

VIGILADO SUPERSALUD
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO “SALUD PAZ DE RÍO”
Nit: 826002718-5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de diciembre de 2020

Contenido

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE.....	9
1.1. Identificación de funciones.....	9
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo.....	10
1.3. Base normativa y periodo cubierto.....	10
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura.....	10
NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS.....	11
2.1. Bases para la preparación de los Estados Financieros.....	11
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.....	11
2.3. Tratamiento de moneda extranjera.....	11
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCION DE ERRORES CONTABLES.....	11
3.1 Juicios.....	11
3.2 Estimaciones y supuestos.....	12
3.3 Deterioro.....	12
3.4 Correcciones contables.....	12
NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES.....	12
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	21
Composición.....	21
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS.....	22
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.....	22
Composición.....	22
NOTA 8. PRESTAMO POR COBRAR.....	23
NOTA 9. INVENTARIOS.....	24
Composición.....	24
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	24
Composición.....	24
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTORICO Y CULTURALES.....	25
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES.....	26

NIT.826.002.718-5

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN.....	26
NOTA 14. ACTIVOS INTAGIBLES.....	26
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS.....	26
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS.....	26
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS.....	26
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN.....	26
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA.....	26
NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR.....	26
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.....	26
NOTA 22. BENEFICIOS A EMPLEADOS.....	27
Composición.....	27
22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo.....	28
NOTA 23. PROVISIONES.....	28
Composición.....	28
NOTA 24. OTROS PASIVOS.....	28
Composición.....	28
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.....	28
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN.....	28
NOTA 27. PATRIMONIO.....	29
Composición.....	29
NOTA 28. INGRESOS.....	29
Composición.....	29
28.1 Transferencias y subvenciones.....	29
NOTA 29. GASTOS.....	30
Composición.....	30
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS.....	31
Composición.....	31
NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN.....	31
NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN- ENTIDAD CONCEDENTE.....	31
NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES.....	32
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA.....	32
NOTA 35. IMPUESTOS A LAS GANANCIAS.....	32
NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES.....	32
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO...	32

VIGILADO SUPERSALUD
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD PAZ DE RÍO
Nit: 826002718-5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de diciembre de 2020

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

A continuación, se presentan los componentes a través de los cuales se describe a la Empresa Social del Estado Centro de Salud Paz de Río.

1.1 Identificación y funciones

La Empresa Social del Estado SALUD PAZ DE RÍO del Municipio de PAZ DE RÍO, es una entidad descentralizada de carácter especial del orden municipal, dotada de personería jurídica, con patrimonio propio y autonomía administrativa, adscrita a la Dirección Local de Salud del Municipio de Paz de Río e integrante del sistema Departamental de Seguridad Social en Salud, creada como E.S.E. mediante Acuerdo No. 007 de 25 de Abril de 2003 su objeto social básico es prestar servicios de primer nivel de atención en salud en su Calidad de Unidad de Gestión del Riesgo Ambulatorio - UGRA, enfocados a la promoción de la salud y prevención de la enfermedad en el contexto de la Estrategia de Atención Primaria en Salud.

La E.S.E. Paz de Río, presta los siguientes servicios; Enfermería, Medicina General, odontología general, consulta prioritaria, transporte asistencial básico, laboratorio clínico, toma de muestras de laboratorio clínico, servicio farmacéutico, tamizaje de cáncer de cuello uterino, protección específica – atención del recién nacido, detección temprana-alteraciones del crecimiento y desarrollo (menor de 10 años), Detección temprana-Alteraciones del desarrollo del joven (de 10 a 29 años), Detección temprana-Alteraciones del embarazo, Detección temprana-Alteraciones en el adulto (mayor a 45 años), Detección temprana-Cáncer de cuello uterino, Detección temprana-Cáncer de seno, Detección temprana-Alteraciones del agudeza visual, Protección específica- vacunación, Protección específica-atención preventiva en salud bucal, Protección específica- atención en planificación familiar hombres y mujeres, Proceso de esterilización. Tiene como domicilio Cra. 4ta # 7 – 32 del centro de la población del municipio de Paz de Río Boyacá.

• MISION

La E.S.E. SALUD PAZ DE RIO, es una institución orientada a contribuir en el mejoramiento de la calidad de vida de los usuarios, cuenta con profesionales idóneos y comprometidos, que trabajan de manera continua con eficiente, responsabilidad y calidez humana, con servicios presados con el cumplimiento de los estándares de calidad y habilitación ofreciendo así, un alto sentido de responsabilidad social.

- **VISION**

La E.S.E. SALUD PAZ DE RIO, para el 2024 nos mantendremos como una E.S.E líder en la prestación de servicios de salud, reconocida por sus altos estándares de calidad, excelencia en la atención y grandes profesionales trabajando en equipo comprometidos con la optimización de los servicios y encaminados al cumplimiento de los estándares de habilitación orientados al mejoramiento de la calidad de vida de la comunidad de Paz de Río.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo

La E.S.E. SALUD PAZ DE RIO, elabora y presenta sus Estados Financieros (EF) con base en el Marco Normativo Contable establecido en las resoluciones Nos. 139 de 2015 y 414 de 2014, expedidas por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo máximo de regulación contable para las entidades públicas colombianas, que corresponde al marco normativo para Empresas que no cotizan en el mercado de valores y no captan ni administran ahorro al público.

1.3 Base normativa y periodo cubierto

La E.S.E, de conformidad con el marco normativo aplicable y su naturaleza jurídica, emite los siguientes Estados Financieros:

Estados Financieros

- a) Estado de Situación Financiera
- b) Estado de Resultados
- c) Estado de Cambios en el Patrimonio
- d) Las notas a los Estados Financieros.

Los Estados Financieros que se presentan corresponden al período 2020 y se emiten comparativos con el período 2019. Estos fueron preparados y aprobados por la Gerencia y el Contador de la Entidad..

1.4 Forma de organización y/o Cobertura

Al interior de la entidad, la organización y control de las operaciones financieras y contables están a cargo del área de tesorería y contador;, quien tienen la función de Preparar y presentar los Estados Financieros e informes contables que se requieran, para lo cual tiene conformado un equipo de profesionales con formación y experiencia en la ciencia contable, quienes analizan los hechos económicos generados por las diferentes áreas de la entidad,

con el fin de identificar, clasificar, medir, presentar y revelar, los hechos económicos de la entidad.

El equipo de trabajo se complementa con el software contable SINFA, el cual permite la administración de la información institucional de carácter contable; el cual tiene, en cuenta las dimensiones de confidencialidad, disponibilidad, trazabilidad y auditabilidad de los datos y registros allí contenidos.

NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

2.1 Bases para la preparación de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros se elaboraron con base en el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público. Dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas. Los estados financieros presentados comprenden el estado de situación financiera, estado de resultado integral, Estado de cambio en el patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019.

2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

En la elaboración de los estados financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa originados durante los periodos contables presentados.

La moneda de presentación y moneda funcional

El peso colombiano fue determinado como moneda funcional de la Empresa Social del Estado Centro de Salud Paz de Rio, ya que las operaciones se realizan en esta moneda, y han sido redondeado a la unidad más cercana, sin decimales.

2.3 Tratamiento de moneda extranjera

No aplica ya que la E.S.E no realiza ninguna clase de transacción en moneda diferente al peso colombiano.

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

3.1 Juicios

La Empresa Social del Estado Centro de Salud Paz de Río, tomo como base el marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, a partir de juicios profesionales selecciona, documenta y aplica políticas contables que reconozcan los hechos económicos, atendiendo las características de representación fiel y relevancia de la información financiera.

3.2 Estimaciones y supuestos

Para la elaboración de estos estados financieros, la E.S.E. apporto criterios y estimaciones, conforme al entendimiento y aplicabilidad del marco para la preparación de la información financiera, y las instrucciones emitidas por la Contaduría General de la Nación.

3.3 Deterioro

Se reconoce de cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la entidad no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeuden de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar.

3.4 Correcciones contables

Señalar las correcciones realizadas de periodos anteriores y revelar los aspectos que cada marco normativo exige, Se debe remitir en cada caso a la nota específica de los elementos afectados.

NOTA 4 RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

Mediante resolución 284 del 28 de diciembre de 2017 se adoptó el manual de políticas contables bajo el marco normativo de contabilidad pública de empresas que Empresas que no cotizan en el mercado de valores y no captan ni administran ahorro al público.

Las políticas contables utilizadas para la preparación de los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2020, son las mismas aplicadas para los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2019, siendo las más importantes las siguientes

➤ efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a plazos en entidades de crédito, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres (3) meses o menos y los sobregiros bancarios. En el balance de situación, los sobregiros se clasifican como recursos de terceros en el pasivo corriente.

Reconocimiento

La entidad reconocerá un activo financiero clasificado como efectivo o equivalente al efectivo en su estado de situación financiera cuando, y solo cuando, se convierta en efectivo en las diferentes cuentas de caja, cuentas de ahorro, cuentas corrientes, así como inversiones de gran liquidez con vencimiento inferior a tres (3).

Revelaciones requeridas (Notas a los estados financieros)

La “**E.S.E. SALUD PAZ DE RIO**”. Revelara el importe de los saldos de efectivo y equivalentes al efectivo significativos mantenidos por la entidad que no están disponibles para ser utilizados por esta. El efectivo y los equivalentes al efectivo mantenidos por la entidad pueden no estar disponibles para el uso por esta, debido a, condiciones especiales de utilización y a destinación específica

➤ Cuentas por cobrar

Clasificación: Se clasificará sus cuentas por cobrar de acuerdo al Marco Normativo de la Resolución 414 de 2014 respecto a Instrumentos Financieros, considerando tanto el modelo de negocio que posee la “**E.S.E. SALUD PAZ DE RIO**” para gestionar los activos financieros, como las características de los flujos de efectivo contractuales del activo financiero, de acuerdo con las categorías y características señaladas en el anterior apartado (ver 3.3 Inversiones en Administración de Liquidez, a excepción del valor razonable).

Reconocimiento Inicial: La entidad reconocerá un activo financiero clasificado como cuentas por cobrar en su estado de situación financiera cuando, y solo cuando, se convierta en parte de las cláusulas contractuales del instrumento y, como consecuencia de ello tiene el derecho legal a recibir efectivo.

Baja de cuentas por cobrar

Una cuenta por cobrar se dará de baja cuando expire (porque vence el crédito y lo cobramos) o se hayan cedido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del mismo (en caso de presentarse la situación por regulaciones legales específicas) o Cuando la Empresa deudora se declare insolvente.

En los casos de negociación de la cartera con miras a dar de baja en cuentas por cobrar, este procedimiento conlleva riesgos como un costo que se tiene que asumir por la transacción o una disminución en el valor pagado por costos de la transacción y ventajas, como el logro de recuperar una cartera que estaba incobrable para mejorar los flujos de efectivo de la entidad.

Al dar de baja en cuentas un activo financiero en su integridad, la diferencia entre:

- a) El importe en libros (medido en la fecha de la baja en cuentas) y
- b) La contraprestación recibida (incluyendo los nuevos activos obtenidos menos los nuevos pasivos asumidos),

c) Se reconocerá en el resultado del periodo.

• **Medición Posterior:**

Deterioro de cuentas por cobrar a clientes: Cuando exista evidencia objetiva que indica que uno o más sucesos ocurridos después del reconocimiento inicial, tienen efecto en los flujos estimados del activo en mención se considera el deterioro y el ajuste se realizara en el momento de la aceptación del deterioro, o en el caso de pérdida del valor del dinero por el incumplimiento del pago por parte de los clientes, dado que el dinero perderá el valor en el tiempo.

Se excluye del deterioro las cuentas por cobrar clasificadas al Costo, a las que se les aplicara deterioro después de 360 días de vencidas.

Revelaciones Requeridas

La Información que se requiere que la entidad proporcione, es una serie de revelaciones con el fin de dar a los usuarios de los estados financieros un entendimiento del efecto de las cuentas por cobrar sobre el desempeño financiero, la situación financiera y el flujo de efectivo de la entidad.

➤ **Inventarios**

El objetivo de esta Política contable es describir el manejo contable de los inventarios. El tratamiento contable detallado en este capítulo debe ser aplicado (pero no se limita) a las siguientes partidas:

- Dispositivos médicos
- Medicamentos
- Material médico quirúrgico
- Materiales y Suministros
- Material odontológico.
- Insumos para Laboratorio

Reconocimiento Inicial

Los inventarios se reconocerán inicialmente al costo de adquisición o transformación.

Costos de adquisición: El costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actual

Baja de Inventarios: Se dará de baja en cuentas sobre los inventarios por daños, pérdida, obsolescencia, vencimiento de medicamentos o se hayan cedido los derechos contractuales

NIT.826.002.718-5

sobre los flujos de efectivo del mismo (en caso de presentarse la situación por regulaciones legales específicas).

Al dar de baja en cuentas de inventarios, la diferencia entre:

- a) El importe en libros (medido en la fecha de la baja en cuentas) y
- b) La contraprestación recibida (incluyendo los nuevos activos obtenidos menos los nuevos pasivos asumidos),
- c) Se reconocerá en el resultado del periodo.

Medición Posterior: Los inventarios se medirán al menor valor entre el costo y el valor neto realizable (*). Para el caso del valor neto realizable se tomará el precio de lista, en el momento de la transacción.

El costo de los inventarios puede no ser recuperable en caso de que los mismos estén dañados, vencidos u obsoletos, o bien Si sus precios de mercado han caído. Así mismo, el costo de los inventarios puede no ser recuperable Si los costos estimados para su terminación o su venta han aumentado.

Revelaciones Requeridas

En los estados financieros se revelará la siguiente Información:

- a) Las Políticas contables adoptadas para la medición de los inventarios, incluyendo la fórmula de Medición de los Costos que se haya utilizado;
- b) El valor total en libros de los inventarios;
- c) El valor en libros de los inventarios que se Llevan al valor neto realizable menos los costos de venta;
- d) El valor de los inventarios reconocido como gasto (costo de venta) durante el periodo.
- e) El valor de las rebajas de los inventarios que se han reconocido como gasto en el periodo;
- f) El valor de las reversiones en las rebajas de valor anteriores, que se ha reconocido como una reducción en la cuantía del gasto por inventarios en el periodo.
- g) Las circunstancias o eventos que hayan producido la reversión de las rebajas de valor.
- h) y, el valor en libros de los inventarios pignorados en garantía del cumplimiento de deudas, en caso de presentarse esta situación.

➤ Propiedades, planta y equipo

Los activos clasificados como propiedades planta y equipo se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable.

Las propiedades de inversión son los activos representados en terrenos y edificaciones que se tienen para uso futuro indeterminado¹ y de aquellos que se tengan para generar rentas, plusvalías o ambas.

Las instrucciones contables detalladas en este capítulo deben ser aplicadas (pero no se limita) a las siguientes partidas:

- Terreno
- Construcciones y Edificaciones de Propiedad del Municipio de Paz de Rio
- Flota y Equipo de Transporte
- Maquinaria y Equipo
- Equipo Médico y Científico
- Equipo de cómputo y comunicación
- Equipo de cocina y comedor
- Muebles y enseres

Reconocimiento Inicial: Costos de las Propiedades, planta y equipo y propiedades de Inversión

Las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo, el cual comprende lo siguiente:

- a) El precio de adquisición
- b) Los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición ;
- c) Los costos de beneficios a los empleados que procedan directamente de la construcción o adquisición de un elemento de propiedades, planta y equipo.
- d) Los costos de preparación del emplazamiento físico.
- e) Los costos de entrega inicial y los de manipulación o transporte posterior;
- f) Los costos de instalación y montaje;
- g) Los costos de desmantelamiento
- h) Los honorarios profesionales;

Así como todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la **“E.S.E. SALUD PAZ DE RIO”**.

Cualquier descuento o rebaja del precio se reconocerá como un menor valor de las propiedades, planta y equipo, y afectará la base de depreciación.

El Municipio de Paz de Rio propietario del inmueble ubicado en la carrera 4 No. 7-32, hizo entrega del bien a ningún título a La **“E.S.E. SALUD PAZ DE RIO”**, para que prestara

servicios de salud a la población urbana y rural desde hace más de catorce (14) años. Transacción que debe ser legalizada mediante escritura pública.

Activos de cuantía menor: Los activos de cuantía menor se reconocerán en el estado de situación financiera y en el módulo de activos fijos para su control, y se depreciarán en una sola cuota hasta máximo doce (12) meses, en caso de que sean de menor cuantía se reconocerán directamente al gasto si corresponden a bienes con precio inferior a medio (0.5) Salario Mínimo Mensual Legal Vigente (S.M.M.L.V.) y se Llevara control por unidad mediante el módulo de activos fijos.

La cuantía menor podrá ser equivalente a Cincuenta (50) Unidades de Valor Tributario (UVT) o teniendo en cuenta los montos que anualmente define la Contaduría General de la Nación. Esta cuantía la define el comité de sostenibilidad contable y financiera anualmente

Vida Útil de Propiedades planta y equipo y propiedades de inversión:

La “**E.S.E. SALUD PAZ DE RIO**” determinara La vida útil de las propiedades, planta y equipo durante el periodo sobre el cual se espera utilizar el activo.

Con el fin de determinar la vida útil, se tendrán en cuenta, entre otros, los siguientes criterios:

- La utilización prevista del activo, evaluada con referencia a la capacidad o al producto físico que se espere del mismo;
- El desgaste físico esperado, que depende de factores operativos, de acuerdo con el uso que se dé a cada uno de los bienes y a los criterios que de este se tenga en cada una de las unidades encargadas de hacerle seguimiento físico a los mismos, para el efecto, en la “**E.S.E. SALUD PAZ DE RIO**”, con base en avalúo técnico realizado por un experto se definió valor razonable de todas su propiedades, planta y equipo, vida útil, valor residual, método de depreciación y se definió:

Descripción	Vida útil	Valor residual
Edificaciones	50 años	10%
Descripción	Vida útil	Valor residual
Plantas ductos y túneles	20 años	10%
Redes, líneas y cables	20 años	10%
Maquinaria y equipo	10 años	10%
Equipo médico y científico	10 años	10%
Muebles enseres y equipos de oficina	10 años	10%
Equipos de comunicación y computación	Equipos de cómputo 4 años Impresoras 4 años Servidores 4 años Planta telefónica 10 años	10%

	Teléfonos móviles 2 años	
Equipos de transporte, tracción y elevación	10 años	10%

c) los límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo, tales como, las fechas de caducidad de los contratos de arrendamiento relacionados.

Por lo tanto, la estimación de la vida útil de un activo se efectuará con fundamento en la experiencia que la “**E.S.E. SALUD PAZ DE RÍO**” tenga con activos similares. La vida útil puede ser distinta a la vida económica del activo. En todo caso la vida útil debe ser estimada y sustentada por la **ESE**.

El cambio del método de depreciación y de las estimaciones del valor residual y de la vida útil, se contabilizan como un cambio en una estimación.

La vida útil, el método de depreciación y el valor residual se revisarán como mínimo al cierre de cada periodo anual de reporte.

La “**E.S.E. SALUD PAZ DE RÍO**” podrá determinar valor residual cero, para las propiedades planta y equipo que considere que durante toda la vida útil consumen todos los beneficios económicos.

Distribución Sistemática del Valor Depreciable

La “**E.S.E. SALUD PAZ DE RÍO**” distribuirá sistemáticamente el valor depreciable del activo a lo largo de la vida útil y se llevará a cabo mediante un método de depreciación que refleje el patrón de consumo de los beneficios económicos futuros del activo.

La “**E.S.E. SALUD PAZ DE RÍO**” utilizará el método de depreciación lineal. La depreciación se determinará sobre el valor del activo o sus componentes menos el valor residual y se distribuirá sistemáticamente a lo largo de la vida útil.

La “**E.S.E. SALUD PAZ DE RÍO**” por cada clasificación de la propiedad planta y equipo, estableció la anterior vida útil y valor residual.

La “**E.S.E. SALUD PAZ DE RÍO**” revisará como mínimo, al término, de cada periodo contable, el valor residual, la vida útil y el método de depreciación; si existe un cambio significativo en estas variables, se ajustarán para reflejar el nuevo patrón de consumo de los beneficios económicos futuros. Dicho cambio se contabilizará como un cambio en una estimación contable, de conformidad con la Norma de Políticas Contables, Cambios en las estimaciones Contables y Corrección de Errores.

Cese de la Depreciación de Propiedades planta y equipo y propiedades de inversión:

La “E.S.E. SALUD PAZ DE RIO” cesara la depreciación cuando una propiedad planta y equipo, cede de baja en cuentas o cuando el valor residual del activo supere el valor en libros del mismo

• **Revelaciones Requeridas de Propiedades planta y equipo y propiedades de inversión:**

Revelaciones Requeridas para las Propiedades, planta y equipo

La “E.S.E. SALUD PAZ DE RIO” revelara para cada clase de propiedad, planta y equipo, los siguientes aspectos:

- a) Los métodos de depreciación utilizados;
- b) Las vidas útiles y las tasas de depreciación utilizadas.
- c) El valor en libros y la depreciación acumulada, incluyendo las pérdidas por deterioro del valor acumuladas, al principio y final del periodo contable.
- d) Una conciliación entre los valores en libros al principio y al final del periodo contable, que muestre por separado lo siguiente: adquisiciones, adiciones realizadas, disposiciones, retiros, sustitución de componentes, inspecciones generales, reclasificaciones a otro tipo de activos, perdidas por deterioro del valor reconocidas o revertidas en el resultado, depreciación y otros cambios;
- e) El efecto en los resultados producto de la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo;
- f) El cambio en la estimación de la vida útil de las propiedades, planta y equipo y del método de depreciación;
- g) El valor de las propiedades, planta y equipo en proceso de construcción, el estado de avance y la fecha estimada de terminación;
- h) El valor en libros de las propiedades, planta y equipo cuya titularidad o derecho de dominio tenga alguna restricción de aquellas que estén garantizando el cumplimiento de pasivos;

➤ **Cuentas por pagar**

Clasificación: Se clasificará sus cuentas por pagar de acuerdo al Marco Normativo de la Resolución 414 de 2014 respecto a Instrumentos Financieros, considerando tanto el modelo de negocio que posee la “E.S.E. SALUD PAZ DE RIO” para gestionar los pasivos financieros, como las características de los flujos de efectivo contractuales del pasivo financiero, de acuerdo con las categorías y características señaladas en el anterior apartado (ver 3.3 Inversiones en Administración de Liquidez, a excepción del valor razonable).

Cuentas por pagar:

Las instrucciones contables detalladas en este capítulo deben ser aplicadas (pero no se limita) a las siguientes partidas:

- Adquisición de bienes y servicios
- Acreedores por servicios
- Acreedores por aportes a la seguridad social
- Acreedores varios
- Recursos recibidos en administración
- Retención en la fuente e impuestos
- Otras cuentas por pagar.

• **Reconocimiento Inicial:**

La entidad reconocerá un pasivo financiero clasificado como cuentas por pagar en su estado de situación financiera cuando, y solo cuando, se convierta en parte de las cláusulas contractuales del instrumento y, como consecuencia de ello:

Tiene el derecho legal a desprenderse de efectivo.

Cuentas por pagar	
Clasificación	En la resolución 414 se pueden clasificar al “costo” o al “costo amortizado”
Medición inicial	En la resolución 414 se mide las clasificadas al costo por el valor de la transacción con plazos de pago normales al negocio y costo amortizado para cuentas por pagar donde la empresa pacta plazos de pago superiores a los normales del negocio y del sector.
Medición posterior	En la resolución 414 las clasificadas al costo se mantienen por el valor de la transacción y al Costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido mas el costo efectivo (*), menos los pagos realizados.

Costo Amortizado

Las cuentas por pagar de la **“E.S.E. SALUD PAZ DE RIO”** no tienen precios diferenciados y deberán medirse al costo amortizado, mediante el descuento para el valor presente de los flujos futuros, a la tasa para DTF, tasa efectiva a la fecha de la transacción. Si se cumplen las dos condiciones siguientes:

- a) El pasivo se mantiene dentro del modelo de negocio institucional y los criterios de reconocimiento de pasivos financieros se mantienen dentro de un modelo de negocio.
- b) De acuerdo al contrato el pasivo financiero afecta flujos de efectivo en fechas específicas que solo corresponden al capital e intereses sobre el monto de capital por pagar.

Al costo

NIT.826.002.718-5

Cuando una cuenta por pagar no cumpla las condiciones establecidas para medirse a costo amortizado y cuando las condiciones lo ameriten, por efectos legales derivados del carácter público de la entidad, será medida al costo de la transacción (precio pagado).

Una partida es reconocida como una cuenta por pagar cuando:

Existen créditos por operaciones comerciales: proveedores y acreedores varios.

Reconocimiento inicial de las cuentas por pagar

- a) Se clasificara Si el pasivo pertenece a largo plazo o a corto plazo.
- b) Se tomara los pasivos de corto plazo como el total de los gastos operacionales.
- c) Los intereses que se devenguen con posterioridad al momento de la adquisición se consideraran gastos en la cuenta de resultados a largo plazo.
- d) Los intereses deben reconocerse de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo a periodos superiores de un año.
- e) Los intereses causados en el momento de la valoración inicial de los pasivos financieros se registraran de forma independiente en la valoración inicial de los pasivos financieros.

➤ LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 8. PRESTAMO POR COBRAR

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTORICO Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NOTA 14. ACTIVOS INTAGIBLES

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION

NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

NOTA 24. OTROS PASIVOS

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACION

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESION- ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA 33. ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

NOTA 35. IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

NOTA 36. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Composición

El efectivo Representa el valor que posee la **ESE CENTRO DE SALUD PAZ DE RIO** en las entidades financieras donde la entidad posee tres cuentas corrientes, las cuentas se encuentran libre de embargos y otras limitaciones, la vigencia 2020 suman un valor total de \$60,215,961 y en la vigencia 2019 suma un valor total de \$22.012.114.

CODIGO	NOMBRE	31/12/2020	31/12/2019	Valor variación
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	60,215,961	22,012,114	38.203.847
1105	CAJA	0	0	0
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	60,215,961	22,012,114	38.203.847

NOTA 6. INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DERIVADOS

No aplica

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

Son valores adeudados por las empresas administradoras del régimen subsidiado, contributivo, salud pública, Régimen Especial y SOAT, los cuales, en la actualidad con las empresas del régimen contributivo, Régimen Especial y SOAT se encuentran en conciliación con cada una de las diferentes empresas. La entidad ha está atento a todas las conciliaciones con Secretaria de Salud y ministerio de Protección Social con el fin de realizar saneamiento de cartera, lo cual no ha sido posible dichas conciliación por parte de las EPS, durante la vigencia 2019 mediante comité de sostenibilidad financiera se evidencia que existen valores reflejados en los Estados financieros en las cuentas por cobrar por venta de servicios de salud de Régimen Contributivo que no son recuperables por lo tanto el comité establece que se debe castigar la cartera de las diferentes Eps, ya que dichas acreencias no se pueden recuperar debido a que no se presentaron soportes en las vigencias anteriores y a la fecha estas acreencias se encuentran prescritas, Como se detalla a continuación:

CODIGO	31/12/2020	31/12/2019	Variación
---------------	-------------------	-------------------	------------------

NIT. 826.002.718-5

OMBRE				
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	221.297.951	229.590.434	- 8.292.483
131902	PLAN OBLIGATORIO DE SALUD (POS) POR EPS - CON FACTURACIÓN RADICADA	106.080.148	58.027.575	48.052.573
131904	PLAN SUBSIDIADO DE SALUD (POSS) POR EPS - CON FACTURACIÓN RADICADA	29.412.434	33.532.239	- 4.119.805
131909	SERVICIOS DE SALUD POR IPS PRIVADAS - CON FACTURACIÓN RADICADA	42.856.706	42.856.706	-
131915	SERVICIOS DE SALUD POR ENTIDADES CON RÉGIMEN ESPECIAL - CON FACTURACIÓN RADICADA	2.722.851	2.722.851	-
131918	ATENCIÓN ACCIDENTES DE TRÁNSITO SOAT POR COMPAÑÍAS DE SEGUROS - CON FACTURACIÓN RADICADA	2.859.779	2.859.779	-
131920	ATENCIÓN CON CARGO A RECURSOS DE ACCIONES DE SALUD PÚBLICA - CON FACTURACIÓN RADICADA	34.897.085	5.190.000	29.707.085
131924	RIESGOS LABORALES ARL CON FACTURACION RADIACADA	2.468.085	2.468.085	-
131990	OTRAS CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD		81.933.200	- 81.933.200
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	8.848.683	1.236.488	7.612.195
138425	MARGEN EN LA CONTRATACIÓN EN SERVICIOS DE SALUD	-	1.236.488	- 1.236.488
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	8.848.683	1.236.488	7.612.195

7.1 Deterioro de Cuentas por cobrar

NIT.826.002.718-5

Durante la vigencia 2020 mediante comité de sostenibilidad financiera se ajustó el deterioro acumulado de cuentas por cobrar debido a que se recuperó cartera con la eps Nueva Eps, la entidad ha estado atento para

CODIGO	NOMBRE	31/12/2020	31/12/2019	Variación
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	- 78,740,715	- 142,866,343	- 64,125,628

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

El valor de los inventarios corresponde a los medicamentos, insumos medicoquirurgicos, laboratorio y odontológicos que fue tomado de la Certificación y verificación por parte de la Persona encargada del Almacén de la Institución a corte 31 de diciembre de 2020 Y 2019, el cual es alimentado en el Programa SALUD VIRTUAL.

CODIGO	NOMBRE	31/12/2020	31/12/2019	Variación
1.5	INVENTARIOS	13,529,330	8,993,661	4,535,669
151402	INSUMOS LABORATORIO	93,300	0	93.300
151403	MEDICAMENTOS	2,669,096	6,554,666	-3.885.570
151404	MATERIALES MÉDICO - QUIRÚRGICOS	9,693,182	1,995,703	7.691.479
151405	Insumos Odontológicos	1,073,752	443,292	630.460

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

En lo que se refiere al bien inmueble en el que actualmente funciona la ESE Salud Paz de Río tiene el goce, uso y tenencia del mismo, el cual pertenece a la Alcaldía Paz de Río, anotando que se solicitó la actualización del contrato de comodato a la Señora Alcaldesa, para lo cual se suscribió el contrato de comodato de fecha 13 de diciembre de 2016 entre la

ESE Salud Paz de Río y la Alcaldía Municipal de Paz de Río, el cual se encuentra vigente en la actualidad.

Por otra parte, la Ambulancia que presta sus servicios para la ESE de placas OXK213 Marca TOYOTA LANDCRUISER 4.5 Modelo 1994 de Propiedad del Municipio de Paz de Río, a la fecha se encuentra en comodato y se encuentra habilitada en el REPS. También se solicitó al Honorable Concejo Municipal de Paz de Río, para facultar a la Señora Alcaldesa para hacer la cesión de la Ambulancia a la ESE, de conformidad con lo establecido en la ley 715 de 2001, toda vez que la Alcaldía no puede prestar el servicio de salud que es una competencia exclusiva de la ESE a nivel territorial

En lo que respecta a la Ambulancia que presta sus servicios para la ESE de placas OCM280 Marca NISSAN Modelo 2015 que fue cofinanciada por parte de la Gobernación de Boyacá, el Ministerio de Salud y el Municipio de Paz de Río, se encuentra habilitada en el REPS, a la fecha es un vehículo destinado a la prestación del servicio público de salud que es competencia de la ESE.

De acuerdo con las directrices de la Contaduría General de la Nación se establece la necesidad de hacer un avalúo de los bienes de la entidad incluidos los bienes inmuebles e inmueble, con el fin de ser incluidos dentro del patrimonio de la ESE, para lo cual se establece el saneamiento de dichos bienes en materia de escrituración y registro, así como se debe indicar el valor comercial para ser registrados contablemente como parte del patrimonio de la entidad, dicha actualización de acuerdo con la normatividad vigente debe hacerse cada dos años, la ESE Salud Paz de Río llevo a cabo la actualización de los bienes e inmuebles en año 2017.

Al valor en libros de la propiedad planta y equipo se le realizo depreciación según los criterios establecidos.

Descripción	Vida útil	Valor residual
Edificaciones	50 años	10%
Descripción	Vida útil	Valor residual
Maquinaria y equipo	10 años	10%
Equipo médico y científico	10 años	10%
Muebles enseres y equipos de oficina	10 años	10%
Equipos de comunicación y computación	Equipos de cómputo 4 años Impresoras 4 años Servidores 4 años Planta telefónica 10 años Teléfonos móviles 2 años	10%
Equipos de transporte, tracción y elevación	10 años	10%
Equipos de comedor cocina y	10 años	10%

despensa		
----------	--	--

NOMBRE	31/12/2020	31/12/2019	Variación
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	117.390.557	130.776.707	-13.386.150
Propiedades, planta y equipo	117.390.557	130.776.707	-13.386.150

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTORICO Y CULTURALES

La E.S.E Paz de Rio, no tiene bienes de uso público e histórico y culturales

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

La E.S.E Paz de Rio, no tiene recursos no renovables

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

La E.S.E Paz de Rio, no cuenta con propiedades de inversión

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

La E.S.E Paz de Rio, no cuenta con activos intangibles

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

La E.S.E Paz de Rio, no cuenta con activos biológicos

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

La E.S.E Paz de Rio, no cuenta con otros derechos y garantías.

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

La E.S.E Paz de Rio, no cuenta con arrendamientos financieros.

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION

La E.S.E Paz de Rio, no cuenta con costos de financiación.

NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA

La E.S.E Paz de Rio, no cuenta con emisión y colocación de títulos de deuda.

NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR

La E.S.E Paz de Rio, no cuenta con préstamos por pagar.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

La entidad cancelo las deudas contraídas durante las vigencias 2020 y 2019 por concepto de servicios personales, proveedores, aportes patronales y parafiscales entre otros.

Teniendo en cuenta que la institución cuenta con pasivos del año 2012 hasta la fecha por parte de la Gerencia y el apoyo económico del Municipio de Paz de Rio durante la Vigencia 2018 se realizo convenio interadministrativo para subsanar PASIVOS de las vigencias 2016 y 2017 se priorizo salarios y proveedores, igualmente a corte 31 de Diciembre de 2020 y 2019 se continua con Cuentas por pagar, estando a la espera de contar con apoyo económico del Departamento o de la Nación para subsanar al 100% los pasivos, Durante el año 2020 se presentó Programa de Saneamiento Fiscal y financiero con corte a 30 de junio,

Mediante certificación para el financiamiento del Programa proviene de la Alcaldía Municipal de Paz de Rio, es expedida por la Secretaria de Hacienda del Municipio, por un valor de **VEINTICINCO MILLONES SETECIENTOS CINCUENTA Y CINCO MIL CIENTO DOCE PESOS M/CTE (\$25.755.112)**, correspondiente a cuentas maestras y por parte del Departamento de Boyacá, mediante certificación expedida por el Secretario de Hacienda del Departamento de Boyacá, se tiene presupuestado con destino para financiar el Programa de Saneamiento Fiscal y Financiero, el valor de: **SETENTA MILLONES DE PESOS (\$70.000.000) MC/TE** distribuidos de la siguiente manera: fuente 0704-2-3110-2511-1816 PAGO OTRAS DEUDAS QUE NO CORRESPONDEN A CARTERA RES 4522 MSPS, Por otra parte, también se certifica por el Secretario de Hacienda del Departamento de Boyacá, que se tiene presupuestado con destino para financiar el Programa de Saneamiento Fiscal y Financiero, el valor de: **CIENTO SESENTA Y CINCO MILLONES DOSCIENTOS CINCUENTA Y DOS MIL DOSCIENTOS SETENTA Y DOS PESOS (\$165.252.272) MC/TE**, de Recursos Departamento, estos recursos serán girados cuando se ha apruebe el PSFF por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público

Todos los pasivos cuentan con los respectivos soportes y están conciliados a 31 de diciembre de cada vigencia.

CODIGO	NOMBRE	31/12/2020	31/12/2019	Variación
24	CUENTAS POR PAGAR	39,502,786	167,741,817	-128.233.031
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	32,491,199	90,370,772	-57.873.573
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	0	3,933,355	-3.933.355
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	7,011,587	73,437,690	-66.426.103

NOTA 22. BENEFICIOS AL EMPLEADO

Composición

Corresponde a saldos adeudados por la entidad a los trabajadores vinculados a la nómina, correspondiente a prestaciones como: Nomina, vacaciones, prima de vacaciones, prima de servicios e indemnización y bonificaciones se encuentran debidamente conciliadas al cierre de la presente vigencia.

CODIGO	NOMBRE	31/12/2020	31/12/2019	Variación
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	23,980,616	27,510,455	3.523.839
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	23,980,616	27,510,455	3.523.839

De acuerdo a la identificación de Necesidades de Capacitación se llevaron a cabo 40 capacitaciones a los funcionarios, servidores públicos y trabajadores de la E.S.E

22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$ 23.980.616
Vacaciones	\$ 6.778.239
Prima de vacaciones	\$ 8.411.715
Prima de servicios	\$ 3.611.196
Prima de navidad	\$ 5.179.466

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

A corte 31 de diciembre de 2020 se refleja una provisión por la suma de (\$40.000.000,00) para el respaldo de este proceso en caso de fallar en contra de la E.S.E. la entidad cuenta en la cuenta 240101 Bienes y Servicios la suma de \$ **31.320.980,00** para dicho pago

Es de anotar que pese de haberse provisionado el capital adeudado la ESE no ha podido llegar a cancelar el valor del capital adeudado a no contar con liquidez pese a estar provisionado motivo por el cual se genera la demanda y fallo condenatorio

CODIGO	OMBRE	31/12/2020	31/12/2019	Valor Variacion
---------------	--------------	-------------------	-------------------	------------------------

NIT. 826.002.718-5

27	PROVISIONES	40,000,000	40,000,000	0
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	40,000,000	40,000,000	0

NOTA 24. OTROS PASIVOS

La E.S.E. Paz de Río no cuenta en sus registros contables con otros pasivos.

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

La E.S.E. Paz de Río no cuenta con activos y pasivos contingentes.

NOTAS 26. CUENTAS DE ORDEN

La E.S.E. Paz de Río no cuenta con cuentas de orden deudoras, ni con cuentas de orden acreedoras.

NOTAS 27. PATRIMONIO

Composición

El patrimonio se entiende como la participación residual en los activos netos de la entidad, y las ganancias acumuladas de partidas del estado de resultado Integral.

La variación resultante en el estado de resultados; corresponde a la gestión realizada de la venta de servicios de salud, en recuperación de cartera, y los convenios firmados con los diferentes entes territoriales.

NOMBRE	31/12/2020	31/12/2019	Valor Variación
Capital fiscal	99.847.426	70.733.414	29.114.012
Resultados del ejercicio	160.810.939	27.489.153	133.321.786

NOTA 28. INGRESOS

Composición

Los ingresos de la ESE CENTRO DE SALUD PAZ DE RIO provienen de la venta de servicios de salud del Régimen Subsidiado, Contributivo, Especial, Salud Pública, Plan de Intervenciones Colectivas (PIC).

La gerencia de la ESE realizó convenios con la alcaldía municipal a fin de fortalecer los ingresos y realizar un equilibrio entre los ingresos y la producción de servicios para evitar la pérdida de recursos por producir más de los que pagan las EAPB, adicional se ha efectuado acercamientos estratégicos con la EAPB para atender sus afiliados ofertando el

portafolios de servicios, y los beneficios que ofrece la E.S.E; en todo lo relacionado a las Rutas integrales en salud; como lo son la Ruta Cardiovascular y programas asociados

CODIGO	NOMBRE	31/12/2020	31/12/2019
43	VENTA DE SERVICIOS	596,344,649	603,948,729
4312	SERVICIOS DE SALUD	596,344,649	603,948,729

28.1. Transferencias y subvenciones

En el rubro de transferencias obedece a los recursos recibidos por parte del Ministerio de Salud y Protección Social mediante la Resolución 753 del 14 de mayo de 2020, para el fortalecimiento de los recursos hospitalarios, por parte la ESE fueron utilizados para el pago del personal asistencial, con el fin de garantizar la prestación de servicios de salud a la población afectada por la emergencia derivada del COVID-19.

CODIGO	NOMBRE	31/12/2020	31/12/2019
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	66,380,000	0
4.4.30	SUBVENCIONES	66,380,000	0

NOTA 29. GASTOS

Composición

En el estado de situación financiera refleja un valor de \$437,307,539 para la vigencia 2020 y un valor de \$350,746,510 para la vigencia 2019, los cuales representa la causación de gastos de administración que fueron necesarios para el cumplimiento de su objeto social, durante la vigencia 2020 la entidad mantuvo los gastos de administración y gastos generales, discriminados así:

CODIGO	NOMBRE	31/12/2020	31/12/2019	Valor de la variación
5	GASTOS	437,307,539	350,746,510	86.561.029
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	245,907,342	219,807,394	26.099.993

NIT. 826.002.718-5

5101	SUELDOS Y SALARIOS	63,373,283	62,810,222	563.061
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	16,383,680	14,883,800	1.499.880
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	3,705,440	2,987,160	718.280
5107	PRESTACIONES SOCIALES	26,634,738	18,264,852	8.369.886
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	18,264,852	0	18.264.852
5111	GENERALES	130,011,940	120,423,277	9.588.663
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	501,277	438,083	63.194
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	0	0	0
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	22,684,250	21,509,150	1.175.100
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	2,700,000	2,700,000	0
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	0	40,000,000	-40.000.000
5804	FINANCIEROS	5,205,008	39,240,813	-34.035.805
5905	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	160,810,939	27,489,153	133.321.786

NOTA 30. COSTO DE VENTAS

Composición

En el balance refleja un valor de \$368,754,310 para la vigencia 2020 y un valor de \$352.156.634 para la vigencia 2019, los cuales representa la acusación de los Costos de ventas de servicio, que fueron necesarios para el cumplimiento de su objeto social, discriminados así:

CODIGO	NOMBRE	31/12/2020	31/12/2019
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	368,754,310	352,156,634
6310	SERVICIOS DE SALUD	368,754,310	352,156,634
631015	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	159,275,173	131,770,502
631017	SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE SALUD ORAL	14,004,533	24,585,555
631018	SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	126,647,350	105,528,978

NIT. 826.002.718-5

631040	APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	36,051,527	29,579,120
631056	APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	10,320,000	15,022,800
631066	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	22,455,727	45,669,679

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

La E.S.E. Paz de Rio no cuenta con costos de transformación.

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESION -ENTIDAD CONCEDENTE

La E.S.E. Paz de Rio no realizo acuerdos de concesión -entidad concedente

NOTA 33. ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES

La E.S.E. Paz de Rio su objeto social es la prestación de servicios de salud, no realiza por lo tanto la administración de recursos de seguridad social en pensiones.

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA.

La E.S.E. Paz de Rio no realizo transacciones y tampoco manejo moneda extranjera.

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

La E.S.E. Paz de Rio es una entidad con tratamiento tributario especial, por lo tanto no genera impuesto a las ganancias.

NOTA 36. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES

La E.S.E. Paz de Rio no realizo combinación y traslado de operaciones.

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El efectivo presenta un aumento de \$ 16.191.733 en relación con el 2019, este se da por el incremento en los recursos generados por las actividades de operación, recuperación de cartera, los cuales al cierre fueron \$ 198.614.810. En relación con el año 2019, se pagó obligaciones laborales y de seguridad social, servicios de personal indirecto y obligaciones adquiridas en vigencias anteriores por el valor de \$ 764.096.099, aumentando en \$182.423.078, en comparación a la vigencia anterior, disminuyendo las cuentas por pagar vigencias anteriores.



JAIRO ARTURO CAMARGO HERNANDEZ
Gerente



JOSE MARTÍN MARTINEZ MUÑOZ
Contador Vigencia 2020
T.P. 105417-T