

RED DE SALUD DEL ORIENTE EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO

Estados Financieros Certificados por los años terminados

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020,
junto con el Dictamen del Revisor Fiscal

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Sobre los Estados Financieros Certificados por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020

A LA JUNTA DIRECTIVA DE LA RED DE SALUD DEL ORIENTE EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO

A- Informe sobre los Estados Financieros

He examinado los Estados Financieros de propósito general (Regulados por la Ley 1314 de 2009, y preparados de acuerdo con el marco regulatorio de la Contaduría General de la Nación determinado por la Resolución 414 de 2014, modificado por la Resolución 663 de 2015, y sus modificatorios compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 (Modificado por el Decreto 2483 de 2018), según los criterios permitidos por el anexo técnico de la Resolución 414 para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público, así como el Catálogo General de Cuentas definido por la Resolución 139 de 2015 y modificado por la Resolución 466 de 2016), de la **RED DE SALUD DEL ORIENTE EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO**, los cuales comprenden los estados financieros comparativos terminados para el año 2021 y 2020 (Estado de Situación financiera, Estado de Resultados Integral, de cambios en el patrimonio neto y de flujo de efectivo terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas, así como otras notas explicativas.

B-Responsabilidad de la Administración en relación con los Estados Financieros

Los Estados Financieros, que se adjuntan, son responsabilidad de la Administración, puesto que reflejan su gestión, quien los prepara de acuerdo al Anexo Técnico de la Resolución 414 de 2014, y sus modificatorios compilado en el Decreto 2420 de 2015, para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público, junto con el Manual de Políticas Contables adoptado por la **RED DE SALUD DEL ORIENTE EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO**, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Dicha responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el Control Interno relevante en la preparación y presentación de los Estados Financieros para que estén libres de errores de importancia relativa, seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y registrar estimaciones contables que sean razonables.



FORUM OF FIRMS

Calle 72 N° 10-07 Oficina 1103 Edificio Liberty Seguros Telephone number: (+57) (1) 744 3680 Business Center: (+57) (1) 466 1095
Bogotá DC, Cundinamarca

Carrera 101 N° 15-33 Barrio Ciudad Jardín. Telephone number: (+57) (2) 372 9912 – 305 469 6023
Cali, Valle del Cauca

Carrera 35A N° 15B-35 Oficina 805 Centro de Negocios Prisma. Barrio el Poblado. Telephone number: (+57) (4) 366 26 39 – 317 409 1879
Medellín, Antioquia

Calle 77B N° 57-141 Oficina 201 Centro Empresarial Las Américas. Telephone number: (+57) (5) 345 3788 – 321 271 2325
Barranquilla, Atlántico

Carrera 27 N° 37-33 Oficina 1001 Centro Empresarial Green Gold. Telephone number: (+57) (7) 696 8329 – 302 221 9391
Bucaramanga, Santander

kreston Global | Moor Place 1 Fore Street Avenue, EC2Y 9DT
London, United Kingdom



C-Responsabilidad del Revisor Fiscal en relación con los Estados Financieros

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los Estados Financieros, realizando una auditoría de conformidad con la Parte 2, Título 1º, del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Aseguramiento de la Información – NAI. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones y llevar a cabo mi trabajo de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría – NIA. Tales normas requieren que planifique y efectúe la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores significativos. Una auditoría de estados financieros incluye examinar, sobre una base selectiva, la evidencia que soporta las cifras y las revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos de auditoría seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo su evaluación de los riesgos de errores significativos en los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias. Una auditoría también incluye, evaluar los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones contables significativas hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Considero que mis auditorías me proporcionan una base razonable para expresar mi opinión.

D-Fundamento de la Opinión con Salvedades

A 31 de diciembre de 2021, la **RED DE SALUD DEL ORIENTE EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO**, presenta una diferencia no conciliada por valor de \$21.973 millones y \$2.872 millones entre el Detallado (Kardex) de propiedad, planta y equipo y los valores registrados en contabilidad en el rubro de edificaciones y terrenos respectivamente. Es importante resaltar que la propiedad, planta y equipo de la entidad asciende a un total de \$71.874 millones, donde las Edificaciones corresponden al 81% y los Terrenos al 9%.

E-Opinión con Salvedades

Excepto por lo mencionado en el párrafo D anterior, en mi opinión, los estados financieros presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la **RED DE SALUD DEL ORIENTE EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO**, a 31 de diciembre de 2021, y 2020 así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, de conformidad con el Anexo Técnico de la Resolución 414 de 2014, y sus modificatorios compilado en el Decreto 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para las entidades que se encuentran bajo el ámbito de aplicación del Régimen de Contabilidad Pública.

F-Fundamento de la Opinión

La auditoría se llevó a cabo de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIA, teniendo en cuenta las responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con los Estados Financieros mencionada en el literal C anterior. Como parte de las responsabilidades del Revisor Fiscal, he actuado con independencia en el desarrollo de las labores de auditoría conforme a los requerimientos de ética profesional establecidos en Colombia.

G-Párrafo de Énfasis

1. Sin que implique una modificación a mi opinión, informo que, la cartera mayor a 360 días de la **RED DE SALUD DEL ORIENTE EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO**, asciende a la suma de \$6.270 millones, que corresponde al 30% del total de la cartera y con un incremento del 136% con respecto al año 2020.
2. La **RED DE SALUD DEL ORIENTE EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO**, presenta al 31 de diciembre de 2021, un deterioro de cartera por valor de \$6.381 millones de pesos que corresponde al 31% del total de la cartera y presenta un incremento del 133% con respecto al año 2020.
3. Al 31 de diciembre de 2021, la **RED DE SALUD DEL ORIENTE EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO** presenta un déficit de \$8.336 millones de pesos.
4. Sin que implique una modificación a mi opinión, llamo la atención, sobre la cartera de la **RED DE SALUD DEL ORIENTE EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO**, al 31 de diciembre de 2021 con Emssanar EPS, (**entidad que se encuentra en proceso de intervención**) por valor de \$9.195 millones, y que equivale al 45% del total de la cartera, del cual \$115 millones corresponden a cartera pendiente por radicar.
5. Sin que implique una modificación a mi opinión, llamo la atención, para revelar que desde el año 2020 se ha propagado en Colombia, y en el mundo el Coronavirus Covid-19, como una pandemia que afectó la salud de todas las personas. Como consecuencia de lo anterior el Gobierno Colombiano decretó un aislamiento preventivo obligatorio que ha paralizado las operaciones de la entidad por el período comprendido entre marzo y mayo de 2020. A la fecha de este informe se desconoce el efecto preciso que esta situación, pudiera tener en los mercados locales y globales, en dicha nota se resume las implicaciones en los resultados, flujos de caja y situación financiera de la **RED DE SALUD DEL ORIENTE EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO**, sin consecuencia sobre la presunción de negocio en marcha en el período 2021 y 2022.

H-Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Registros, Operaciones, Actos de la Administración y Junta Directiva

Además; conceptúo que durante dicho periodo los registros se llevaron de acuerdo con las normas legales y la técnica contable, las operaciones registradas en los libros y los actos de la Administración, en su caso; se ajustaron a los Estatutos y a las decisiones de la Junta Directiva.

Correspondencia, Comprobantes, Libros de Actas

La correspondencia, los comprobantes de las cuentas, los libros de actas se llevan y conservan debidamente, sin embargo, no fue posible observar el acta de Junta Directiva No. 012-2021, del 26 de agosto de 2021.

Informe de Gestión

El informe de gestión de los administradores guarda la debida concordancia con los Estados Financieros básicos. En dicho informe se menciona que la **RED DE SALUD DEL ORIENTE EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO**, al 31 de diciembre de 2021 se encuentra cumpliendo en forma adecuada, con lo dispuesto en la Ley 603 de 2000 sobre propiedad intelectual y derechos de autor.

Medidas de Control Interno

La **RED DE SALUD DEL ORIENTE EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO** observa las medidas adecuadas de Control Interno, conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que están en su poder.

Obligaciones de Aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, Aportes Parafiscales

De acuerdo con el resultado de pruebas selectivas realizadas sobre los documentos y registros de contabilidad, se encuentra cumpliendo en forma adecuada y oportuna, con las obligaciones de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, mencionadas en el artículo 11 del Decreto Reglamentario 1406 de 1999.

Operaciones de Factoring

La **RED DE SALUD DEL ORIENTE EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO** no ha obstaculizado de ninguna forma las operaciones de factoring que los proveedores y acreedores de la entidad han pretendido hacer con sus respectivas facturas de venta.

Otros asuntos legales

La entidad dio cumplimiento a lo dispuesto por la Circular Externa 202117000000055-5 de 2021, que modifica la Circular Externa No. 00009 de 2016 de la Superintendencia Nacional de Salud, que imparte instrucciones relativas al Sistema de Administración del Riesgo de Lavado de Activos, Financiación del Terrorismo y Financiación de la Proliferación de Armas de Destrucción masiva y reporte de información – SARLAFT.

I-Control Interno y cumplimiento legal y normativo

El Código de Comercio establece en su artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del Control Interno.

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la Administración de la **RED DE SALUD DEL ORIENTE EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO**, así como del funcionamiento del proceso de Control Interno, el cual es igualmente responsabilidad de la Administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- ❖ Normas legales que afectan la actividad de la Entidad;
- ❖ Estatutos de la Entidad;

- ❖ Actas de Junta Directiva
- ❖ Otra documentación relevante.

Para la evaluación del Control Interno utilicé como criterio el modelo definido en el Sistema de Gestión MIPG. Este modelo es de uso obligatorio para los organismos y entidades de orden nacional y territorial de la Rama Ejecutiva del Poder Público. En el caso de las entidades descentralizadas las entidades con capital público y privado.

El Control Interno de una Entidad es un proceso efectuado por los encargados del Gobierno Corporativo, la Administración y otro personal, designado para proveer razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

El Control Interno de una entidad incluye aquellas políticas y procedimientos que permiten el mantenimiento de los registros que, en un detalle razonable, reflejen en forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los activos de la Entidad; proveen razonable seguridad de que las transacciones son registradas en lo necesario para permitir la preparación de los Estados Financieros de acuerdo con el marco técnico normativo aplicable a las entidades de gobierno , y que los ingresos y desembolsos de la Entidad están siendo efectuados solamente de acuerdo con las autorizaciones de la Administración y de aquellos encargados del Gobierno Corporativo; y proveer seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de adquisiciones no autorizadas, y el uso o disposición de los activos de la Entidad que puedan tener un efecto importante en los Estados Financieros.

También incluye procedimientos para garantizar el cumplimiento de la normatividad legal que afecte a la Entidad, así como de las disposiciones de los Estatutos y de los Órganos de Administración, y el logro de los objetivos propuestos por la Administración en términos de eficiencia y efectividad organizacional.

Debido a limitaciones inherentes, el Control Interno puede no prevenir o detectar y corregir los errores importantes. También, las proyecciones de cualquier evaluación o efectividad de los controles de periodos futuros están sujetas al riesgo de que los controles lleguen a ser inadecuados debido a cambios en las condiciones, o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos se pueda deteriorar.

Esta conclusión se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si la Entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, y a las decisiones de la Junta Directiva, y mantiene un sistema de Control Interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables.

Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión como Revisor Fiscal y en desarrollo de mi estrategia de Revisoría Fiscal para el periodo. Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

J-Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo

En mi opinión, la Entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la Junta Directiva, en todos los aspectos importantes.

K-Opinión sobre la efectividad del Sistema de Control Interno

En mi opinión, el Control Interno es efectivo, en todos los aspectos importantes. Relacionado con este aspecto, se enviaron memorandos de recomendaciones y se hicieron mesas de trabajo cuando fue necesario, con el objeto de fortalecer dicho sistema.



CP HERNAN MORA MARTINEZ

Revisor Fiscal

T.P 24697- T

Por delegación de

KRESTON R.M. S.A.

Consultores, Auditores, Asesores

Kreston Colombia

Miembro de Kreston International Ltd.

Santiago de Cali, 15 de marzo de 2022

DF- 0197 - 21



DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA - DISTRITO DE SANTIAGO DE CALI

RED DE SALUD DEL ORIENTE EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO

NIT 805.027.337-4

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Periodos contables terminados el 31 de Diciembre de 2021 y 31 de Diciembre de 2020

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

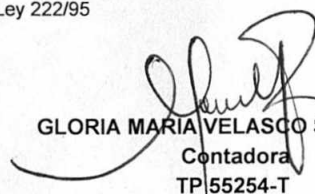


	NOTAS	31 de Diciembre de 2021		31 de Diciembre de 2020		VARIACIÓN \$	VAR %
INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	28	96.190.970.163		77.958.332.675		18.232.637.488	23%
Costo por prestación de servicios	30	72.095.710.980	75%	57.310.314.199	74%	14.785.396.781	26%
UTILIDAD BRUTA		24.095.259.182	25%	20.648.018.476	26%	3.447.240.707	17%
Gasto de administración y operacional	29	27.067.809.302	28%	22.641.413.777	29%	4.426.395.525	20%
Gasto de ventas		-		-			
Otros gastos operacionales	29	5.497.885.499	6%	2.905.574.397	4%	2.592.311.102	89%
UTILIDAD OPERACIONAL		(8.470.435.618)	-9%	(4.898.969.698)	-6%	(3.571.465.920)	73%
Transferencias y Subvenciones	28	164.142.733	0,2%	6.773.055.741	9%	(6.608.913.008)	-98%
Ingresos financieros	28	102.531.899	0,1%	444.136.860	1%	(341.604.961)	-77%
Ingresos Diversos	28	1.371.043.315	1%	358.195.936	0,5%	1.012.847.379	283%
Gastos financieros	29	14.465.032	0,0%	1.291.257	0%	13.173.775	1020%
Gastos Diversos	29	1.488.919.317	2%	600.570.583	1%	888.348.734	148%
RESULTADO DEL PERIODO ANTES DE IMPUESTOS		(8.336.102.020)	-9%	2.074.556.999	3%	(10.410.659.019)	-502%
Gasto por impuesto a las ganancias							
RESULTADO DEL PERIODO		(8.336.102.020)	-9%	2.074.556.999	3%	(10.410.659.019)	-502%

Las notas que se adjuntan son parte integrante de estos estados financieros

Cifras fielmente tomadas de los libros y previamente confirmadas Art. 37 Ley 222/95


OSCAR IPIÁ LÓPEZ
Gerente


GLORIA MARIA VELASCO SANDOVAL
Contadora
TP 55254-T


HERNÁN MORA MARTÍNEZ
Revisor Fiscal
TP 24697-T
KRESTON R.M. S.A
Kreston Colombia

Calle 78U No. 28E-00, Barrio Poblado II - PBX 437 77 77
Email: redoriente@redoriente.gov.co

VIGILADO
Supersalud 



DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA - DISTRITO DE SANTIAGO DE CALI
RED DE SALUD DEL ORIENTE EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
NIT 805.027.337-4



ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA
Periodos contables terminados el 31 de Diciembre de 2021 y 31 de Diciembre de 2020
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

NOTAS	31 de Diciembre de 2021		31 de Diciembre de 2020		VAR \$	VAR %
ACTIVO						
ACTIVO CORRIENTE						
Efectivo y equivalente a efectivo	5	9.769.615.044		7.913.807.633	1.855.807.410	23%
Cuentas por cobrar corrientes	7	20.482.034.590		16.525.039.204	3.956.995.387	24%
Deterioro Acumulado de cuenta por pagar corrientes	7	(111.380.483)		(85.046.521)	(26.333.962)	31%
Inventarios	9	1.786.539.490		4.025.898.481	(2.239.358.991)	-56%
Bienes y servicios pagados por anticipado	16	337.928.305		220.206.284	117.722.021	53%
Total activos corrientes		32.264.736.946	31%	28.599.905.081	3.664.831.865	13%
ACTIVO NO CORRIENTE						
Propiedades planta y equipo	10	71.874.076.693		73.413.344.036	(1.539.267.343)	-2%
Cuentas por cobrar no corrientes	7	6.270.307.439		2.649.893.852	3.620.413.586	137%
Deterioro Acumulado de cuenta por pagar no corrientes	7	(6.270.307.439)		(2.649.893.852)	(3.620.413.586)	137%
Total activos no corrientes		71.874.076.693	69%	73.413.344.036	(1.539.267.343)	-2%
TOTAL ACTIVO		104.138.813.639	100%	102.013.249.117	2.125.564.522	2%
PASIVO						
PASIVO CORRIENTE						
Préstamos por pagar	20	6.000.000.000		-	6.000.000.000	N/A
Cuentas por pagar corrientes	21	9.330.838.182		4.621.911.819	4.708.926.363	102%
Beneficios a los empleados corrientes	22	2.769.602.057		2.451.339.126	318.262.931	13%
Pasivos por impuestos corrientes	21	389.501.427		275.182.824	114.318.603	42%
Otras cuentas por pagar corrientes	21	505.927.712		1.454.809.685	(948.881.973)	-65%
Total pasivo corriente		18.995.869.378	18%	8.803.243.454	10.192.625.924	116%
PASIVO NO CORRIENTE						
Provisiones	23	1.850.606.841		1.581.566.223	269.040.618	0
Total pasivo no corriente		1.850.606.841	2%	1.581.566.223	269.040.618	17%
TOTAL PASIVO		20.846.476.219	20%	10.384.809.677	10.461.666.542	101%
PATRIMONIO						
Capital fiscal	27	18.341.889.815		18.341.889.815	-	0%
Resultados de ejercicios anteriores	27	73.286.549.625		71.211.992.626	2.074.556.999	3%
Resultados del ejercicio	27	(8.336.102.020)		2.074.556.999	(10.410.659.019)	-502%
TOTAL PATRIMONIO		83.292.337.420	80%	91.628.439.440	(8.336.102.020)	-9%
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		104.138.813.639	100%	102.013.249.117	2.125.564.522	2%
Pasivos contingentes	25	19.600.756.524		62.151.957.383	(42.551.200.859)	-68%

Las notas que se adjuntan son parte integrante de estos estados financieros
Cifras fielmente tomadas de los libros y previamente confirmadas Art. 37 Ley 222/95

OSCAR IPIA LOPEZ
Gerente

GLORIA MARIA VELASCO SANDEVAL
Contadora
TP 55254-T

HERNAN MORA MARTINEZ
Revisor Fiscal
TP 24697 -T
KRESTON R.M. S.A
Kreston Colombia



DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA - DISTRITO DE SANTIAGO DE CALI

RED DE SALUD DEL ORIENTE EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO

NIT 805.027.337-4

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Periodos contables terminados el 31 de Diciembre de 2021 y 31 de Diciembre de 2020
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)



RUBRO	CAPITAL FISCAL	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2019	18.341.889.815	66.268.294.883	4.943.697.743	89.553.882.441
Apropiación del resultado de la vigencia 2019		4.943.697.743	(4.943.697.743)	
Resultados de la vigencia 2020			2.074.556.999	2.074.556.999
Valorización de la propiedad, planta y equipo				
Apropiación de reservas de la vigencia 2020				
SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2020	18.341.889.815	71.211.992.626	2.074.556.999	91.628.439.440
Apropiación del resultado de la vigencia 2020		2.074.556.999	(2.074.556.999)	
Resultados al cierre reportado de 2021			(8.336.102.020)	(8.336.102.020)
Valorización de la propiedad, planta y equipo				
Apropiación de reservas de la vigencia 2021				
SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2021	18.341.889.815	73.286.549.625	(8.336.102.020)	83.292.337.420

Las notas que se adjuntan son parte integrante de estos estados financieros
Cifras fielmente tomadas de los libros y previamente confirmadas Art. 37 Ley 222/95


OSCAR IPIÁ LOPEZ
Gerente


GLORIA MARIA VELASCO SANDOVAL
Contador
TP 55254-T


HERNÁN MORA MARTÍNEZ
Revisor Fiscal
TP 24697 -T
KRESTON R.M. S.A
Kreston Colombia



DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA - DISTRITO DE SANTIAGO DE CALI

RED DE SALUD DEL ORIENTE EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO

NIT 805.027.337-4

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

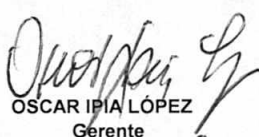


Periodos contables terminados el 31 de Diciembre de 2021 y 31 de Diciembre de 2020
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	31 de Diciembre de 2021	31 de Diciembre de 2020
UTILIDAD DEL EJERCICIO	(8.336.102.020)	2.074.556.999
PARTIDAS QUE NO MUEVEN EFECTIVO		
Depreciación del periodo	1.322.882.173	1.460.341.630
Deterioro del periodo	3.646.747.548	588.757.851
Provisión por procesos judiciales	269.040.618	856.474.916
SUBTOTAL FLUJO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(3.097.431.681)	4.980.131.396
Variación Cuentas por cobrar	(7.577.408.973)	(11.528.029.988)
Variación Inventarios	2.239.358.991	(1.138.025.790)
Variación Bienes y servicios pagados por anticipado	(117.722.021)	64.028.831
Variación Cuentas por pagar corrientes	10.708.926.363	4.478.869.393
Variación Beneficios a los empleados corrientes	318.262.931	1.373.002.151
Variación Pasivos por impuestos corrientes	114.318.603	34.560.824
Variación Otras cuentas por pagar corrientes	(948.881.973)	(4.529.180.283)
FLUJO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1.639.422.240	(6.264.643.467)
Variación Propiedades planta y equipo	216.385.170	(4.687.900.637)
FLUJO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	216.385.170	(4.687.900.637)
FLUJO DE EFECTIVO DEL PERIODO	1.855.807.410	(10.952.544.104)
SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	7.913.807.633	18.866.351.738
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9.769.615.044	7.913.807.633

Las notas que se adjuntan son parte integrante de estos estados financieros

Cifras fielmente tomadas de los libros y previamente confirmadas Art. 37 Ley 222/95


OSCAR IRIA LÓPEZ
Gerente


GLORIA MARIA VELASCO SANDOVAL
Contador
TP 55254-T


HERNÁN MORA MARTÍNEZ
Revisor Fiscal
TP 24697 -T
KRESTON R.M. S.A
Kreston Colombia



RED DE SALUD DEL ORIENTE EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)



**CERTIFICACION DEL GERENTE Y CONTADOR PÚBLICO DE LA
RED DE SALUD DEL ORIENTE EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO**

El suscrito gerente y contador público de la Red de Salud del Oriente Empresa Social del Estado certificamos que, los Estados financieros con corte a 31 de diciembre de 2021 y por el periodo de doce meses terminado en esa fecha, han sido fielmente tomados de los libros contables, y que antes de ser puestos a disposición de la Junta Directiva y terceros, hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos y en las notas a los estados financieros:

1. Todos los activos y pasivos incluidos en los estados financieros al 31 de diciembre de 2021, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante el año terminado a esta fecha.
2. Todos los hechos económicos realizados por la entidad, durante el año terminado al 31 de diciembre de 2021 se han reconocido en los estados financieros.
3. Los activos representan probables derechos económicos futuros y los pasivos representan obligaciones actuales y futuras, obtenidas a cargo de la entidad al 31 de diciembre de 2021.
4. Todos los elementos de los estados financieros han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con las normas de contabilidad pública en Colombia y el marco normativo para entidades que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público.
5. Todos los hechos económicos que afectan a la entidad han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.


Oscar Ipia López

Gerente


**Gloria María Velasco
Sandoval**
Contador Público
TP 55254-T



RED DE SALUD DEL ORIENTE EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

La Red de Salud del Oriente Empresa Social del Estado, fue creada por el acuerdo 106 del 15 de enero de 2003 como institución de carácter público sin ánimo de lucro, descentralizada del orden municipal, adscrita a la Secretaría de Salud Pública Municipal de Santiago de Cali y sometida al régimen jurídico previsto en la Ley. Su domicilio principal está ubicado en la calle 72 U No. 28E - 00 Barrio El Poblado II, de la ciudad de Santiago de Cali. La dirección de la Red de Salud del Oriente Empresa Social del Estado, está conformada por una Junta Directiva y un Gerente quien ejerce como representante legal y ordenador del gasto.

La Red de Salud del Oriente Empresa Social del Estado tiene como áreas de influencia las comunas 13, 14, 15 y 21 y el corregimiento de Navarro de la Ciudad de Cali, Colombia. Su red de servicios está constituida por 26 Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud (IPS): 1 Centro Hospital de referencia, 7 Centros de Salud y 18 Puestos de Salud y la Clínica Unidos por la Vida habilitada transitoriamente durante la pandemia para prestar los servicios de cuidados intensivos causados por el Covid-19. Su población susceptible de atención es de aproximadamente de 629.000 habitantes.

En el desarrollo de su objeto social con sostenibilidad financiera, las siguientes entidades ejercen el control operativo y financiero:

Ministerio de Salud y Protección Social: Que determina normas y directrices en materia del tema de salud pública, asistencial social, población en riesgo y pobreza.

Superintendencia Nacional de Salud: Con funciones de inspección, vigilancia y control para garantizar el servicio público esencial de salud.

Contraloría General de la Nación: Realiza la vigilancia de la gestión fiscal y el control de los resultados de la administración del Ministerio de la Protección Social; lo anterior en cumplimiento a lo establecido en los artículos 117 y 119 de la Constitución Política de Colombia.

Contaduría General de la Nación: Determina las políticas, principios y normas sobre contabilidad, que deben regir en el país para todo el sector público. Establece las normas técnicas generales y específicas, sustantivas y procedimentales, que permitan uniformar, centralizar y consolidar la Contabilidad Pública.

Secretaría de Salud Departamental del Valle Secretaría de Salud del Distrito de Santiago de Cali.

Contraloría Municipal del Distrito de Santiago de Cali. Secretaría de Hacienda del Distrito de Santiago de Cali. Personería Municipal del Distrito Santiago de Cali. Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales.



RED DE SALUD DEL ORIENTE EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)



1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Para la preparación y publicación de los informes financieros y contables de la vigencia 2021, la Red de Salud del Oriente Empresa Social del Estado, aplicó los criterios de reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos de conformidad con el marco normativo para entidades que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público, expedido por la Contaduría General de la Nación.

La Red de Salud del Oriente Empresa Social del Estado tiene como objetivo general, la prestación de servicios de salud de primer nivel, como un servicio público de seguridad social a cargo del Distrito, que contribuya al mantenimiento del estado de salud de la población en sus áreas de influencia, con capacidad para ofrecer servicios de promoción, prevención, diagnóstico, tratamiento y rehabilitación acorde con las necesidades determinadas en el perfil epidemiológico y con sujeción al Plan de Desarrollo Institucional, Plan Sectorial de Salud, al Plan de Desarrollo Municipal y a los criterios operacionales señalados para el funcionamiento de la red de los 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.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Los Estados financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), al igual adopta la Resolución 414 del 2014 y sus modificaciones, se incorpora al régimen de contabilidad pública, al marco conceptual y las normas para la presentación y preparación de la información financiera y por las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos.

Los Estados financieros presentados por la Red de Salud del Oriente E.S.E., para los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2021, incluye:

Estado de Situación Financiera
Estado de Resultados Integral
Estado de Flujo de Efectivo
Estado de Cambios en el Patrimonio
Notas a los Estados financieros

La Red de Salud del Oriente Empresa Social del Estado, por ser una entidad pública, descentralizada del orden municipal se encuentra clasificada como una empresa del régimen especial, no contribuyente del impuesto de renta y complementarios, declarante de ingresos y patrimonio. Agente de retención a título de renta, IVA e Industria y comercio, así como de tasas, contribuciones y estampillas de orden Municipal y Departamental; conforme la normatividad vigente. Responsable de reportar información exógena a través de medios magnéticos ante la Dian y el Municipio de Cali, conforme a los plazos establecidos en el calendario para personas jurídicas.



RED DE SALUD DEL ORIENTE EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)



NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Los Estados financieros de Red de Salud del Oriente Empresa Social del Estado se preparan sobre la base de costo histórico, con excepción de las cuentas por cobrar de difícil cobro que se miden al costo amortizado y los pasivos por provisiones judiciales por su valor razonable.

Al estimar el valor razonable de los provisiones se calcula los valores actualizados que resultan de traer a valor presente los montos que se espera sean requeridos para liquidar la obligación.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Los Estados financieros de la Red de Salud del Oriente Empresa Social del Estado son presentados en pesos colombianos como su moneda funcional. No se realiza algún tipo de redondeo a menos que se indique lo contrario.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

La Red de Salud del Oriente Empresa Social del Estado no realizó transacciones en moneda extranjera que pudiesen afectar los resultados y situación financiera de la compañía.

2.4. Hechos posteriores al cierre del ejercicio

La Red de Salud del Oriente Empresa Social del Estado no tiene conocimiento de acontecimientos u operaciones ocurridas entre la fecha de cierre del ejercicio del año 2021 y la fecha de emisión del presente informe, que pudieran modificar significativamente la situación financiera y/o resultados de la entidad.

2.5. Negocio en marcha

Los Estados Financieros de Red de Salud del Oriente Empresa Social del Estado se preparan bajo el supuesto de su continuidad en el futuro previsible. En este sentido, no existen incertidumbres importantes, relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la Entidad siga funcionando.



RED DE SALUD DEL ORIENTE EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)



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

3.1. Juicios

Los estados financieros de la Red de Salud del Oriente han requerido que la Gerencia haga juicios objetivos sobre la valoración de activos, pasivos, ingresos, costos y gastos. Estos juicios se han realizado a partir de la información más relevante y clara que da cuenta de las transacciones y principales hechos económicos que afectaron a la entidad durante la vigencia.

Estimaciones y supuestos

Las estimaciones y supuestos son realizados con base en información real y de mercado, producto de las transacciones de la compañía y de la información disponible sobre los hechos analizados, junto con la experiencia de la Gerencia y de la Junta Directiva de la Entidad.

Cualquier cambio en las políticas contables de la Entidad se ha realizado por ajustes a la normatividad impartida por los órganos rectores. Estos cambios han requerido realizar una aplicación retrospectiva de la información financiera y contable, y a su vez, una re expresión de las cifras del periodo inmediatamente anterior, objeto de comparación.

Los cambios en las tarifas, montos y elementos no significativos son generadores de cambios en la estimación contable con aplicación prospectiva, es decir, que tiene una implicación sobre las estimaciones futuras.

3.2. Correcciones contables

En el periodo comprendido entre el 1 de Enero de 2021 y 31 de Diciembre de 2021, no se realizaron correcciones contables producto de información errónea u omitida en la vigencia anterior.

3.3. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

Con el modelo de atención en salud regulado por la Ley 100 de 1993 y sus modificaciones, el sistema está conformado por administradores, prestadores y entes de vigilancia y control, en un modelo de oferta y demanda que permite gestionar de forma integral el sistema general de seguridad social en salud, divididas entre el Régimen Subsidiado y Contributivo. En este sentido, las Entidades Promotoras de Salud (EPS), son las directamente encargadas de administrar los recursos y contratar a Instituciones Prestadoras de Salud (IPS).



RED DE SALUD DEL ORIENTE EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)



Este modelo de administración de salud permite a las IPS facturar por la prestación de servicios de salud a usuarios afiliados a las diferentes EPS. Actualmente, el proceso de radicación y cobro de facturas a EPS se ve afectado por aspectos que redundan en la medición de las cuentas por cobrar como principal instrumento financiero de las instituciones prestadoras de salud y generan posibles riesgos de crédito:

- Glosas a la facturación por pertinencia médica
- Servicios no cubiertos por el POS
- Glosas administrativas
- Ausencia de contratos y convenios firmados
- Ilíquidez de las EPS
- Régimen de insolvencia de EPS
- Insuficiencia de recursos asignados al Sector Salud.

3.4. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19

Con respecto a la pandemia por Covid-19, generada desde el año 2020 se siguen tomando las medidas para prevenir su expansión y mortalidad por el virus lo cual se continua con lo impuesto por el gobierno colombiano y la OMS en donde siguen recomendando a toda la población la adopción de medidas preventivas para evitar la transmisión del virus tales como la higiene respiratoria y continuo lavado de manos, uso de elementos de protección, distanciamiento social, y el Plan Nacional de Vacunación para reducir el contagio y la mortalidad grave por Covid-19 que la componen en primera, segunda y tercera dosis para mitigar el virus.

El gobierno de Colombia ha acogido las recomendaciones dadas por la OMS y mediante la Resolución 285 de 2020 y sus modificaciones, el Ministerio de Salud y la Protección Social declaró la emergencia sanitaria e implementó medidas para la contención y mitigación de la pandemia como la estrategia PRASS

Por todo lo anterior, la Red de Salud del Oriente realizó estrategias de choque para la atención de pacientes con Covid-19 a través de un modelo de sensibilización comunitario de atención primaria en salud renovada (APS-R) y entrega de elementos de protección como tapabocas, alcohol y demás elementos preventivos, a la Población de influencia y al personal médico, operativo y administrativo de la entidad.

3.5.1. Clínica “Unida por la Vida”

En relación a la población atendida en la clínica Unida por la Vida 677 pacientes, el 56% (379) corresponde a población masculina, el 49% (338) son mayores de 60 años. El 93% (632) pertenecen al municipio de Santiago de Cali, el 79% (534) son pacientes positivos y el 21% (143) fueron considerados como casos probables. Del total de la población atendida el 64% (433) requirió unidad de cuidado intensivo adulto, el 42% (283) de la población requirió UCIN Y el 75% (508) requirieron Hospitalización. El 74% (501) de la población egreso de la institución en condición final vivo y



RED DE SALUD DEL ORIENTE EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)



finalmente, en cuanto a patologías de base, el 42% (287) de la población tenía diagnóstico previo de Hipertensión arterial y el 24% (160) padecen Diabetes Mellitus.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Las siguientes políticas contables fueron aprobadas en Acta de Junta Directiva Conjunta No.09 del 30 de septiembre de 2015 por las Empresas Sociales del Estado de Santiago de Cali y adoptadas mediante Acuerdo de Junta Directiva No. 12 del 30 de Julio de 2019:

4.1 Activos: Sólo se reconocerán como “activos” los “hechos pasados” que generen “recursos controlados” y de los cuales sea probable que se obtendrán “beneficios económicos futuros” derivados de su uso o venta.

4.1.1. Hechos Pasados: Los activos de una empresa proceden de transacciones u otros sucesos ocurridos en el pasado. Las empresas obtienen normalmente los activos mediante su compra o producción, pero también pueden obtenerlos mediante otro tipo de transacciones como, por ejemplo, cuando una empresa recibe propiedades de una entidad del gobierno dentro de un programa de fomento del desarrollo económico de un área geográfica. Las transacciones o sucesos que se espera ocurran en el futuro no dan lugar por sí mismos a activos; así, por ejemplo, la intención de comprar inventarios no cumple, por sí misma, la definición de activo.

4.1.2. No se reconocerán Intangibles formados. No se reconocerá activos intangibles generados internamente, excepto cuando estos sean producto de una fase de desarrollo. En consecuencia, para esta clase de activos intangibles, la empresa identificará que desembolsos hacen parte de la fase de investigación y cuales corresponden a la fase de desarrollo, también se reconocerán intangibles que hayan sido adquiridos a terceros. En ese caso, se reconocerán por su costo, entendido como tal el valor efectivamente pagado.

4.1.3. Recursos Controlados: En algunas circunstancias, el control del activo es concomitante con la titularidad jurídica del recurso; no obstante, esta última no es esencial a efecto de determinar la existencia y control del activo. Una empresa controla el recurso si puede, entre otros, decidir el propósito para el cual se destina el activo; obtener sustancialmente los beneficios que se espera fluyan de la propiedad; prohibir, a terceras personas, el acceso al activo y asumir sustancialmente los riesgos asociados con el activo.

Por su parte, la titularidad jurídica sobre el activo no necesariamente es suficiente para que se cumplan las condiciones de control sobre el recurso, por ejemplo, una empresa puede ser la dueña jurídica del activo, pero si los riesgos y beneficios asociados al activo se han transferido sustancialmente, la organización no puede reconocer el activo así legalmente sea dueña del mismo. Las empresas deben realizar juicios profesionales para determinar si un recurso cumple con las condiciones para el reconocimiento de activo; de igual forma, las normas de contabilidad establecen criterios generales que orientan la aplicación de dicho juicio profesional. En ese sentido, se aplican las siguientes directrices:

4.1.3.1. Identificabilidad Comercial o de Uso: Se reconocerán como activos (tangibles o intangibles) los bienes que tengan “Identificabilidad Comercial o de Uso”, es decir, cuando puedan venderse, transferirse, arrendarse, darse en explotación o usarse tales como:



RED DE SALUD DEL ORIENTE EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)



i) **Activos intangibles:** aquellos que no tienen apariencia física, tales como software, franquicias, cuotas de mercado, derechos deportivos, licencias para porte y tenencia de armas, derechos de acceso tales como el pago inicial para acceder a clubes sociales, entre otros.

Solamente se reconocerá como activo el software o las actualizaciones (update) que se consideren importantes, de acuerdo con la política de intangibles. El software y otros intangibles que no se consideren importantes, en cada caso, se reconocerán como gastos del período en que se incurran.

ii) **Activos tangibles:** aquellos que tienen apariencia física, tales como Propiedades, Planta y Equipo e inventarios. Las mejoras, remodelaciones y construcciones en propiedades ajenas se reconocerán como Propiedades, Planta y Equipo y se depreciarán por el término del contrato de arrendamiento o por sus renovaciones esperadas razonablemente.

Las sustituciones de partes de una propiedad planta y equipo, las mejoras, remodelaciones y similares se reconocerán como componentes en la cuenta de construcciones, con independencia de si estos se realizan en bienes propios o ajenos. No obstante, cuando estos eventos sean inmateriales se podrán reconocer como gastos, de conformidad con la política contable de Propiedades, Planta y Equipo. Se reconocerán como “inventarios” para consumo interno los elementos que se deseen controlar y que duren menos de un año tales como medicamentos, material médico quirúrgico, papelería para varios períodos, empaques, elementos de aseo y cafetería, entre otros, salvo que deban contabilizarse como gastos por considerarse inmateriales, según se evalúe en cada caso. En ningún caso se reconocerán estos elementos como “activos diferidos”.

4.1.2.2 Identificabilidad Contractual: Se reconocerán como cuentas por cobrar los pagos en efectivo que tengan “Identificabilidad Contractual”, es decir que se den en virtud de un contrato (verbal o escrito), siempre que no se haya recibido aún el bien o el servicio y que se espere razonablemente que el beneficiario del pago lo haya reconocido como un pasivo.

4.1.4. Entrada de Beneficios Económicos Futuros: Los activos tienen incorporados beneficios económicos futuros que están determinados por su potencial para contribuir, directa o indirectamente, a los flujos de efectivo y otros equivalentes al efectivo. Estos beneficios pueden también traducirse en la capacidad para reducir pagos en el futuro producto de la reducción de los costos de producción. Los beneficios económicos futuros pueden fluir por diferentes vías. Por ejemplo, un activo se puede intercambiar por otros activos o servicios, utilizar para liquidar un pasivo, distribuir a los propietarios de la empresa, o utilizar aisladamente o en combinación con otros activos para la producción de bienes o servicios que son vendidos por la empresa.

4.1.3.2 Activos contingentes: Los activos contingentes no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros. Un activo contingente es un activo de naturaleza posible surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirmará solo por la ocurrencia o, en su caso, por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control de la empresa. Los activos contingentes se evaluarán de forma continuada, con el fin de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente en los estados financieros. En caso de que la entrada de beneficios económicos a la empresa pase a ser prácticamente cierta, se procederá al reconocimiento del ingreso y del activo en los estados financieros del período en el que dicho cambio tenga lugar.



RED DE SALUD DEL ORIENTE EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)



4.2. Pasivos: Sólo se reconocerán como pasivos los “hechos pasados” que generen “obligaciones presentes” y respecto a las cuales se pueda probar que existirá una “salida de beneficios económicos futuros”.

4.2.1. Hechos pasados: Los pasivos proceden de transacciones u otros sucesos pasados. Así, por ejemplo, la adquisición de bienes y servicios da lugar a cuentas por pagar (a menos que el pago se haya anticipado o se haya hecho al contado) y la recepción de un préstamo bancario da lugar a la obligación de reembolsar la cantidad prestada. Sin embargo, los pasivos también pueden proceder de sucesos futuros; así, las rebajas y descuentos futuros por las compras que realizan los clientes y los servicios que se obliga a prestar en programas de fidelización de clientes pueden reconocerse como pasivos.

4.2.2. Obligaciones presentes: Las obligaciones pueden ser exigibles legalmente como consecuencia de la ejecución de un contrato o de un mandato contenido en una norma legal; sin embargo, las obligaciones también pueden aparecer por la actividad normal de la empresa, por costumbre o por la intención de mantener buenas relaciones comerciales o de actuar equitativamente. Por ejemplo, si la empresa decide, como medida política, atender a la rectificación de defectos en sus productos (incluso cuando estos aparezcan después del periodo normal de garantía) los valores que se espere desembolsar por los bienes ya vendidos son también pasivos para la empresa.

En ese sentido, se aplican las siguientes directrices: Los costos y gastos por pagar que se adeuden al final del período porque realmente se hayan recibido bienes o servicios, y de los que no se haya recibido una factura (o documento equivalente), se reconocerán como obligaciones Acumuladas en el respectivo pasivo y no como “provisiones”. Las prestaciones sociales se reconocerán como obligaciones laborales en la cuenta “Beneficios a los Empleados a corto plazo” y no como provisiones.

El efectivo recibido para entregar bienes o prestar servicios específicos en el futuro se reconocerá como pasivo. Estos valores sólo se reconocerán como ingresos cuando exista el hecho pasado, es decir, cuando se haya entregado el bien o prestado el servicio relacionado. El reconocimiento de un pasivo sólo se efectuará cuando exista un tercero con un derecho de cobro en la misma fecha y que dicho derecho de cobro se haya originado en la recepción real de un bien o un servicio.

No se reconocerán como pasivos las consignaciones sin identificar que provengan en gran medida de recaudos de cartera. Estas se presentarán como menor valor de las cuentas por cobrar, como lo determina la política de “Efectivo y Equivalentes”. Las consignaciones por identificar sólo se reconocerán como pasivos cuando se considere que provienen realmente conceptos que impliquen pagos posteriores, tales como las consignaciones en recaudos para terceros.

4.2.3. Salida de Beneficios Económicos Futuros: La cancelación de una obligación presente implica que la empresa entregue unos recursos que llevan incorporados beneficios económicos. La extinción de una obligación presente puede llevarse a cabo de varias maneras, entre otras, a través de pago en efectivo, transferencia o traslado de otros activos; prestación de servicios; sustitución de esa



RED DE SALUD DEL ORIENTE EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)



obligación por otra; conversión de la obligación en patrimonio; y prescripciones de acuerdo con la normatividad sobre la materia.

En ese sentido, se aplican las siguientes directrices:

4.2.3.1. Pasivos contingentes: No se reconocerán pasivos contingentes en los estados financieros. Un pasivo contingente corresponde a una obligación posible surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia quedará 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 empresa. Un pasivo contingente también corresponde a toda obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, pero no reconocida en los estados financieros bien sea porque no es probable que, por la existencia de la misma y para satisfacerla, se requiera que la empresa tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos; o bien sea porque no puede estimarse el valor de la obligación con la suficiente fiabilidad.

Los pasivos contingentes se evaluarán de forma continuada, con el fin de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente en los estados financieros. En caso de que la salida de recursos sea probable y que se obtenga una medición fiable de la obligación, se procederá al reconocimiento del pasivo en los estados financieros del periodo en el que dicho cambio haya tenido lugar.

Las demandas en contra no se podrán reconocer como pasivos, salvo cuando se pueda demostrar que realmente existe un pasivo, para lo cual procederá de la siguiente manera:

- i) Se evaluará jurídicamente el estado de los procesos legales en contra, al menos en la fecha del cierre anual.
- ii) Cuando exista concepto jurídico según el cual la probabilidad de un fallo en contra sea remoto, los procesos legales en contra no se reconocerán ni se revelarán.
- iii) Cuando exista concepto jurídico según el cual la probabilidad de pérdida sea inferior al 50%, no se reconocerán provisiones, pero se presentarán las notas a que se refiere la Política de Revelaciones.
- iv) Cuando exista un concepto del estado del proceso en la que se indique que la probabilidad de perder es superior al 50% o cuando exista un fallo en contra en primera instancia, se reconocerá una “provisión” por el valor esperado del desembolso. El valor estimado del desembolso será aquel que determine un abogado interno o externo, según la evaluación del estado del proceso. Para este fin, no se restarán los valores que correspondan a pólizas de seguros a favor, pues estas sólo se reconocen, como cuentas por cobrar y como ingresos, cuando la respectiva aseguradora determine por escrito el valor cubierto.

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

El patrimonio se debe clasificar con el fin de presentar información que permita a los usuarios conocer



RED DE SALUD DEL ORIENTE EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)



las restricciones, legales o de otro tipo, que afectan la capacidad de la empresa para distribuir o aplicar de forma diferente su patrimonio. Por tal motivo, es necesario que la empresa informe por separado, sobre conceptos como los fondos aportados por el Estado y los particulares, las ganancias acumuladas, los superávits y las reservas.

Para determinar si una partida cumple la definición de activo, pasivo o patrimonio, debe prestarse atención a las condiciones esenciales y a la realidad económica que subyacen a la misma y no a su forma legal.

Reconocimiento de los elementos del Rendimiento Financiero

Los elementos de los estados financieros relacionados directamente con la medida del rendimiento financiero son los ingresos y los gastos.

4.4. Ingresos: se reconocerán como ingresos los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como disminuciones de los pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio.

Por lo general, la mayoría de los ingresos de una empresa surgen de las actividades ordinarias. No obstante, la empresa también clasifica como ingresos, las ganancias obtenidas por la venta de activos no corrientes, y aquellas surgidas como producto de los cambios en el valor razonable de activos y pasivos que, de acuerdo con las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos, se deban reconocer en el resultado del período.

En ese sentido, se aplican las siguientes directrices:

4.4.1. Los recursos recibidos para prestar un servicio en el futuro no se reconocerán, al cierre, como ingresos, sino como pasivos.

4.4.2. Sólo se reconocerán ingresos cuando se hayan entregado las mercancías o los servicios y se hayan transferido todos los riesgos al cliente. Los pagos recibidos por anticipado se reconocerán como pasivos hasta el momento en el cual se haya prestado el servicio.

4.4.3. No se reconocerán como ingresos los descuentos condicionados originados en la compra de inventarios. A su vez, sólo reconocerá como gastos los descuentos concedidos cuando el cliente se los haya tomado mediante un pago inferior al de la factura (y no antes). Los servicios de salud prestados se reconocerán como cuentas por cobrar aunque no se haya emitido la respectiva factura, según el avance de obra medido por los servicios ya prestados y los márgenes previamente negociados y, como contrapartida, se reconocerán los respectivos ingresos.

No se reconocerán pasivos con la sola recepción de facturas, órdenes de pedido o con otros documentos, pues deberá garantizarse razonablemente la real recepción previa de los bienes o servicios de que se trate.



RED DE SALUD DEL ORIENTE EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)



Las facturas u otros documentos recibidos sin que se reciban bienes o servicios en el mismo período, sólo podrán contabilizar como pasivos para fines tributarios, según lo determinen las normas fiscales, pero se reversarán para la presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF.

4.5. Gastos: Los gastos son los disminución en los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado disminución en el patrimonio y no están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios, vendidos, ni con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio.

La mayoría de gastos de una empresa surgen de las actividades ordinarias. No obstante, la empresa también clasifica como gastos, las pérdidas que surjan en siniestros, venta de activos no corrientes, ajustes por efectos en la tasa de cambio de una moneda extranjera y cambios en el valor razonable de activos y pasivos que, de acuerdo con las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos, se deban reconocer en el resultado del periodo.

4.6 Costos: Los costos son los disminución en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, que están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios, vendidos y que dan como resultado disminución en el patrimonio. Los costos contribuyen a la generación de beneficios económicos futuros, se recuperan, fundamentalmente, por la venta de bienes y la prestación de servicios, razón por la cual tienen relación directa con los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la empresa.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	%
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9.769.588.944	7.913.807.633	1.855.781.310	23,4
Caja	3.380.850	3.380.850	0	0,0
Depósitos en instituciones financieras	9.766.208.094	7.910.426.783	1.855.781.310	23,5

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	%
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	9.766.208.094	7.910.426.783	1.855.781.310	23,5
Cuenta corriente	5.886.880	20.828.884	-14.942.004	-71,7
Cuenta de ahorro	9.760.321.214	7.889.597.899	1.870.723.314	23,7

i) El saldo en caja al cierre de la vigencia 2021 de \$3.380.850, corresponde a los recaudos en las diferentes cajas de las 25 IPS, incluido sus bases de caja.

ii) El rubro depósitos en instituciones financieras están compuesto por 21 cuentas Bancarias: quince cuentas de ahorro y una corriente registradas en el Banco Popular oficina Principal de la Ciudad



RED DE SALUD DEL ORIENTE EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)



de Santiago de Cali, cuentas debidamente conciliadas y que presentan un saldo disponible a diciembre 31 de 2021, por un valor de \$9.766.208.094,00 con una variación de \$1.855.781.310,00 respecto de la vigencia anterior equivalente a un incremento del 23,50%.

iii) Durante la vigencia 2021, la Tesorería de la Red solicitó la cancelación de 7 cuentas de ahorro, las cuales se encuentran debidamente inactivas en el aplicativo SIHOS a corte 31 de diciembre de 2021

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

La cartera para la vigencia 2021 ha sido causada de acuerdo a los cambios ordenados por la Contaduría General de la Nación, al emitir las resoluciones que introducen modificaciones en el catálogo general de cuentas, modificando la denominación de las cuentas por cobrar de acuerdo al marco normativo para las empresas que no cotizan en el Mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público.

CONCEPTO	2.021	2.020	VARIACIÓN	%
CUENTAS POR COBRAR	20.370.654.107	16.439.992.683	3.930.661.424	24%
Prestación de servicios de Salud	19.803.841.870	16.230.240.159	3.573.601.711	22%
Subvenciones por cobrar	346.464.929	0	346.464.929	-
Otras cuentas por cobrar	331.727.791	294.799.045	36.928.746	13%
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	6.270.307.439	2.649.893.852	3.620.413.587	137%
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-6.381.687.922	-2.734.940.373	-3.646.747.549	133%
Deterioro: Prestación de servicios de salud	-6.374.128.394	-2.720.630.845	-3.653.497.549	134%
Deterioro: Otras cuentas por cobrar	-7.559.528	-14.309.528	6.750.000	-47%

Como se observa en el cuadro anterior, se presenta un incremento del 24% del total de las cuentas por cobrar de la E.S.E frente a la vigencia 2020 por valor de \$3.930.661.424, variación explicada por el incremento en la prestación de servicios de salud en cada uno de los puestos y centros de Salud de la E.S.E., debido al levantamiento de las restricciones a causa de la pandemia por Covid 19 que disminuyó la asistencia a los servicios durante la vigencia 2020, así como por el incremento de la prestación de servicios en la Clínica Unidos por la Vida que atienden pacientes por Covid 19, como se explica a continuación:

i) La facturación de cuidados intensivos e intermedios de la Clínica Unida por la Vida cerró con una cartera radicada ante las EPS de \$8.661.196.878, que corresponde al 43% de la cartera total y gracias a la gestión en la radicación de la facturación de la clínica a 31 de diciembre de 2021, se logró radicar la totalidad de las facturas ante las EPS, razón por la cual al cierre no se presenta facturación pendiente por radicar por este concepto.



RED DE SALUD DEL ORIENTE EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)



ii) La facturación de la población pobre no asegurada (PPNA) y de migrantes cerró con una cartera de \$493.068.073 que corresponde al 2% de la cartera. Este nivel de cartera se debe principalmente a que, atendiendo la directriz presidencial 064 del 20 de enero de 2020, se cambió el modelo de contratación por capitación a un modelo de contratación por evento en la que se busca la afiliación total de esta población a EPS del régimen de salud subsidiado. Debido, a que durante 2020 se facturaron servicios de salud que no correspondían a urgencias, al cierre de la vigencia 2021 la Secretaría de Salud municipal no ha reconocido la facturación mayor a 360 días por valor de \$2.614.449.444, debido a que no correspondían a los servicios de urgencias. Durante la vigencia del 2022 se adelantarán las gestiones jurídicas, con el fin de lograr el reconocimiento y pago de esta cartera.

7.1 Cartera por edades de vencimiento

Regimen	Regimen Contributivo	Regimen Subsidiado	ADRES - SOAT	PIC	PPNA	Departamento	Otros Deudores por Servicios de Salud*	Conceptos diferentes a Servicios de Salud**	Total
De 0-60 días	1.521.575.843	5.109.974.616	38.919.549	620.686.183	171.289.281	-	29.264.966	677.294.683	8.169.005.121
De 61-90 días	243.378.680	732.391.638	-	-	57.353.293	-	456.207.632	-	1.489.331.243
De 91-180 días	1.197.057.420	3.271.193.448	24.198.393	-	87.759.062	-	178.967.222	-	4.759.175.545
De 181-360 días	1.307.638.926	1.986.052.281	82.814.102	-	180.351.857	-	19.833.931	898.038	3.577.589.135
Mayor a 360 días	717.399.203	1.973.682.049	677.359.208	-	2.614.444.449	277.667.458	2.195.544	7.559.528	6.270.307.439
Total Cartera Radicada	4.987.050.072	13.073.294.032	823.291.252	620.686.183	3.111.197.942	277.667.458	686.469.295	685.752.248	24.265.408.482
+ Pendientes por Radicar	498.916.872	942.271.747	119.237.415	924.245.983	-	-	4.533.940	-	2.489.205.957
Subtotal Cartera	5.485.966.944	14.015.565.779	942.528.667	1.544.932.166	3.111.197.942	277.667.458	691.003.235	685.752.248	26.754.614.439
- Giros Directos	-	2.272.410	-	-	-	-	-	-	2.272.410
- Deterioro de Cartera	759.934.551	2.033.858.319	680.209.220	-	2.618.129.869	277.667.458	4.328.977	7.559.528	6.381.687.922
Total Cartera	4.726.032.394	11.979.435.050	262.319.447	1.544.932.166	493.068.073	-	686.674.258	678.192.720	20.370.654.107

* Otros deudores por servicios de salud está compuesto por: Fondo Nacional de Gestión de Riesgos y Desastres (\$358.152.317), Unidad Prestadora De Salud del Valle del Cauca (\$131.516.384), Regional de Aseguramiento Salud No. 4 (\$186.483.520) y Otros (\$10.522.037).

** Conceptos diferentes a Servicios de salud está compuesto por: Distrito de Santiago de Cali – Contrato interadministrativo (\$346.464.929), Incapacidades (\$330.636.610), Otros (\$1.091.181)

Una vez prestados los servicios de salud y radicada la facturación ante la entidad respectiva, la Red de Salud del Oriente Empresa Social del Estado, adquiere el derecho a la gestión de cobro. De acuerdo a lo anterior, en el régimen subsidiado la cartera está representada por Emssanar SAS con \$7.729.245.411 (65%), Coosalud EPS \$2.414.731.674 (20%), Asmet Salud Eps SAS con \$1.396.354.929 (12%) y por otras EPS con \$439.103.036 (3%). De la cartera radicada del régimen contributivo, Emssanar tiene una participación de \$1.420.235.314 (30%), Eps SURA \$920.690.463



RED DE SALUD DEL ORIENTE EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)



(20%), Servicio Occidental de Salud de \$731.444.067 (15%), Coomeva en liquidación \$433.760.999 (9%), Eps Sanitas \$322.371.504 (7%), Comfenalco Valle \$255.800.465 (5%), Nueva EPS \$235.794.730 (5%) y otras EPS de \$405.934.852 (9%). En cuanto a la cartera radicada por Atención a la Población Pobre no Asegurada (Usuarios sin afiliación a EPS Subsidiadas) y por Plan de Intervenciones Colectiva, la cartera corresponde al Distrito de Santiago de Cali.

Por último, es importante resaltar que las cifras están expresadas como el saldo de cartera menos deterioro acumulado.

7.2 Cuentas por cobrar de difícil recaudo

CONCEPTO	2021	2020	VARIACIÓN	%
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	6.270.307.439	2.649.893.852	3.620.413.587	137%
PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	6.270.307.439	2.649.893.852	3.620.413.587	137%
Régimen Subsidiado	1.973.682.049	1.763.419.854	210.262.195	12%
Régimen Contributivo	717.399.203	210.125.601	507.273.602	241%
SOAT	677.359.208	11.832.537	665.526.671	5625%
Otros Deudores por Servicios de Salud	2.894.307.451	650.206.332	2.244.101.119	345%
Otras cuentas por cobrar	7.559.528	14.309.528	-6.750.000	-47%

El valor de las cuentas por cobrar que superan los 360 días, se clasifican en cuentas de difícil recaudo, las cuales para el año 2021 ascienden a \$6.270.307.439, el cual representa un incremento del 137% frente al mismo rubro en la vigencia 2020.

En cuanto a las cuentas por cobrar de difícil cobro del régimen subsidiado, el valor más representativo de la cartera corresponde a Caprecom EPS con \$878.133.570 (45%), Medimas \$365.078.577 (19%), Asmet Salud EPS SAS con \$279.734.142 (14%) y Salud Vida EPS con \$159.800.588 (8%). En lo que respecta al régimen contributivo, el valor más representativo corresponde a Eps Suramericana \$246.198.557 (34%), Medimas EPS SAS con \$196.660.380 (27%), Coomeva Entidad Promotora de Salud con \$139.136.627 (19%), la Nueva EPS con \$48.308.152 (7%).

Finalmente, en cuanto a los otros deudores por servicios de salud el valor más representativo de esta cartera está a cargo del Distrito de Santiago de Cali – PPNA \$2.614.444.449 (73%), Consorcio SAYP con \$567.243.105 (16%) y Departamento del Valle \$277.667.458 (8%).

CONCEPTO	AÑO 2021		AÑO 2020		VARIACIÓN %	
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	111.380.483	6.270.307.439	85.046.521	2.649.893.852	31%	137%

Las cuentas por cobrar de difícil recaudo para la vigencia 2021 respecto de la vigencia 2020,



RED DE SALUD DEL ORIENTE EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)



presentaron un incremento del 31% en el corto plazo, mientras que en el largo plazo se presentó un incremento del 137%. Esto se debe al envejecimiento de la cartera ante las EPS y con el Distrito de Santiago de Cali, para lo cual, la ESE se encuentra adelantando la gestión de cobro ante las EPS y el Distrito, con el fin de mejorar el recaudo de esta cartera, esto se ha complicado, pues algunas EPS con cartera representativa se encuentran en proceso de liquidación.

7.3 Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	CORTE VIGENCIA 2021			%
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	111.380.483	6.270.307.439	6.381.687.922	100%
Régimen Contributivo	42.535.348	717.399.203	759.934.551	12%
Régimen Subsidiado	60.176.270	1.973.682.049	2.033.858.319	32%
Ips Privadas	111.154	1.911.704	2.022.858	0%
Régimen Especial	2.018.882	37.200	2.056.082	0%
ARL	3.397	246.640	250.037	0%
SOAT	2.850.012	677.359.208	680.209.220	11%
Acciones de Salud Pública	3.685.420	2.892.111.907	2.895.797.327	45%
Otros Deudores	0	7.559.528	7.559.528	0%

Las cuentas por cobrar son objeto de estimación de deterioro cuando existe evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor. De acuerdo con la sección de Deterioro de cuentas por cobrar del Manual de Políticas de la Red de Salud del Oriente, la pérdida por deterioro de valor de las cuentas por cobrar (activos financieros) corresponde al exceso de valor en libros del activo con respecto al valor presente de los flujos futuros de efectivo estimados.

Al cierre de la vigencia 2021, atendiendo los lineamientos de la CGN se llevó a cabo el proceso de actualización de la política contable para realizar el cálculo del deterioro acumulado de cuentas por cobrar; este ha sido calculado de acuerdo a las edades de la cartera, el cual se aplica después de noventa días, fecha del periodo de gestión normal de la entidad, para lo cual en el cálculo del valor presente se utilizó como factor de descuento la tasa de interés de los TES a un año (publicada en la página del Banco de la República); mientras que la cartera mayor a 360 días se deteriora al 100% de su valor.

Las EPS y entidades que componen el deterioro acumulado “No Corriente” corresponden a las indicadas en la nota 7.2 Cuentas de difícil cobro, entendiendo que las cuentas de difícil recaudo son aquellas que tienen una edad de vencimiento mayor a 360 días. En cuanto al deterioro acumulado “Corriente”, el valor corresponde al costo del dinero en el tiempo resultante de descontar a valor presente la cartera entre 91 y 360 días.



RED DE SALUD DEL ORIENTE EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)



NOTA 9. INVENTARIOS

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	%
INVENTARIOS	1.786.539.489,82	4.025.898.480,97	-2.239.358.991,15	-55,62
Mercancías en existencia	47.591.911,23	493.231.145,59	-445.639.234,36	-90,35
Materiales y suministros	1.738.947.578,59	3.532.667.335,38	-1.793.719.756,79	-50,78

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	%
INVENTARIOS	1.786.539.490	4.025.898.481	-2.239.358.991	-55,6
Mercancías en existencia	47.591.911	493.231.146	-445.639.234	-90,4
Impresos y Publicaciones	47.591.911	493.231.146	-445.639.234	-90,4
Materiales y suministros	1.738.947.579	3.532.667.335	-1.793.719.757	-50,8
Medicamentos	288.028.987	823.247.102	-535.218.114	-65,0
Materiales Medico - Quirurgicos	438.857.914	628.410.825	-189.552.912	-30,2
Materiales Reactivos y de Laboratorio	182.634.015	657.948.008	-475.313.993	-72,2
Materiales Odontologicos	184.034.069	340.866.305	-156.832.237	-46,0
Materiales para Imagenologia	0	1.524.155	-1.524.155	-100,0
Viveres y Rancho	19.932.234	7.457.219	12.475.015	167,3
Repuestos	433.974.302	703.830.697	-269.856.395	-38,3
Elementos y Accesorios de Energia	6.957.449	7.344.132	-386.683	-5,3
Elementos y accesorios de gas combustible	35.006	0	35.006	0,0
Elementos y Accesorios de Telecomunicaciones	4.813.625	70.835.066	-66.021.441	-93,2
Elementos y Accesorios de Alcantarillado	5.138	974.219	-969.081	NA
Materiales para Educacion	126.599.742	140.367.725	-13.767.984	-9,8
Elementos y Accesorios de Aseo	43.978.922	84.922.022	-40.943.100	-48,2
Otros Materiales y Suministros	9.096.176	64.939.859	-55.843.683	-86,0

Los inventarios están compuestos por materiales, medicamentos y suministros para la prestación de servicios de salud, así como los elementos necesarios para mantenimiento de la infraestructura, vehículos, equipos médicos, equipos de oficina y suministros en general, entre otros, los cuales son valorados por el sistema de promedio ponderado. Se presentó una disminución en los inventarios y rebaja en las compras porque se realizaron de acuerdo a las necesidades inmediatas de la red, por lo tanto se tomó la decisión de manejar un bajo stock de inventarios.

i) El grupo de víveres y rancho se incrementa para la vigencia 2021 en un 167,3%, por la compra de mercados para el cumplimiento de actividades del contrato interadministrativo suscrito entre el Distrito de Santiago de Cali y la Red de Salud del Oriente.



RED DE SALUD DEL ORIENTE EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)



NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	71.874.076.692,86	73.413.344.035,97	-1.539.267.343,11	-2,1
Terrenos	6.487.857.461,00	6.487.857.461,00	0,00	0,0
Construcciones en curso	79.307.449,00	79.307.449,00	0,00	0,0
Maquinaria, planta y equipo en montaje	0,00	164.896.006,33	-164.896.006,33	-100,0
Bienes muebles en bodega	1.479.634.091,32	3.381.564.114,67	-1.901.930.023,35	-56,2
Edificaciones	58.448.884.228,77	58.448.884.228,77	0,00	0,0
Plantas , ductos y túneles	1.402.878.282,00	1.036.581.770,00	366.296.512,00	35,3
Maquinaria y equipo	108.450.198,00	100.461.709,00	7.988.489,00	8,0
Equipo Médico y Científico	20.620.544.041,71	19.570.689.870,35	1.049.854.171,36	5,4
Muebles, enseres y equipo de oficina	7.137.667.922,06	5.795.889.691,32	1.341.778.230,74	23,2
Equipos de comunicación y computación	7.612.925.033,85	7.033.069.352,45	579.855.681,40	8,2
Equipo de transporte, tracción y elevación	482.530.691,00	482.530.691,00	0,00	0,0
Equipos de comedor y cocina, despensa y hotelería	20.239.550,00	20.239.550,00	0,00	0,0
Depreciación acumulada de PPE (cr)	-32.006.842.255,85	-29.188.627.857,92	-2.818.214.397,93	9,7
Depreciación: Edificaciones	-7.862.777.457,12	-7.096.169.565,12	-766.607.892,00	10,8
Depreciación: Plantas, ductos y túneles	-784.842.764,99	-749.249.936,99	-35.592.828,00	4,8
Depreciación: Maquinaria y equipo	-110.200.154,00	-100.887.366,00	-9.312.788,00	9,2
Depreciación: Equipo médico y científico	-12.672.077.561,05	-11.397.851.334,05	-1.274.226.227,00	11,2
Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-4.474.640.906,96	-4.229.493.969,63	-245.146.937,33	5,8
Depreciación: Equipos de comunicación y computación	-5.591.691.043,73	-5.131.388.770,13	-460.302.273,60	9,0
Depreciación: Equipo de transporte, tracción y elevación	-490.372.818,00	-463.347.366,00	-27.025.452,00	5,8
Depreciación: Equipos de comedor y cocina, despensa y hotelería	-20.239.550,00	-20.239.550,00	0,00	0,0

i) Durante la vigencia 2021 se presentó una disminución de los rubros de maquinaria planta, equipo y montaje del 100% que corresponde a reclasificación a la cuenta del gasto por instalaciones del ascensor en el Centro de Salud de llano verde.

ii) Se presentó un incremento en plantas, ductos y túneles del 35.3% como también un 23,2% en muebles y enseres, que corresponde a la dotación del Centro de Salud de llano verde igualmente para el área de urgencias del Hospital Carlos Holmes Trujillo.



RED DE SALUD DEL ORIENTE EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)



iii) Las clases de las propiedades, planta y equipo de la Red se encuentran debidamente valorizada y clasificada en 3 grupos. **Grupo 1.** Activos en uso y control, no depreciables por ser de mínima cuantía con un costo menor a medio SMLMV. **Grupo 2.** Corresponde a los activos de menor cuantía cuyo valor está entre medio y 2.5 salarios mínimos mensuales legales vigentes y son depreciables se realiza dentro de la vigencia. **Grupo 3.** Corresponde a los activos en uso cuyo valor es superior a 2.5 SMLMV. Dicho registro se hace conforme al Concepto emitido por la Contaduría General de la Nación No. SGI -2000 de fecha Octubre 9 de 2008 y los instructivos No. 12 de diciembre 31 de 2010, el instructivo No.13 de enero 12 de 2011 y el instructivo 001 de febrero 11 de 2013.

10.1. Depreciación acumulada

La Depreciación se efectúa en línea recta teniendo como base las vidas útiles definidas para cada grupo de activos en la sección de Propiedad, Planta y Equipo del manual de políticas contables y el manual de procedimientos de la Contaduría General de la Nación.

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	%
Depreciación acumulada de PPE (cr)	-32.006.842.256	-26.412.078.227	-5.594.764.028	21,2
Depreciación: Edificaciones	-7.862.777.457	-6.223.156.946	-1.639.620.511	26,3
Depreciación: Plantas, ductos y túneles	-784.842.765	-716.700.160	-68.142.605	9,5
Depreciación: Redes, líneas y cables	0	0	0	NA
Depreciación: Maquinaria y equipo	-110.200.154	-99.079.962	-11.120.192	11,2
Depreciación: Equipo médico y científico	-12.672.077.561	-10.289.334.031	-2.382.743.530	23,2
Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-4.474.640.907	-3.936.986.516	-537.654.391	13,7
Depreciación: Equipos de comunicación y computación	-5.591.691.044	-4.690.259.149	-901.431.895	19,2
Depreciación: Equipo de transporte, tracción y elevación	-490.372.818	-436.321.914	-54.050.904	12,4
Depreciación: Equipos de comedor y cocina, despensa y hotelería	-20.239.550	-20.239.550	0	0,0



RED DE SALUD DEL ORIENTE EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)



GRUPO DE ACTIVO	VIDA UTIL	% DEPRECIACION
Edificios	50 Años	4% Anual
Planta, Ductos y túneles	15 Años	7% Anual
Redes Líneas y Cables	25 Años	4% Anual
Maquinaria y Equipo	10 Años	10% Anual
Equipo Médico científico	10 Años	10% Anual
Muebles, enseres y equipo de Oficina	10 Años	10% Anual
Equipos de Cómputo	5 Años	20% Anual
Equipos de Comunicación	10 Años	10% Anual
Equipo de Transporte	10 Años	10% Anual
Equipo de Lavandería	10 Años	10% Anual

10.2. Titularidad de los bienes inmuebles

N°	IPS	Dirección	Escritura No.	Titularidad
1	Hospital Carlos Holmes Trujillo	Calle 72U No. 28E-00	969 de 30 de marzo 1988	Municipio de Santiago de Cali Fondo Rotatorio de Tierras Urbanas.
2	Centro de Salud el Diamante	Calle 41 Cra 33C	3173 de 28 de junio 1973	Municipio de Santiago de Cali.
3	Puesto de Salud Calipso	Carrera 28 E con Calle 72F	3753 de 30 mayo 1988	Municipio de Santiago de Cali Fondo Rotatorio de Tierras Urbanas.
4	Puesto de Salud Comuneros II	Calle 72 Con Cra 28A	2635 de 14 de agosto de 1981	Municipio de Santiago de Cali Fondo Rotatorio de Tierras Urbanas.
5	Puesto de Salud los Lagos	Cra. 26Q Con Calle 72W	948 de 30 de marzo de 1988	Municipio de Santiago de Cali Fondo Rotatorio de Tierras Urbanas.
6	Puesto de Salud Ricardo Balcázar	Cra 26 I Diagonal 71A 1/71C /	1963 de 30 de junio de 1983	Municipio de Santiago de Cali Fondo Rotatorio de Tierras Urbanas.
7	Puesto de Salud Ulpiano Lloreda	Calle 72B Con Cra. 24	2491 de 27 de junio de 1973	Municipio de Santiago de Cali.
8	Puesto de Salud Poblado II	Carrera 28f No. 72C-69	969 de marzo 30 de 1988 / 1712 DE 1982	Municipio de Santiago de Cali Fondo Rotatorio de Tierras Urbanas.
9	Puesto de Salud el Vergel	Calle 46B No. 34 A-04	958 de marzo 6 de 1997	Municipio de Santiago de Cali Secretaría de Salud Pública Municipal.



RED DE SALUD DEL ORIENTE EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)



Nº	IPS	Dirección	Escritura No.	Titularidad
10	Centro de Salud Marroquín Cauquita	Diagonal 26J Transversal 80	909 de marzo 25 de 1988	Municipio de Santiago de Cali Fondo Rotatorio de Tierras Urbanas.
11	Centro de Salud Manuela Beltrán	Carrera 26K Calle 108	2287 DE 1989	Fondo común de firmas intervenidas.
12	Puesto de Salud Alirio Mora Beltrán	Calle 73 A No. 26-00	809 de 1987	Municipio de Santiago de Cali Fondo Rotatorio de Tierras Urbanas.
13	Puesto de Salud Alfonso Bonilla Aragón	Carrera 26U Con Calle 76	4463 24 octubre DE 1996	Asociación Adjudicatarios del Valle.
14	Puesto de Salud los Naranjos	Carrera 23G3 Calle 77 Esquina	1348 de 8 de abril de 1987	Municipio de Santiago de Cali Fondo Rotatorio de Tierras Urbanas.
15	Puesto de Salud Intervenidas	Transversal 103 26P-15-27	909 de marzo 6 de 1961	Municipio de Santiago de Cali Fondo Rotatorio de Tierras Urbanas
16	Puesto de Salud las Orquídeas	Calle 104 cra 27 F1	1682 de 31 de marzo de 1989	Fondo común de firmas intervenidas.
17	Centro de Salud el Vallado	Carrera 41B Calle 51 Esquina	712 de 26 marzo 1985	Municipio de Santiago de Cali Fondo Rotatorio de Tierras Urbanas.
18	Puesto de Salud Ciudad Córdoba	Carrera 50 Calle 50	1533 de agosto 6 de 1985	Municipio de Santiago de Cali Fondo Rotatorio de Tierras Urbanas.
19	Puesto de Salud el Retiro	Carrera 39B Calle 49 Esquina	6145 de octubre 24 de 1996	Municipio de Santiago de Cali
20	Centro de Salud Desepaz	Carrera 26 A No. 123-10	6486 de 29 de diciembre de 1997	Restitución a título deliquidación del fideicomiso INVICALI.
21	Puesto de Salud Navarro	Corregimiento Navarro	no escritura	Emsirva en Liquidación.
22	Centro de Salud Potrero Grande	Carrera 27k y 28D2 No.121-126	057 de 21 de enero de 2005	Fondo especial de vivienda Municipio de Santiago de Cali.
23	Centro de Salud Llano Verde	Sector 7 zona verde u-7		Municipio de Santiago de Cali.
24	Puesto de Salud Comuneros I	Calle 54 Cra 30A		En proceso de revisión de la titularidad.
25	Puesto de Salud Mojica	Calle 96 Cra 29 No. 29J-27 Esq		En proceso de revisión de la titularidad.



RED DE SALUD DEL ORIENTE EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)



N°	IPS	Dirección	Escritura No.	Titularidad
26	Puesto de Salud Pizamos	Calle 122D No 28G-105		En proceso de revisión de la titularidad.
27	Puesto de Salud Charco Azul	Diagonal 72 Con Cra. 22		En proceso de revisión de la titularidad.

Desde el año 2016 se han recibido requerimientos por parte de la Subdirección de Impuestos y Rentas del Distrito de Santiago de Cali en el que informan el cobro persuasivo por el pago de los impuestos predial de los bienes inmuebles relacionados, que actualmente por su condición jurídica no han sido cedidos a la Red de Salud del Oriente. La Red de Salud del Oriente ha dado respuesta a dichos requerimientos conforme a lo indicado en la norma, informando que no tiene la obligación de pago del tributo, dado que no es el titular de los bienes objeto de cobro que son en su mayoría propiedad del Distrito de Santiago de Cali.

10.3. Amparo de la Propiedad, Planta y Equipo

GRUPO DE ACTIVO	VALOR ASEGURADO
EDIFICIO	\$ 4.114.122.429
MUEBLES Y ENSERES	\$ 6.463.429.380
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 3.475.416.046
MERCANCÍAS	\$ 2.500.000.000
DINEROS	\$ 200.000.000
EQUIPOS EN GENERAL	\$ 10.660.763.068
EQUIPOS MEDICOS	\$ 23.364.635.701
EQUIPOS MOVILES Y PORTATILES	\$ 871.500.000

Al cierre del año 2021, la propiedad, planta y equipo de la Red de Salud del Oriente se encuentra debidamente asegurada mediante póliza todo riesgo contra daños materiales para entidades estatales, que cubre todos los bienes ubicados en las 26 IPS de la Red de Salud del Oriente ESE, así como los bienes que se encuentran en la Clínica Unida por la Vida.

10.4. Activos fijos en comodato

i) Al cierre del año 2021 siguen desde el cierre del año 2020, los bienes recibidos en comodato por la Secretaría de Salud Distrital ascienden a un total de 365 activos relacionados a continuación. Estos activos son entregados por la entidad territorial sin ningún tipo de asignación monetaria, por lo tanto, no son revelados como un activo contingente entendiendo que no es posible realizar una medición objetiva de los mismos:



RED DE SALUD DEL ORIENTE EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A DICIEMBRE 31 DE 2020 Y DICIEMBRE 31 DE 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)



SECRETARIA DE SALUD PUBLICA MUNICIPAL	321	SECRETARIA DE SALUD PUBLICA MUNICIPAL	44
LECTOR BIOMETRICO	100	PINZA MOSQUITO	1
TABLET	43	MARTILLO DE REFLEJOS	1
CURETA	12	TIJERA DE MAYO RECTA	1
CUCHARILLA	10	AMBU ADULTO	1
PINZA ALGODONERA	10	PINZA DE DISECCION CON GARRA	1
SONDA PERIODONTAL	10	AMBU PEDIATRICO	1
EXPLORADOR DOBLE EXTREMO	10	TALLIMETRO DE PARED	1
ESPEJO BUCAL	10	AUTOCLAVE	1
TERMO CONSERVACION DE VACUNAS	7	UNIDAD ODONTOLOGICA COMPLETA	1
REFRIGERADOR HORIZONTAL	5	BALANZA PARA BEBE	1
CAJA TERMICA CONSERVACION	5	MOTOBOMBA	1
APLICADOR DE DYCAL	5	BASCUA DE PISO ADULTO	1
TERMOMETRO DIGITAL	4	PINZA DE MAGUILL	1
CONDENSADOR	4	CAMILLA TIPO GINECOLOGICA	1
ESTABILIZADOR DE CORRIENTE	4	PORTA AGUJAS	1
DENTIMETRO	4	COMPRESOR ODONTOLOGICO 1HP	1
SILLA RIMAX BLANCA	4	TERMOMETRO DE MERCURIO	1
ESPACIADOR	4	ECOGRAFO CON IMPRESORA SONY UPD25MD	1
EXPLORADOR DE CONDUCTO	4	UNIDAD DE AIRE ACONDICIONADO 15000 BTU	1
ESPATULA PARA CEMENTO	3	EQUIPO DE ALTA VOZ O PERIFONEO CON 2 CO	1
BRUÑIDOR DE BOLA	3	MANGO PARA BISTURI	1
CONDENSADOR DE AMALGAMA	3	EQUIPO DE CARRETERA	1
ELEVADOR ANGULADO IZQUIERDO	3	MESA RIMAX BLANCA	1
CLEOIDE DISCOIDE	3	EQUIPO DE ORGANOS MANUAL	1
ELEVADOR RECTO	3	NEGATOSCOPIO	1
FP3	3	ESCALERILLA DE 2 PASOS	1
CURETA DE LUKAS	3	PINZA DE DISECCION SIN GARRA	1
PORTA AGUJA PEQUEÑO	3	FONENDOSCOPIO ADULTO	1
BRUÑIDOR DE PERA	3	PINZA KELLY CURVA	1
ESPATULA DE WARD	3	FONENDOSCOPIO DIGITAL	1
ELEVADOR ANGULADO DERECHO	3	PINZA ROMPE ANILLOS	1
BRUÑIDOR DE ORQUETA	3	FONENDOSCOPIO DIGITAL CON ADAPTADOR	1
FORCEP 151	3	SILLA GIRATORIA SIN BRAZOS	1
FORCEP 69	3	FONENDOSCOPIO PEDIATRICO	1
FORCEP 150	3	TENSIOMETRO DE PARED	1
PINZA ROCHESTER LARGA	2	GENERADOR ELECTRICO	1
SPOT DE SIGNOS VITALES	2	TIJERA DE EPISIOTOMIA	1
PORTA AMALGAMA	2	LAMPARA CUELLO DE CISNE	1
PORTA BANDA	2	TIJERA TIPO UNIVERSAL BOCA ACODADA	1
COMPUTADOR: TORRE CPU + MONITOR + TECL	2	LAMPARA FOTOCURADO	1
ELECTROCARDIOGRAFO	2	UNIDAD MOVIL ATENCION PRIMARIA EN SALU	1
GERINGA CARPULE	2	LIMA PARA HUESO	1
CARRO	2	AMALGAMADOR	1
PINZA KELLY RECTA	2	LINTERNA PARA DIAGNOSTICO	1

ii) Al cierre del año 2021 siguen desde el cierre del año 2020, los bienes recibidos en comodato por el proveedor Productos Roche ascienden a un total de 112 activos. La entidad entrega estos bienes en calidad de apoyo tecnológico y operativo para la prestación de los servicios, y de los cuales, a su vez, la entidad requiere de insumos para el desarrollo de sus actividades.

Estos activos son entregados por el proveedor sin ningún tipo de asignación monetaria, por lo tanto, no son revelados como un activo contingente entendiendo que no es posible realizar una medición objetiva de los mismos.



RED DE SALUD DEL ORIENTE EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020



ROCHE	112
PC ALL IN ONE	32
IMPRESORA CODBARRAS	22
IMPRESORA LASER	22
COMPUTADOR TODO EN UNO	7
IMPRESORA DE CODIGOS	3
IMPRESORA DE TICKETS	3
COMPUTADOR AIO	2
UPS 1KVA	2
XN 1000	2
COBAS 6000	1
UPS COBAS 6000	1
UF 1000	1
E411	1
URISYS 2400	1
EQUIPO DE ORINA U411	1
PHOENIX 100	1
6500 ORIN	1
IMPRESORA COBAS 6000	1
V411 – ADAPTADOR	1
UPS ORIN	1
EQUIPO DE QUIMICA C11	1
V411	1
NEVERA COLLENE	1
EQUIPO HEMATOLOGIA XP300	1
IMPRESORA LASER JET	1
IMPRESORA LASER	1

iii) Igualmente al cierre del año 2021 la Clínica Unida por la Vida de propiedad de Saludcoop EPS en liquidación, el contrato de comodato soporte de esta operación es de corta duración de carácter transitorio con ocasión de la pandemia por Covid-19, por ende, no se requiere que la Red de Salud del Oriente reconozca el bien inmueble como un activo, porque durante el tiempo del contrato no se consumen los beneficios económicos del bien.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

CONCEPTO	2021	2020	VARIACIÓN	%
OTROS DERECHOS Y GARANTIAS	337.928.305,20	220.206.284,00	117.722.021,20	37,78
Seguros	303.402.902,20	220.206.284,00	83.196.618,20	37,78
Activos intangibles	37.664.076,00	0,00	37.664.076,00	0,00
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-3.138.673,00		-3.138.673,00	0,00

Este grupo está representado en Pólizas de seguro con una prima que cubre un año, amortizable durante el periodo comprendido entre mayo-2021 a mayo-2022. Los riesgos cubiertos por las diferentes pólizas se describen a continuación:



RED DE SALUD DEL ORIENTE EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A DICIEMBRE 31 DE 2021Y DICIEMBRE 31 DE 2020



Todo riesgo – Daños materiales:

- Manejo global sector estatal
- Responsabilidad civil extracontractual
- Hurto calificado
- Equipos móviles y portátiles
- Terremotos, temblor, erupción volcánica
- Asonada, motín, actos malintencionados
- Todo riesgo daños materiales

Transporte de valores

- Dinero en efectivo y títulos valores

Responsabilidad civil de servidores públicos

- Actos incorrectos de los servidores públicos

Responsabilidad civil clínicas y centros médicos

- Daño emergente por el servicio medico
- Responsabilidad civil institucional
- Transporte en ambulancia
- Responsabilidad civil del director medico
- Uso de equipos de diagnóstico o de terapéutica
- Suministro de medicamentos
- Gastos de defensa

Automóviles

- Daños bienes a terceros
- Muerte o lesión de una persona
- Muere o lesión de dos o más personas
- Pérdida total por daños
- Pérdida parcial por daños
- Pérdida total por hurtos
- Pérdida parcial por hurtos
- Terremotos



RED DE SALUD DEL ORIENTE EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020



NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR

CONCEPTO	2021	2020	VARIACIÓN
PRESTAMOS POR PAGAR	6.000.000.000,00	0,00	6.000.000.000,00
Financiamiento Interno de Corto Plazo	6.000.000.000,00	0,00	6.000.000.000,00

De acuerdo al decreto 678 de 2020. Artículo 3. Créditos de Tesorería para las entidades territoriales y sus descentralizadas. Para efectos de compensar la caída de los ingresos corrientes y aliviar presiones de liquidez ocasionadas por la crisis generada por pandemia COVID 19, las entidades territoriales y sus descentralizadas podrán contratar con entidades financieras créditos de tesorería durante las vigencias 2020 y 2021, que se destinarán exclusivamente a atender insuficiencia de caja de carácter temporal tanto en gastos de funcionamiento como de inversión y deberán cumplir con los siguientes requisitos:

-Estos créditos no podrán exceder el 15% de los ingresos corrientes del año fiscal en que se contratan.

-Serán pagados con recursos diferentes del crédito.

-Deben ser pagados con intereses y otros cargos financieros antes del 31 de diciembre de la vigencia fiscal siguiente a aquella que se contratan

Por lo tanto para cumplir con las obligaciones pactadas, la Red de Salud del Oriente realizó un crédito de tesorería en el mes de diciembre 2021, por valor de \$6.000.000.000 el cual se cancelará en doce (12) cuotas iguales por valor de \$500.000.000 más los intereses corrientes del 0.90% NMV a partir del desembolso y hasta el 30 de Diciembre de 2022. Este préstamo está respaldado con los recaudos de cartera proyectada para el año 2022.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	%
CUENTAS POR PAGAR	10.212.187.321	6.351.904.328	3.860.282.993,21	61%
Adquisición de bienes y servicios nacionales	3.365.198.292	2.449.089.717	916.108.575,18	37%
Recursos a favor de terceros	505.927.712	1.455.954.835	-950.027.122,85	-65%
Retención en La Fuente e Impuesto de Timbre	389.501.427	273.796.668	115.704.758,80	42%
Otras Cuentas Por Pagar	5.951.559.890	2.173.063.108	3.778.496.782,08	174%

i) La adquisición de bienes y servicios nacionales, corresponde a obligaciones contraídas por la Red de Salud del Oriente Empresa Social del Estado con Proveedores para la prestación de los servicios con un incremento del 37%. El principal efecto de las cuentas por cobrar se debe a una reducción de los niveles de flujo de efectivo, así como cuentas por pagar radicadas al cierre de la vigencia y que no alcanzaron a quedar canceladas dentro de la vigencia.



RED DE SALUD DEL ORIENTE EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020



ii) Los Recursos a favor de terceros; presenta una disminución del 65% comparado con la vigencia anterior 2020, ya que se identificaron y aplicaron un mayor número de partidas, las cuales incluye los valores de las consignaciones directas efectuadas por las EPS, así como de consignaciones pendientes de identificar.

iii) El incremento del 42% en la retención en la fuente corresponde al incremento en las causaciones correspondientes a cuentas por prestación de servicios y compras, las cuales generan las retenciones en el mes de diciembre de 2021 que se pagarán en el mes de enero de 2022.

iv) El incremento del 174% de Otras cuentas por pagar frente a la vigencia 2020, se debe principalmente a que en la vigencia 2021 la cuenta 249055 servicios, cerró con un saldo de \$5.823.982.540, este incremento se debe a la mayor contratación por servicios profesionales para apoyo al servicio de la Clínica Unida por la vida y para el fortalecimiento de los procesos de la ESE, así como por la reclasificación de partidas de la cuenta 240101 a la 249055.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2.769.602.057	2.451.339.126	318.262.931	13,0
Beneficios a los empleados a corto plazo	2.769.602.057	2.451.339.126	318.262.931	13
Beneficios a los empleados a largo plazo	0	0	0,00	NA
Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual	0	0	0,00	NA
Beneficios posempleo - pensiones	0	0	0,00	NA
Otros beneficios posempleo	0	0	0,00	NA

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2.769.602.057	2.451.339.126	318.262.931	13,0
Cesantías	1.194.304.864	1.178.531.175	15.773.689	NA
Intereses sobre cesantías	111.661.651	103.513.307	8.148.344	8
Vacaciones	563.752.961	400.613.394	163.139.567	41
Prima de vacaciones	406.285.480	291.673.208	114.612.272	39
Prima de servicios	257.385.067	257.901.884	-516.817	-0
Prima de navidad	0	0	0	NA
Licencias	0	0	0	NA
Bonificaciones	236.212.034	219.106.158	17.105.876	8
Otras primas	0	0	0	NA

i) Para la vigencia 2021, la junta directiva aprobó un incremento del 5% en los salarios del personal de planta, sin que este supere las asignaciones básicas mensuales de los diferentes grados salariales y niveles jerárquicos de la Administración Central para los funcionarios públicos en el Distrito de Santiago de Cali.

ii) La Red de Salud del Oriente Empresa Social del Estado pasó del cierre anterior de 320 a 358 en el año 2021 de cargos de funcionarios nombrados en carrera administrativa o provisionalidad, que representa un incremento del 5% en el número de cargos.

NOTA 23. PROVISIONES

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	%
PROVISIONES	1.864.686.841	1.581.566.223	283.120.618	18%
Litigios y demandas	1.850.606.841	1.581.566.223	269.040.618	17%
Provisiones diversas	14.080.000	0	14.080.000	NA

i) La Red de Salud del Oriente Empresa Social del Estado registró provisiones por un valor acumulado de \$1.850.606.841. Estos valores corresponden a provisiones por litigios y demandas, cuyos valores fueron actualizados e informados por la Oficina Jurídica adscrita a la entidad y la firma asesora externa jurídica Díaz Ángel Abogados, que pertenecen a los procesos judiciales que cursan actualmente en contra de la entidad y calificados con Riesgo Alto. El incremento del 18% en las provisiones respecto al año anterior se debe a la actualización en los valores de las condenas y el ingreso de nuevos procesos laborales los cuales por su naturaleza han sido calificados con Riesgo Alto y deben provisionarse.



RED DE SALUD DEL ORIENTE EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020



ii) Es importante mencionar, que al corte del 31 de diciembre de 2021 se realizó la actualización del valor de las provisiones existentes de acuerdo a la certificación enviada por la asesora jurídica externa Díaz Ángel Abogados, quienes determinaron los valores a provisionar en cada uno de los trámites conforme a los criterios dados por parte de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica para el Estado (ANDJE) en el artículo 5 y literal b del artículo 8 de la Resolución 353 de 2016, y se aclara que todos los procesos con sentencia de primera instancia desfavorable se deben provisionar sobre el valor de la condena y realizar la indexación de las deudas a valores actuales, tomando como referencia el valor del salario mínimo legal mensual vigente.

iii) Las provisiones Diversas por valor de \$14.080.000, corresponde a las provisiones para el pago de los intereses corrientes del 24 al 31 de Diciembre de 2021, del crédito de tesorería por valor de \$6.000.000.000, los cuales deberán cancelarse mensualmente durante la vigencia 2022, iniciando en el mes de enero del mismo año.

23.1. Litigios y Demandas

No.	Número	Demandante	2021	2020	Valor Variación	Tipo de proceso
1	CC - 29180571	ANGELA BEATRIZ OSORIO OSORIO	50.913.375	0	50.913.375	Laboral
2	CC - 29447673	LUZ DARY FRANCO FRANCO	212.310.957	206.283.705	6.027.252	Reparación directa
3	CC - 29507930	LUCY JANETH MARQUINEZ MINA	24.004.715	241.670.825	-217.666.110	Reparación directa
4	CC - 31203069	MYRIAM OSPINA QUINCHIA	204.418.350	197.505.675	6.912.675	Reparación directa
5	CC - 34557869	LUZ STELLA AMOROCHO FERNANDEZ	395.208.810	433.527.282	-38.318.472	Reparación directa
6	CC - 38604667	LEIDY VIVIANA LOPEZ RUA	21.853.170	21.945.075	-91.905	Reparación directa
7	CC - 39402230	WENSLADA RIVAS	10.000.000	0	10.000.000	Reparación directa
8	CC - 41622879	MARINA PEREZ LOZANO	181.186.831	179.887.067	1.299.764	Reparación directa
9	CC - 59827161	ANGELA MARIA BELALCAZAR CERON	57.518.550	0	57.518.550	Laboral
10	CC - 6136225-7	LUIS ORLANDO CAMPO RODRIGUEZ	86.135.809	0	86.135.809	Laboral
11	CC - 66831397	DAIRA PATRICIA CABEZAS VELASCO	20.000.000	0	20.000.000	Reparación directa
12	CC - 66925636	LUZ ADIELA LOPEZ	59.852.124	0	59.852.124	Laboral
13	CC - 67021092	ALEJANDRA OSPINA BARREIRO	24.116.127	0	24.116.127	Laboral
14	CC - 94074885	DIEGO FERNANDO LULIGO ZUÑIGA	15.722.805	15.379.052	343.753	Reparación directa
15	NI - 890399011-3	DISTRITO DE SANTIAGO DE CALI	223.566.777	56.745.393	166.821.384	Nulidad y Restablecimiento del Derecho
16	NI - 900003409-7	COMISION NACIONAL DEL SERVICIO	263.798.440	228.622.149	35.176.291	Nulidad y Restablecimiento del Derecho
PROVISIONES			1.850.606.841	1.581.568.243	269.038.598	17%

Con corte a 31 de diciembre de 2021, la Red de Salud del Oriente E.S.E., registró dentro de las provisiones un total de dieciséis procesos judiciales, los cuales de acuerdo a la evaluación de la



RED DE SALUD DEL ORIENTE EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020



oficina jurídica, catorce corresponden a personas naturales y dos de ellas a personas jurídicas: Distrito de Santiago de Cali y la Comisión Nacional del Servicio Civil.

De igual forma, se destaca que nueve (9) procesos corresponden a reparación directa, cinco (5) procesos laborales y dos (2) a procesos de nulidad y restablecimiento del derecho con entidades del Estado.

- Reparación Directa: De acuerdo a la certificación de la firma externa; se tienen nueve procesos por pasiva con provisión por el valor de la condena en los términos dispuestos por la Agencia Nacional Para la Defensa Judicial del Estado ANDJE y conforme a las condiciones en que se sitúa el monto total de la obligación actualizada al año 2021. Cabe resaltar que la fijación de la provisión en este informe incluyó un estudio de fondo de cada uno de los trámites, respecto a la cobertura del seguro y el valor que por deducible correspondería cancelar a la RED DE SALUD DEL ORIENTE ESE, concluyéndose que ello, sólo se aplicaría a los siguientes casos: Diego Fernando Luligo, Daira Patricia Cabezas, Lucy Janeth Marquínez Mina, Wenslada Rivas y Viviana López Rúa, los cuales tal y como se describe, cuentan con una provisión limitada al valor que asume la Entidad, por la cobertura de responsabilidad profesional, por el contrato de seguro adquirido con anterioridad.
- Procesos de nulidad y restablecimiento del Derecho de índole tributario; de los cuales, solo 1 proceso de 22, ha obtenido sentencia condenatoria y sobre el cual solo habría que efectuar provisión. Se trata del proceso identificado con radicación No. 76001333300720170008101, cuya condena en primera instancia asciende a la suma de \$56.745.393, la cual fue proferida en el año 2020, por lo que se procede a realizar su indexación. El proceso No. 11001032500020190005800 de la RED DE SALUD DEL ORIENTE E.S.E., en contra de la COMISIÓN NACIONAL DEL SERVICIO CIVIL, es una demanda promovida en el año 2019 en la que se tuvo como pretensiones el valor correspondiente a \$228.622.149, que fue el valor que la entidad demandante se encuentra cobrando a la Empresa Social del Estado desde agosto de 2017 mediante resolución No. 20172150053515. Realizando una provisión conforme las normas aplicadas en el acápite anterior, se procedió a formular una recomendación con base en la indexación del valor de las pretensiones preferente sobre el de la tasación de los intereses moratorios 634 del Estatuto Tributario. Este proceso fue acumulado al proceso con radicación No. 11001032500020190006800 y actualmente se han integrado más de 50 partes adicionales de la misma naturaleza de empresa social del estado a lo largo del país, por lo que es viable que la provisión se realice por valor indexado y no por el cálculo de intereses.

El segundo proceso es el No. 76001233300020180109100 de la RED DE SALUD DEL ORIENTE E.S.E., en contra del DISTRITO ESPECIAL DE SANTIAGO DE CALI, es un proceso promovido que aún no tiene sentencia, pero que, habiendo revisado las últimas actuaciones procesales, podría obtener un fallo condenatorio, en tanto que se demandó la fase coactiva y no administrativa de la actuación previa adelantada por el Municipio de Santiago de Cali.

- Nulidad y Restablecimiento del Derecho Laboral: Con relación a las demandas de nulidad y



RED DE SALUD DEL ORIENTE EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020



restablecimiento del derecho de índole laboral 3 de 12, cuenta con una valoración del riesgo en “ALTO”. Pese a que no existe una sentencia condenatoria aún, dada la experiencia en casos similares y del estudio de las pretensiones, se trata de procesos judiciales en los que el baremo jurisprudencial tiende a proteger al funcionario o trabajador que indebidamente ha sido desvinculado de su trabajo.

Proceso de nulidad y restablecimiento del derecho – labora identificado con radicación No: 760013333018-2017-00-195-01 promovido por la señora LUZ ADIELA LÓPEZ. La calificación de este proceso debe ser “ALTO”, teniendo en cuenta que a la fecha se tienen las sentencias de primera y segunda instancia condenatorias ejecutoriadas. Y el Proceso de nulidad y restablecimiento del derecho – labora identificado con radicación No: 760013333009-2017-00-230-00 promovido por la señora ÁNGELA BEATRIZ OSORIO. La calificación de este proceso debe ser “ALTO”, teniendo en cuenta que a la fecha se tiene la sentencia de primera instancia condenatoria.

Finalmente, advertimos que la calificación del riesgo o contingencia está sometido al continuo estudio de las actuaciones surtidas dentro de cada uno de los trámites que se irán surtiendo con el transcurso del tiempo, razón por la cual se podrá replantear lo determinado en tal informe.

NOTA 25. PASIVOS CONTINGENTES

25.1. Pasivos contingentes

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	%
PASIVOS CONTINGENTES	19.600.756.524	-62.151.957.383	81.752.713.907	-132%
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	19.600.756.524	-62.151.957.383	81.752.713.907	-132%

De acuerdo a lo anterior, se presentó una disminución del 132% en el valor de las pretensiones totales, debido a que al corte 31 de diciembre de 2021, la oficina jurídica de la entidad con apoyo de la firma Díaz Ángel Abogados, llevó a cabo la actualización de cada una de ellas apartir de la indexación de los valores pretendidos por los demandantes a la fecha, además se revisaron cada una de las pólizas de la entidad, con el fin de realiza el cálculo de acuerdo a la aplicación de la fórmula de indexación reconocida por la ANDJE y tomando los valores de los salarios mínimos al año 2021, así como el porcentaje base a cubrir por las pólizas, lo cual disminuyó el valor del proceso.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

Se registran en cuentas de orden deudoras, hechos o circunstancias de las cuales se puede generar derechos que modifiquen la estructura financiera de la Red de Salud del Oriente Empresa Social



RED DE SALUD DEL ORIENTE EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020



del Estado, estas corresponden a cartera dada de baja y se incorpora la facturación glosada en ventas de servicios de salud, la cual presenta una disminución del 34% frente a la vigencia anterior, debido a la gestión ante las EPS, ya sea para el levantamiento o cancelación de las glosas dentro de un periodo de tiempo razonable.

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0
DEUDORAS DE CONTROL	3.433.611.217	3.436.002.940	-2.391.723
Bienes y derechos retirados	3.429.066.912	3.429.066.912	0
Facturación glosada en venta de servicios de salud	4.544.305	6.936.028	-2.391.723
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-3.433.611.217	-3.436.002.940	2.391.723
Deudoras de control por contra (cr)	-3.433.611.217	-3.436.002.940	2.391.723

26.2. Cuentas de orden acreedoras

Se registran en cuentas de orden acreedoras, los compromisos o contratos que se relacionan con posibles obligaciones que pueden llegar a afectar la estructura financiera de la Red de Salud del Oriente Empresa Social del Estado. Está compuesta por procesos judiciales sin resolver desde vigencias anteriores y que al cierre de la vigencia 2021 se encuentran: sin sentencia definitiva, en segunda instancia pero con sentencia favorable y adicionalmente dichos procesos han sido valorados con riesgo medio o bajo, de acuerdo a calificación de la oficina jurídica.

De acuerdo a lo anterior, se presentó una disminución del 68% en el valor de las pretensiones registradas en las cuentas de orden. Esta baja en el valor de las pretensiones se presentó principalmente por la revisión del estado de cada uno de los procesos y la actualización del valor de las pretensiones; teniendo en cuenta el valor del salario mínimo legal mensual vigente y la revisión de la cobertura de las pólizas de garantía de la ESE. Esta revisión permitió reevaluar el valor que debía registrarse como pretensión, pues la cobertura de las seguro restringe el valor a pagar por parte de la ESE ante un posible fallo condenatorio.

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0
PASIVOS CONTINGENTES	-19.600.756.524	-62.151.957.383	42.551.200.859
ACREEDORAS FISCALES			0
ACREEDORAS DE CONTROL	0	0	0
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	19.600.756.524	62.151.957.383	-42.551.200.859
Pasivos contingentes por contra (db)	19.600.756.524	62.151.957.383	-42.551.200.859
Acreedoras fiscales por contra (db)			0
Acreedoras de control por contra (db)			0

Adicionalmente, frente a los trámites que se encuentran en segunda instancia y ante la probabilidad de que se presente una sentencia desfavorable dentro del asunto, en un mediano plazo, se procede a calificar en este riesgo 16 procesos judiciales de reparación directa. Dichos trámites no requieren de provisión, conforme a lo preceptuado en la resolución ya citada de la ANDJE. Es por ello, que



RED DE SALUD DEL ORIENTE EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020



acorde a lo dispuesto en el artículo 7 de la Resolución 353 de 2016, expedida por la ANDJE, se ha determinado calificar estos asuntos, como riesgo “BAJO”, concluyendo con los procesos de reparación directa. Cada uno de los trámites relacionados contiene pretensiones actualizadas aplicando la fórmula de indexación anteriormente citada y tomando los valores de los salarios mínimos al año 2021.

En cuanto a las pretensiones de los procesos de nulidad y restablecimiento del derecho – tributario, tienen una calificación en “MEDIO” o “BAJO”, por lo que, atendiendo los criterios de la ANDJE, no deben ser provisionados, sin perjuicio de que en el recaudo probatorio se avizore una condena inminente. Y finalmente las pretensiones de los procesos judiciales por nulidad y restablecimiento del derecho laboral, no se recomienda efectuar reserva alguna, en tanto existen contundentes argumentos legales que pueden generar una absolución de las pretensiones.

Finalmente, la oficina jurídica de la entidad y la firma asesora externa, advierten que la calificación del riesgo o contingencia está sometido al continuo estudio de las actuaciones surtidas dentro de cada uno de los trámites que se irán surtiendo con el transcurso del tiempo, razón por la cual se podrá replantear lo determinado en este informe.

No	TIPO	NÚMERO	DEMANDANTE	VALOR PRETENSION	TIPO DE PROCESO
1	CC	1059042215	ANA CONSUELO GUTIERREZ RIASCOS	363.410.400,00	REPARACIÓN DIRECTA
2	CC	1064487770	PABLO ROBINSON GARCES DIAZ	363.410.400,00	REPARACIÓN DIRECTA
3	CC	1130646855	OLGA YULIANA VALDERRAMA	363.410.400,00	REPARACIÓN DIRECTA
4	CC	1130658265	ALEJANDRO GUAYARA	363.410.400,00	REPARACIÓN DIRECTA
5	CC	1143926990	LUIS MIGUEL CARABALI APONZA	363.410.400,00	REPARACIÓN DIRECTA
6	CC	1143941601	ANGELA MARIA SERNA CARABALI	40.000.000,00	REPARACIÓN DIRECTA
7	CC	1143965504	JESSICA GUERRERO LANDAZURI	40.000.000,00	REPARACIÓN DIRECTA
8	CC	1151947488	PAULA ANDREA SALAZAR MOLLANO	363.410.400,00	REPARACIÓN DIRECTA
9	CC	11794648	JULIO CESAR PALACIOS	777.620.684,43	LABORAL
10	CC	12830899	CARLOS PAZ GONZALEZ	40.000.000,00	REPARACIÓN DIRECTA
11	CC	13486745	ALFONSO RAMOS SANDOVAL	363.410.400,00	REPARACIÓN DIRECTA
12	CC	14393641	WILLIAM STEVEN ANGULO CASTRO	400.000.000,00	REPARACIÓN DIRECTA
13	CC	14967969	ROSENDO QUÍÑONEZ ESTACIO	400.000.000,00	REPARACIÓN DIRECTA
14	CC	16283119	JORGE ANDRES RAMIREZ OROZCO	363.410.400,00	REPARACIÓN DIRECTA
15	CC	16630269	CARLOS ALBERTO LONDOÑO BARCO	363.410.400,00	REPARACIÓN DIRECTA
16	CC	16678980	JESUS ANTONIO PEÑA GUERRERO	54.942.217,11	LABORAL
17	CC	16689092	ORLANDO AGREDO GOMEZ	168.222.856,73	LABORAL
18	CC	16730158	JAVIER BONILLA CAICEDO	99.351.251,19	LABORAL



RED DE SALUD DEL ORIENTE EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020



19	CC	63315677	LUCERO ANGULO Y OTROS	400.000.000,00	REPARACIÓN DIRECTA
20	CC	24703986	FLORALBA ECHEVERRY	363.410.400,00	REPARACIÓN DIRECTA
21	CC	27181452	NANCY OLIVA LOPEZ MEZA	363.410.400,00	REPARACIÓN DIRECTA
22	CC	29388903	NELSA CARABALI BANGUERO	40.000.000,00	REPARACIÓN DIRECTA
23	CC	29488925	AMPARO PERDOMO CLAROS	363.410.400,00	REPARACIÓN DIRECTA
24	CC	31208647	OFELIA CHALA SINISTERRA	90.852.600,00	REPARACIÓN DIRECTA
25	CC	31378991	SOFIA MATURANA MORENO	363.410.400,00	REPARACIÓN DIRECTA
26	CC	31475672	DOLLY FLOREZ OSORIO	337.461.412,00	REPARACIÓN DIRECTA
27	CC	31580272	BARBARA EUGENIA MOSQUERA MOSQUERA	363.410.400,00	REPARACIÓN DIRECTA
28	CC	31953759	SANDRA LOZANO TINTINAGO	60.000.000,00	REPARACIÓN DIRECTA
29	CC	31972540	ESPERANZA ANGULO QUIÑONEZ	45.426.300,00	REPARACIÓN DIRECTA
30	CC	37921068	ZENAIDA VILLALBA TORRES	115.155.638,51	LABORAL
31	CC	38463907	YORLI FERNANDA PINILLO VALENCIA	181.705.200,00	REPARACIÓN DIRECTA
32	CC	38600343	YANILSEN LONDOÑO GARCIA	363.410.400,00	REPARACIÓN DIRECTA
33	CC	38642521	AURA LILIANA RESTREPO TOVAR	363.410.400,00	REPARACIÓN DIRECTA
34	CC	38642787	LILIANA CAROLINA APONTE	34.551.478,47	LABORAL
35	CC	38683145	LILIANA MANZANO ORTEGA	90.852.600,00	REPARACIÓN DIRECTA
36	CC	6227704	ALONSO OROBIO RIOS	400.000.000,00	REPARACIÓN DIRECTA
37	CC	66854375	GLORIA NANCY AMEZQUITA MUÑOZ	34.153.089,00	LABORAL
38	CC	66856057	CLAUDIA PATRICIA LARRAHONDO RIOS	39.985.634,52	LABORAL
39	CC	66916050	CENEIDA ZULUAGA ARREDONDO	363.410.400,00	REPARACIÓN DIRECTA
40	CC	66926165	MERCEDES MARTINEZ GUTIERREZ	400.000.000,00	REPARACIÓN DIRECTA
41	CC	66943468	MARGARITA CELORIO	90.852.600,00	REPARACIÓN DIRECTA
42	CC	79392569	CARLOS ALBERTO MORENO FORERO	400.000.000,00	REPARACIÓN DIRECTA
43	CC	94231432	MILTON CESAR APONTE PULIDO	250.000.000,00	REPARACIÓN DIRECTA
44	CC	94487271	HECTOR FABIO DELGADO BONILLA	363.410.400,00	REPARACIÓN DIRECTA
45	CC	94510596	CARLOS ALBERTO FARFAN MOLINA	363.410.400,00	REPARACIÓN DIRECTA
46	CC	94523042	MARIO JULIAN GOMEZ PALACIOS	46.826.128,78	LABORAL
47	NI	890399011-3	DISTRITO DE SANTIAGO DE CALI	268.112.328,00	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO
48	NI	890399011-3	DISTRITO DE SANTIAGO DE CALI	333.868.953,00	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO
49	NI	890399011-3	DISTRITO DE SANTIAGO DE CALI	304.080.000,00	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO



RED DE SALUD DEL ORIENTE EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020



50	NI	890399011-3	DISTRITO DE SANTIAGO DE CALI	125.155.090,00	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO
51	NI	890399011-3	DISTRITO DE SANTIAGO DE CALI	45.426.536,00	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO
52	NI	890399011-3	DISTRITO DE SANTIAGO DE CALI	123.500.517,00	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO
53	NI	890399011-3	DISTRITO DE SANTIAGO DE CALI	181.658.680,00	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO
54	NI	890399011-3	DISTRITO DE SANTIAGO DE CALI	167.325.605,00	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO
55	NI	890399011-3	DISTRITO DE SANTIAGO DE CALI	34.552.902,00	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO
56	NI	890399011-3	DISTRITO DE SANTIAGO DE CALI	141.372.430,00	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO
57	NI	890399011-3	DISTRITO DE SANTIAGO DE CALI	262.982.291,00	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO
58	NI	890399011-3	DISTRITO DE SANTIAGO DE CALI	61.714.075,00	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO
59	NI	890399011-3	DISTRITO DE SANTIAGO DE CALI	227.440.000,00	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO
60	NI	890399011-3	DISTRITO DE SANTIAGO DE CALI	132.898.384,00	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO
61	NI	890399011-3	DISTRITO DE SANTIAGO DE CALI	303.669.000,00	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO
62	NI	890399011-3	DISTRITO DE SANTIAGO DE CALI	10.619.000,00	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO
63	NI	890399011-3	DISTRITO DE SANTIAGO DE CALI	822.423.000,00	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO
64	NI	890399011-3	DISTRITO DE SANTIAGO DE CALI	69.962.364,00	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO
65	CC	16599614	JORGE ENRIQUE MARTINEZ LOPEZ	43.890.150,00	REPARACIÓN DIRECTA
66	CC	31856356	EMMA ESPIRITU LOPEZ BERMUDEZ Y OTROS	363.410.400,00	REPARACIÓN DIRECTA
67	CC	10389340	ARBAY VALENCIA VALENCIA	263.340.900,00	REPARACIÓN DIRECTA
68	CC	94496378	PEDRO ANTONIO QUIÑONEZ	363.410.400,00	REPARACIÓN DIRECTA
69	CC	1151955384	DANIELA QUINTERO VILLADA	20.000.000,00	REPARACIÓN DIRECTA
70	CC	31910315	MARIA NELLY ORDOÑEZ	347.921.105,57	LABORAL
71	CC	29973413	FRANCIA LORENA PALTA	43.890.150,00	REPARACIÓN DIRECTA
72	CC	14984328	LIBARDO ANTONIO CUELLAR	29.838.443,81	LABORAL
73	CC	1143973768	BRIGITH ARROYO TENORIO Y OTROS	363.410.400,00	REPARACIÓN DIRECTA
74	NI	900722547-1	EDEL ASCENSORES SAS	70.147.118,00	REPARACIÓN DIRECTA



RED DE SALUD DEL ORIENTE EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020



75	CC	1143939434	NANCY ROCIO QUIÑONEZ Y OTROS	363.410.400,00	REPARACIÓN DIRECTA
76	CC	16612984	GUILLERMO CUERVO	161.364.257,00	LABORAL
77	CC	31524240	MARIBEL RADA	227.833.090,00	REPARACIÓN DIRECTA
78	CC	38684131	KELLY YUSETH PALOMEQUE	290.728.320,00	REPARACIÓN DIRECTA
79	CC	66655397	OLGA LUCIA VICTORIA	11.110.105,00	LABORAL
80	CC	51733403	DALA MONICA PERDOMO	3.289.803,00	LABORAL
81	CC	34679508	LUZ IVONNY VALENCIA	29.250.035,00	LABORAL
82	CC	59679107	SULY YOLIMA MARQUEZ	29.250.035,00	LABORAL
83	CC	25380064	GLORIA RIOS PEREZ Y OTROS	134.129.208,00	LABORAL
84	CC	66710541	MERCEDES MARTINEZ GONZALEZ	29.250.035,00	LABORAL
85	CC	31997102	AYDEE YOLIMA CUELLAR MULCUE	63.322.667,00	LABORAL

NOTA 27. PATRIMONIO

El patrimonio de la Red de Salud del Oriente Empresa Social del Estado está conformado por todos los bienes muebles e inmuebles que tiene actualmente a su disposición las unidades de prestación de servicios que conforman cada Centro y Puesto de Salud y por las utilidades de ejercicios acumulados y la pérdida del ejercicio.

Los bienes inmuebles utilizados por la ESE para su operación normal, se encuentran a la espera de la cesión por escritura pública por parte del Distrito de Santiago de Cali. Como se observa para la vigencia 2021, se presenta una disminución del -9.1% del patrimonio de la Red de Salud del Oriente E.S.E. frente a la vigencia anterior.

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	%
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	83.292.337.420	91.628.439.440	-8.336.102.020	-9,1
Capital fiscal	18.341.889.815	18.341.889.815	0	0,0
Resultados de ejercicios anteriores	73.286.549.625	71.211.992.626	2.074.556.999	2,9
Resultado del ejercicio	-8.336.102.020	2.074.556.999	-10.410.659.019	-501,8

Al comparar las vigencias 2021 y 2020, observamos una disminución del 501.8% en el resultado del ejercicio de la vigencia 2021, por valor de \$10.410.659.019, causada por la pérdida del ejercicio. Durante la vigencia 2021 hubo incremento en los gastos administrativos, gastos de personal, contratación de recurso humano, especialistas para el área de prestación de servicios de salud destinado a la Clínica Unida por la Vida, para la atención exclusiva de pacientes por Covid 19,



RED DE SALUD DEL ORIENTE EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020



causación de las provisiones para sentencias judiciales en contra de la Red y su respectiva indexación de valores con corte a 31 de diciembre de 2021, al igual que el incremento en el consumos de materiales y suministros en las diferentes áreas de atención debido a la adquisición de insumos para la protección de la salud de los colaboradores del área asistencial y administrativo de la Red a causa de la pandemia por Covid 19.

NOTA 28. INGRESOS

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	%
INGRESOS	97.828.688.110	85.533.721.213	12.294.966.898	14,4
Ingresos fiscales	0	0	0	NA
Venta de bienes	0	0	0	NA
Venta de servicios	96.190.970.163	77.958.332.675	18.232.637.488	23,4
Transferencias y subvenciones	164.142.733	6.773.055.741	-6.608.913.008	-97,6
Operaciones interinstitucionales	0	0	0	NA
Otros ingresos	1.473.575.214	802.332.797	671.242.418	83,7

El valor de los ingresos netos por servicios de salud, durante la vigencia 2021 ascendieron a \$97.828.688.110, con un incremento del 14,4% respecto de la vigencia 2020, debido a una mayor prestación de servicios de salud y la apertura de nuevos servicios de unidades cuidados intermedios e intensivos mediana y alta complejidad en la Clínica Unida por la Vida, así como por servicios ambulatorios y programas de Promoción y Prevención. Este incremento se debe a la mayor asistencia de los usuarios a los diferentes servicios de salud prestados en la Red, los cuales estuvieron restringidos durante la vigencia del 2020, debido a la pandemia por Covid-19.

Los ingresos operacionales de la Red de Salud del Oriente, están compuestos por los siguientes rubros:

VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	%
Servicios de salud prestados con el mecanismo de pago por capitación	41%
Hospitalización - Cuidados intensivos	16%
Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	12%
Servicios ambulatorios - Promoción y prevención	12%
Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	7%
Urgencias - Consulta y procedimientos	5%
Servicios ambulatorios - Salud oral	2%
Apoyo diagnóstico - Imagenología	2%
Hospitalización - Estancia general	1%
Apoyo terapéutico - Rehabilitación y terapias	1%
Urgencias - Observación	1%



RED DE SALUD DEL ORIENTE EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020



Ingresos por Venta de Servicios

DESCRIPCIÓN	RESUMEN DE TRASANCCIONES			
CONCEPTO	2021	2020	VARIACIÓN	%
VENTA DE SERVICIOS	96.190.970.163	77.958.332.675	18.232.637.488	23,4
Servicios de Salud	96.190.970.163	79.218.074.962	16.972.895.201	21,4
Urgencias - Consulta y procedimientos	4.620.634.619	12.064.451.148	-7.443.816.529	-61,7
Urgencias - Observación	613.949.450	1.525.147.754	-911.198.304	-59,7
Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	12.014.864.588	12.681.777.426	-666.912.838	-5,3
Servicios ambulatorios - Consulta especializada	159.944.656	178.929.696	-18.985.040	-10,6
Servicios ambulatorios - Salud oral	2.289.686.149	4.193.632.597	-1.903.946.448	-45,4
Servicios ambulatorios - Promoción y prevención	11.867.102.802	20.865.686.337	-8.998.583.535	-43,1
Servicios ambulatorios - Otras actividades extramurales	0	0	0	NA
Hospitalización - Estancia general	1.424.239.495	2.078.361.150	-654.121.655	-31,5
Hospitalización - Cuidados intensivos	15.308.446.102	6.769.713.852	8.538.732.250	126,1
Hospitalización - Cuidados intermedios	27.623.127	3.006.206	24.616.920	818,9
Quirófanos y salas de parto - Quirófanos	1.447.700	325.313	1.122.387	345,0
Quirófanos y salas de parto - Salas de parto	66.844.656	179.619.062	-112.774.406	-62,8
Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	6.317.686.957	14.531.275.390	-8.213.588.432	-56,5
Apoyo diagnóstico - Imagenología	1.666.343.087	3.207.049.813	-1.540.706.727	-48,0
Apoyo diagnóstico - Otras unidades de apoyo diagnóstico	0	0	0	NA
Apoyo terapéutico - Rehabilitación y terapias	657.256.434	684.784.487	-27.528.053	-4,0
Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos hospitalarios	159.975.110	254.314.730	-94.339.620	-37,1
Servicios conexos a la salud - Serv.	308.202	0	308.202	NA
Servicios conexos a la salud - Otros servicios	2.546.600	0	2.546.600	NA
Servicios de salud prestados con el mecanismo de pago por capitación	38.992.070.429	0	38.992.070.429	NA
Devoluciones, Rebajas y descuentos en ventas de servicios	0	-1.259.742.287	1.259.742.287	-100,0
Servicios de salud	0	-1.259.742.287	1.259.742.287	-100,0



RED DE SALUD DEL ORIENTE EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020



Los ingresos por venta de Servicios de Salud están representados por actividades de Salud realizadas en cada IPS por la prestación de servicios, realizadas en las diferentes áreas funcionales: urgencias, consulta externa, consulta especializada, odontología, promoción y prevención, hospitalización, cirugía, partos, laboratorio clínico, rayos x, rehabilitación y terapia, cuidados intermedios, cuidados intensivos y otras unidades de apoyo hospitalario.

28.1. Facturación servicios Covid-19

Los ingresos de salud percibidos por la clínica para la atención en unidades de cuidados intensivos e intermedios de pacientes Covid y contratos con la Secretaria de Salud Distrital para sensibilización del Covid-19 fueron de \$18.826.984.277 (20%) sobre los ingresos totales. Los servicios facturados fueron los siguientes:

CONCEPTO	2021	%
SERVICIOS DE SALUD	18.826.984.277	
Urgencias - Consultas y procedimientos	2.115.601.796	11%
Serv Ambulatorios - Consulta Especializada	1.752.000	0%
Servicios Ambulatorio - Promocion y Prevencion	215.445.976	1%
Hospitalizacion- Estancia General	900.459.758	5%
Hospitalizacion - Cuidados Intensivos	15.440.507.470	82%
Hospitalizacion - Cuidados Intermedios	27.294.442	0%
Apoyo Diagnostico - Laboratorio	579.488.991	3%
Apoyo Diagnostico - Imagenologia	424.765.666	2%
Apoyo Terapeutico - Rehabilit y Terapia	61.368.748	0%
Apoyo Terapeutico-Farmacia e Insumos Hospitalarios	172.913.853	1%

28.2. Descuentos en Servicios de Salud

Durante la vigencia del 2021, la cuenta de descuentos en servicios de salud presenta un saldo de 0 pesos, de acuerdo a las directrices de la CGN, los descuentos aplicados a la facturación por servicios de salud, ya sea por glosas, notas crédito o costo social se deben registrar al débito de la cuenta 4312 con el fin de mostrar un saldo real de los ingresos. Por esta razón, se registraron notas contables para su respectiva reclasificación en la cuenta del ingreso débito.



RED DE SALUD DEL ORIENTE EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020



28.3. Transferencias y Subvenciones

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	%
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	164.142.733	6.773.055.741	-6.608.913.008	-97,6
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	164.142.733	6.773.055.741	-6.608.913.008	-97,6
Subvenciones	164.142.733	6.773.055.741	-6.608.913.008	-97,6

i) Esta disminución del 97.6%, corresponde a las donaciones que fueron recibidas durante el año 2020, para apoyar a la prestación de servicios durante la pandemia, en la vigencia del 2021 estas donaciones fueron disminuidas y solo se recibieron de las siguientes entidades lo que corresponde a medicamentos

Cruz Roja Colombiana	\$49.336.870
Secretaria de Salud Distrital	21.353.048
Abbot Laboratorios de Colombia	1.279.640

28.4. Otros Ingresos

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	%
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	1.473.575.214	802.332.797	671.242.418	83,7
Otros ingresos	1.473.575.214	802.332.797	671.242.418	83,7
Financieros	102.531.899	444.136.860	-341.604.961	-76,9
Ajuste por diferencia en cambio	0	0	0	NA
Ingresos diversos	1.371.043.315	358.195.936	1.012.847.379	282,8

Los otros ingresos están representados en ingresos diferentes a los de prestación de servicios de salud y/o aportes. En esta cuenta se registran los ingresos obtenidos por rendimientos financieros, recuperación de incapacidades, reclasificaciones y ajustes de ingresos, otros aportes y sobrantes en las cajas de facturación, actualización valor de provisiones de las sentencias judiciales por revisión de procesos y recálculos del salario mínimo a Diciembre 2021, y ajuste de las provisiones de prestaciones sociales realizadas entre los meses enero y marzo de 2021



RED DE SALUD DEL ORIENTE EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020



* Ingresos por rendimientos financieros de las cuentas de ahorro de la Red de Salud del Oriente en el Banco Popular. La disminución de los rendimientos se debe a la disminución en los niveles de efectivo mantenido en bancos con respecto a las vigencias 2019 y 2020. Para el año 2021 el saldo promedio mensual de las cuentas de ahorro fue de \$6.491.027.326,31 mientras que para el año 2020 el saldo promedio mensual de las cuentas de ahorro se ubicó en \$14.454.489.838. Sumado a lo anterior las tasas de captación se redujeron significativamente a causa de la pandemia.

NOTA 29. GASTOS

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	%
GASTOS	34.069.079.150,07	26.148.850.014,00	7.920.229.136,07	30,29%
De administración y operación	27.067.809.301,53	22.641.413.777,00	4.426.395.524,53	19,55%
De ventas	0,00	0,00	0,00	
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	5.497.885.499,41	2.905.574.397,00	2.592.311.102,41	89,22%
Otros gastos	1.503.384.349,13	601.861.840,00	901.522.509,13	149,79%

29.1 De Administración y Operación

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	% 2020-2019R
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN	27.067.809.302	22.641.413.777	4.426.395.525	19,5
De Administración y Operación	27.067.809.302	22.641.413.777	4.426.395.525	19,5
Sueldos y salarios	2.067.465.971	2.050.407.345	17.058.626	0,83
Contribuciones imputadas	33.306.636	39.124.600	-5.817.964	- 14,87
Contribuciones efectivas	1.086.060.800	1.041.145.350	44.915.450	4,31
Aportes sobre la nómina	760.937.600	724.227.400	36.710.200	5,07
Prestaciones sociales	846.457.469	782.130.661	64.326.808	8,22
Gastos de personal diversos	4.707.218.576	6.894.506.583	-2.187.288.007	- 31,73
Generales	17.509.018.734	11.070.125.137	6.438.893.597	58,16
Impuestos, contribuciones y tasas	57.343.516	39.746.701	17.596.815	44,27



RED DE SALUD DEL ORIENTE EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020



29.1.1. Sueldos y salarios

- i) El incremento del 0.83% en la cuenta de sueldos y salarios, corresponde al aumento de del 5% decretado por la junta directiva correspondiente al año 2021, así como el cubrimiento de plazas vacantes, pasando de 320 a 358 funcionarios nombrados.
- ii) La disminución en el registro de contribuciones imputadas en la vigencia 2021 es del 14.87% que es el rubro de las incapacidades en la parte administrativa.
- iii) Para la vigencia 2021, los gastos por contribuciones efectivas corresponde al gasto de la caja de compensación y el régimen de prima media su incremento fue del 4.31%, también se presentó un incremento del 5.07% en icbf y sena y un 8.22% en la provisión de prestaciones por el cubrimiento de vacantes del 320 a 358 funcionarios mencionado anteriormente.

29.1.2. Gastos de personal diversos y Gastos Generales

- i) En este rubro corresponde a capacitación a los empleados y contratos de personal por agremiación, se presentó una disminución del 31.7%, ya que la mayoría de las contrataciones se realizaron por el rubro asistencial en el grupo de gastos de personal diversos.
- ii) Se presenta un incremento del 58.16%, el cual corresponde a gastos de seguridad y vigilancia, materiales, servicios públicos, mantenimiento, arrendamiento transporte, aseo, honorarios, prestación de servicios, otros gastos generales en donde están incluidos los gastos de la clínica para la atención en unidades de cuidados intensivos e intermedios del Covid 19, los cuales fueron por \$1.454.716.788 en los siguientes rubros:

<u>NOMBRE</u>	<u>VALOR</u>
Gastos personal diversos	\$12.652.765
Generales	\$1.442.064.022
TOTAL	\$1.454.716.788

- iii) Los impuestos, contribuciones y tasas crecen en un 44,2% por los incrementos en la cuota de fiscalización y auditaje de la Contraloría General de Santiago de Cali, en la tasa de contribución de la Supersalud, y el pago de estampillas para renovación de equipos RX pagados al Departamento del Valle del Cauca.



RED DE SALUD DEL ORIENTE EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020



29.1.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	%
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	5.494.746.826	2.905.574.397	2.589.172.429	89,1%
DETERIORO	3.646.747.548	588.757.851	3.057.989.697	519,4%
De cuentas por cobrar	3.646.747.548	588.757.851	3.057.989.697	519,4%
DEPRECIACIÓN	1.322.882.173	1.460.341.630	-137.459.457	-9,4%
De propiedades, planta y equipo	1.322.882.173	1.460.341.630	-137.459.457	-9,4%
PROVISIÓN	525.117.105	856.474.916	-331.357.811	-38,7%
De litigios y demandas	525.117.105	856.474.916	-331.357.811	-38,7%

i) El incremento del deterioro de cuentas por cobrar está relacionado principalmente con el envejecimiento de la cartera de cuentas por cobrar de las siguientes EPS y entidades: Distrito Santiago de Cali, en el régimen contributivo las de mayor cuantía está EPS Sura, EPS Coomeva la cual está en liquidación y Medimás y en el régimen subsidiado con cuantías altas están Salud Vida, Comfamiliar de Nariño, Asmet salud y Medimas y por último, en el régimen Soat-Ecatel ADRES por cuentas no reconocidas en la cual se debe realizar depuración financiera y Consorcio Sayp .

ii) Se presenta una disminución en las depreciaciones de un 9.4% por cambios en las estimaciones contables de activos, en lo que refiere a las fechas iniciales de depreciación.

iii) Se presenta una disminución del 38.7% con base en la actualización realizada por la Oficina Jurídica, se actualizan el valor de las pretensiones a valores corrientes y se ajusta el valor de los litigios y demandas al cierre del 2021 .

29.2. Otros Gastos

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	%
OTROS GASTOS	1.503.384.349	601.861.840	901.522.509	149,8
COMISIONES	385.032	205.797	179.235	87,1
Comisiones servicios financieros	385.032	205.797	179.235	87,1
Otras comisiones	0	0	0	NA
FINANCIEROS	14.080.000	1.085.459	12.994.541	1.197,1
Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	0	0	0	NA
Intereses de mora	0	1.085.459	-1.085.459	- 100,0
Otros gastos financieros	14.080.000	0	14.080.000	-
GASTOS DIVERSOS	1.488.919.317	600.570.584	888.348.733	147,9
Sentencias	0	219.700	-219.700	- 100,0
Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	476.037.859	424.779.271	51.258.588	12,1
Otros gastos diversos	1.012.881.458	175.571.613	837.309.845	476,9



RED DE SALUD DEL ORIENTE EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020



- i) En el rubro de comisiones se incrementó en un 87% , correspondiente a transferencias electrónicas realizadas al banco agrario por pago de embargos de los funcionarios de planta.
- ii) Los otros gastos financieros corresponde a los intereses corrientes del crédito de tesorería del 24 al 31 de Diciembre de 2021 del cobro de la primera cuota la cual vence en enero de 2022.
- iii) Bajas de activos fijos se presentó un incremento del 12.1% por \$447.642.854 y ajuste por toma física de inventarios por \$28.394.975

En el rubro de Otros gastos diversos se presentó un incremento del 476.9% se encuentran ajuste de provisiones de prestaciones sociales pendientes por valor de \$10.988.013, glosas a la facturación vigencia actual por valor de \$349.137.782 y vigencias anteriores por valor de \$620.497.692 y por último ajuste de recobro por incapacidades por valor de \$32.320.770,

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	%
COSTOS DE VENTAS	72.095.710.980,36	57.310.314.199,09	14.785.396.781,27	25,80
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	72.095.710.980,36	57.310.314.199,09	14.785.396.781,27	25,80
Servicios de salud	72.095.710.980,36	57.310.314.199,09	14.785.396.781,27	25,80

Durante la vigencia del 2021, se presentó un incremento en los costos de ventas de los servicios de salud del 25.80%, que corresponde a la mayor prestación de servicios de cuidados intensivos, hospitalización, laboratorio, consulta especializada, partos, recién nacidos, imagenología, y entre otros servicios de salud prestados por la Red y la Clínica.



RED DE SALUD DEL ORIENTE EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020



CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	%
SERVICIOS DE SALUD	72.033.089.529	57.310.314.199	14.722.775.330	25,69
Urgencias - Consulta y procedimientos	8.764.284.065	11.065.173.346	-2.300.889.280	-20,79
Urgencias - Observación	1.381.046.672	1.375.257.937	5.788.735	0,42
Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	12.243.786.778	13.165.164.708	-921.377.929	-7,00
Servicios ambulatorios - Consulta especializada	1.076.341.125	522.804.916	553.536.210	105,88
Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral	6.578.073.964	5.802.852.675	775.221.289	13,36
Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención	17.062.332.000	8.781.323.466	8.281.008.534	94,30
Servicios ambulatorios - Otras actividades extramurales	29.413.350		29.413.350	0,00
Hospitalización - Estancia general	5.893.490.544	4.828.724.630	1.064.765.914	22,05
Hospitalización cuidados intensivos	5.833.878.989	1.337.001.690	4.496.877.299	336,34
Hospitalización cuidados intermedios	1.038.287.907	1.018.647.146	19.640.761	1,93
Hospitalización recién nacidos	522.542.630	351.375.544	171.167.086	48,71
Quirófanos y salas de parto - quiro	283.511.465	243.147.051	40.364.414	16,60
Quirófanos y salas de parto - salas	1.917.899.143	1.862.390.349	55.508.794	2,98
Apoyo diagnóstico laboratorio clini	6.587.877.331	4.971.003.425	1.616.873.906	32,53
Apoyo diagnóstico imagenología	1.316.140.278	822.271.251	493.869.027	60,06
Apoyo diagnóstico - Otras unidades de apoyo diagnóstico	9.933.323	0	9.933.323	0,00
Apoyo terapéutico rehabilitación	1.494.249.965	1.163.176.067	331.073.899	28,46
Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos hospitalarios	8.332.303	0	8.332.303	0,00
Servicios conexos a la salud - Servicios de ambulancias	54.289.148	0	54.289.148	0,00

El costo de ventas representan todos aquellos erogaciones que la entidad directa o indirectamente incurre para la prestación del servicio de salud, es decir, los costos que incidendirectamente en la prestación de servicios de salud tales como el recurso humano, los insumos, materiales y medicamentos, y los costos que inciden indirectamente como los servicios de aseo, mantenimiento, servicios técnicos, alimentación, entre otros.

i) El crecimiento en los servicios de Hospitalización Estancia General, Cuidados Intensivos y Cuidados Intermedios se generó por la apertura de estos servicios en la Clínica Unida por la Vida.

ii) Respecto a la Hospitalización de recién nacidos, durante la vigencia 2021 el Hospital



RED DE SALUD DEL ORIENTE EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020



Carlos Holmes Trujillo atendió 571 nacimientos.

iii) Se presentan un incremento de los costos de Servicios de Salud Oral del 94.30% y Apoyo Terapéutico 28.46% ya que se abrieron estos servicios que por la causa de la pandemia por Covid 19 fueron cerrados en el año 2020.


NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Como se puede observar en el flujo de efectivo comparativo entre la vigencia de 2020 – 2021, las partidas que no mueven efectivo, pero que fueron de gran relevancia durante la vigencia 2021, corresponde al deterioro de cuentas por cobrar incrementado en la vigencia 2021, debido al envejecimiento de la cartera. Así mismo, las provisiones de los procesos judiciales, se vieron disminuidas debido al ajuste del valor de cada uno de los procesos judiciales, de acuerdo a la calificación hecha por la firma asesora jurídica externa.

En las actividades propias de la operación de la Red, frente a la vigencia 2020, aunque las cuentas por cobrar por venta de servicios de salud incrementaron, las fuentes correspondientes a este rubro se disminuyeron debido al incremento del deterioro de la cartera. En cuanto a los usos, el valor se vio incrementado frente a la vigencia 2020, debido al crédito de tesorería y la mayor contratación de prestación de servicios para la atención de la clínica Unidos por la vida y los servicios de salud propios de la Red.

El saldo de efectivo y equivalentes de efectivo de la vigencia 2021 frente 2020, se vio disminuido debido a que no se recaudó la cartera esperada durante la vigencia y se realizaron pagos de un gran número de proveedores que prestan servicios en la clínica, las diferencias entre el ciclo de recaudo de la cartera y el pago de las acreencias, afecta el saldo en caja de efectivo.


OSCAR IRIA LÓPEZ
Gerente


GLORIA MARIA VELASCO SANDOVAL
Contadora
TP 55254-T