RED DE SALUD DE LADERA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

PERIODOS CONTABLES
2021 - 2020



TABLA DE CONTENIDO

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE **4**
1.1. Identificación y funciones 4
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones 4
1.3. Base normativa y periodo cubierto 5
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS **5**
2.1. Bases de medición 5
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad
2.3. Hechos posteriores. 5
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMADOS, RIESGOS Y CORRECION DE ERRORES CONTABLES **6**
3.1. Juicios 6
3.2. Estimaciones y supuestos. 6
3.2.1. Valor razonable y costo de reposición de activos 6
3.2.2. Deterioro de activos no financiero 7
3.4 Riesgos asociados a los instrumentos financieros 7
NOTA 4. RESUMEN POLITICAS CONTABLES **7**

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO **26**
5.1. Depósitos en instituciones financieras 27

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR **29**

7.9. Prestación de servicios de salud 29
7.21. Otras cuentas por cobrar 31
7.22. Cuentas por cobrar de difícil recaudo 34

NOTA 9. INVENTARIOS **37**
9.1. Bienes y servicios 38
NOTA 10. PROPIEDADES PLANTA, Y EQUIPO **39**
10.1. PPE-Muebles 40
10.2. PPE-Inmuebles 41
10.4. Estimaciones 42
10.4.1. Depreciación-Línea recta 42
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES **42**
14.1. Detalles saldos y movimientos 42
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR **43**
21.1. Revelaciones generales 43

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales 43
21.1.5. Recursos a favor de terceros 44
21.1.6. Descuentos de nomina 44
21.1.17. Otras cuentas por pagar 45
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS 46
22.1. Beneficios a empleados corto plazo 46
NOTA 23. PROVISIONES 47
23.1. Litigios y demandas 48
NOTA 24. OTROS PASIVOS 48
24.1. Desglose -Subcuentas otros. 48

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN 48
26.1. Cuentas de orden deudoras 48
26.2. Cuentas de orden acreedoras 49
NOTA 27. PATRIMONIO 50

NOTA 28. INGRESOS 50
28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación 51
28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación 51
NOTA 29. GASTOS 53
29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas 53
29.2. Deterioro, Depreciación, amortizaciones, provisiones 54
29.3. Otros Gastos 56
NOTA 30. COSTOS DE VENTA 57
30.1. Costos de ventas de servicios 57
NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN 58
31.1. Costos de transformación detalle 59
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO 60

NOTA1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

La Red de Salud de Ladera E.S.E, Empresa Social del Estado, con domicilio en el Municipio de Santiago de Cali (V), y con sede en la calle 5c No. 39-51 del barrio Tequendama. Fue creada bajo el Acuerdo No.106 de 2003 como una categoría especial de entidad pública, descentralizada del orden municipal, dotada de personería jurídica, autonomía administrativa y patrimonio independiente, adscrita a la Secretaria de Salud Pública Municipal de Santiago de Cali y sometida al régimen jurídico previsto en la ley.

Su objeto social principal consiste en propender por la satisfacción de nuestros usuarios y clientes ofreciendo servicios de salud principalmente a la población pobre y vulnerable de nuestra área de influencia, con calidad; cumpliendo con los requisitos acordes a la legislación vigente y los de la empresa manteniendo un sistema administrativo y financiero actualizado, mejorando continuamente nuestros procesos de atención, comprometidos con la prevención y el control de factores de riesgo ocupacionales, procurando un lugar de trabajo seguro y saludable; asegurando la prevención, minimización y control de efectos ambientales negativos derivados de la prestación de los servicio de la Empresa, al igual que el uso racional de los recursos naturales.

LA RED DE SALUD DE LADERA ESE, está compuesta por 39 instituciones prestadoras de servicios de salud, dentro del primer nivel de atención, distribuidas de la siguiente manera:

- Un (1) Hospital Básico: Cañaveralejo.

- Cuatro (4) Instituciones con Características de Centros de Salud: Terrón Colorado, Siloé, Primero de Mayo y Meléndez.

- Veinte (20) Puestos de Salud en el área rural: Puesto de Salud Cascajal, Buitrera, Pance, Villa Carmelo, Vorágine, Felidia, Leonera, Peñas Blancas, Pichinde, Saladito, Golondrinas, la Castilla, La Paz Rural, Hormiguero, Andes, La Elvira, Alto Aguacatal, Altos del Rosario, los Andes y Montebello.

- Catorce (14) Puestos de Salud en el área urbana: Puesto de Salud La Paz Urbana, Vista Hermosa, San Pascual, Alto Nápoles, Polvorines, Alto polvorines, Nápoles, Bellavista, Brisas de Mayo, La Sultana, La Estrella, La Sirena, Lourdes, Belén.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

La siguiente nota fue elaborada atendiendo principalmente los criterios de revelación contenidos en la Norma de presentación de estados financieros y revelaciones con base

en el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público. Dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público. Dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas. Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, y los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio y los estados de flujo de efectivo, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020.

Los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva el 16 de marzo de 2022. A partir de esta fecha ninguna instancia tiene la facultad de ordenar la modificación de los estados financieros.

NOTA2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Los Estados Financieros de la Red de Salud de Ladera E.S.E., se presentarán según el marco normativo de la Resolución 414 del 8 de septiembre de 2014 emitida por la Contaduría General de la Nación y establecida en Colombia mediante la Ley 1314 de 2009, la cual representará la adopción integral, explícita y sin reservas de manera uniforme.

La preparación de los Estados Financieros bajo el marco normativo de la Resolución 414 de 2014, exige el uso de estimaciones y criterios contables, también exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la entidad.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La Red de Salud de Ladera E.S.E. utiliza el peso colombiano como su moneda funcional y moneda de presentación de sus Estados Financieros. La moneda funcional se ha determinado considerando el ambiente económico en que la compañía desarrolla sus operaciones y la moneda en que se generan los principales flujos de efectivo.

2.3. Hechos posteriores

De acuerdo a los lineamientos del Ministerio de Salud y Protección Social, la Red de Salud de Ladera E.S.E continua está aplicando la vacuna contra la COVID 19.

En el mes de febrero de la vigencia 2022, se suscribió acuerdo de pago por valor de $381.580.920 con la apoderada judicial de la señora Lady Johana Balanta, como consecuencia del fallo condenatorio en segunda instancia en el proceso de Reparación Directa con radicado No. 2013-00329. Teniendo en cuenta la negociación adelantada con la apoderada, se logró para la entidad un ahorro de $1.118.419.080 que serán liberados de las provisiones de demandas y litigios.

Durante los meses de enero y febrero del año 2022, hemos recibido giros del Fondo Nacional de Gestión del Riesgo de Desastres por valor de $515.948.420, que corresponden a vacunación COVID aplicada en el año 2021.

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

3.1. Juicios

La Red de Salud de Ladera ESE 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

Se presentan los principales supuestos respecto del futuro y otras fuentes de incertidumbre que requieren estimaciones al cierre del periodo contable, y que presentan un riesgo significativo de causar ajustes materiales en los valores libros de activos y pasivos.

La vida útil de los activos fijos está determinada por estimación, debido a que en la política contable no se regula esta información.

3.2.1 Valor razonable y costo de reposición de activos

En ciertos casos, el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni Administran Ahorro del Público requiere que algunos activos sean valorados con referencia a su valor razonable o su costo de reposición dependiendo de la norma que le sea aplicable al activo en cuestión, por ejemplo, las inversiones de

administración de liquidez y los inventarios. El valor razonable es el precio que podría ser recibido al vender un activo o el precio que podría ser pagado al liquidar un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición. Las bases para la medición de activos a su valor razonable son los precios vigentes en mercados activos. Por su parte, el costo de reposición de los activos se mide por el efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo que deberían pagarse para adquirir o producir un activo similar al que se tiene o, por el costo actual estimado de reemplazo del activo por otro equivalente.

3.2.2 Deterioro de activos no financieros

Los activos no financieros son objeto de estimaciones por deterioro cuando existen indicios de deterioro, sean estos internos o externos. La estimación del valor en uso de un activo implica estimar las entradas y salidas futuras de efectivo derivadas tanto de la utilización continuada del activo como de su disposición final y aplicar la tasa de descuento adecuada a estos flujos de efectivo futuros. Las estimaciones de los flujos de efectivo futuros incluyen las proyecciones de entradas de efectivo procedentes de la utilización continuada del activo y de salidas de efectivo en las que sea necesario incurrir para generar dichas entradas de efectivo, así como los flujos netos de efectivo que se recibirían o pagarían por la disposición del activo al final de su vida útil. Las tasas de descuento que se utilizan son aquellas que reflejan las evaluaciones actuales del mercado correspondientes al valor temporal del dinero y los riesgos específicos del activo.

3.2.3 Provisiones y pasivos contingentes

La empresa considera como provisiones aquellas obligaciones presentes sobre las cuales se tiene incertidumbre en relación con su cuantía o vencimiento. Por política de la entidad las obligaciones con la calificación de probable clasificadas y reflejadas como provisiones.

Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el valor de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los valores reconocidos inicialmente sobre la base de las estimaciones realizadas.

Por otra parte, la entidad considera como pasivos contingentes aquellas obligaciones calificadas como posibles y serán reveladas como tal. Cuando la clasificación de la obligación sea como remota, no será objeto de reconocimiento ni revelación.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

La entidad no presenta riesgos asociados a instrumentos financieros

NOTA4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

- **Efectivo y Equivalentes al Efectivo:**

Este rubro está compuesto por los recursos que se mantienen con disponibilidad inmediata, comprende el efectivo disponible que la Red de Salud de Ladera E.S.E clasifica en las siguientes categorías:

- Cajas principales (IPS)
- Caja menor (Sede Administrativa)
- Cuentas bancarias (de ahorro y corriente)
- Efectivo con destinación especifica

Cajas

Se reconocerá como efectivo en cajas principales y en las cajas menores el valor en monedas,billetes y recibos de acuerdo a las políticas internas de manejo y control de cajas de la entidad.

En cada I.P.S (38 IPS) y Hospital de referencia hay una caja principal en la que se reciben los recaudos generados por la venta de la prestación de servicios de salud.

La Red de Salud de Ladera E.S.E., tiene una (1) caja menor

- Caja en Sede administrativa

Arqueo de la caja menor: Control interno realiza arqueo a caja menor aleatoriamente.
Arqueo de cajas principales: Tesorería realiza arqueo de cajas principales de forma aleatoria.

Bancos

Se reconocerá como saldo en bancos el efectivo depositado en instituciones financieras encuentas corrientes y de ahorro, las cuales se realiza conciliación al cierre de cada mes.

Efectivo de uso restringido o con destinación específica

Son los depósitos en efectivo con fines específicos por causas internas o externas de la entidad o de tipo legal o económico, como es el caso de los recursos con destinación específica recibidos por subvenciones efectuadas por parte de la Nación, el Departamento o el Municipio con destinación específica. Igualmente se clasificarán como efectivo con destinación específica los recursos depositados en cuentas de fiducia por contratos de asociación para la atención clínica - asistencial entre la Red de Salud de Ladera E.S.E y prestadores de servicio de salud. Estos recursos se mantendrán por separado en instituciones financieras (ahorro, corriente o fiducia).

La medición del efectivo se realiza a valor razonable, es decir por el valor efectivamente abonado y certificado en las cuentas de las entidades financieras de la E.S.E.

A diciembre 31 la Red de Salud de Ladera no mantiene equivalentes al efectivo.

Tratamiento de las partidas conciliatorias

La Red de Salud de Ladera aplicará a sus partidas conciliatorias el siguiente tratamiento:

- Los cheques pendientes de cobro y en custodia se llevarán a la cuenta bancaria correspondiente y se reconocerán como cheques no cobrados o por reclamar, en otras cuentas por pagar.
- Las consignaciones extractadas pendientes de identificar y no contabilizadas se reconocerán para la presentación de los estados financieros como un menor valor de la cartera.
- Las notas débito y crédito deben ser reconocidas en el mismo mes que afectaron la cuentabancaria.

- Los sobregiros que mantengan al final del período contable se reclasificarán al pasivocomo préstamo bancario corriente.

- **Cuentas por cobrar**

Se reconocerán como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la Red de Salud de Ladera E.S.E., en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento, como:

- Prestación de servicios de salud
- Administración del sistema de seguridad social en salud
- Transferencias y subvenciones por cobrar
- Arrendamiento operativo
- Depósitos entregados en garantía
- Otras cuentas por cobrar
- Cuentas por cobrar de difícil recaudo

La Red de Salud de Ladera E.S.E., clasificara las cuentas por cobrar en la categoría de costo.

Las cuentas por cobrar clasificadas al costo corresponden a los derechos para los que la entidad concede plazos de pago normales del negocio, es decir, la política de crédito que aplica a los clientes atiende las condiciones generales del negocio y del sector.

Las condiciones normales para el recaudo de las cuentas por cobrar por servicios de salud se establecen a partir de la fecha de vencimiento de cada cuenta por cobrar de acuerdo a los siguientes plazos normales de pago por entidad, sujetos a ser actualizados:

Cifras expresadas en pesos

NIT	ENTIDAD	DÍAS NORMALES DE PAGO
890399011	MUNICIPIO SANTIAGO DE CALI	30
860002400	LA PREVISORA SA	60
860002534	QBE SEGUROS SA	60
860009578	SEGUROS DEL ESTADO S. A	60
860013798	CORPORACION UNIVERSIDAD LIBRE-CALI	60
860037013	MUNDIAL DE SEGUROS	60
860039988	LIBERTY SEGUROS SA	60
860524654	ASEGURADORA SOLIDARIA	60
890207543	CIA MUNDIAL DE SEGUROS	60
890303093	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL VALLE DEL CAUCA COMFENALCO VALLE	60
890316745	UNIVERSIDAD ICESI	60
890903407	SEGUROS GENERALES SURAMERICANA	60
900488361	SINDICATO DE ASOCIACION DE SERVIDORES DEL SECTOR SALUD	60
800088702	EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S. A	90
800130907	SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN CONTRIBUTIVO S A	90
800249241	COOSALUD	90
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A	90
809008362	PIJAOS SALUD EPSI	90
814000337	EMSSANAR [E.S.S]	90
817000248	ASMETSALUD	90
817001773	AIC	90
830003564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR LTDA	90
830009783	CRUZ BLANCA EPS S.A.	90
830074184	SALUDVIDA EPS	90
837000084	E.P.S INDIGENA MALLAMAS	90
860002184	SEGUROS COLPATRIA SA	90
860002503	COMPAÑIA DE SEGUROS BOLIVAR SA	90
891280008	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE NARIÑO	90
900604350	ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA	90
805000427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	120
805001157	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SERVICIOOCCIDENTAL DE SALUD S.A. S.O.S.	120
818000140	EPS S ASOCIACION MUTUAL BARRIOS UNIDOS DE QUIBDO	120
830079672	FIDUFOSYGA	120
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	120
804001273	SOLSALUD EPS	120
804012688	POLICIA NACIONAL	120
830113831	ALIANSALUD EPS	120

NIT	ENTIDAD	DÍAS NORMALES DE PAGO
900298372	CAPITALSALUD	120

Las cuentas por cobrar por servicios de salud con vencimiento mayor a 360 días se clasificarán a cuentas por cobrar de difícil recaudo, exceptuando las cuentas por cobrar no radicadas.

Las cuentas por cobrar del Sistema General de Participación (aportes de pensiones, salud, sistema de administración de riesgos laborales, cesantías y convenios educativos), por ser recursos que la nación transfiere a la Red de Salud de Ladera E.S.E., por mandato constitucional sin un plazo de pago determinado, no aplicara la política de plazo normal de crédito.

La Red de Salud de Ladera E.S.E., no presenta plazos diferenciados de cuentas por cobrar con terceros específicos, sin embargo, aquellos contratos celebrados por prestación de servicios y anticipos por compra de bienes, se verificará la legalización del anticipo por avance o entrega parcial del contrato.

En las demás cuentas por cobrar, se tendrán en cuenta como plazo normal de crédito hasta su fecha de vencimiento de acuerdo a las condiciones contractuales entre la Red de Salud de LaderaE.S.E., y la entidad contratada.

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

Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por cobrar clasificadas al costo se mantendrán por el valor de la transacción. La entidad verificará la existencia de indicios de deterioro.

Se considerarán como indicio de deterioro las cuentas por cobrar por servicios de salud que presenten una morosidad mayor al tiempo normal de pago establecido por la Red de Salud de Ladera E.S.E. Por lo anterior se exceptúan de este cálculo la cartera de facturas pendientes por radicar.

Para el cálculo del deterioro se utilizará como tasa de descuento la tasa de los depósitos a término fijo DTF E.A. más 5 puntos.

Para el cálculo del deterioro se tendrá en cuenta los plazos normales de recaudo por cliente después de la fecha de vencimiento de la factura hasta la fecha de presentación de los estados financieros.

Para el cálculo del deterioro se tomará la glosa promedio del periodo que será descontada del total de la cartera antes del cálculo del deterioro.

Existen cuentas por cobrar diferentes a los servicios de salud con condiciones contractuales particulares de pago, los cuales se revisarán para determinar si se evidencia deterioro.

El deterioro se reconocerá de forma separada, como un menor valor de la cuenta por cobrar, afectando el gasto del período.

Si en una medición posterior, las pérdidas por deterioro disminuyen debido a eventos objetivamente relacionados con su origen, se disminuirá el valor del deterioro acumulado y se afectará el resultado del período.

Las cuentas por cobrar se dan de baja cuando expiran los derechos o cuando se transfieren los riesgos y las ventajas inherentes a la misma.

- **Inventarios**

La Red de Salud de Ladera E.S.E reconocerá como inventarios, los activos adquiridos en forma de materiales y suministros para ser utilizados en la prestación de los servicios de salud e insumos de consumo administrativo, entre los que se identifican:

- Medicamentos
- Materiales Medico Quirúrgicos
- Materiales reactivos y de laboratorio
- Materiales odontológicos
- Materiales para imagenología
- Víveres y rancho
- Repuestos
- Elementos y accesorios de aseo
- Otros materiales y suministros

La Red de Salud de Ladera E.S.E medirá los inventarios en la prestación de servicios de saludpor los costos en los que se haya incurrido y que estén asociados con la prestación del servicio.

La Red de Salud de Ladera E.S.E., medirá los costos de prestación de servicios de salud 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 servicio de salud.

La mano de obra y los demás costos administrativos no se incluirán en el costo del servicio, sino que serán contabilizados como gastos del período en el que se incurre.

La Red de Salud de Ladera E.S.E., medirá los costos de prestación de servicios de salud 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 servicio de salud.

La mano de obra y los demás costos administrativos no se incluirán en el costo del servicio, sinoque serán contabilizados como gastos del período en el que se incurre.

La Red de Salud de Ladera E.S.E., aplica el método de costo estándar, dado que representafielmente el valor de los inventarios.

La Red de Salud de Ladera E.S.E., utiliza el sistema de inventarios permanente y su valoraciónse efectúa a costo promedio.

Con posterioridad al reconocimiento inicial, los materiales y suministros mantenidos para ser consumidos en la prestación de los servicios de salud se medirán al menor entre el costo y el costo de reposición.

El costo de reposición del inventario sería el costo actual estimado de reemplazo de los materiales e insumos en condiciones semejantes a los existentes.

Si el costo de reposición es inferior al costo de los inventarios, la diferencia corresponderá aldeterioro del mismo.

Cuando las circunstancias que causaron el deterioro dejen de existir, se revertirá el valor del mismo, de manera que el nuevo valor contable sea el menor entre el costo y el costo de reposición. El valor del deterioro que se revierta se reconocerá como un ingreso por recuperaciones si corresponde al período anterior o al gasto si se efectúa dentro del mismo período.

Se evidenciará deterioro a los inventarios al cierre del período contable que se realiza el inventario físico y al final de cada período contable verificando costo de reposición, obsolescencia, conservación, empaques y otros aspectos que determinen el estado óptimo del inventario.

Las mermas, sustracciones o vencimientos de los inventarios, implicarán el retiro de los mismosy se reconocerá como gastos del período.

- **Propiedades, planta y equipo**

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable.

La Red de Salud de Ladera E.S.E. reconocerá el costo de un elemento de propiedades, planta y Equipo como un activo si, y solo si, es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el elemento, y el costo del elemento pueda medirse con fiabilidad.

Los terrenos y los edificios son activos separables, y se contabilizarán por separado, incluso si hubieran sido adquiridos de forma conjunta.

Los activos que se reconocen como propiedades planta y equipo, son:

- Terrenos
- Construcciones en curso
- Edificaciones
- Plantas, ductos y túneles
- Maquinaria y equipo
- Equipo médico científico
- Muebles, enseres y equipos de oficina
- Equipos de comunicación y computación
- Equipos de transporte, tracción y elevación
- Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería

El método utilizado para depreciación será Línea Recta para todos los grupos de propiedades, planta y equipo, ya que distribuye de manera sistemática el valor depreciable del activo a lo largo de su vida útil, reflejando el patrón de consumo de los beneficios económicos futuros.

El valor residual de los activos de la entidad será igual a cero, dado que la entidad utiliza sus activos hasta ser agotados por completo.

La depreciación de las propiedades, 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.

Los valores residuales y la vida útil estimada de la cuenta propiedad, planta y equipo se revisan periódicamente para asegurar que el método y el período de depreciación sean consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos de las partidas de propiedad, planta y equipo; de ser necesario, se procede al ajuste de la depreciación en la fecha de cada estado de situación financiera.

Los activos de propiedades, planta y equipo de la Red de Salud de Ladera E.S.E., no están sujetos a costos por desmantelamiento, retiro o rehabilitación al final de su vida útil, ya que, dichos costos se llevan directamente al gasto del periodo.

La Red de Salud de Ladera E.S.E., no recibe ni entrega bienes en permuta.

VIDA UTIL

La vida útil de una propiedad, planta y equipo se estimará de acuerdo al período o al tiempo, durante el cual se espera utilizar el activo con fundamento en la experiencia que la entidad tenga con activos similares, de igual forma se tendrá en cuenta entre otros los siguientes factores:

- Utilización prevista del activo.
- Desgaste físico esperado.
- Obsolescencia técnica o comercial.
- Límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo.

Solo en el caso de impracticabilidad para asignar una vida útil de un activo de forma individual odel grupo al cual pertenece, se depreciará según las vidas útiles genéricas que a continuación se detalla por grupo clasificado:

Clasificación del activo	Vida útil
Edificaciones	50 a 80 años
Plantas, ductos y túneles	10 a 15 años
Maquinaria y equipo	10 a 15 años
Equipo médico científico	10 a 15 años
Muebles, enseres y equipos de oficina	10 a 15 años
Equipos de comunicación y computación	5 a 8 años
Equipos de transporte, tracción y elevación	8 a 10 años
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	8 a 10 años

La Red de Salud de Ladera E.S.E medirá inicialmente al costo los elementos de propiedades, planta y equipo, el cual comprenderá el precio de adquisición (honorarios legales y de intermediación, aranceles de importación e impuestos indirectos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y rebajas), los costos atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista.

Aquellos activos inferiores a medio S.M.L.M.V (Salario Mínimo Legal Mensual Vigente) y que se estiman utilizar en un plazo menor a un periodo, se reconocerán como gasto del período.

Posterior a la medición inicial, a los activos de propiedades, planta y equipo, se aplicará el método del costo menos la depreciación acumulada y la pérdida por deterioro acumulada para todos sus activos.

La depreciación de una propiedad, planta y equipo iniciará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la administración.

El cargo por depreciación de un periodo se reconocerá en el resultado del mismo.

Para efectos de determinar el deterioro de una propiedad, planta y equipo, la empresa aplicará lo establecido en la Política de Deterioro del Valor de los Activos.

Se reconocerá una reversión del deterioro del valor de la propiedad, planta y equipo, cuando se incremente el importe en libros al valor semejante del importe recuperable, ya que la

valuación indicó que el importe recuperable había excedido el importe en libros.

La Red de Salud de Ladera E.S.E., da de baja en cuentas un activo de propiedades, planta y equipo que se encuentre en disposición o no se espere obtener beneficios económicos futuros porla disposición o uso del activo.

Activos Intangibles

A. Un activo intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la entidad tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros y puede ser medido de manera fiable:

B. Es identificable cuando es susceptible de ser separado o dividido de la entidad y vendido, transferido, explotado, arrendado o intercambiado, bien individualmente junto con un contrato, un activo o un pasivo relacionado.

C. Surge de un contrato o de otros derechos legales, independientemente de si esos derechos son transferibles o separables de la entidad o de otros derechos y obligaciones.

D. La entidad controla un activo intangible cuando pueden obtener los beneficios económicos futuros de los recursos derivados del mismo y puede restringir el acceso a terceras personas a tales beneficios.

Un activo intangible produce beneficios económicos futuros cuando:

- La entidad puede generar ingresos procedentes de la venta de bienes o servicios a través del activo.
- Puede generar rendimientos diferentes de los derivados del uso del activo por parte de la entidad.
- El intangible le permite a la entidad disminuir sus costos o gastos.

La medición de un activo intangible es fiable cuando existe evidencia de transacciones para el activo u otros similares, o cuando la estimación del valor depende de variables que se pueden medir en términos monetarios.

La Red de Salud de Ladera E.S.E., adquiere sus activos intangibles mediante contrato de adquisición representados en:

- ✓ Software
- ✓ Licencias
- ✓ Seguros

Los activos intangibles que hacen parte de un activo tangible se reconocerán de manera

individual si se adquieren separados del activo tangible y si se espera usar por más de un año. Delo contrario, harán parte del valor del activo tangible.

DETERMINACIÓN DE LA VIDA ÚTIL

La Red de Salud de Ladera E.S.E., evaluará la vida útil de un activo intangible. Las vidas útiles asignadas a cada activo intangible son establecidas con base a la utilización esperada del activo.

Solo en el caso de impracticabilidad para asignar una vida útil a un activo intangible de forma individual o del grupo al cual pertenece, se depreciará según las vidas útiles genéricas que a continuación se detalla para su amortización:

Nombre activo	Método de amortización	Vida útil
Software contable	Línea Recta	10 a 15 años
Licencias de uso de programas	Línea Recta	10 a 15 años
Pólizas	Línea Recta	Plazo de cubrimiento

Un activo intangible se mide inicialmente por su costo, el cual dependerá de la forma en que se obtenga el intangible.

El costo de un activo intangible que se adquiere en forma separada estará conformado por el precio de adquisición, los aranceles e impuestos no recuperables que recaigan sobre la adquisición y cualquier costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto. Cualquier rebaja o descuento del precio se reconocerá como un menor valor del activo intangible.

La Red de Salud de Ladera E.S.E., medirá los activos intangibles al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulado.

La Red de Salud de Ladera E.S.E utilizará como método de amortización, el método lineal, el cual se prevé reflejará el consumo de los beneficios económicos futuros que se derivan de los activos intangibles.

La Red de Salud de Ladera E.S.E considera un valor residual de cero para los activos intangibles, ya que no existe un compromiso de venta al final de su vida útil o un mercado activo para los tipos de activos intangibles que actualmente tiene.

La Red de Salud de Ladera E.S.E., dará de baja en cuentas un activo intangible cuando no cumpla con los requerimientos establecidos para el reconocimiento como activo intangible, esto se puede presentar cuando el intangible se dispone para la venta o mediante un contrato de arrendamiento financiero o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o enajenación. La pérdida o ganancia fruto de la baja se reconocerá en el resultado del período.

La entidad, registrará una pérdida por deterioro para un activo intangible al final del período contable cuando el importe en libros de dicho activo sea superior a su importe recuperable.

Para efectos de determinar el deterioro de un activo intangible, la entidad aplicará lo establecido en la norma de Deterioro del valor de los activos. De acuerdo con esta, si existen indicios que permitan concluir que un activo intangible se encuentra deteriorado, se estimará el valor recuperable.

Arrendamientos

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

La Red de Salud de Ladera E.S.E., reconoce arrendamiento operativo de los siguientes grupos deactivos:

- ✓ Equipos de comunicación y computación
- ✓ Edificaciones y construcciones

La Red de Salud de Ladera E.S.E., no presenta arrendamiento financiero.

Cuando el arrendamiento se clasifique como operativo, La Red de Salud de Ladera E.S.E en calidad de arrendador, seguirá reconociendo el activo arrendado, de acuerdo con su clasificación,la cual corresponderá a propiedades, planta y equipo, propiedades de inversión, o activos intangibles.

Actualmente la Red de Salud de Ladera E.S.E., reconoce una cuenta por cobrar y un ingresomensual por arrendamiento de un espacio aéreo en la parte superior de la edificación de IPS

Primero de Mayo, en el que se instaló una antena de telefonía móvil de Movistar.

Cuando el arrendamiento se clasifique como operativo, la Red de Salud de Ladera E.S.E no reconocerá el activo arrendado en sus estados financieros.

Actualmente, La Red de Salud de Ladera E.S.E reconoce una cuenta por pagar y un gasto por tomar en arrendo equipos de computación, mediante contrato de arrendamiento operativo, el cualse renueva cada trimestre.

En los arrendamientos operativos, las cuotas se registran como gasto o ingreso, según corresponda, de forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento, a menos que exista otra basesistemática más representativa sobre el patrón temporal de consumo de los beneficios económicos del activo arrendado.

Deterioro del valor de los activos

La Red de Salud de Ladera E.S.E., aplicará la política de deterioro del valor de los activos para lacontabilización del deterioro de:

- ✓ Propiedades, planta y equipo;
- ✓ Activos intangibles

La Red de Salud de Ladera E.S.E reconocerá una pérdida por deterioro del valor de un activo cuando su valor en libros supere su valor recuperable.

El valor recuperable es el mayor entre el valor razonable del activo menos los costos de disposición y su valor en uso. El valor en uso es el valor presente de los flujos futuros de efectivoque se espera obtener de un activo.

Como mínimo al final del período contable, La Red de Salud de Ladera E.S.E evaluará si existenindicios de deterioro del valor de sus activos.

Si existe algún indicio, la entidad estimará el valor recuperable del activo para comprobar si efectivamente se encuentra deteriorado, en caso contrario, la entidad no estará obligada a realizaruna estimación formal del valor recuperable.

Para comprobar el deterioro del valor del activo, la Red de Salud de Ladera E.S.E estimará el valor recuperable, el cual corresponde al mayor valor entre el valor razonable menos los costos de disposición y el valor en uso. Si cualquiera de esos dos valores excede el valor en libros del activo, no habrá deterioro del valor y no será necesario estimar el otro valor.

La Red de Salud de Ladera E.S.E., tomará el valor en libros del activo y lo reducirá hasta que alcance su valor recuperable cuando este último sea inferior al valor en libros. Esa reducción seráuna pérdida por deterioro del valor, la cual se reconocerá como un gasto por deterioro del periodo.

La Red de Salud de Ladera E.S.E., evaluará al final de período contable, si existe algún indicio de que la pérdida por deterioro del valor reconocida en períodos anteriores ya no existe o podría haber disminuido. Si existe tal indicio, la entidad estimará nuevamente el valor recuperable del activo.

- ➢ **Cuentas por pagar**

Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por La Red de Salud de Ladera E.S.E., con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo fijo o determinable a través de efectivo, equivalente al efectivo u otro instrumento.

La Red de Salud de Ladera E.S.E., reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierta en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo, entre otras las siguientes cuentas por pagar más comunes:

- Adquisición de bienes y servicios
- Subvenciones por pagar
- Recursos a favor de terceros
- Arrendamiento operativo
- Descuentos de nómina
- Servicios y honorarios
- Retención en la fuente e impuesto de timbre
- Impuestos, contribuciones y tasas por pagar
- Otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar se clasificarán en la categoría de costo:

Las cuentas por pagar clasificadas al costo corresponden a las obligaciones en las que se conceden entre 30, 60, 90 y 120 días, considerado por la entidad como plazos normales de pago:

Detalle	**Plazo normal de pago**
Proveedores por compra de bienes	90 a 120 días
Proveedores por compra de servicios	30 a 90 días
Contratos de obra	Orden de pago - Inmediato
Servicios públicos	Inmediato
Retenciones en la fuente e impuestos	30 a 60 días

La Red de Salud de Ladera E.S.E., medirá inicialmente las cuentas por pagar al costo por el valorde la transacción.

Posteriormente, medirá las cuentas por pagar clasificadas al costo por el valor de la transacción, siempre y cuando, que estas cumplan con su clasificación.

Por su parte, las cuentas por pagar con un vencimiento mayor a 120 días contados a partir de la fecha inicial según plazo normal de crédito, serán analizadas las causas del incumplimiento y la intensión de pago por el Comité de Sostenibilidad Financiera de la Red de Salud de Ladera
E.S.E. Si existiera intención de pago, la entidad debe realizar la cancelación de la cuenta por pagar.

En el caso de no existir intensión de pago por parte de la Red de Salud de Ladera E.S.E., se aplicada la baja en cuentas previa autorización del Comité de Sostenibilidad Financiera.

La Red de Salud de Ladera E.S.E dejará de reconocer una cuenta por pagar cuando:

Se extingan las obligaciones que la originaron, es decir, cuando la obligación se haya pagado, se haya expirado o se haya transferido a un tercero.

El Comité de Sostenibilidad Financiera, determine su baja, en tanto se haya efectuado el proceso de conciliación con el proveedor o acreedor o se presenten saldos de cuantías menores hasta por un monto de $100.000 y tengan una antigüedad mayor a un año.

La diferencia entre el valor en libros de la cuenta por pagar que se haya pagado o transferido a untercero y la contraprestación pagada, se reconocerá como un ingreso o gasto del periodo.

- **Beneficios a los empleados**

La Red de Salud de Ladera E.S.E., reconoce como beneficios a los empleados, todas las retribuciones que proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual.

A. Beneficios a los empleados a corto plazo

Son aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la Red de Salud de Ladera E.S.E., cuya obligación de pago vence dentro de los doce meses siguientes al cierre del mismo.

Dentro de estos beneficios se encuentra, entre otros, los siguientes:

- Nómina por pagar
- Cesantías
- Intereses sobre cesantías
- Vacaciones
- Prima de vacaciones
- Prima de servicios
- Prima de navidad
- Licencias
- Bonificaciones
- Otras primas
- Aportes a seguridad social
- Capacitación, bienestar social y estímulos
- Dotación y suministro a trabajadores
- Otros salarios y prestaciones sociales

Los beneficios a corto plazo se reconocerán como un gasto o costo y un pasivo cuando la Red de Salud de Ladera E.S.E., consuma el beneficio económico derivado del servicio prestado por el empleado.

Los beneficios a los empleados a corto plazo se medirán por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al final del período contable, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

B. Beneficios a los empleados a largo plazo

Son aquellos beneficios que se hayan otorgado a los empleados con vínculo laboral vigente y cuya obligación de pago no venza dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo, en elcual los empleados hayan prestado sus servicios a la entidad. Dentro de estos beneficios se encuentran los siguientes:

Bonificaciones (bonos de antigüedad, por cuotas fijas por cada cinco años laborados en la entidad, establecidos únicamente para algunos colaboradores del área asistencial).

Estos beneficios se reconocerán como un gasto o costo y un pasivo cuando la Red de Salud de Ladera E.S.E., consuma el beneficio económico derivado del servicio prestado por el empleado.

Los beneficios a los empleados de largo plazo se medirán, como mínimo, al final del período contable por el valor presente de la obligación derivada de los beneficios definidos, utilizando la tasa de mercado de los TES emitidos por el gobierno nacional con plazos similares a losestimados para el pago de las obligaciones.

La cuota fija es por valor de $100.000 pesos a los cinco (5) años para empleados del área asistencial.

- **Provisiones**

La Red de Salud de Ladera E.S.E., reconocerá como provisiones, los pasivos a cargo de la entidad que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

La E.S.E reconocerá una provisión cuando se cumplan todas y cada una de las siguientescondiciones:

1. La entidad tiene una obligación presente legal o implícita en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado.

2. Sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la entidad tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación.

3. El valor de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

4. En algunos casos excepcionales no es claro si existe una obligación en el momento presente. En tales circunstancias, se considerará que el suceso ocurrido en el pasado ha dado lugar una obligación presente, si teniendo en cuenta toda la evidencia disponible al final del período contable, es mayor la probabilidad de que exista una obligación presenteque de lo contrario.

5. Se registrará la provisión como un pasivo en el estado de situación financiera y el importede la provisión como un gasto, para las siguientes categorías, que posee la entidad:

- Litigios y demandas administrativas
- Beneficios a empleados condicionados

6. La provisión se medirá como la mejor estimación del importe requerido para cancelar laobligación, en la fecha sobre la que se informa.

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

8. Las provisiones se utilizarán solo para afrontar los desembolsos para los cuales fueronoriginalmente reconocidas.

9. Si la entidad espera que una parte o la totalidad de una provisión, sea reembolsado por untercero, el derecho a cobrar dicho reembolso se reconoce como una cuenta por cobrar y como un ingreso cuando sea prácticamente segura su recepción. El valor reconocido para el activo no excederá el valor de la provisión. En el estado de resultado integral, el gasto relacionado con la provisión podrá ser objeto de presentación como una partida neta del valor reconocido como reembolso a recibir.

10. La Red de Salud de Ladera E.S.E., reconocerá como provisión cada cierre del período contable las bonificaciones por cuotas fijas a los empleados del área asistencial por cada cinco (5) años laborados en la entidad.

La Red de Salud de Ladera E.S.E., revisará las provisiones como mínimo al final del periodo contable o cuando se tenga evidencia que el valor ha cambiado sustancialmente y se ajustaran 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.

- **Pasivos contingentes**

Los pasivos contingentes no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros. Unpasivo contingente corresponde a una obligación posible surgida a raíz de

sucesos pasados cuya existencia quedara confirmada solo 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 Red de Salud de Ladera E.S.E. Por consiguiente, no es probable que tenga que desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos; o bien sea porque no puede estimarse el valor de la obligación con la suficiente fiabilidad.

Los pasivos contingentes se valuarán 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 período en el que dicho cambio haya tenido lugar.

- **Ingresos de Actividades Ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias corresponden a la entrada de beneficios económicos generados durante el periodo contable, los cuales son susceptibles de incrementar el patrimonio, bien sea por el aumento de activos o por la disminución de pasivos. Los ingresos de la Red de Salud de Ladera E.S.E., se originan por la prestación de servicios de salud orientados a la promoción, prevención, diagnóstico, tratamiento y rehabilitación acorde con las necesidades determinadas en el perfil epidemiológico y con sujeción al Plan Sectorial de Salud, al Plan de Desarrollo Municipal y a los criterios operacionales señalados para el funcionamiento de la Red de Servicios del Departamento del Valle del Cauca, sin perjuicio de que pueda prestar otros servicios de salud que no afecten su objeto social y que contribuyan a su desarrollo y financiación.

Otros ingresos que se presentan en la entidad, son por concepto de subvenciones del gobierno, arrendamiento operativo, rendimientos por intereses en cuentas bancarias y reversiones porrecuperación de deterioro

Los ingresos por prestación de servicios de salud de la Red de Salud de Ladera E.S.E., se reconocerán cuando el resultado de la transacción pueda medirse con fiabilidad, considerando el grado de avance en la prestación del servicio al final del período contable.

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

La Red de Salud de Ladera E.S.E., reconoce como ingresos por actividades ordinarias La prestación en servicios de salud, y otros ingresos como:

- Servicios de salud:
- Urgencias – Consulta y procedimientos

- Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos
- Servicios ambulatorios – Consulta especializada
- Servicios ambulatorios – Salud oral
- Servicios ambulatorios – Promoción y prevención
- Servicios ambulatorios – Otras actividades
- Hospitalización – Estancia General
- Quirófanos y salas de parto – Quirófanos
- Quirófanos y salas de parto - Salas de parto
- Apoyo y diagnóstico – Laboratorio clínico
- Apoyo y diagnóstico – Imagenología
- Apoyo terapéutico – Rehabilitación y terapias
- Apoyo terapéutico – Farmacia e insumos hospitalarios

Otros ingresos:

- Subvenciones por recursos transferidos del gobierno
- Otras subvenciones
- Intereses sobre depósitos en instituciones financieras
- Arrendamientos operativos
- Otros ingresos “convenios docentes asistenciales”

Reversión de las pérdidas por deterioro de valor

- Cuentas por cobrar
- Inventarios
- Propiedades, planta y equipo
- Activos intangibles

Los ingresos de las actividades por prestación de servicios de salud se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, una vez se hayan deducido las rebajas, descuentos comerciales y descuentos por pronto pago.

La Red de Salud de Ladera E.S.E., medirá los ingresos por la prestación del servicio de salud, de acuerdo con el grado de avance en la prestación del servicio.

Para establecer el grado de avance de la prestación del servicio de salud, se considerará la naturaleza de la operación y la metodología que mida con mayor fiabilidad los servicios ejecutados.

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

LISTADO DE 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 YCULTURALES
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
NOTA 16. OTROS DERECHOS YGARANTÍAS
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
NOTA 19. EMISIÓNYCOLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN-ENTIDAD CONCEDENTE
NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DERECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS
NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.1	**Db**	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**	**3.165.232.056**	**1.883.036.301**	**1.282.195.755**
1.1.05	Db	Caja	30.948.157	26.735.066	4.213.091
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	3.134.283.899	1.856.301.235	1.277.982.664

El saldo en caja es producto de los ingresos por venta de servicios de salud del 29 al 31 dediciembre de 2021y por las bases de caja en diferentes IPS.

A continuación, se relaciona el valor de la caja general por IPS:

Cifras expresadas en pesos colombianos	2021	2020	VARIACION	%
Total Caja general	30.286.457	26.000.066	4.286.391	16,49%
Bases de caja (IPS)				
Hospital cañaveralejo	235.000	235.000	0	0,00%
Centro de salud Meléndez	100.000	100.000	0	0,00%
Centro de salud primero de mayo	150.000	150.000	0	0,00%
Centro de Salud Siloe	76.700	150.000	-73.300	-48,87%
Centro de Salud Terrón Colorado	85.000	85.000	0	0,00%
Puesto de salud Bellavista	15.000	15.000	0	0,00%
Total bases de caja	**661.700**	**735.000**	-73.300	-9,97%
TOTAL SUMATORIA	**30.948.157**	**26.735.066**	4.213.091	15,76%

5.1 Depósitos en instituciones financieras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.1	**Db**	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**	**3.165.232.056**	**1.883.036.301**	**1.282.195.755**
1.1.05	Db	Caja	30.948.157	26.735.066	4.213.091
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	3.134.283.899	1.856.301.235	1.277.982.664

La relación de los saldos de las cuentas bancarias debidamente conciliadas a dic 31 de 2021 es la siguiente:

RED DE SALUD DE LADERA E.S.E
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS 2021 Y 2020
Cifras expresadas en pesos

Cifras expresadas en pesos colombianos	2021	2020	VARIACION	%
Cuenta corriente				
110-582-06182-6 Banco popular	35.872.336	135.084.396	-99.212.060	-73,44%
110-582-06233-7 Banco popular	0	43.000.000	-43.000.000	-100,00%
Cuenta de ahorros				
220-582-72197-3 Banco Popular	2.886.280.161	1.487.981.165	1.398.298.996	93,97%
220-582-72267-4 Banco popular	10.267.337	64.928.230	-54.660.893	-84,19%
220-582-11280-1 Banco popular	33.138.255	19.552.019	13.586.236	69,49%
220-582-19918-8 Banco popular	1.073	1.073	0	0,00%
220-582-20010-1 Banco popular	8.837	8.837	0	0,00%
220-582-17872-9 Banco popular	0	395	-395	-100,00%
220-582-22062-0 Banco popular	0	26.470.870	-26.470.870	-100,00%
220-582-22063-8 Banco popular	5.089.482	58.005.324	-52.915.842	-91,23%
220-582-22089-3 Banco popular	0	5.527.315	-5.527.315	-100,00%
220-582-22092-7 Banco popular	0	6.389.070	-6.389.070	-100,00%
220-582-22157-8 Banco popular	152.032.179	0	152.032.179	0,00%
220-582-22175-0 Banco popular	395.469	0	395.469	0,00%
220-582-22177-6 Banco popular	97.772	0	97.772	0,00%
220-582-22246-9 Banco popular	1.080.337	0	1.080.337	0,00%
220-582-22268-3 Banco popular	10.019.731	0	10.019.731	0,00%
Depósitos simples				
Infivalle cta 100-118-3788	930	9.352.541	-9.351.611	-99,99%
TOTAL BANCOS	**3.134.283.899**	**1.856.301.235**	**1.277.982.664**	**68,85%**

El saldo final de la cuenta de ahorros No. 220-582-72197-3 del Banco Popular, presentó un crecimiento importante con respecto al año 2020, por cuenta del recaudo del último día hábil en operaciones bancarias del mes de diciembre y el rechazo por parte de la entidad bancaria de los pagos realizados el 30 de diciembre de 2021.

El mayor volumen del recaudo obedece principalmente a:

1- Giros provenientes de:
-El Municipio Santiago de Cali por valor de $1.523.722.907
-La Adres por valor de $602.979.251

2- Rechazo de pagos a proveedores por parte del banco por valor de $696.836.686, los cuales se dispersaron nuevamente en la primera semana del mes de enero de 2022.

El efectivo y equivalentes de efectivo no presentan ninguna restricción o pignoración para su utilización.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VARIACIÓN
1.3	**Db**	**CUENTAS POR COBRAR**	**9.933.659.735**	**6.672.091.910**	**3.261.567.825**
1.3.19	Db	Prestación de servicios de salud	5.167.430.737	4.289.200.809	878.229.928
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	1.085.207.650	798.141.601	287.066.049
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	4.111.744.064	1.892.807.543	2.218.936.521
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-430.722.716	-308.058.043	-122.664.673
1.3.86.09	Cr	Deterioro: acumulado de cuentas por cobrar	-430.722.716	-308.058.043	-122.664.673

7.9 Prestación de servicios de salud:

La confirmación de los saldos es una técnica utilizada en los procedimientos de auditoria conocido como circularización de saldos, que le permite a la Revisoría Fiscal, cerciorarse de la veracidad de los valores que se reflejan en el balance general.

La revisoría fiscal solicito a través de documento firmado por la gerencia de la Red de Salud de Ladera la circularización de los saldos a las EAPB (Coosalud, Emssanar, Asmetsalud) y el Municipio Santiago de Cali

El resultado de la circularización fue el siguiente:

-Coosalud $0
-Municipio Santiago de Cali $0
-Asmetsalud No respondió
-Emssanar No respondió

Con la respuesta de la circularización de Coosalud a la revisoría fiscal; vía telefónica el gerente regional de Coosalud manifestó que la EAPB cuenta con un proceso de auditoria con un tercero, el cual es el encargado de recibir toda la radicación de las cuentas y hasta que éste no termine el proceso Coosalud no registra contablemente la obligación.

Con respecto a la respuesta del Municipio (saldo $0) en la circularización; es importante mencionar que a la fecha de la circularización, no se tuvo en cuenta por parte del área correspondiente de la secretaría la factura de la ESE Ladera, que ya estaba surtiendo su proceso para pago; tanto así, que este recurso ingresó el día 1 de febrero de 2022, mediante consignación del Municipio de Cali por valor de $161.089.691 correspondiente al pago de las facturas Nos.17892 y 17893 del mes de diciembre de 2021.

La composición de la prestación de los servicios de salud es la siguiente:

	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2021			DETERIORO ACUMULADO 2021					DEFINITIVO
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
1.3.19	**PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD**	**5.167.430.737**	**0**	**5.167.430.737**	**57.155.210**	**46.600.745**	**0**	**103.755.955**	**2**	**5.063.674.782**
1.3.19.01	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	314.812.043	**0**	314.812.043	0	0	0	0	0	314.812.043
1.3.19.02	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada	1.948.282.733	**0**	1.948.282.733	3.651.837	24.409.666	0	28.061.503	1,4	1.920.221.230
1.3.19.03	Plan subsidiado de salud (PBSS) por EPS- sin facturar o con facturacion pendiente	209.645.770	**0**	209.645.770	0		0	0		209.645.770
1.3.19.04	Plan subsidiado de salud (PBSS) por EPS - con facturacion radicada	2.116.861.303	**0**	2.116.861.303	6.896.526	18.491.374	0	25.387.900	1,2	2.091.473.403
1.3.19.14	Servicios de salud por entidades con régimen especial - sin facturación radicada	1.786.060	**0**	1.786.060	0	0	0	0	0,0	1.786.060
1.3.19.15	Servicios de salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada	3.294.490	**0**	3.294.490	0	0	0	0	0,0	3.294.490
1.3.19.16	Servicios de salud por particulares	200.239.999	**0**	200.239.999	0	0	0	0		200.239.999
1.3.19.17	Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	6.519.480	**0**	6.519.480	0	0	0	0	0,0	6.519.480
1.3.19.18	Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - con facturación radicada	20.866.334	**0**	20.866.334	379.751	177.989	0	557.740	2,7	20.308.594
1.3.19.21	Atención con cargo al subsidio a la oferta - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	2.827.804	**0**	2.827.804	0	0	0	0	0,0	2.827.804
1.3.19.22	Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada	189.013.123	**0**	189.013.123	46.227.096	3.475.595	0	49.702.691	26,3	139.310.432
1.3.19.80	Giro directo para abono a la cartera sector salud (cr)	(65.492.444)	**0**	(65.492.444)	0	0	0	0	0,0	(65.492.444)
1.3.19.90	Otras cuentas por cobrar servicios de salud	218.774.042	**0**	218.774.042	0	46.121	0	46.121	0,0	218.727.921

En el año 2021, se observa que la cuentas por cobrar por la prestación de los servicios de salud se incrementaron con relación al año 2020, por cuenta de:

- La prestación servicios de salud para la toma de muestras COVID 19 a los usuarios de las diferentes EAPB, de los cuales quedaron pendientes por cobrar $2.336.859.445

- La legalización del giro previo por parte del Fondo de Gestión del Riesgo por valor de $218.774.042

7.21 Otras cuentas por cobrar

Los saldos de otras cuentas por cobrar comprenden lo siguiente:

	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2021			DEFINITIVO
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
1.3.84	**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**	**1.085.207.650**	**0,0**	**1.085.207.650**	**1.085.207.650**
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	1.085.207.650	0,0	1.085.207.650	1.085.207.650
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	509.748.789	0,0	509.748.789	509.748.789
1.3.84.90	Excedentes del sistema general de participaciones	342.490.655	0,0	342.490.655	342.490.655
1.3.84.90	Cuentas por cobrar incapacidades	120.971.185	0,0	120.971.185	120.971.185
1.3.84.90	Convenios docente asistenciales	111.997.021	0,0	111.997.021	111.997.021

El total de otras cuentas por cobrar a diciembre 31 de 2021, ascienden a $1.085.207.650 que con respecto al año inmediatamente anterior se incrementaron en $287.066.049; es decir el 35.97%.

El saldo final de otras cuentas por cobrar a diciembre 31 de 2021, presentó un incremento de $212.784.235 con respecto al año 2020, por cuenta de:

1- Contratación con la Organización Internacional para las Migraciones, para atención de migrantes cuya cuenta por cobrar asciende a $114.040.000
2- Contratación con la Empresa Nacional Promotora del desarrollo Territorial, cuyo saldo por cobrar a diciembre 31 de 2021 era de $79.204.264
3- Contratación con el Hospital la Buena Esperanza para toma de muestras COVID cuyo saldo asciende a $11.000.000.
4- Contratación con la empresa ACOUSTIC SYSTEM por valor de $3.800.000 por concepto de toma de muestras covid 19.
5- Banco popular retenciones e impuestos del 4*1000 de cuentas exentas por valor de $3.039.971.
6- Ramírez Gil Marlene, cuenta por cobrar por concepto de alquiler de espacio en el Hospital Cañaveralejo por valor de $100.000.
7- Corpovisión por valor de $1.600.000, por concepto de alquiler espacio para venta de monturas en centro de salud de Siloé.

Las otras cuentas por cobrar están conformadas por:

Código	Nombre de la Cuenta	Nit	Cliente	Valor
13849001	Otras cuentas por cobrar	1083867333	GUZMAN VARGAS LOLI	750.000
13849001	Otras cuentas por cobrar	1144043110	ZAPATA MARTINEZ KATHERINE	64.700
13849001	Otras cuentas por cobrar	1144165136	MUÑOZ RAMIREZ LIZETH GERALDINE	20.100
13849001	Otras cuentas por cobrar	14473555	QUIÑONES MORENO JOSE TULIO	121.500
13849001	Otras cuentas por cobrar	16670078	LOPEZ SOTO HAROLD	848.640
13849001	Otras cuentas por cobrar	38614141	ORDOÑEZ BANGUERA NORELY	14.695
13849001	Otras cuentas por cobrar	60344535	ROZO FERNANDEZMARLENY	38.400
13849001	Otras cuentas por cobrar	31885480	RAMIREZ GIL MARLENE	100.000
13849001	Otras cuentas por cobrar	800030924	HOSPITAL LA BUENA ESPERANZA	11.000.000
13849001	Otras cuentas por cobrar	800105552	ORGANIZACION INTERNACIONAL PARA LAS MIGRACIONE	114.040.000
13849001	Otras cuentas por cobrar	805001506	ACOUSTIC SYSTEM S.A.S	3.800.000
13849001	Otras cuentas por cobrar	805023766	COOP. DE TRABAJO ASOCIADO COLOMBIA EN PAZ "COEN	3.058.304
13849001	Otras cuentas por cobrar	828002423	DISTRIBUIDORA COLOMBIANA DE MEDICAMENTOS S.A.S-	142.771
13849001	Otras cuentas por cobrar	860007738	BANCO POPULAR	3.448.399
13849001	Otras cuentas por cobrar	87070803	BENAVIDES FRANCO FREDDY MARCELO	18.000
13849001	Otras cuentas por cobrar	890300417	CASA DENTAL GABRIEL VELASQUEZ & CIA SAS [CASA DEN	30.000
13849001	Otras cuentas por cobrar	890303093	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL VALLE DEL CAU	166.960
13849001	Otras cuentas por cobrar	890399011	MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI	258.147.114
13849001	Otras cuentas por cobrar	890942914	QUIRURGIL S.A	418.862
13849001	Otras cuentas por cobrar	899999316	EMPRESA NACIONAL PROMOTORA DEL DESARROLLO TER	79.204.264
13849001	Otras cuentas por cobrar	900062612	COOPERATIVA EMSSANAR SERVICIO FARMACEUTICO	4.600.000
13849001	Otras cuentas por cobrar	900272371	INVERSIONES DIAZ GRIJALBA S.A.S.	38.074
13849001	Otras cuentas por cobrar	900276658	PREVENFUTURO SAS	10.340
13849001	Otras cuentas por cobrar	900332590	PROMOCALI S.A.ESP	14.495
13849001	Otras cuentas por cobrar	900336004	ADMINISTRADORA COLOMBIANA DE PENSIONES COLPEN	144.500
13849001	Otras cuentas por cobrar	900441176	QUIRUTRAUMA S.A.S	27.337.906
13849001	Otras cuentas por cobrar	900460690	MCL DE COLOMBIA S.A.S	100.000
13849001	Otras cuentas por cobrar	900496854	CORPOVISION S.A.S.	1.600.000
13849001	Otras cuentas por cobrar	900733643	ADVICE CENTER CALI SAS	60.000
13849001	Otras cuentas por cobrar	900757749	SERVICIOS EMPRESARIALES DE ASEO S.A.S E.S.P	127.579
13849001	Otras cuentas por cobrar	900895359	IPS PREVENTIVA FARALLONES SAS	20.000
13849001	Otras cuentas por cobrar	900955136	SERVICIOS EFICIENTES GPM SAS	72.785
13849001	Otras cuentas por cobrar	901117465	DROCCIDENTE SAS	186.000
13849001	Otras cuentas por cobrar		Otros deudores de menor cuantia	4.401
			TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	**509.748.789**

2. Los Deudores del Sistema General de Participaciones

Corresponden a excedentes de saldos por cobrar a diferentes EAPB y al fondo de pensiones Colpensiones, por concepto de dineros transferidos por la Nación directamente a los fondos de pensiones y EPS para cubrir aportes de salud, pensión del personal nombrado.

A continuación, se relacionan los saldos debidamente conciliados de los deudores del SGP a diciembre 31 de 2021:

Código	Nombre de la Cuenta	Nit	Cliente	Valor
13849002	Deudores giro SGP	800130907	SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	958.656
13849002	Deudores giro SGP	805000427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	21.499.714
13849002	Deudores giro SGP	830113831	ALIANSALUD EPS	319.272
13849002	Deudores giro SGP	860512237	SALUD COLPATRIA	9.670.785
13849002	Deudores giro SGP	890303093	CAJA DE COMPENSACION COMFENALCO	2.686.423
13849002	Deudores giro SGP	890399010	UNIVERSIDAD DEL VALLE	4.047.862
13849002	Deudores giro SGP	900336004	ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENE	286.827.570
13849002	Deudores giro SGP	900462447	CONSORCIO SAYP 2011	16.480.373
TOTAL DEUDORES SGP				**342.490.655**

3. Los Deudores por incapacidades EPS-ARL

Con relación a las incapacidades pendientes de cobro, se adelanta un proceso de conciliación por parte del área de seguridad social de la empresa con las diferentes EPS y ARL para el logro de su recuperación.

Están conformados por:

Código	Nombre de la Cuenta	Nit	Cliente	Valor
13849003	Deudores EPS-ARP-incapacidades	800088702	EPS SURAMERICANA S. A	22.446.388
13849003	Deudores EPS-ARP-incapacidades	800226175	COLMENA ARP	2.078.665
13849003	Deudores EPS-ARP-incapacidades	800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S.A.S	1.735.895
13849003	Deudores EPS-ARP-incapacidades	805000427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	16.438.947
13849003	Deudores EPS-ARP-incapacidades	805001157	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SERVICIO OCCIDENTAL	38.193.018
13849003	Deudores EPS-ARP-incapacidades	860011153	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S.A.	7.904.974
13849003	Deudores EPS-ARP-incapacidades	890303093	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL VALLE DEL CAU	17.626.320
13849003	Deudores EPS-ARP-incapacidades	890303208	COMFANDI	6.734.716
13849003	Deudores EPS-ARP-incapacidades	900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	2.988.196
13849003	Deudores EPS-ARP-incapacidades	901037916	ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENE	2.708.053
13849003	Deudores EPS-ARP-incapacidades	901097473	MEDIMAS EPS SAS	2.116.013
	TOTAL INCAPACIDADES POR COBRAR			**120.971.185**

4. Los Deudores por convenios docente asistenciales, están conformados por:

Las cuentas por cobrar por convenios docente asistenciales, corresponden a los cobros por la rotación de estudiantes de las diferentes universidades. El saldo a diciembre 31 de 2021 es el siguiente:

Código	Nombre de la Cuenta	Nit	Cliente	Valor
13849005	Convenios docente asistencial	805001868	ESCUELA NACIONAL DEL DEPORTE	3.018.515
13849005	Convenios docente asistencial	860013720	PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA	48.375.621
13849005	Convenios docente asistencial	860013798	CORPORACION UNIVERSIDAD LIBRE	49.806.441
13849005	Convenios docente asistencial	860503634	FUNDACION UNIVERSITARIA SAN MARTIN	8.507.484
13849005	Convenios docente asistencial	890316745	UNIVERSIDAD ICESI	2.288.960
	ONVENIOS DOCENTE ASISTENCIAL			**111.997.021**

7.22 Cuentas por cobrar de difícil recaudo

	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2021			DETERIORO ACUMULADO 2021					DEFINITIVO
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
1.3.85	**CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO**	**0**	**4.111.744.064**	**4.111.744.064**	**250.902.832**	**248.251.737**	**0**	**499.154.569**	**12**	**3.612.589.495**
1.3.85.09	Prestación de servicios de salud	0	4.111.744.064	4.111.744.064	250.902.832	248.251.737	0	499.154.569	12	3.612.589.495

De acuerdo con la política de cuentas por cobrar de la Red de Salud de Ladera E.S.E., las cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud, que presenten morosidad que supere los 360 días, son clasificadas como cuentas por cobrar de difícil recaudo, en caso contrario se mantienen en su clasificación original.

Cuentas por cobrar de difícil cobro				
Cifras expresadas en pesos colombianos	**2021**	**2020**	**variación**	**%**
Regimen				
Contributivo	496.572.103	356.877.613	139.694.490	39%
Subsidiado	1.346.425.952	1.381.813.934	-35.387.982	-3%
SOAT	158.295.472	151.656.396	6.639.076	4%
Particular	2.459.600	2.459.600	0	0%
subsidio a la oferta	2.107.990.938	0	2.107.990.938	0%
TOTAL	**4.111.744.065**	**1.892.807.543**	**2.218.936.522**	**117%**

El mayor volumen en la cartera de difícil recaudo se refleja por el no reconocimiento de pago por parte del Municipio Santiago de Cali en cabeza de la Secretaria de Salud, por la prestación de los servicios diferentes a urgencias a la Población Pobre no asegurada, y a la población migrante en el año 2020 por valor de ($2.107.090.938). Sin embargo, es importante resaltar las gestiones adelantadas en procura de la recuperación de esta obligación, así:

Durante la vigencia 2021, se llevó a cabo una conciliación extrajudicial por medio de la Supersalud logrando obtener a favor de la institución $58.362.219 que fue efectivamente reconocido y pagado por el Municipio de Cali.

También se adelantó conciliación con el Municipio Santiago de Cali, correspondiente a la Población Pobre no asegurada por valor de $108.613.510, recursos que fueron girados en la vigencia.

Se presentaron comunicaciones de cobro ante la Superintendencia Nacional de Salud y la ADRES para el reconocimiento y pago de la obligación, y ante la no respuesta se procedió a preparar demanda de reparación directa ante el Tribunal Contencioso Administrativo del Valle en contra del Municipio de Cali, en forma solidaria con el Ministerio de Salud y Protección Social y la Adres.

Deterioro				
Cifras expresadas en pesos colombianos	**2021**	**2020**	**variación**	**%**
Regimen				
Contributivo	68.586.177	46.763.554	21.822.623	47%
Subsidiado	188.692.578	192.656.245	-3.963.667	-2%
Soat	24.373.108	21.948.944	2.424.164	11%
Particular	516.448	462.204	54.244	12%
Regimen especial	32.254	0	32.254	0%
subsidio a la oferta	148.522.151	46.227.096	102.295.055	221%
TOTAL	**430.722.716**	**308.058.043**	**122.664.673**	**40%**

Con relación al deterioro acumulado de las cuentas por cobrar durante el año 2021 se presentó un incremento con respecto al año anterior de $122.664.673.

La ESE Ladera realizó el cálculo del deterioro a dic 31 de 2021 teniendo en cuenta el valor presente del flujo futuro a la tasa efectiva anual determinada por el Banco de la República, según lo establecido en la Resolución 426 de dic 31 de 2019.

- **Baja de cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar se dan de baja cuando expiren los derechos, cuando se transfieran los riesgos o cuando se compruebe la irrecuperabilidad de la cuenta por cobrar y sea autorizado por la Red de Salud de Ladera E.S.E.
Durante el año 2021, se aceptaron glosas de la vigencia por valor de $312.893.538, que corresponden al 0.60% del total de los ingresos percibidos por ventas de servicios de salud.

La desagregación de las glosas de la vigencia actual y de la vigencia anterior es la siguiente:

INFORME DE GLOSAS ACEPTADAS VIGENCIA 2021	
EMPRESA	VALOR
EMSSANAR	$ 238.811.646
MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI	$ 36.778.161
MALLAMAS E P S INDIGENA	$ 14.601.651
ASMET SALUD EPS SAS	$ 12.087.627
AIC EPS-INDIGENA	$ 6.536.369
COOSALUD	$ 3.663.584
COOMEVA	$ 217.300
EPS SURAMERICANA S. A	$ 105.200
COMFENALCO VALLE	$ 92.000
TOTAL GENERAL	**$ 312.893.538**

A continuación, se describen los motivos por los que se aceptaron glosas durante el año:

MOTIVOS GLOSA	VALOR	PORCENTAJE
FACTURACION	$ 266.905.607	85,30%
TARIFAS	$ 44.489.777	14,22%
PERTINENCIA	$ 1.061.200	0,34%
SOPORTES	$ 286.854	0,09%
COBERTURA	$ 150.100	0,05%
TOTAL GENERAL	**$ 312.893.538**	**100%**

Cobertura: Actividad facturada a usuarios que no pertenecían a la EPS referida, equivalente al 0.05 %.
Facturación: Servicios que estaban incluidos dentro de la atención, actividad o procedimiento no facturable (como LDL, Educación, guantes…), equivalente al 85.30%.
Pertinencia: Servicios prestados en urgencia, los cuales no presentan una pertinencia médica, equivalente al 0.34%.
Soportes: Facturas sin soportes de atención, falta de historia clínica, resultados de ayudas diagnósticas Equivalente al 0.09 %.

Tarifas: Servicios prestados y facturados a tarifa diferente a la contratada, equivalente al 14.22%.

INFORME DE GLOSAS ACEPTADAS VIGENCIA ANTERIOR	
ENTIDAD	**VALOR**
EPS SURAMERICANA S. A	360.120
SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN CONTRIBUTIVO Y DEL REGIMEN SUBSISIADO SA	7.555.122
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S.A.S	310.525
COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	2.800.330
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD S.A. S.O.S.	10.464.362
ASMETSALUD	15.941.720
ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA AIC EPS-INDIGENA	71.925.218
ALIANSALUD EPS	120.608
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD MALLAMAS E P S INDIGENA	3.988.639
AXA COLPATRIA SEGUROS S. A	400
COMPAÑIA DE SEGUROS BOLIVAR SA	2.200.590
SEGUROS DEL ESTADO S. A	2.310
LIBERTY SEGUROS SA	270.706
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL VALLE DEL CAUCA COMFENALCO VALLE	241.783
MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI	64.875.215
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA SA	350.255
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL HUILA	75.200
NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	274.189
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	4.787.410
CAPITAL SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO S.A.S	6.499.608
ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS SAS	4.851.729
ASMET SALUD EPS SAS	32.340.999
EMSSANAR SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	88.223.167
TOTAL GLOSAS VIGENCIA ANTERIOR	**318.460.205**

A diciembre 31 de 2021 las glosas aceptadas de la vigencia anterior ascendieron a $318.460.205 cabe aclarar que los motivos fueron:

MOTIVO DE GLOSA	VALOR	PORCENTAJE
TARIFAS	164.038.852	51,51%
FACTURACION	124.454.248	39,08%
COBERTURA	10.222.573	3,21%
SOPORTES	8.057.043	2,53%
AUTORIZACION	8.057.043	2,53%
PERTIENENCIA	3.630.446	1,14%
TOTAL GENERAL	**318.460.205**	**100,00%**

Cobertura: Actividad facturada a usuarios que no pertenecían a la EPS referida, equivalente al 3.21 %.
Facturación: Servicios que estaban incluidos dentro de la atención, actividad o procedimiento no facturable (como LDL, Educación, guantes…), equivalente al 39.08%.

Pertinencia: Servicios prestados en urgencia, los cuales no presentan una pertinencia médica, equivalente al 1.14%.
Soportes: Facturas sin soportes de atención, falta de historia clínica, resultados de ayudas diagnósticas Equivalente al 2.53 %.
Tarifas: Servicios prestados y facturados a tarifa diferente a la contratada, equivalente al 51.51%.
Autorización: Prestación del servicio sin autorización de la EAPB 2.53%

La Red de Salud de Ladera E.S.E mensualmente evalúa la existencia de incumplimiento de los pagos a cargo de los deudores, basado en el plazo normal de recaudo establecido en la política, el cual es el principal indicio de deterioro. Así mismo se evalúa la capacidad de pago, antigüedad, condiciones económicas del sector junto con los riesgos de liquidación de una entidad e impactos legales y financieros que se puedan presentar.

NOTA9. INVENTARIOS

Composición

La desagregación de los inventarios presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2021 y 31 de diciembre del año 2020 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.5	**Db**	**INVENTARIOS**	**962.468.181**	**636.163.085**	**326.305.096**
1.5.14	Db	Materiales y suministros	962.468.181	636.163.085	326.305.096

El método de valuación utilizado para valorar los inventarios es el promedio ponderado.

En este rubro contable se registran los bienes (insumos) que la Institución adquiere para el normal funcionamiento de la entidad, los cuales son de vital importancia para la prestación de los servicios y se encuentran en las farmacias y en el almacén, y que son causados al gasto en la medida que se van consumiendo.

cifras expresadas en pesos colombianos				
INVENTARIO	**2021**	**2020**	**variación**	**%**
Medicamentos	333.164.593	167.756.165	165.408.428	98,60%
Materiales médico - quirúrgicos	152.148.155	241.669.348	-89.521.193	-37,04%
Materiales reactivos y de laboratorio	29.471.529	49.952.578	-20.481.049	-41,00%
Materiales odontológicos	95.605.352	86.107.696	9.497.656	11,03%
Otros materiales y suministros	352.078.552	90.677.298	261.401.254	288,28%
TOTAL MATERIALES Y SUMINISTROS	**962.468.181**	**636.163.085**	**326.305.096**	**51,29%**

el valor del inventario tuvo un incremento del 51.29% con respecto al año anterior, debido a que se adquirieron insumos necesarios para la prestación de los servicios durante el mes de enero de 2022.

Al 31 de diciembre del año 2021, la Red no tiene inventarios deteriorados o vencidos para dar de baja.

9.1 Bienes y servicios

		1.5.14	1.5
	CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**TOTAL**
	SALDO INICIAL (31-ene)	**636.163.085**	**636.163.085**
+	**ENTRADAS (DB):**	**6.337.096.256**	**6.337.096.256**
	ADQUISICIONES EN COMPRAS (detallar las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización)	**6.230.132.724**	**6.230.132.724**
	+ Precio neto (valor de la transacción)	6.230.132.724	**6.230.132.724**
	DONACIONES RECIBIDAS	**106.963.532**	**106.963.532**
	+ Precio neto (valor de la transacción)	106.963.532	**106.963.532**
-	**SALIDAS (CR):**	**6.010.791.160**	**6.010.791.160**
	CONSUMO INSTITUCIONAL	**6.010.617.896**	**6.010.617.896**
	+ Valor final del inventario consumido	6.010.617.896	**6.010.617.896**
	BAJA EN CUENTAS (afectación del resultado)	**173.264**	**173.264**
	+ Inventarios vencidos o dañados	173.264	**173.264**
=	**SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)**	**962.468.181**	**962.468.181**
=	**SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)**	**962.468.181**	**962.468.181**
=	**VALOR EN LIBROS (Saldo final - DE)**	**962.468.181**	**962.468.181**

Durante el año 2021 la empresa recibió donaciones materiales y suministros por valor de $106.963.532 así:

DONACIONES	
Proveedor	**Valor**
Asmetsalud	8.349.910
Colmena	221.375
Especialidades diagnósticas	96
Fundación Valle del Lili	16.615.100
Municipio Santiago de Cali	40.047.591
Organización Internacional para las migraciones	38.055.060
Tecnoquímicas	3.074.400
World Visión Internacional	600.000
TOTAL DONACIONES	**106.963.532**

NOTA10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

La desagregación de las propiedades, planta y equipo presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2021 y 31 de diciembre del año 2020 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.6	**Db**	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**	**44.343.751.709**	**44.910.734.886**	**-566.983.177**
1.6.05	Db	Terrenos	4.439.235.114	4.439.235.114	0
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	0	38.667.024	-38.667.024
1.6.40	Db	Edificaciones	34.648.675.270	33.773.975.270	874.700.000
1.6.45	Db	Plantas ductos y tùneles	1.168.942.299	1.164.607.398	4.334.901
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	178.845.139	173.560.841	5.284.298
1.6.60	Db	Equipo mèdico y cientìfico	13.580.528.380	12.879.436.014	701.092.366
1.6.65	Db	Muebles y enseres y equipo de oficina	3.198.823.291	2.772.420.364	426.402.927
1.6.70	Db	Equipo de comunicaciòn y computaciòn	3.286.693.749	3.683.483.630	-396.789.881
1.6.75	Db	Equipo de transporte, tracciòn y elevaciòn	35.108.410	35.108.410	0
1.6.80	Db	Equipos de comedor cocina y despensa	65.411.943	110.402.222	-44.990.279
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	**-16.258.511.886**	**-14.160.161.401**	**-2.098.350.485**
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-2.578.656.943	-1.965.268.828	-613.388.115
1.6.85.02	Cr	Depreciación: Plantas, ductos y túneles	-598.257.748	-548.382.562	-49.875.186
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-99.574.343	-75.348.281	-24.226.062
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-8.880.915.220	-7.113.708.220	-1.767.207.000
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-2.042.922.744	-1.819.406.900	-223.515.844
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipo de comunicaciòn y computaciòn	-1.956.489.069	-2.544.178.673	587.689.604
1.6.85.08	Cr	Depreciación: Equipos de transporte, tracciòn y elevaciòn	-23.311.759	-29.174.825	5.863.066
1.6.85.09	Cr	Depreciación: Equipo de comedor cocina y despensa	-78.384.060	-64.693.112	-13.690.948

Durante el año 2021 se adquirieron bienes muebles por valor de $830.249.400 de los cuales el Municipio Santiago de Cali, transfirió recursos por valor de $628.370.003, mediante Resolución No. 4145.010.27.1.0029-2021, con el fin de apoyar a la dotación de equipos biomédicos y mobiliario clínico de las IPS de la Red de Salud de Ladera, y así garantizar la prestación de los servicios. Con recursos propios la empresa adquirió equipos por valor de $201.879.397 y recibió una donación de un equipo médico del Municipio Santiago de Cali por valor de $2.865.782

Durante el año 2021, se reclasificaron equipos de comunicación y computación, equipo médico científico, equipo de transporte, de comedor y cocina al igual que la depreciación por mala clasificación en los rubros.

En el año 2021, se dieron de baja equipos por valor de $157.727.194 por los siguientes motivos:

1- Hurto de equipos por valor de $61.384.815, de los cuales $37.811.389 fueron equipos médicos y $23.573.426 de equipos de cómputo.
2- Obsolescencia de equipo médico por valor de $96.342.379

De los equipos hurtados se procedió a colocar el denunció y en comité de sostenibilidad financiera se tomó la decisión de bajar los activos y hacer los respectivos tramites con la compañía aseguradora.

El registro de las bajas fue el siguiente:

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE-Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	BIENES MUEBLES EN BODEGA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	173.560.841	3.683.483.630	35.108.410	12.879.436.014	2.772.420.364	38.667.024	110.402.222	19.693.078.505
+ ENTRADAS (DB):	8.469.999	46.705.559	0	835.246.134	426.402.927	830.249.400	22.641.000	2.169.715.019
Adquisiciones en compras	0	0	0	0	0	830.249.400	0	830.249.400
Donaciones recibidas				2.865.782				2.865.782
Otras entradas de bienes muebles	8.469.999	46.705.559	0	832.380.352	426.402.927	0	22.641.000	1.336.599.837
Reclasificaciones (DB)	0			251.726.847	254.623.590	0	0	506.350.437
* Traslado de bienes muebles en bodega a los servicios	8.469.999	46.705.559	0	580.653.505	171.779.337	0	22.641.000	830.249.400
- SALIDAS (CR):	3.185.701	443.495.440	0	134.153.768	0	868.916.424	67.631.279	1.517.382.612
Baja en cuentas		23.573.426		134.153.768	0			157.727.194
* Traslado a los servicios						868.916.424		868.916.424
* Reclasificación	3.185.701	419.922.014		0	0		67.631.279	490.738.994
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	178.845.139	3.286.693.749	35.108.410	13.580.528.380	3.198.823.291	0	65.411.943	20.345.410.912
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	178.845.139	3.286.693.749	35.108.410	13.580.528.380	3.198.823.291	0	65.411.943	20.345.410.912
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	99.574.343	1.956.489.069	23.311.759	8.880.915.220	2.042.922.744	0	78.384.060	13.081.597.195
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	75.348.281	2.544.178.673	29.174.825	7.113.708.220	1.819.406.900		64.693.112	11.646.510.011
+ Depreciación aplicada vigencia actual	16.277.082	223.202.029	4.446.813	997.656.221	179.881.579		59.530.357	1.480.994.081
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual	-7.948.980	810.891.633	10.309.879	-769.550.779	-43.634.265		45.839.409	45.906.897
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	79.270.796	1.330.204.680	11.796.651	4.699.613.160	1.155.900.547	0	-12.972.117	7.263.813.717
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	56	60	66	65	64	0	120	64

La distribución de la depreciación entre costos y gastos es la siguiente:

AÑO 2021			
CUENTA	GASTOS	COSTOS	TOTAL DEPRECIACION
Edificaciones pendientes de legalizar	613.353.761	0	613.353.761
Plantas ductos y túneles	101.118.105	5.638.387	106.756.492
Maquinaria y Equipo	7.717.197	8.559.885	16.277.082
Equipo Médico Científico	224.396.212	773.260.009	997.656.221
Muebles y Enseres y Equipo de Oficina	72.154.842	107.726.738	179.881.580
Equipo de Comunicación y Computación	123.704.653	99.497.376	223.202.029
Equipo de transporte tracción	0	4.446.813	4.446.813
Equipo de comedor	42.164.687	17.365.670	59.530.357
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**1.184.609.457**	**1.016.494.878**	**2.201.104.335**

La Red de Salud de Ladera ESE, utilizó el método de línea recta para el cálculo de la depreciación de todos los elementos de propiedad, planta y equipo, el cual ascendió a $2.201.104.335; las bajas y los ajustes afectaron la depreciación en $102.753.850 así:

- Por las bajas de bienes hurtados y obsoletos en $(90.674.809).
- Por reclasificaciones y ajustes en $(12.079.041)

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE-Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	OTROS BIENES INMUEBLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	**4.439.235.114**	**33.773.975.270**	**1.164.607.398**		**39.377.817.782**
+ ENTRADAS (DB):	**0**	**874.700.000**	**0**	**0**	**874.700.000**
Otras entradas de bienes inmuebles	0	874.700.000	0	0	874.700.000
* Adecuaciones Centro de Primero de Mayo		250.000.000	0	0	250.000.000
* Adecuaciones Puesto de salud Villacarmelo		313.400.000	0	0	313.400.000
* Adecuaciones Puesto de salud las Buitrera		44.700.000	0	0	44.700.000
* Adecuaciones Centro de salud Lourdes		266.600.000	0	0	266.600.000
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	**4.439.235.114**	**34.648.675.270**	**1.164.607.398**	**0**	**40.252.517.782**
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	**0**	**0**	**4.334.901**	**0**	**4.334.901**
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)			4.334.901	0	**4.334.901**
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	**4.439.235.114**	**34.648.675.270**	**1.168.942.299**	**0**	**40.256.852.683**
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	**0**	**2.578.656.943**	**598.257.748**	**0**	**3.176.914.691**
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		1.965.268.828	548.382.562	0	**2.513.651.390**
+ Depreciación aplicada vigencia actual		613.353.762	106.756.491	0	**720.110.253**
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos		34.353			**34.353**
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos			56.881.305	0	**56.881.305**
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	**4.439.235.114**	**32.070.018.327**	**570.684.551**	**0**	**37.079.937.992**
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	**0,0**	**7,4**	**51,2**	**0,0**	**7,9**

El rubro de edificaciones pendientes de legalizar se incrementó durante el año 2021 en $874.700.000, debido a que se hicieron adecuaciones en las IPS de Primero de Mayo, Villa Carmelo, Buitrera, Lourdes, con el fin de garantizar la prestación de los servicios de salud a los usuarios en condiciones dignas y seguras.

10.4. Estimaciones

10.4.1. Depreciación-Línea recta

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	10,0	15,0
	Equipos de comunicación y computación	5,0	8,0
	Equipos de transporte, tracción y elevación	8,0	10,0
	Equipo médico y científico	10,0	15,0
	Muebles, enseres y equipo de oficina	10,0	15,0
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	8,0	10,0
INMUEBLES	Edificaciones	50,0	80,0
	Plantas, ductos y túneles	10,0	15,0

NOTA14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

Los activos intangibles corresponden al valor de la licencia del software R-fast y licencia de antivirus, el cual se amortiza mensualmente por el método lineal.

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VARIACIÓN
	Db	**ACTIVOS INTANGIBLES**	**29.238.087,00**	**36.547.731,00**	**-7.309.644,00**
1.9.70	Db	Activos intangibles	120.000.000,00	120.000.000,00	0,00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-90.761.913,00	-83.452.269,00	-7.309.644,00

14.1. Detalle saldos y movimientos

1.9.70.07

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	TOTAL
SALDO INICIAL	**120.000.000**	**120.000.000**
= **SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)**	**120.000.000**	**120.000.000**
= **SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)**	**120.000.000**	**120.000.000**
- **AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)**	**90.761.913**	**90.761.913**
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	83.452.269	**83.452.269**
+ Amortización aplicada vigencia actual	7.309.644	**7.309.644**
= **VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)**	**29.238.087**	**29.238.087**
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	**75,6**	**75,6**

Al 31 de diciembre de 2021 la empresa utilizó el método de línea recta para el cálculo de la amortización a los activos intangibles, las vidas útiles asignadas a la licencia del software son por 16 años a partir de la fecha de adquisición desde el 01 de agosto de 2009 hasta agosto de 2026.

- La vida útil de los activos intangibles a la fecha es finita.
- El valor en libros, la amortización acumulada

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

La composición de las cuentas por pagar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
2.4	**Cr**	**CUENTAS POR PAGAR**	**5.504.782.178,00**	**2.444.178.497,00**	**3.060.603.681,00**
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	2.055.091.917,00	1.507.052.161,00	548.039.756,00
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	1.130.659.147,00	591.403.064,00	539.256.083,00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	65.832.163,00	21.706.743,00	44.125.420,00
2.4.36	Cr	Retención en la fuente	162.794.096,00	79.013.014,00	83.781.082,00
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	2.090.404.855,00	245.003.515,00	1.845.401.340,00

Las cuentas por pagar registran las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por pagar se clasifican en las categorías de costo.

Las cuentas por pagar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción.

21.1. Revelaciones generales

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

	ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)	
					PLAZO (rango en # meses)	
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO
2.4.01	**ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONAL**			**2.055.091.917**		
2.4.01.01	**Bienes y servicios**			**2.055.091.917**		
	Nacionales	PN	2	12.159.643	90	120
	Nacionales	PJ	38	2.042.932.274	90	120

El plazo promedio del pago a los proveedores por los diferentes conceptos a diciembre 2021 y diciembre 31de 2020 es:

Detalle	Plazo normal de pago
Proveedores por compra de bienes	90 a 120 días
Proveedores por compra de servicios	30 a 90 días
Contratos de obra	Inmediato
Servicios públicos	Inmediato
Retenciones en la fuente e impuestos	30 a 60 días

21.1.5. Recursos a favor de terceros

Los recaudos por clasificar son dineros recibidos de las diferentes (EAPB) y que a la fecha se desconoce el número del documento que han cancelado, el departamento de cartera manifiesta que tiene evidencias de solicitud del documento cruce, pero que no recibe oportunamente respuesta.

Las estampillas son descuentos que se hacen a los proveedores de bienes y servicios en el momento del pago, y que se consigna el mes siguiente al descuento.

Los recursos a favor de terceros se discriminan así:

	ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)	
					PLAZO (rango en # meses)	
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO
2.4.07	**RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS**			**1.130.659.147**		
2.4.07.20	**Recaudos por clasificar**			**1.028.556.147**		
	Nacionales	PJ	35	1.028.556.147	30	30
2.4.07.22	**Estampillas**			**102.103.000**		
	Nacionales	PJ	3	102.103.000	30	30

21.1.6. Descuentos de nómina

Los descuentos de nómina son dineros descontados a los empleados, para cubrir pagos de seguridad social, aportes a sindicatos, cooperativas, fondos de empleados, embargos, contratos de medicina prepagada, libranzas.

A continuación, se relacionan los descuentos efectuados en el mes de diciembre de 2021, que se pagaran en el mes de enero de 2022, excepto los descuentos de aportes a fondos pensionales que corresponden al 2020, y que se cancelarán en el transcurso del año 2022

A continuación, se relaciona la composición de los descuentos de nómina:

ASOCIACIÓN DE DATOS					DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación) PLAZO (rango en # meses)	
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO
2.4.24	**DESCUENTOS DE NÓMINA**			**65.832.163**		
2.4.24.01	**Aportes a fondos pensionales**			**2.217.324**		
	Nacionales	PJ	3	2.217.324	**30**	**30**
2.4.24.02	**Aportes a seguridad social en salud**			**2**		
	Nacionales	PJ	1	2		
2.4.24.04	**Sindicatos**			**3.047.545**		
	Nacionales	PJ	6	3.047.545	**30**	**30**
2.4.24.05	**Cooperativas**			**18.274.684**		
	Nacionales	PJ	3	18.274.684	**30**	**30**
2.4.24.07	**Libranzas**			**39.443.444**		
	Nacionales	PJ	3	39.443.444	**30**	**30**
2.4.24.08	**Contratos de medicina prepagada**			**619.920**		
	Nacionales	PJ	1	619.920	**30**	**30**
2.4.24.11	**Embargos judiciales**			**360.342**		
	Nacionales	PJ	1	360.342	30	30
2.4.24.12	**Seguros**			**1.168.902**		
	Nacionales	PJ	1	1.168.902	**30**	**30**
2.4.24.90	**Otros descuentos de nómina**			**700.000**		
	Nacionales	PJ	1	700.000	**30**	**30**

21.1.17. Otras cuentas por pagar

ASOCIACIÓN DE DATOS					DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación) PLAZO (rango en # meses)	
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO
2.4.90	**OTRAS CUENTAS POR PAGAR**			**2.090.404.855**		
2.4.90.32	**Cheques no cobrados o por reclamar**			**4.942.500**		
	Nacionales	PJ	1	4.942.500	30	30
2.4.90.54	**Honorarios**			**935.754.025**		
	Nacionales	PN	1	19.716.000	30	90
	Nacionales	PJ	15	916.038.025		
2.4.90.55	**Servicios**			**994.271.302**		
	Nacionales	PN	3	22.885.465	30	90
	Nacionales	PJ	17	971.385.837	30	90
2.4.90.58	**Arrendamiento operativo**			**155.437.028**		
	Nacionales	PJ	3	155.437.028	30	90

Las otras cuentas por pagar a diciembre 31 de 2021 ascienden a $2.090.404.855, y están conformadas por cheques no cobrados o por reclamar, honorarios, servicios y arrendamientos operativos necesarios para la prestación de los servicios

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

Corresponde a las obligaciones adquiridas por la empresa como resultado de los servicios prestados por los empleados dentro del periodo contable, y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo. Estos beneficios se miden por el valor que se espera pagar, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
2.5	**Cr**	**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**	**2.300.976.888**	**2.167.399.006**	**133.577.882**
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	1.418.459.651	1.215.289.433	203.170.218
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo	882.517.237	952.109.573	-69.592.336
	Db	**PLAN DE ACTIVOS**	**2.386.310.052**	**2.699.367.193**	**-313.057.141**
1.9.02	Db	Para beneficios a los empleados a largo plazo	1.876.189.666	1.901.476.038	-25.286.372
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	510.120.386	797.891.155	-287.770.769
(+) Beneficios		**RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS**	**-85.333.164**	**-531.968.187**	**446.635.023**
(-) Plan de Activos		A corto plazo	908.339.265	417.398.278	490.940.987
(=) NETO		A largo plazo	-993.672.429	-949.366.465	-44.305.964

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

Los beneficios a empleados a corto plazo están conformados por:

Nómina por pagar: corresponde al pago pendiente.

Cesantías: Las cesantías que figuran como beneficios a empleados, corresponden a cesantías consolidadas de Ley 50 (corto plazo), las cuales se encuentran debidamente respaldadas con recursos del Sistema General de Participación y recursos propios en el FONDO DE CESANTIAS COLFONDOS.

Intereses sobre cesantías: Los intereses sobre cesantías, se consolidan como cuenta por pagar a los empleados que pertenecen a la Ley 50 y se cancelaran el 31 de enero del año siguiente al que se causan.

Vacaciones, prima de vacaciones y bonificaciones: Las vacaciones, primas de vacaciones y bonificaciones, se causan y se cancelan cuando el funcionario cumple el año de servicio.

Prima de servicios: La prima de servicios se cancela cada año a todos los empleados que hayan laborado un semestre completo durante el año.

Aportes a fondos de pensión: Los aportes a fondos de pensión, corresponden a aportes del mes de mayo 2020 los cuales no se pagaron en el mes de junio acogiéndose al. Decreto 558 de 2020.

Remuneración servicios técnicos: Corresponden a pagos pendientes por la prestación de servicio a personas naturales y personas jurídicas.

A continuación, se relacionan los beneficios a empleados a corto plazo:

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	**Cr**	**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO**	**1.418.459.651**
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	7.213.589
2.5.11.02	Cr	Cesantías	629.870.604
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	42.701.222
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	227.573.843
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	167.017.495
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	115.767.941
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	109.504.605
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	23.801
2.5.11.13	Cr	Remuneración por servicios técnicos	98.475.456
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	112.604
2.5.11.90	Cr	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	20.198.491
	Cr	* Bonificación por recreación	20.198.491

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
2.7	**Cr**	**PROVISIONES**	**3.713.868.814**	**3.713.868.814**	**0**
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	3.713.868.814	3.713.868.814	0

Los abogados una vez analizadas las demandas interpuestas consideran la posibilidad de que al menos (11) once prosperen en contra de la Red. Respecto a los otros procesos en análisis general se considera que las pretensiones son exageradas por lo tanto la administración considera que la provisión efectuada por $3.713.868.814 es suficiente.

23.1. Litigios y demandas

2.7.01	ASOCIACIÓN DE DATOS			VALOR EN LIBROS - CORTE 2021		SEGUIMIENTO ASOCIADO CON LA PROVISIÓN
				INICIAL	FINAL	
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	CRITERIOS CONSIDERADOS PARA LA ESTIMACIÓN O INCERTIDUMBRE DEL VALOR O EL PLAZO DE PAGO
	LITIGIOS Y DEMANDAS			**3.713.868.814**	**3.713.868.814**	
2.7.01.03	**Administrativas**			**3.713.868.814**	**3.713.868.814**	
	Nacionales	PN	11	3.713.868.814	3.713.868.814	Perjuicios causados por presunta falla en el servicio médico
	Nacionales	PJ			0,0	

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
2.9	**Cr**	**OTROS PASIVOS**	**283.019.028**	**0**	**283.019.028**
2.9.01	Cr	Avances y anticipos recibidos	283.019.028	0	283.019.028

Al 31 de diciembre de 2021 el rubro de avances y anticipos cuenta con un saldo de $283.019.028 que corresponden a dineros recibidos del Fondo Nacional de Gestión del Riesgo de Desastres, para el pago de la aplicación de la vacuna contra la Covid 19; el cual se amortizará en el momento en que el Fondo nos autorice legalizar mediante la facturación.

24.1 Desglose -Subcuentas otros.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Cr	**OTROS PASIVOS**	**283.019.028**	**0,00**	**283.019.028**
2.9.01.90	**Cr**	**Otros avances y anticipos**	**283.019.028**	**0**	**283.019.028**
	Cr	Fondo Nacional de Gestión del Riesgo de desastres	283.019.028	0	283.019.028

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

Al 31 de diciembre de 2021 las cuentas de orden deudoras están conformadas como sigue:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Db	**CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**	**8.838.128.944**	**0**	**8.838.128.944**
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	4.419.064.472	0	4.419.064.472
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	1.436.952.889	1.448.842.971	-11.890.082
8.3.06	Db	Bienes entregados en custodia	8.000.000	8.000.000	0
8.3.33	Db	Facturación glosada en venta de servicios de salud	49.803.752	61.693.834	-11.890.082
8.3.90	Db	Otras cuentas deudoras de control	1.379.149.137	1.379.149.137	0
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	2.982.111.583	-1.448.842.971	4.430.954.554
8.9.05	Cr	Activos contingentes por contra (cr)	4.419.064.472	0	4.419.064.472
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-1.436.952.889	-1.448.842.971	11.890.082

- Las cuentas de orden deudoras comprenden la facturación glosada en venta de servicios $49.803.752.
- Castigos de cartera $1.204.720.985, Municipio $124.428.152, Jarle Torres Ex tesorero $50.000.000, antena dada en comodato a la Red del Norte $8.000.000.

A dic 31 de 2021, los otros activos contingentes presentan un saldo de $4.419.064.472 que corresponde a saldos de vacunación contra la COVID 19, pendientes por facturar ya que el reconocimiento y pago de los costos asociados a la aplicación de la vacuna, está sujeto a la validación de las entidades responsables del aseguramiento en salud.
El reconocimiento se hará en dos (2) momentos:
1- Giro previo a la validación
2- Reconocimiento del valor total a pagar y/o legalización del giro previo y facturación del saldo, este último cuando haya lugar.

26.2. Cuentas de orden acreedoras

Durante el año 2021 cursaron sesenta (60) procesos en contra de la Red de Salud de Ladera ESE de los cuales veintiséis (26) son procesos de nulidad y restablecimiento del derecho, cuatro (4) ordinario laboral y veintiocho (28) procesos de reparación directa por perjuicios causados por presunta falla en el servicio médico y dos (2) procesos terminados en el año 2021 mediante sentencia judicial favorable a los intereses de la entidad.

Las cuentas de orden acreedoras ascienden a $30.486.786.986 y se detallan así:

- Responsabilidades contingentes en litigios y demandas en contra de la Red de Salud de Ladera por valor de $29.075.909.083. A diciembre 31 de 2021 existían 56 demandas de las cuales 4 eran laborales y 52 administrativas por perjuicios causados por presuntas fallas en el servicio médico.
- Otros pasivos contingentes a diciembre 31 de 2021 son:

- SENA $737.717.000.
- Bienes en custodia $ 285.107.255.

- Comodato del Municipio $388.053.648.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Cr	**CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**	**0**	**0**	**0**
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	-29.813.626.083	-26.508.937.635	-3.304.688.448
9.3	**Cr**	**ACREEDORAS DE CONTROL**	**-673.160.903**	**-673.160.903**	**0**
9.3.06	Cr	Bienes recibidos en custodia	-285.107.255	-285.107.255	0
9.3.90	Cr	Otras cuentas acreedoras de control	-388.053.648	-388.053.648	0
9.9	**Db**	**ACREEDORAS POR CONTRA (DB)**	**30.486.786.986**	**27.182.098.538**	**3.304.688.448**
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (db)	29.075.909.083	26.508.937.635	2.566.971.448
9.9.10	Db	Acreedoras fiscales por contra (db)	0	0	0
9.9.15	Db	Acreedoras de control por contra (db)	1.410.877.903	673.160.903	737.717.000

NOTA27. PATRIMONIO

Composición

Al 31 de diciembre de 2021, el patrimonio de la Red de Salud de Ladera está conformado por el capital fiscal, resultados de ejercicios anteriores y el resultado del ejercicio así:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
3.2	**Cr**	**PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS**	**49.018.012.912**	**48.532.777.253**	**485.235.659**
3.2.08	Cr	Capital fiscal	36.700.863.084	36.810.375.506	-109.512.422
3.2.25	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	12.040.498.750	11.146.501.775	893.996.975
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	276.651.078	575.899.972	-299.248.894

El patrimonio se incrementa con respecto al año 2020 en $485.235.069; de los cuales $208.584.581 fueron producto de ajuste del deterioro al aplicar lo estipulado en la resolución 426 de dic. de 2019 expedida por la Contaduría General de la Nación y $276.651.078 producto de otros ingresos recibidos durante la vigencia 2021. El rubro de capital fiscal presenta una disminución de $109.512.422, en razón a que se reclasificaron las utilidades del año 2019 como resultados de ejercicios anteriores.

NOTA28. INGRESOS

Composición

La composición de los ingresos es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
4	**Cr**	**INGRESOS**	**53.436.405.587**	**49.565.728.585**	**3.870.677.002**
4.3	Cr	Venta de servicios	52.001.948.355	47.244.031.102	4.757.917.253
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	628.370.005	1.511.202.523	-882.832.518
4.8	Cr	Otros ingresos	806.087.227	810.494.960	-4.407.733

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	628.370.005	1.511.202.523	-882.832.518
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	628.370.005	1.511.202.523	-882.832.518
4.4.30	Cr	Subvenciones	628.370.005	1.511.202.523	-882.832.518

Al 31 de diciembre de 2021 las transferencias y subvenciones se disminuyeron con respecto al anterior en un 58.4%. El Municipio Santiago de Cali transfirió a la Red de Salud de Ladera, mediante Resolución No. 4145.010.27.1.0029.2021, recursos por valor de $628.370.005, con el fin de aunar esfuerzos para apoyar a la dotación de equipos biomédicos y mobiliario clínico en sus IPS en desarrollo del proyecto denominado “Mejoramiento del índice de operación de las Empresas Sociales del Estado.

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	52.808.035.582	48.054.526.062	4.753.509.520
4.3	Cr	Venta de servicios	52.001.948.355	47.244.031.102	4.757.917.253
4.3.12	Cr	Servicios de salud	52.015.504.306	47.269.187.976	4.746.316.330
4.3.95	Db	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-13.555.951	-25.156.874	11.600.923
4.8	Cr	Otros ingresos	806.087.227	810.494.960	-4.407.733
4.8.02	Cr	Financieros	248.225.738	411.005.300	-162.779.562
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	466.925.278	399.489.660	67.435.618
4.8.30	Cr	Reversión de las pérdidas por deterioro	90.936.211	0	90.936.211

El detalle de los ingresos por prestación de servicios es el siguiente:

Cifras expresadas en pesos colombianos				
INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	2021	2020	variación	%
Urgencias consultas y procedimientos	4.392.234.601	4.260.493.890	131.740.711	3%
Servicio ambulatorio consulta externa	9.720.815.710	6.915.703.217	2.805.112.493	41%
Servicio ambulatorio consulta especializada	1.253.692.930	1.856.359.769	-602.666.839	-32%
Servicio ambulatorio salud oral	2.401.293.223	1.315.048.579	1.086.244.644	83%
Servicio ambulatorio promoción y prevención	15.940.856.258	19.912.739.350	-3.971.883.092	-20%
Servicio ambulatorios- otras actividades	1.116.278	52.073.900	-50.957.622	-98%
Hospitalización estancia general	2.043.719.212	3.899.418.784	-1.855.699.572	-48%
Quirófanos y salas de parto- salas de parto	374.024.203	483.225.605	-109.201.402	-23%
Apoyo diagnóstico - Laboratorio Clínico	14.303.120.598	6.890.394.653	7.412.725.945	108%
Apoyo diagnóstico- imagenología	1.061.018.665	904.279.411	156.739.254	17%
Apoyo terapéutico rehabilitación y terapia	446.515.646	396.215.072	50.300.574	13%
Apoyo terapéutico - farmacia e insumos hospitalarios	77.096.982	383.235.746	-306.138.764	-80%
DEVOLUCION REBAJAS Y DCTOS EN VENTA DE SERVICIOS	-13.555.951	-25.156.874	11.600.923	-46%
TOTAL	**52.001.948.355**	**47.244.031.102**	**4.757.917.253**	**10%**

A continuación, relaciono los servicios de salud que se vieron afectados por causa del COVID 19

- Consulta especializada
- Hospitalización
- Promoción y prevención

A la luz de las cifras, los ingresos de promoción y prevención en el año 2021 presentaron una disminucióndel 20% con respecto al año 2020; a pesar de que en el año 2021 la Red de Salud de Ladera, recibió 372.933 vacunas contra la Covid 19 de diferentes laboratorios por parte de la Secretaria de Salud Pública Municipal y de diferentes EAPB, para aplicar a la población con el fin de reducir el contagio para generar inmunidad de rebaño.

RECEPCION DE VACUNAS COVID 19	
	No. Vacunas
ASTRAZENECA	77.388
MODERNA	73.520
PFIZER	112.554
JANSSEN	25.235
SINOVAC	84.236
TOTAL	**372.933**

La Red de Salud de Ladera ESE aplico vacunas contra Covid-19 a usuarios de diferentes EAPB; con base a la Resolución 1324 de agosto 2021 emitida por el Ministerio de Salud y Protección Social, entidad que autorizó presentar cuentas de cobro por valor de $2.281.412.928.

Cabe anotar que la empresa para prestar estos servicios, incurrió en costos y gastos de logística, recurso humano, la cual no obtuvo la retribución en el flujo de los recursos de manera oportuna durante la vigencia 2021.

Los ingresos por venta de servicios de odontología del año 2021, presentan un incremento del 83% con respecto al año 2020 debido a que se reactivaron los servicios después de empezar la vacunación contra la epidemia COVID 19.

Los ingresos por venta de servicios del Laboratorio del año 2021, se incrementaron en un 108% con respecto al año inmediatamente anterior, por cuenta de la toma y procesamiento de muestras COVID 19.

Durante el año 2021 se tomaron muestras COVID -19 por valor de $6.092.635.200 así:

TOMA DE MUESTRAS COVID-19 AÑO 2021	
Régimen subsidiado	669.197.300
Municipio Santiago de Cali, contratos con la ESE Ladera para fortalecer la vigilancia epidemiológica para la identificación, confirmación, aislamiento de casos de COVID-19	2.216.400.000
Particulares	868.795.900
Contributivo	2.338.242.000
Total facturado por toma de muestras COVID	**6.092.635.200**

NOTA 29. GASTOS

La composición de los gastos a diciembre 31 de 2021 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Db	**GASTOS**	**10.090.781.353**	**9.482.584.433**	**608.196.920**
5.1	Db	De administración y operación	7.694.718.095	4.676.088.442	3.018.629.653
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y	1.614.130.517	3.007.129.010	-1.392.998.493
5.8	Db	Otros gastos	781.932.741	1.799.366.981	-1.017.434.240

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Db	**GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS**	**7.694.718.095**	**4.676.088.442**	**3.018.629.653**
5.1	**Db**	**De Administración y Operación**	**7.694.718.095**	**4.676.088.442**	**3.018.629.653**
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	1.194.504.988	1.021.458.339	173.046.649
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	0	1.038.290	-1.038.290
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	342.417.331	286.982.350	55.434.981
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	67.273.115	58.400.800	8.872.315
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	420.953.606	355.242.710	65.710.896
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	1.831.741.034	1.008.004.107	823.736.927
5.1.11	Db	Generales	3.797.697.102	1.926.719.474	1.870.977.628
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	40.130.919	18.242.372	21.888.547

- Los sueldos y salarios del año 2021 se incrementaron con respecto al año inmediatamente anterior en un 16% debido al incremento del salario, a la creación de cargo de profesional universitario y al nombramiento por parte de la alcaldía del jefe de control interno, este incremento afecta también las contribuciones efectivas, aportes sobre la nómina y prestaciones sociales.
- Los gastos de personal diverso se incrementaron con respecto al año 2020 en un 81.72%; debido a que se incorporó personal administrativo (anotadores, facturadores, personal para seguridad) para el proceso de vacunación y toma de muestras contra la COVID 19.
- Los gastos generales se incrementaron en $1.870.977.628 es decir un 97% con respecto al año inmediatamente anterior.

Los gastos generales se encuentran distribuidos así:

GENERALES	2021	2020	variación	%
Vigilancia y seguridad	4.163.108	32.303.395	-28.140.287	-87,11%
Mantenimientos	124.129.017	195.356.878	-71.227.861	-36,46%
Servicios públicos	75.714.916	38.526.218	37.188.698	96,53%
Arrendamiento operativo	669.244.449	353.049.837	316.194.612	89,56%
Publicidad y propaganda	6.095.625	4.380.000	1.715.625	39,17%
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	2.357.037	0	2.357.037	0,00%
Fotocopias	0	3.771.700	-3.771.700	-100,00%
Comunicaciones y transporte	91.094.284	83.086.801	8.007.483	9,64%
Seguros generales	186.374.502	152.811.138	33.563.364	21,96%

Promoción y divulgación	0	6.100.000	-6.100.000	-100,00%
Servicios de aseo y cafetería	63.785.526	28.105.184	35.680.342	126,95%
Organización de eventos	81.674.700	30.587.500	51.087.200	167,02%
Gastos legales	32.902.405	34.878.027	-1.975.622	-5,66%
Intangibles	38.667.024	0	38.667.024	0,00%
Honorarios	1.306.686.372	296.695.631	1.009.990.741	340,41%
Otros gastos generales	1.114.808.137	667.067.165	447.740.972	67,12%
TOTAL	**3.797.697.102**	**1.926.719.474**	**1.870.977.628**	**97,11%**

- Los gastos más representativos en la disminución de gastos generales fueron en los rubros de vigilancia y mantenimiento.
- Los gastos que presentan mayor crecimiento con respecto al año 2020 son los siguientes:
- Los servicios públicos,
- El arrendamiento operativo (alquiler de equipos de cómputo e impresoras para prestación de servicios y cubrimiento de la digitalización de la vacunación contra la COVID 19).
- Los seguros generales se incrementaron en razón a que se hizo mayor cobertura en los seguros contra todo riesgo de propiedades planta y equipo.
- El rubro de honorarios se incrementó en un 340%, debido a la contratación de la empresa MC CONSTRUCCIONES Y CONSULTORIAS SAS, para la elaboración, aprobación de los estudios y diseños, presupuesto y programación de reforzamiento estructural, adecuación funcional y ampliación de la IPS CAÑAVERALEJO.
- Los otros gastos generales se incrementaron en un 67.12% es decir $447.740.972 debido a los gastos adicionales que se incurrieron para afrontar la pandemia COVID 19, compra de materiales devolutivos, incremento en la alimentación de pacientes COVID.

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
5.3	**Db**	**DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES**	**1.614.130.517**	**3.007.129.010**	**-1.392.998.493**
	Db	**DETERIORO**	**422.211.416**	**91.369.809**	**330.841.607**
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	422.211.416	91.369.809	330.841.607
		DEPRECIACIÓN	**1.184.609.457**	**708.449.557**	**476.159.900**
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	1.184.609.457	708.449.557	476.159.900
		AMORTIZACIÓN	**7.309.644**	**7.309.644**	**0**
5.3.66	Db	De activos intangibles	7.309.644	7.309.644	0
		PROVISIÓN	**0**	**2.200.000.000**	**-2.200.000.000**
5.3.68	Db	De litigios y demandas	0	2.200.000.000	-2.200.000.000

El deterioro de cuentas por cobrar, se calculó evaluando cada entidad contratada los indicios de deterioro de las cuentas por cobrar que presentan una morosidad mayor al tiempo normal del pago establecido por la Red.

El cálculo del deterioro a dic 31 de 2021, se realizó teniendo en cuenta el valor presente del flujo futuro a la tasa efectiva anual determinada por el Banco de la República, la diferencia entre el

valor futuro y el valor presente se reconocerá como deterioro. (Resolución 426 de dic 23 de 2019 de la CGN)

El detalle de la depreciación es el siguiente:

Cifras expresadas en pesos colombianos				
DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUI	**2021**	**2020**	**variación**	**%**
Edificaciones	613.353.762	423.973.662	189.380.100	45%
Plantas ductos y túneles	101.118.104	46.964.227	54.153.877	115%
Maquinaria y equipo	7.717.197	13.810.225	- 6.093.028	-44%
Equipo médico y científico	224.396.213	195.519.454	28.876.759	15%
Muebles, enseres y equipos de oficina	72.154.842	103.039.130	- 30.884.288	-30%
Equipo de comunicación y computación	123.704.652	124.242.989	- 538.337	0%
Equipo de transporte, tracción y elevación	-	264.157	- 264.157	-100%
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	42.164.687	1.281.740	40.882.947	3190%
TOTAL	**1.184.609.457**	**909.095.584**	**275.513.873**	**30%**

La depreciación de las propiedades, plantas y equipos se hace por el método de línea recta y está dada por la vida útil. El incremento obedece a la adquisición de equipos médicos y a las adecuaciones de los puestos y centros de salud para la mejor la prestación de los servicios.

El detalle de la amortización de activos intangibles es el siguiente:

DETERIORO	**2021**	**2020**	**variación**	**%**
Activos intangibles	120.000.000	120.000.000	0	
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-90.761.913	-83.452.269	-7.309.644	8,76%
Total activos intangibles	29.238.087	36.547.731	-7.309.644	-20,00%

La amortización de los intangibles corresponde al desgaste de la vida útil proyectada del uso de las licencias del software R-Fast.

En cuanto a las provisiones para demandas y litigios, los abogados y la gerencia una vez analizadas las demandas interpuestas consideran la posibilidad de que al menos (11) once de ellas prosperen en contra de la Red.

Respecto a los otros procesos en análisis general se considera que las pretensiones son exageradas por lo que la administración no considero incrementar la provisión para el año 2021.

29.3. Otros gastos

La composición de los otros gastos es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
5.8	**Db**	**OTROS GASTOS**	**781.932.741**	**1.799.366.981**	**-1.017.434.240**
5.8.02	**Db**	**COMISIONES**	**2.858.255**	**6.338.697**	**-3.480.442**
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	2.858.255	6.338.697	-3.480.442
5.8.04	**Db**	**FINANCIEROS**	**135.107.148**	**1.475.951.875**	**-1.340.844.727**
5.8.04.23	Db	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	0	1.181.008.722	-1.181.008.722
5.8.04.40	Db	Intereses sobre depòsitos	131.937.753	294.943.153	-163.005.400
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	3.169.395	0	3.169.395
5.8.90	**Db**	**GASTOS DIVERSOS**	**462.222.409**	**317.076.409**	**145.146.000,00**
5.8.90.17	Db	Pérdidas en siniestros	43.278.917	0	43.278.917
5.8.90.19	Db	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	24.996.452	235.150.132	-210.153.680
5.8.90.25	Db	Multas y sanciones	70.224.240	0	70.224.240
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	323.722.800	81.926.277	241.796.523
5.8.95	**Db**	**DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS**	**181.744.929**	**0**	**181.744.929**
5.8.95.09	Db	Servicios de salud	181.744.929	0	181.744.929

- La Red de Salud de Ladera, implementó el pago con tarjetas débito y crédito, por lo que el banco popular nos descuenta comisión por cada transacción que se haga durante el año 2021 estas ascendieron a $2.858.255
- Los intereses sobre depósitos del año 2021 se disminuyeron con respecto al año 2021 en un 56% es decir $163.005.400, debido a que el Fondo de cesantías Colfondos tuvo mejor rentabilidad para el año 2021.
- Los otros gastos financieros por valor de $3.169.395 corresponden a gastos cobrados por el banco Popular por el servicio del datáfono utilizados para recibir pagos con tarjetas débito y crédito en las IPS de Siloé, Primero de Mayo y Hospital Cañaveralejo.
- Los gastos diversos se aumentaron con respecto al año 2020 en $145.146.000, debido a que se bajaron activos fijos por hurto y por obsolescencia que no estaban totalmente depreciados lo cual afecto los gastos en $67.052.385; se pagó sanción más intereses a la Superintendencia por valor de $75.110.510 por incumplimiento en la presentación de informes del año 2016, $2.983.105 devolución de rendimientos financieros al Municipio Santiago de Cali.
- Las EAPB, devolvieron facturas de la vigencia 2020, por valor de $181.744.929, debido a que se había facturado en forma global y debía ser por usuario.

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Composición

La composición de los costos es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
6	**Db**	**COSTOS DE VENTAS**	**43.068.973.156**	**39.507.244.180**	**3.561.728.976**
6.3	**Db**	**COSTO DE VENTAS DE**	**43.068.973.156**	**39.507.244.180**	**3.561.728.976**
6.3.10	Db	Servicios de salud	43.068.973.156	39.507.244.180	3.561.728.976

En diciembre 31 de 2021 el valor asciende a $43.068.97315, este valor incluye la depreciación de equipos ubicados en los diferentes centros de costos y en las diferentes unidades funcionales

En este grupo se registran los traslados de los saldos de la cuenta (7) costos de producción y refleja los costos incurridos por la empresa para obtener los ingresos por venta de servicios.

30.1 Costo de ventas de servicios

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
6.3	**Db**	**COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS**	**43.068.973.156**	**39.507.244.180**	**3.561.728.976**
6.3.10	**Db**	**SERVICIOS DE SALUD**	**43.068.973.156**	**39.507.244.180**	**3.561.728.976**
6.3.10.01	Db	Urgencias - Consulta y procedimientos	6.102.880.829	6.428.740.890	-325.860.061
6.3.10.15	Db	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	6.163.089.341	5.446.452.069	716.637.272
6.3.10.16	Db	Servicios ambulatorios - Consulta especializada	977.549.409	306.928.438	670.620.971
6.3.10.17	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral	3.101.027.492	3.435.766.928	-334.739.436
6.3.10.18	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención	18.144.012.068	16.277.899.307	1.866.112.761
6.3.10.19	Db	Servicios ambulatorios - Otras actividades extramurales	101.349.556	441.065.691	-339.716.135
6.3.10.25	Db	Hospitalización - Estancia general	1.163.522.407	1.119.737.273	43.785.134
6.3.10.36	Db	Quirófanos y salas de partos- salas de parto	646.161.030	709.761.359	-63.600.329
6.3.10.40	Db	Apoyo diagnóstico-Laboratorio clínico	4.975.564.952	3.682.993.500	1.292.571.452
6.3.10.41	Db	Apoyo diagnóstico-imagenología	823.139.139	803.717.274	19.421.865
6.3.10.50	Db	Apoyo terapeútico- rehabilitación y terapias	642.638.728	660.727.528	-18.088.800
6.3.10.56	Db	Apoyo terapeútico- Farmacia e insumos hospitalarios	228.038.205	193.453.923	34.584.282

Del total de los costos la mano de obra directa y la remuneración servicios técnicos asistenciales representan un 74,58%, el segundo ítem más representativo corresponde a los insumos y medicamentos con un 11.77%, seguido los costos generales con un 11,29% y la depreciación con 2.36%.

Cifras expresadas en pesos

RESUMEN COMPARATIVO DE COSTOS

COSTOS	2021	%	2020	variación	%
MATERIALES	5.071.155.890	11,77%	5.318.293.008	-247.137.118	-5%
MANO DE OBRA	7.933.145.113	18,42%	7.796.816.074	136.329.039	2%
REMUNERACION	24.185.434.034	56,16%	19.920.233.977	4.265.200.057	21%
GENERALES	4.862.743.243	11,29%	5.774.835.321	-912.092.078	-16%
DEPRECIACION	1.016.494.876	2,36%	697.065.800	319.429.076	46%
TOTAL COSTOS	**43.068.973.156**	**100%**	**39.507.244.180**	**3.561.728.976**	**9%**

A continuación, describimos los más representativos:

- Los materiales y medicamentos se disminuyeron con respecto al año 2020 en $247.137.118 es decir en un 5%, debido a que la reactivación de los servicios se dio después del segundo semestre del año 2021, cuando ya se habían aplicado primera y segunda dosis de las vacunas contra la COVID 19.
- Los beneficios a empleados presentaron un leve incremento del 2% con respecto al año 2020.
- La remuneración por servicios técnicos se incrementó en un 21% con respecto al año 2020, en razón a que se contrató personal asistencial para la vacunación contra la COVID 19 y para cumplir con los contratos de campañas educativas de salud mental, prevención emergentes y reemergentes, vacunación PAI del talento humano en salud.
- El valor de la depreciación se incrementó por la compra de equipos y por las adecuaciones a las diferente IPS, adscritas a la Red de Salud de Ladera ESE.
- Los costos generales que incluyen (arrendamientos, servicios públicos, papelería, útiles de aseo, vigilancia, comunicación y transporte, fotocopias, etc.) se disminuyeron en $912.092.078 es decir en un 16% con respecto al año anterior.

NOTA31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
7	**Db**	**COSTOS DE TRANSFORMACIÓN**	**43.068.973.156**	**39.507.244.180**	**3.561.728.976**
7.3	Db	Servicios de salud	43.068.973.156	39.507.244.180	3.561.728.976

31.1. Costo de transformación - Detalle

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
7	**Db**	**COSTOS DE TRANSFORMACIÓN**	**43.068.973.156**	**39.507.244.180**	**3.561.728.976**
7.3	**Db**	**SERVICIOS DE SALUD**	**43.068.973.156**	**39.507.244.180**	**3.561.728.976**
7.3.01	Db	Urgencias - consulta y procedimientos	6.102.880.829	6.428.740.890	-325.860.061
7.3.10	Db	Servicios ambulatorios - consulta externa y procedimientos	6.163.089.341	5.446.452.069	716.637.272
7.3.11	Db	Servicios ambulatorios - consulta especializada	977.549.409	306.928.438	670.620.971
7.3.12	Db	Servicios ambulatorios - salud oral	3.101.027.492	3.435.766.928	-334.739.436
7.3.13	Db	Servicios ambulatorios - promoción y prevención	18.144.012.068	16.277.899.307	1.866.112.761
7.3.14	Db	Servicios ambulatorios - otras actividades extramurales	101.349.556	441.065.691	-339.716.135
7.3.20	Db	Hospitalización - estancia general	1.163.522.407	1.119.737.273	43.785.134
7.3.31	Db	Quirófanos y salas de parto - salas de parto	646.161.030	709.761.359	-63.600.329
7.3.40	Db	Apoyo diagnóstico - laboratorio clínico	4.975.564.952	3.682.993.500	1.292.571.452
7.3.41	Db	Apoyo diagnóstico - imagenología	823.139.139	803.717.274	19.421.865
7.3.49	Db	Apoyo terapéutico - rehabilitación y terapias	642.638.728	660.727.528	-18.088.800
7.3.55	Db	Apoyo terapéutico - farmacia e insumos hospitalarios	228.038.205	193.453.923	34.584.282

En la cuenta 73 se causan todos los costos por ventas de servicios en que incurre la empresa, mensualmente se cierran y se transfieren a la cuenta de costo de ventas de servicios.

La Red de Salud de Ladera ESE ha enfrentado grandes retos, no solo de seguir con el normal funcionamiento en la prestación de los servicios de salud, sino también, continuar con nuestro liderazgo en la implementación del Plan Nacional de Vacunación contra el Covid-19; debiendo soportar con ello, la logística necesaria en los Megacentros, como lo ha sido las adecuaciones locativas, transporte, mobiliario, equipos biomédicos, insumos, equipos de computo, sistemas de información que permitieron robustecer la plataforma tecnológica, sin dejar de lado a nuestro Talento Humano que acompaña este desafío.

Para lo cual, incrementamos en un gran porcentaje la inversión en la contratación de personal asistencial en vacunación, personal administrativo de apoyo, inversión de laboratorio en pruebas de antígeno, PCR, tamizajes, jornadas de salud extramurales, y en general con el gran esfuerzo tanto en talento humano, como económico.

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En el flujo de efectivo detallamos todos los montos de dinero provenientes de actividades de operación, inversión, y actividades de financiación.

Durante el periodo contable la actividad operativa (venta de servicios de salud, recaudos cartera vigencia actual, vigencia anterior), muestra la gestión de la empresa, dando un resultado negativo lo que significa que la empresa no está obteniendo los recursos de su misma operación y se apalanca en deudas.

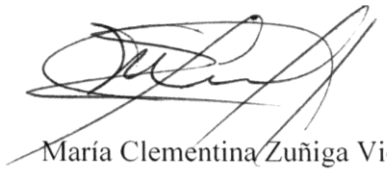
Respecto a las actividades de inversión están relacionadas con la adquisición de activos, los cuales fueron financiados por la transferencia directa recibida del Municipio mediante la resolución 4145.010.27.1.0029 para apoyar la dotación de equipos médicos y mobiliario clínico en sus IPS en desarrollo del proyecto denominado Mejoramiento del índice de operación de las Empresas sociales del Estado por valor de $628.381.800, la Red recibió $628.370.005.

Con esta transferencia la Red de Salud de Ladera adquirió equipos biomédicos por un valor de $628.381.800 mediante contrato JCON232 Octagon Medical SAS.

En el caso de las actividades de financiación se hizo un préstamo en el INSTITUTO FINANCIERO PARA EL DESARROLLO DEL VALLE DEL CAUCA- INFIVALLE, en el mes de julio de 2021 por valor de $1.000.000.000, el cual fue utilizado para gastos de funcionamiento.
Al 31 de diciembre de 2021 la Red de Salud de Ladera cancelado la totalidad del crédito.

Los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva del 16 de marzo de 2022.

Atentamente,



María Clementina Zuñiga Victoria
Contadora Pública Titulada
TP No. 27717-T