes febrero de 2025.

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 2024 – 2023
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)

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

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

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

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Red de Salud Centro E.S.E 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 pesos colombianos.

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

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

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

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

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

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

**RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2024 – 2023
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

La Red de Salud Centro E.S.E 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 E.S.E 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

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

3.3. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

La Red Salud del Centro ESE ostenta una cartera con las diferentes EPS, la cual se gestiona a través de conciliaciones para su pago, teniendo como riesgo el no pago y vencimiento de los términos de cobro y caducidad de la cuenta, debiendo realizar gestiones de cobro persuasivo para que dichas cuentas no fenezcan.

**RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2024 – 2023
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

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 2024 y 2023, se detallan a continuación:

- ✓ **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO:** Consiste en comprender los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y de ahorros, según política contable 6.1.4 de la Red salud del centro E.S.E.
- ✓ **CUENTAS POR COBRAR:** Son activos financieros no derivados con pago fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo, según política contable 6.1.6 de la Red salud del centro E.S.E.
- ✓ **INVENTARIOS:** Corresponden a los bienes corporales que se adquieren con el fin de ser consumidos en el proceso de la prestación de servicios de salud, según política contable 6.2 de la Red salud del centro E.S.E.
- ✓ **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:** Los elementos de la cuenta propiedad planta y equipo se registran inicialmente al costo, o al valor razonable determinando mediante tasación, según política contable 6.3.1 de la Red salud del centro E.S.E.

TIPO	Tipo de activo		Vida útil (Años)	
INMUEBLES	Construcciones y edificaciones	Línea recta	50	Vida útil
	Redes, líneas y cables	Línea recta	25	Vida útil
MUEBLES	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

- ✓ **ACTIVOS INTANGIBLES Y OTROS ACTIVOS:** Son aquellos activos identificables, de carácter no monetario, y sin sustancia o contenido físico, que surgen a través de la adquisición y sobre los cuales la entidad tiene el control, según política contable 6.6 de la Red salud del centro E.S.E.
- ✓ **CUENTAS POR PAGAR:** Son pasivos financieros que representan las obligaciones de pagos a terceros y entidades relacionadas, según política contable 7.4 de la Red salud del centro E.S.E.
- ✓ **BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS:** Corresponden a beneficios de corto plazo en el cual se espera realizar su pago dentro de los doce meses siguientes a la fecha, según política contable 7.7 de la Red Salud Centro E.S.E.
- ✓ **PROVISIONES:** Corresponden a las demandas y litigios en curso a la fecha de cierre de los estados financieros derivadas de las acciones tomadas por terceros frente a instancias legales cuya pretensión son las de recibir una reparación monetaria por parte de la entidad, según política contable 7.8.1 de la Red Salud Centro E.S.E.
- ✓ **OTROS PASIVOS:** Proviene de servicios prestados, regalías por pagar, retenciones de impuestos, aportes a la seguridad social, aportes parafiscales y anticipos recibidos de las eps,

**RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2024 – 2023
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

- según política contable 7.5 de la Red salud del centro E.S.E.
- ✓ **ACTIVOS CONTINGENTES:** Surge a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada solo porque ocurra por uno o más eventos inciertos en el futuro, según política contable 8.2 de la Red salud del centro E.S.E.
 - ✓ **CUENTAS DE ORDEN:**
 - ✓ **PATRIMONIO:** Es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos, según política contable 9 de la Red salud del centro E.S.E.
 - ✓ **INGRESOS:** Los ingresos principales de la entidad se generan por la prestación de servicios de salud en el periodo de acuerdo a los términos de las diferentes negociaciones pactadas en los contratos según política contable 10 de la Red salud del centro E.S.E.
 - ✓ **GASTOS:** Se reconoce un gasto cuando surja un decrecimiento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de nuevas obligaciones, según política contable 11.1 de la Red salud del centro E.S.E
 - ✓ **COSTOS DE VENTAS:** Se reconocerán un costo en el estado de resultado integral cuando haya surgido un decrecimiento en los beneficios económicos futuros, que se pueda medirse con fiabilidad según política contable 11.1 de la Red Salud del Centro E.S.E

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
- ✓ NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
- ✓ NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
- ✓ NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
- ✓ NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR.
- ✓ NOTA 32. ACUERDO DE CONCESIÓN.
- ✓ NOTA 33. ADMINISTRACIÓN RECURSOS SEGURIDAD SOCIAL PENSIONES
- ✓ NOTA 34. VARIACIÓN TASA DE CAMBIO MONEDA EXTRANJERA
- ✓ NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición:

Esta nota fue elaborada con base en la definición de efectivo y equivalente de efectivo, contenida en la norma de presentación de estados financieros y en la política definida por la empresa “NC. 6.1.4 de la Red salud del centro E.S.E”.

RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2024 – 2023
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	31.116.820.240,00	1.316.380.122,00	29.800.440.118,00
1.1.05	Db	Caja	6.438.880,00	3.128.716,00	3.310.164,00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	31.110.381.360,00	1.313.251.406,00	29.797.129.954,00

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2024 (Vr Inter Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	31.110.381.361,00	1.313.251.407,00	29.797.129.954,00	59.343.015,00	0,0
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	474.159.108,00	190.731.563,00	283.427.545,00		
		Banco Popular Cta 110-582-061818	405.713.745,00	188.991.136,00	216.722.609,00		
		Banco Popular Cta 110-576-001515	4.271.086,00	1.735.745,00	2.535.341,00		
		Banco Popular Cta 1523	64.174.277,00	0,00	64.174.277,00		
		Banco Popular Cta 110-576-001499	0,00	4.682,00	-4.682,00		
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	30.636.222.253,00	1.122.519.844,00	29.513.702.409,00		
		Banco Popular Cta 220-582-72196-5	605.745.397,00	944.826.258,00	-339.080.861,00	58.947.346,00	1.5
		Banco Bbva Cta 347-1178-14	29.120.337,00	63.334.374,00	-34.214.037,00	381.176,00	0.2
		Infivalle 100-118-3679	67.160,00	114.359.212,00	-114.292.052,00	14.493,00	0.8
		Bbva Cta 20	4.564,00	0,00	4.564,00		
		Bbva Cta 25	10.813,00	0,00	10.813,00		
		Infivalle 100-118-4178	30.001.273.982,00	0,00	30.001.273.982,00		

El valor del efectivo depositado en instituciones financieras asciende a la suma de \$31.110.381.361 millones, representa el 99% del efectivo. Se encuentra conformado por los giros de nuestros clientes por la prestación del servicio de salud, además de la transferencia de recursos asignados por el Ministerio de Salud y Protección Social para la reposición del Hospital Primitivo Iglesias, conforme lo indicado en la resolución No. 1832 de 2023.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición:

Esta nota fue elaborada atendiendo los criterios de revelación contenidos en la norma de cuentas por cobrar presentadas en el estado de situación financiera individual 31 de diciembre 2024 comparado el 31 de diciembre 2023 en el siguiente cuadro:

RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2024 – 2023
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	17.407.435.969,42	12.305.657.010,58	2.781.786.718,84
1.3.19	Db	Prestacion de servicios de salud	12.457.126.456,00	13.289.561.752,00	-832.435.296,00
1,3,84	Db	Otras cuentas por cobrar	2.319.992.240,00		
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	5.109.782.695,00	1.291.096.355,00	3.818.686.340,00
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-2.479.465.421,58	-2.275.001.096,42	-204.464.325,16
1.3.86.01	Cr	Deterioro: Venta de bienes	-1.765.747.396,00	-1.485.405.641,00	-280.341.755,00
1.3.86.02	Cr	Deterioro: Prestación de servicios	-535.888.899,00	-617.695.975,00	81.807.076,00
1.3.86.03	Cr	Deterioro: Servicio de energía	-60.782.197,00	-9.122.010,00	-51.660.187,00
1.3.86.04	Cr	Deterioro: Servicio de acueducto	0,00	-70.952.298,00	70.952.298,00
1.3.86.05	Cr	Deterioro: Servicio de alcantarillado	0,00	-10.610,00	10.610,00
1.3.86.06	Cr	Deterioro: Servicio de aseo	0,42	-0,42	0,84
1.3.86.90	Cr	Deterioro: Otras cuentas por cobrar	-117.046.930,00	-91.814.562,00	-25.232.368,00

Al cierre de diciembre de 2024, las cuentas por cobrar ascienden a la suma de \$17.407.435.969,42.; conformada por cartera corriente por valor de \$12.457.126.456, cartera no corriente por valor de \$5.109.782.695 (valores que no se espera recuperar en el corto plazo), otras cuentas por cobrar por valor de \$2.319.992.240 y deterioro de cartera por valor de \$2.479.465.422, lo cual evidencia la probabilidad de incobrabilidad de esos servicios, que puede afectar la liquidez de la empresa. Sin embargo, con la aprobación del Comité de Sostenibilidad Financiera y la depuración de saldos son pasos positivos para mitigar el impacto del deterioro acumulado y mejorar la situación financiera general, en la cual se detallan así:

CARTERA POR EDADES
A DICIEMBRE 2024

REGIMEN	Hasta 60	De 61 a 90	De 91 a 180	De 181 a 360	Mayor 360	Total Cartera Radicada	Sin Facturar o con Facturación Pendiente de Radicar	Glosa Inicial (Objeciones Pendientes)	Ciro directo para abono a la cartera sector salud	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar Prestación de Servicios	saldo de cartera
01. Contributivo	381,445,863.00	116,842,583.00	202,495,216.00	195,837,594.00	2,141,898,850.00	3,038,520,106.00	686,718,810.00	0.00	66,460,532.00	535,888,899.00	3,658,778,384.00
02. Subsidiado	1,195,089,748.00	779,288,559.00	1,399,133,798.00	338,414,363.00	1,197,358,079.00	4,909,284,547.00	5,749,724,370.00	0.00	153,272,846.00	1,765,747,396.00	10,505,736,071.00
Soat	4,571,440.00	1,592,850.00	5,269,195.00	6,939,069.00	57,053,611.00	75,426,165.00	63,789,583.00	0.00		60,782,197.00	139,215,748.00
Atencion a la Poblacion no cubierta	1,370,270,046.00	63,068,185.00	18,249,657.00	17,499,619.00	160,789,644.00	1,629,877,151.00	287,956,146.00	0.00	665,498.00	117,046,930.00	1,917,167,799.00
Otros Deudores Por Venta De Servicios de Salud	135,074,185.00	158,698,328.00	247,024,594.00	838,473,332.00	0.00	1,379,270,439.00	116,833,522.00	0.00	150,092,812.00	0.00	1,346,011,149.00
TOTAL CARTERA	3,086,451,282.00	1,119,490,505.00	1,872,172,460.00	1,397,163,977.00	3,557,100,184.00	11,032,378,408.00	6,905,022,431.00	0.00	370,491,688.00	2,479,465,422.00	17,566,909,151.00

Del cuadro anterior es posible anotar que la cartera mayor a 360 días representa el 32% del total de la cartera radicada), corresponde a servicios por COVID. (de los cuales el 64% es decir \$2.283.942.592, que equivale al 64% del total de cartera mayor a 360), y a la EAPB Emssanar, la cual, en su situación de intervención, argumenta que no puede pagar vigencias anteriores a dicha intervención. La cartera entre 30 y 90 días corresponde a cartera que las diferentes empresas tienen como cartera corriente. Se debe tener en cuenta que el valor de \$6.905.022.431, aún no entraría como cartera, ya que está pendiente de radicar

RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2024 – 2023
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)

Regimen	Cartera de las edades cuantitativa				
	Hasta 60 días	De 61 a 90 días	De 91 a 180 días	De 181 a 360 días	Mayor 360 días
01. Contributivo	12.36%	10%	11%	14%	60%
02. Subsidiado	38.72%	70%	75%	24%	34%
Soat	0.15%	0%	0%	0%	2%
Atencion a la poblacion no cubierta	44.40%	6%	1%	1%	5%
Otros deudores por venta de servicios de salud	4.38%	14%	13%	60%	0%

Las cuentas del Régimen Subsidiado, que presentan un alto porcentaje, es debido a que las EAPB, no están pagando el 50% de la cuenta al momento de recibirla, y, además, muchas de ellas, realizan el pago después de 90 días. En cuanto al 44% de facturas de PPNA y Migrantes, la Secretaría de Salud distrital, se ha amparado en la normatividad de afiliación de esta población (ley 1122 de 2007, 1438 de 2011, 1751 de 2015 y Decreto 1768 de 2015, decreto 064 y resolución 1128 del 2020), y no responderá por las atenciones prestadas por la ESE Centro a dichos usuarios. Solo reconocen las atenciones por Urgencias, embarazadas, menores y adulto mayor

7.9 Prestación de servicios de salud

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2024			DETERIORO ACUMULADO 2024					DEFINITIVO
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	
PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	12.457.126.456,0	0,0	12.457.126.456,0	2.112.223.626,0	449.048.872,0	81.807.076,0	2.479.465.422,0	19,9	9.977.661.034,0
Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	686.718.810,0	0,0	686.718.810,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	686.718.810,0
Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada	896.826.756,0	0,0	896.826.756,0	617.695.975,0	0,0	81.807.076,0	535.888.899,0	59,8	360.937.857,0
Plan Subsidiado de salud (POSS-EPS) no facturado o facturado pendiente de radicar	4.664.290.388,0	0,0	4.664.290.388,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4.664.290.388,0
Plan Subsidiado de salud (POSS-EPS) facturación radicada de radicada,	3.712.956.496,0	0,0	3.712.956.496,0	1.485.405.641,0	280.341.755,0	0,0	1.765.747.396,0	47,6	1.947.209.100,0
Servicios de salud por ips privadas - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	22.461.892,0	0,0	22.461.892,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	22.461.892,0
Servicios de salud por ips privadas - con facturación radicada	334.921.594,0	0,0	334.921.594,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	334.921.594,0
Servicios de salud por ips públicas - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	90.676.050,0	0,0	90.676.050,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	90.676.050,0
Servicios de salud por ips públicas - con facturación radicada	370.438.198,0	0,0	370.438.198,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	370.438.198,0
Servicios de salud por compañías aseguradoras - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Servicios de salud por compañías aseguradoras - con facturación radicada	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Servicios de salud por entidades con régimen especial - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	2.661.953,0	0,0	2.661.953,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2.661.953,0
Servicios de salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada	24.085.854,0	0,0	24.085.854,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	24.085.854,0
Servicios de salud por particulares	178.372.899,0	0,0	178.372.899,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	178.372.899,0
Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	63.789.583,0	0,0	63.789.583,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	63.789.583,0
Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - con facturación radicada	16.597.992,0	0,0	16.597.992,0	9.122.010,0	51.660.187,0	0,0	60.782.197,0	366,2	(44.184.205,0)
Atención con cargo al subsidio a la oferta - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	287.956.146,0	0,0	287.956.146,0	0,0	117.046.930,0	0,0	117.046.930,0	40,6	170.909.216,0
Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada	1.469.087.507,0	0,0	1.469.087.507,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1.469.087.507,0
Riesgos laborales (arl) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	1.033.627,0	0,0	1.033.627,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1.033.627,0
Giro directo para abono a la cartera sector salud (cr)	(370.491.688,0)	0,0	(370.491.688,0)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	(370.491.688,0)
Otras cuentas por cobrar servicios de salud	4.742.399,0	0,0	4.742.399,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4.742.399,0
Otras cuentas por cobrar servicios de salud	4.742.399,0	0,0	4.742.399,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4.742.399,0

**RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2024 – 2023
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

7.21 Otras cuentas por cobrar

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2024		
CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.319.992.240,0	0,0	2.319.992.240,0
Otras cuentas por cobrar	2.319.992.240,0	0,0	2.319.992.240,0

En la cuenta "Acción de repetición" se registró cuenta por cobrar al Banco Popular con ocasión del traslado de recursos no autorizado ocurrido el 18 de agosto de 2023, en el cual se llevaron a cabo dos transacciones no autorizadas por un total de \$823,981,000, la administración ha gestionado de forma eficiente la recuperación, lo anterior, se encuentra en curso ante la fiscalía 14 Local de la seccional de Santiago de Cali de la unidad de delitos contra el patrimonio económico, identificado con Caso de Noticia No. 760016099165202330991 el proceso penal. Así como también, la entidad presentó el día 19 de diciembre del 2024 la demanda contra el banco popular mediante proceso verbal de responsabilidad civil contractual ante el Juez Civil de Circuito, por el mismo hecho.

7.22 Cuentas por cobrar de difícil recaudo

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2024		
CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	5.109.782.695,0	0,0	5.109.782.695,0

De acuerdo con la actualización de las políticas contables de la Red Salud Centro, en el numeral 6.1.6.3, hoja 19, se establece que la cartera que supere los 360 días será reclasificada como cuentas de difícil cobro. Esta medida busca reflejar de manera más precisa la situación de las cuentas por cobrar y gestionar adecuadamente los riesgos asociados a la incobrabilidad.

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

Se reconocerán como inventarios, los activos adquiridos presentados en el estado de situación

RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2024 – 2023
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)

financiera al 31 de diciembre del 2024 comparando al 31 de diciembre del 2023

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	569.178.015,00	651.204.151,00	-82.026.136,00
1.5.14	Db	Materiales y suministros	569.178.015,00	651.204.151,00	-82.026.136,00

Los saldos de inventarios de la Red de Salud Centro se establecen en función del stock mínimo requerido para asegurar un funcionamiento óptimo y continuo de sus servicios. Entre los años 2024 y 2023, se presentó una disminución en los inventarios por valor de \$82,026,136. Esta disminución es atribuible a un proceso de depuración exhaustivo realizado durante la toma física de inventarios llevada a cabo en diciembre de 2024. Durante este proceso, se identificaron y retiraron del inventario bienes que ya no eran útiles o que habían perdido su funcionalidad debido a su antigüedad o deterioro. Esta acción no solo buscó optimizar los recursos disponibles, sino también garantizar la calidad y seguridad de los insumos utilizados en la atención de pacientes.

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MATERIALES Y SUMINISTROS	TOTAL
SALDO INICIAL (31-ene)	651.204.151,0	651.204.151,0
+ ENTRADAS (DB):	5.640.803.410,0	5.640.803.410,0
ADQUISICIONES EN COMPRAS (detallar las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización)	5.640.803.410,0	5.640.803.410,0
+ Precio neto (valor de la transacción)	5.640.803.410,0	5.640.803.410,0
- SALIDAS (CR):	5.722.829.546,0	5.722.829.546,0
DISTRIBUCIÓN GRATUITA	5.722.829.546,0	5.722.829.546,0
+ Valor final del inventario distribuido	5.722.829.546,0	5.722.829.546,0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	569.178.015,0	569.178.015,0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	569.178.015,0	569.178.015,0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DE)	569.178.015,0	569.178.015,0

A través del inventario realizado en diciembre 2024, se identificaron productos y servicios no necesarios que fueron reemplazados por opciones más eficientes. De igual forma, se realizó un análisis detallado para determinar insumos y equipos cruciales para la operación de la entidad. Dicho análisis fue determinante para alinear las adquisiciones, permitiendo una reducción en las compras, enfocándose en la adquisición de insumos esenciales para el funcionamiento de la Red de Salud del Centro E.S.E. Adicionalmente, se depuraron los costos asociados a cada unidad de servicio, lo cual consideró la eliminación de productos obsoletos y la renegociación con proveedores a fin de obtener mejores condiciones y precios.

Todas estas decisiones están respaldadas por el acta de inventario correspondiente al año 2024, lo que

**RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2024 – 2023
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

proporciona una justificación formal y clara ante cualquier auditoría o revisión futura.

En conclusión, este enfoque integral no solo ha permitido una gestión más eficiente de los recursos, sino que también ha sentado las bases para una planificación financiera más sólida en el futuro.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad planta y equipo comprende los activos tangibles que posee la entidad para su uso en el desarrollo de su objeto social o con propósitos administrativos; no están disponibles para la venta, generan beneficios económicos futuros. Se contabilizan a su costo, o al valor razonable determinado mediante tasación, en el caso de bienes aportados, donados, y otros similares; son objeto de depreciación o pérdida por deterioro.

Composición:

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

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	43,837,810,694.00	45,490,469,989.00	-1,652,659,295.00
1.6.05	Db	Terrenos	5,417,901,600.00	5,417,901,600.00	0.00
1.6.40	Db	Edificaciones	28,617,514,912.00	28,617,514,912.00	0.00
1,6,55	Db	Maquinaria y equipo	1,003,619,532.00	1,003,619,532.00	0.00
1,6,60	Db	Equipo medico y científico	14,673,465,978.00	14,050,373,908.00	623,092,070.00
1.6.70	Db	equipos de comunicación	2,226,629,628.00	2,155,398,115.00	71,231,513.00
1,6,65	Db	Muebles, enseres y equipo	5,923,149,481.00	6,041,728,308.00	-118,578,827.00
1.6.75	Db	Equipos de transporte y elevacion	7,544,675,608.00	6,282,524,504.00	1,262,151,104.00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-21,569,146,045.00	-18,078,590,890.00	-3,490,555,155.00
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-3,618,832,867.00	-3,126,904,880.00	-491,927,987.00
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-709,681,284.00	-677,341,539.00	-32,339,745.00
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-6,850,755,655.00	-5,492,163,485.00	-1,358,592,170.00
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-3,014,026,953.00	-2,303,445,308.00	-710,581,645.00
1,6,85,07	Cr	Depreciacion: Equipo de comunicacion	-2,226,629,628.00	-1,624,060,854.00	-602,568,774.00
1,6,85,08	Cr	Depreciacion: Equipo de transporte	-5,149,219,658.00	-4,854,674,824.00	-294,544,834.00

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 dela propiedad, planta y equipo, así.

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

**RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2024 – 2023
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

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)	1.003.619.533,0	2.155.398.115,0	6.282.524.504,0	14.050.373.908,0	6.041.728.309,0	29.533.644.369,0
+ ENTRADAS (DB):	0,0	114.433.913,0	1.262.151.104,0	841.254.508,0	164.082.933,0	2.381.922.458,0
Adquisiciones en compras		114.433.913,0	1.262.151.104,0	841.254.508,0	164.082.933,0	2.381.922.458,0
- SALIDAS (CR):	0,0	43.202.400,0	0,0	218.162.438,0	282.661.760,0	544.026.598,0
Baja en cuentas	0,0	43.202.400,0	0,0	218.162.438,0	282.661.760,0	544.026.598,0
SUBTOTAL = (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	1.003.619.533,0	2.226.629.628,0	7.544.675.608,0	14.673.465.978,0	5.923.149.482,0	31.371.540.229,0
SALDO FINAL (31-dic) = (Subtotal + Cambios)	1.003.619.533,0	2.226.629.628,0	7.544.675.608,0	14.673.465.978,0	5.923.149.482,0	31.371.540.229,0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	709.681.284,0	2.226.629.628,0	5.149.219.658,0	6.850.755.655,0	3.014.026.953,0	17.950.313.178,0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	677.341.539,0	1.624.060.854,0	4.854.674.824,0	5.492.163.485,0	2.303.445.308,0	14.951.686.010,0
+ Depreciación aplicada vigencia actual	32.339.745,0	602.568.774,0	294.544.834,0	1.358.592.170,0	710.581.645,0	2.998.627.168,0
VALOR EN LIBROS = (Saldo final - DA - DE)	293.938.249,0	0,0	2.395.455.950,0	7.822.710.323,0	2.909.122.529,0	13.421.227.051,0

Durante el periodo 2024, la Red de Salud del Centro E.S.E efectuó adquisiciones de activos fijos por valor de \$ 1.992.831.919, destacando especialmente en equipos de transporte y tracción por \$1.061.610.177, seguido del equipo médico científico por valor de \$ 777.522.231. Durante la vigencia, se registraron bajas por valor de \$ 544.026.598, en muebles y enseres y equipo médico y científico. De igual forma se registró la depreciación del periodo por valor de \$2.998.627.168, con lo cual la depreciación acumulada de activos ascendió a la suma de \$17.950.313.178, con un porcentaje promedio de depreciación del 57,2%.

Del total de depreciación de la vigencia actual (es decir de la suma de \$2.998.627.168), los activos con mayor depreciación son los equipos biomédicos (45%) esto obedece a la depreciación de los equipos adquiridos en la vigencia (ecógrafo, equipos de órganos portátiles, fonendoscopios, basculas digitales), y al igual que los equipos de transporte y tracción para el traslado de emergencia de los pacientes como (1) Ambulancia asistencial medicalizada (TAM) (3) ambulancias asistenciales básicas (TAB).

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	5.417.901.600,0	28.617.514.913,0	34.035.416.513,0
SUBTOTAL = (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	5.417.901.600,0	28.617.514.913,0	34.035.416.513,0
SALDO FINAL (31-dic) = (Subtotal + Cambios)	5.417.901.600,0	28.617.514.913,0	34.035.416.513,0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0,0	3.618.832.867,0	3.618.832.867,0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0,0	3.126.904.880,0	3.126.904.880,0
+ Depreciación aplicada vigencia actual	0,0	491.927.987,0	491.927.987,0
VALOR EN LIBROS = (Saldo final - DA - DE)	5.417.901.600,0	24.998.682.046,0	30.416.583.646,0

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:

RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2024 – 2023
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)

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		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	1.236.837.970,00	1.589.783.654,00	-352.945.684,00
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	309.655.399,00	48.576.651,00	261.078.748,00
1.9.0.8	Db	Recursos entregados en administracion	730.381.835,00	918.914.010,00	-188.532.175,00
1.9.70	Db	Activos intangibles	1.762.242.807,00	1.762.242.807,00	0,00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-1.565.442.071,00	-1.139.949.814,00	-425.492.257,00

Los activos intangibles de la Red de Salud del Centro E.S.E están conformados por las licencias y software con los que la entidad registra su información, sea para la parte financiera, administrativa como para la asistencial, como Servinte.

La cuenta de bienes y servicios pagados por anticipado refleja las pólizas Multirriesgo adquiridas por la E.S.E Centro la cual incluye coberturas por 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.

14.1. Detalle saldos y movimientos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
SALDO INICIAL	1.203.050.000,0	559.192.807,0	1.762.242.807,0
= SUBTOTAL	1.203.050.000,0	559.192.807,0	1.762.242.807,0
= (Saldo inicial + Entradas - Salidas)			
SALDO FINAL	1.203.050.000,0	559.192.807,0	1.762.242.807,0
= (Subtotal + Cambios)			
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	696.593.865,0	0,0	696.593.865,0
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	273.713.988,0	866.235.826,0	1.139.949.814,0
+ Amortización aplicada vigencia actual	422.879.877,0	866.235.826,0	1.289.115.703,0
= VALOR EN LIBROS	506.456.135,0	559.192.807,0	1.065.648.942,0
= (Saldo final - AM - DE)			
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	57,9	0,0	39,5

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.

**RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2024 – 2023
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

Al cierre de la vigencia 2024 se generaron saldos de cuentas por pagar, los cuales se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	2.829.239.766,00	1.198.955.071,00	1.613.352.204,00
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	2.516.458.907,00	806.688.130,00	1.709.770.777,00
2.4.02	Cr	Subvenciones por pagar	0,00	0,00	0,00
2.4.03	Cr	Transferencias por pagar	0,00	0,00	0,00
2.4.06	Cr	Adquisición de bienes y servicios del exterior	0,00	0,00	0,00
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	202.838.615,00	210.229.040,00	-7.390.425,00
2.4.10	Cr	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud	0,00	0,00	0,00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	0,00	2.399.073,00	-2.399.073,00
2.4.36	Cr	Retención en la fuente e impuesto	93.009.753,00	179.638.828,00	-86.629.075,00
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	16.932.491,00	0,00	0,00
2.4.95	Cr	Cuentas por pagar a costo amortizado	0,00	0,00	0,00

El rubro más representativo dentro de las cuentas por pagar corresponde a las adquisiciones de bienes y servicios nacionales; relaciona los proveedores que ofrecen servicios de mantenimiento y calibración de equipos médicos. Este aspecto es crucial porque estos servicios son fundamentales para asegurar el correcto funcionamiento de los equipos médicos, lo cual es esencial para la atención y el cuidado de los pacientes. Además, se señala que estos servicios pueden representar un gasto significativo para la entidad.

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.

**RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2024 – 2023
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.826.510.584,00	2.143.891.208,00	-317.380.624,00
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	1.091.092.327,00	2.143.891.208,00	-1.052.798.881,00
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo	735.418.257,00	0,00	735.418.257,00
		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	1.826.510.584,00	2.143.891.208,00	-317.380.624,00
(+) Beneficios		A corto plazo	1.091.092.327,00	2.143.891.208,00	-1.052.798.881,00
(-) Plan de Activos		A largo plazo	735.418.257,00	0,00	735.418.257,00

Los beneficios a largo plazo para los empleados de la Red comprenden las cesantías de los funcionarios, las cuales son administradas y custodiadas en las cuentas del Fondo de Cesantías Porvenir, específicamente en la cuenta No. 16433290 correspondiente al régimen retroactivo y en la cuenta No. 16314680 que se rige bajo la Ley 50. Además de las cesantías, estos beneficios incluyen el derecho a vacaciones acumuladas, los intereses generados sobre las cesantías, así como bonificaciones adicionales y primas que se otorgan en reconocimiento al desempeño y antigüedad de los empleados. Estos elementos son fundamentales para garantizar la seguridad financiera y el bienestar a largo plazo de los trabajadores vinculados a la Red,

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	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	2.232.056.371,00	1.716.442.455,00	515.613.916,00
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	2.232.056.371,00	1.716.442.455,00	515.613.916,00

La provisión reconocida al 31 de diciembre de 2024 y al 31 de diciembre de 2023 está relacionada con las demandas interpuestas contra la Red de Salud del Centro E.S.E. Estas acciones legales han surgido en su mayoría debido a procedimientos médicos que no han sido considerados pertinentes, así como a alegaciones de negligencia en la atención proporcionada a los usuarios. Es importante destacar que estos casos pueden tener un impacto significativo en la situación financiera de la entidad.

23.1. Litigios y demandas

En el informe de actividades judiciales a diciembre de 2024, el siguiente cuadro detalla los procesos activos que tiene la entidad:

RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2024 – 2023
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)

SOPORTE PROCESOS JUDICIALES PARA PROVISIÓN					
CORTE AL 31 DE DICIEMBRE / 2024					
CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS					
No PROCESO	Demandante/convocante	Síntesis De Los Hechos	Valor De Las Pretensiones	Cuantificación Provisión	PROBABILIDAD
76001233100020100062300*	MARIA MERCEDES RAYO OSPINA Y OTROS	perjuicios morales y materiales por falla en el servicio - S	\$ 1,004,226,275	190,802,992	POSIBLE
76001233300720160066100*	MARIA ESPERANZA REYES TAMAYO Y OTROS	Falla en la presatcion de Servicio medico del señor Guzm	\$ 5,299,942,400	1,006,989,056	POSIBLE
76001333300620190021000*	ALFREDO ALOMIA RIASCOS Y MARIA ENITH V	falla del servicio por atencion y remision a nivel de comp	\$ 579,681,200	110,139,428	POSIBLE
76001333301520190033300*	BETTY JOHANA VILLEGAS QUINTERO, YULIAN	reconocimiento de la responsabilidad medica por la falla	\$ 3,014,342,240	572,725,026	POSIBLE
76001333301820210026100*	HAROLD ENRIQUE NUÑEZ ACOSTA Y OTROS	Falla en el servicio medico hospitalario brindado en el hc	\$ 136,278,900	25,892,991	POSIBLE
76001310500320220017300*	MIRO TULLIO NOGUERA	Pago de prestaciones Sociales por Contrato Realidad y Re	\$ 168,600,000	2,000,000	POSIBLE
76001333301920220013800*	LUZ ANGELA RUANO ORTIZ	Falla en el servicio por contagio de COVID 19 en INPEC fa	\$ 720,000,000	136,800,000	POSIBLE
76001333301720230002600*	GLORIA LUZ GARCIA MARIN, ELVIA MARIN DE	Falla en el servicio medico hospitalario brindado en el hc	\$ 510,000,000	9,690,000	POSIBLE
76001333300720170008301*	RED DE SALUD DEL CENTRO E.S.E	a titulo de redtamiento de derecho exoneracion de	\$ 4,863,073	4,863,073	PROBABLE
76001333300120150007500*	JHON JAIRO ALVAREZ ABRIL	Declarar la nulidad e acto administartivo donde se nego el reconocimiento de relacion laboral y el pago de prestaciones sociales	\$ 523,429,560	156,000,000	PROBABLE
76001310500320090104701*	OCTAVIO RIOS TERAN	Indemnizacion por despido unilateral	\$ 1,457,484	2,800,864	PROBABLE
76001333301820170012101*	ANGIE VANESSA PEREZ SOTELO	Falla en la atencion medica, lesion por accidente de transito	\$ 156,000,000	13,352,943	POSIBLE
			Total 2,232,056,373.00		

24 OTROS PASIVOS

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	30.746.867.256,00	0,00	30.746.867.256,00
Ingresos recibidos por anticipado	746.867.256,00	0,00	746.867.256,00
Otros pasivos diferidos	30.000.000.000,00	0,00	30.000.000.000,00

Este rubro corresponde a proyectos de inversión (Reposición del Hospital Primitivo Iglesias) que dispuso el Ministerio de Salud y Protección Social Según resolución 1832 del 2023 por valor de \$30.000.000.000, el cual está en proceso

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 2024 – 2023
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	5.761.748.118,00	4.364.793.930,00	1.996.969.714,00
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	5.761.748.118,00	4.364.793.930,00	1.396.954.188,00
8.3.15	Db	Bienes y derechos retirados	4.087.812.471,00	2.684.173.414,00	1.403.639.057,00
8.3.33	Db	Facturación glosada en venta de servicios de salud	0,00	6.684.869,00	-6.684.869,00
8.3.90	Db	Otras cuentas deudoras de control	1.673.935.647,00	1.673.935.647,00	0,00
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	5.761.748.118,00	5.161.732.592,00	600.015.526,00
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	5.761.748.118,00	5.161.732.592,00	600.015.526,00

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

Dentro de la cuenta 8915, denominada "Deudoras de control", se incluye un valor de 1.403.639.057, que corresponde a la baja de cartera autorizada en el Comité de Sostenibilidad el 3 de noviembre de 2023. Esta baja refleja una decisión formal del comité para gestionar adecuadamente las cuentas por cobrar que ya no son consideradas recuperables, contribuyendo así a una presentación más precisa de la situación financiera de la entidad.

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	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	19.595.467.769,00	6.640.621.369,00	12.954.846.400,00
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	19.595.467.769,00	6.640.621.369,00	12.954.846.400,00

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

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

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

RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2024 – 2023
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	56.421.138.295,00	56.294.206.194,00	126.932.101,00
3.2.08	Cr	Capital fiscal	1.766.045.368,00	1.766.045.368,00	0,00
3.2.25	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	54.415.890.211,00	54.415.890.211,00	0,00
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	239.202.716,00	112.270.615,00	126.932.101,00

El saldo del resultado del ejercicio a 31 de diciembre 2024 ascendió a \$239.202.716 representa el 0.42% del total del patrimonio. El saldo del resultado de ejercicios anteriores representa el 96% del total del patrimonio.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	72.964.123.664,00	61.141.681.031,00	11.822.442.633,00
4.3	Cr	Venta de servicios	65.879.872.782,00	57.615.391.931,00	8.264.480.851,00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	6.228.624.100,00	1.818.197.114,00	4.410.426.986,00
4.8	Cr	Otros ingresos	855.626.782,00	1.708.091.986,00	-852.465.204,00

La variación se debe al tipo de contratación realizada, que aumenta para la vigencia 2024 debido a la incorporación de la EPS Nueva EPS. En las vigencias anteriores, contábamos con los pagadores Asmet Salud, Coosalud y Emssanar. Además, se incluyen los ajustes de UPC generados conforme a la normatividad vigente y a las negociaciones realizadas durante el proceso de contratación y aprobación por parte de la gerencia.

28.1. Ingresos de transacciones con contraprestación

**RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2024 – 2023
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	66.735.499.565,00	59.323.483.917,00	7.412.015.648,00
4.3	Cr	Venta de servicios	65.879.872.782,00	57.615.391.931,00	8.264.480.851,00
4.3.12	Cr	Servicios de salud	65.881.319.457,00	57.618.325.606,00	8.262.993.851,00
4,3,12,08	Cr	Urgencias Consulta y procedimientos	1.459.997.792,00	732.601.439,00	727.396.353,00
4,3,12,09	Cr	Urgencias observacion	554.105.401,00	332.577.587,00	221.527.814,00
4,3,12,17	Cr	Servicios ambulatorios Consulta externa y procedimientos	2.505.369.745,00	2.788.262.363,00	-282.892.618,00
4,3,12,18	Cr	Servicios ambulatorios - consulta especializada	898.286.216,00	614.560.630,00	283.725.586,00
4,3,12,19	Cr	Servicios ambulatorios - salud oral	1.685.221.295,00	431.023.515,00	1.254.197.780,00
4,3,12,20	Cr	Servicios ambulatorios - promocion y prevencion	3.126.598.759,00	1.418.540.603,00	1.708.058.156,00
4,3,12,27	Cr	Hospitalizacion - estancia general	941.104.548,00	319.042.750,00	622.061.798,00
4,3,12,37	Cr	Quirofanos y salas de parto - sala de parto	34.746.358,00	52.957.356,00	-18.210.998,00
4,3,12,46	Cr	Apoyo diagnostico - laboratorio clinico	4.203.633.025,00	4.157.530.316,00	46.102.709,00
4,3,12,47	Cr	Apoyo diagnostico - imagenologia	1.072.371.783,00	560.116.901,00	512.254.882,00
4,3,12,49	Cr	Apoyo diagnostico - otras unidades de apoyo diagnostico	1.435.611.854,00	1.861.225.213,00	-425.613.359,00
4,3,12,56	Cr	Aporo terapeutico - rehabilitacion y terapias	739.021.549,00	534.291.626,00	204.729.923,00
4,3,12,94	Cr	Servicios conexos a la salud - servicios de ambulancias	3.561.041.043,00	2.476.429.065,00	1.084.611.978,00
4,3,12,95	Cr	Servicios conexos a la salud . otros servicios	3.838.387.208,00	5.241.141.026,00	-
4,3,12,96	Cr	Servicios de salud mecan capitacion	39.825.822.881,00	33.827.390.605,00	5.998.432.276,00
4,12,97	Cr	Proyectos eventos	0,00	2.270.634.611,00	-
4.3.95	Db	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	1.446.675,00	2.933.675,00	-1.487.000,00
4.8	Cr	Otros ingresos	855.626.783,00	1.708.091.986,00	-852.465.203,00
4.8.02	Cr	Financieros	181.380.476,00	262.645.791,00	-81.265.315,00
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	674.246.307,00	1.445.446.195,00	-771.199.888,00

**RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2024 – 2023
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

Se lleva a cabo un seguimiento exhaustivo a cada una de las IPS donde se brinda el servicio, conforme a los programas de promoción y mantenimiento de la salud establecidos. Este seguimiento incluye reuniones periódicas con los líderes de procesos responsables de la implementación y supervisión de los programas dentro de la Red de Salud del Centro. Estas reuniones permiten evaluar el avance y la efectividad de las iniciativas en curso.

La actividad está orientada al mejoramiento continuo en la calidad de los datos, lo que implica una revisión minuciosa y regular de la parametrización de cada uno de los contratos con las EPS, así como de la codificación de las actividades realizadas. Es fundamental que esta codificación se mantenga alineada con la prestación efectiva de los servicios, asegurando que todos los procesos se ejecuten según lo estipulado.

El objetivo principal de estas acciones es reducir al máximo los descuentos que los pagadores por cápita aplican debido al incumplimiento de metas en promoción y mantenimiento (PyM), así como mejorar la adherencia por parte de los usuarios a esta modalidad de atención. Al optimizar estos aspectos, se busca no solo mejorar la calidad del servicio prestado, sino también garantizar una atención más eficiente y efectiva para todos los usuarios

La concentración del ingreso se encuentra en Hospitalización y urgencias, seguida del programa de promoción y mantenimiento de la salud del paciente.

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	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	15.935.556.665,00	10.770.705.736,00	5.164.850.929,00
5.1	Db	De administración y operación	7.063.731.903,00	5.963.203.902,00	1.100.528.001,00
5.2	Db	De ventas	0,00	0,00	0,00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	6.359.459.392,00	3.902.300.165,00	2.457.159.227,00
5.8	Db	Otros gastos	2.512.365.370,00	905.201.669,00	1.607.163.701,00

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

**RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2024 – 2023
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	7.063.731.903,00	5.963.203.902,00	1.100.528.001,00
5.1	Db	De Administración y Operación	7.063.731.903,00	5.963.203.902,00	1.100.528.001,00
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	990.392.651,00	782.987.811,00	207.404.840,00
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	18.803.593,00	0,00	18.803.593,00
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	277.367.777,00	210.719.784,00	66.647.993,00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	52.007.400,00	38.301.605,00	13.705.795,00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	421.501.014,00	346.547.540,00	74.953.474,00
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	3.000.000,00	2.239.496,00	760.504,00
5.1.11	Db	Generales	5.281.166.647,00	4.552.638.839,00	728.527.808,00
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	19.492.821,00	29.768.827,00	-10.276.006,00

ANÁLISIS DE GASTOS REPRESENTATIVOS 2024 2023

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION
Utiles de Escritorio	133,477,424	227,044,565	-93,567,141
Mantenimiento Maquinaria	47,997,770	47,218,810	778,960
Internet	77,175,469		77,175,469
Alquiler b/muebles	91,246,319	88,840,495	2,405,824
Transporte	373,047,774	363,725,778	9,321,996
Honorarios Contratos Convenios	371,682,838	402,662,153	-30,979,315
Honorarios profesionales ocasionales	2,553,027,909	1,668,790,893	884,237,016
Honorarios y servicios tecnicos	1,226,164,423	1,191,736,312	34,428,111
TOTAL	4,873,819,926	3,990,019,006	883,800,920

El rubro más representativo en el análisis financiero de la E.S.E corresponde a los honorarios profesionales ocasionales, este incremento se originó para realizar el proyecto aps1 y aps2 actividades de promoción y mantenimiento de la salud.

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	6.991.971.807,00	3.902.300.165,00	3.089.671.642,00
	Db	DETERIORO	1.139.675.701,00	2.802.849.316,00	-1.663.173.615,00
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	1.004.153.106,00	1.103.922.096,00	-99.768.990,00
5.3.51	Db	De propiedades, planta y equipo	135.522.595,00	1.418.354.789,00	-1.282.832.194,00
5.3.57	Db	De activos intangibles	0,00	280.572.431,00	-280.572.431,00
		DEPRECIACIÓN	3.899.059.158,00	1.099.450.849,00	2.799.608.309,00
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	3.899.059.158,00	1.099.450.849,00	2.799.608.309,00
		AMORTIZACIÓN	425.492.257,00	0,00	425.492.257,00
5.3.66	Db	De activos intangibles	425.492.257,00	0,00	425.492.257,00
		PROVISIÓN	1.527.744.691,00	0,00	1.527.744.691,00
5.3.68	Db	De litigios y demandas	1.527.744.691,00		1.527.744.691,00

**RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2024 – 2023
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

El deterioro de las cuentas por cobrar se determina teniendo en cuenta la edad de la cartera y aplicandola tasa TES equivalente al 31 de diciembre 2024.

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.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2024	2023	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTOS DE VENTAS	56.789.364.283,00	50.258.704.680,00	6.530.659.603,00
6.3.10	Db	Servicios de salud	56.789.364.283,00	50.258.704.680,00	6.530.659.603,00

30.1. Costo de ventas de servicios

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2024	2023	VALOR VARIACIÓN
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	56.789.364.283,00	50.258.704.680,00	6.530.659.603,00
6.3.10.01	Db	Urgencias - Consulta y procedimientos	5.208.545.730,00	3.220.180.558,00	1.988.365.172,00
6.3.10.15	Db	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	13.966.229.317,00	16.796.211.597,00	-2.829.982.280,00
6.3.10.16	Db	Servicios ambulatorios - Consulta especializada	3.371.884.828,00	265.892.111,00	3.105.992.717,00
6.3.10.17	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral	1.765.984.302,00	2.330.267.101,00	-564.282.799,00
6.3.10.18	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención	9.211.971.471,00	6.461.172.038,00	2.750.799.433,00
6.3.10.25	Db	Hospitalización - Estancia general	716.940.991,00	1.308.405.651,00	-591.464.660,00
6.3.10.36	Db	Quirofanos y sala de partos	2.410.953.910,00	1.350.205.217,00	1.060.748.693,00
6.3.10.40	Db	Apoyo diagnostico - laboratorio clinico	4.006.733.554,00	2.767.106.817,00	1.239.626.737,00
6.3.10.41	Db	Apoyo diagnostico - imagenologia	502.713.777,00	418.775.103,00	83.938.674,00
6.3.10.43	Db	Apoyo diagnostico - otras unidades de apoyo diagnostico	672.395.221,00	1.514.219.530,00	-841.824.309,00
6.3.10.50	Db	Apoyo terapeutico - rehabilitacion y terapias	1.356.949.560,00	1.498.544.534,00	-141.594.974,00
6.3.10.66	Db	Servicios conexos a la salud - servicios de ambulancias	7.853.987.881,00	7.713.429.997,00	140.557.884,00
6.3.10.67	Db	Servicios conexos a la salud otros servicios	5.744.073.741,00	4.614.294.426,00	1.129.779.315,00

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

Para el caso de la vigencia 2024 frente a 2023, los costos que mayor incremento presentaron corresponden a consultas los Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención por valor de \$ 2.750.799.433. que corresponden al 2.37% de la variación

**RED DE SALUD DEL CENTRO E. S. E.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2024 – 2023
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

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 2024 se prepararon los siguientes estados, Estado de Situación Financiera: constituye una representación estructurada de los bienes, derechos y obligaciones de la Red de Salud Centro ESE, Estado de Resultados: Es una representación del desempeño financiero que ha tenido la ESE Centro durante un periodo determinado, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo y Notas a los estados financieros: los cuales revelan hechos económicos y que tienen un efecto material en la estructura financiera de la entidad, contemplando las descripciones o desagregaciones de partidas de los estados financieros presentadas en forma sistemática.



Dalila Muñoz Ruiz
Contadora Publica
Tp 221107-TP

Santiago de Cali, 20 de febrero de 2025

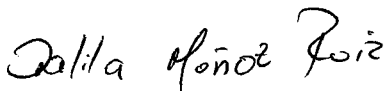
Señores

JUNTA DIRECTIVA
RED DE SALUD DEL CENTRO E.S.E.
Ciudad

ASUNTO: CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 POR CONTADOR Y REPRESENTANTE LEGAL

Los suscritos Representante Legal y Contador de RED DE SALUD DEL CENTRO, certificamos que los estados financieros de la compañía al 31 de diciembre de 2024 han sido fielmente tomados de los libros y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros, hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- I. Los estados financieros, estado de situación financiera, estados de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio y estados de flujos de efectivo, no contienen vicios, imprecisiones, errores materiales o significativos que impidan conocer la verdadera situación patrimonial o las operaciones de la compañía.
- II. Las afirmaciones contenidas en los estados financieros de la compañía han sido verificadas previamente, conforme al reglamento, y las mismas han sido tomadas fielmente de los libros de contabilidad de la sociedad.
- III. Todos los activos y pasivos incluidos en los estados financieros de la compañía al 31 de diciembre de 2024 existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante el período terminado en esta fecha.
- IV. Todos los hechos económicos realizados por la compañía durante el periodo terminado en 31 de diciembre de 2024 han sido reconocidos en los estados financieros.
- V. Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la compañía al 31 de diciembre de 2024.
- VI. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados de acuerdo con las Normas de Contabilidad e Información Financiera de Colombia.
- VII. Todos los hechos económicos que afectan la compañía han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.



DALILA MUÑOZ RUIZ
C.C. No 66854749 de CALI
T. P. No. 221107-T
Contador Público