



NIT. 891.680.065-8

PROCESO: GESTIÓN DOCUMENTAL
COMUNICACIONES OFICIALES

Código:

Versión: 01.1

Fecha: 09 de junio de 2020

Página 1 de 1

**LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y EL CONTADOR DE LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN ROQUE DEL CARMEN DE ATRATO-CHOCO**

CERTIFICAN:

Se ha preparado el Estado de Situación Financiera Individual de la Empresa Social del Estado Hospital Santa Lucía del municipio de Fredonia, con corte a diciembre 31 de 2023 y el correspondiente al Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado integral individual, Estado de Cambio en el Patrimonio individual, Estado de flujo de efectivo individual y las Notas a los Estados financieros a la misma fecha.

Dichos estados financieros fueron preparados bajo la responsabilidad de la administración y mi asesoría y el acompañamiento del equipo de trabajo de la ESE.

Los estados financieros individuales de la Entidad, correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2023 y comparativos con el año 2022, han sido preparados de conformidad con el Nuevo Marco Normativo emitidas por la Contaduría General de la Nación y adoptadas en Colombia mediante la resolución 414 de 2014 y sus modificaciones. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la Entidad.

Certificamos que la contabilidad durante el periodo analizado, se lleva conforme a las normas legales y a la técnica contable; que las operaciones registros son acordes con los comprobantes contables, los cuales conservan debidamente, que existen y son adecuadas las medidas de control interno de conservación y custodia de los documentos contables.

La presente certificación se expide para dar cumplimiento a normatividad

Dado en Fredonia, a los 22 días del mes de febrero de 2024

MARISOL USUGA MAZO
Gerente

ELVIS DE JESUS CANO LONDOÑO
Contador
T.P. 269875-T



El Carmen de Atrato – Chocó. Km vía a la mina Cod. Postal 271010
Cel: 3127573905

Email: esehsanroque@gmail.com
Web: ese-hospitalelcarmandeatrato.gov.co


EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN ROQUE
EL CARMEN DE ATRATO-CHOCO- NIT 891680065-8
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL
 Periodo Contable Terminado el 2023/12/31 y 2022/12/31
 (Cifras en pesos Colombianos)

	Nota	2023	2022	Variacion
Saldo del patrimonio a Diciembre 31 de 2022				4.100.647.164
Variación Patrimonial Durante el Año 2023				-2.472.363.208
Saldo del Patrimonio a Diciembre 31 de 2023				1.628.283.955
INCREMENTOS				
Utilidad o pérdida de ejerc.anteriores		1.099.597.686	3.459.011.465	-2.359.413.779
Resultado del ejercicio		52.278.829	165.228.259	-112.949.430
		1.151.876.515	3.624.239.724	-2.472.363.208
SIN VARIACION				
Capital fiscal		476.407.440	476.407.440	0
		476.407.440	476.407.440	0
DISMINUYE				
Efectos del saneamiento contable		0	0	0
		0	0	0

"Ver Certificado Anexo"



MARISOL USUGA MAZO
 Gerente
 (Adjunto Certificado)



ELVIS DE JESUS CANO LONDOÑO
 Contador
 T.P. 269875-T

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN ROQUE
EL CARMEN DE ATRATO-CHOCO- NIT 891680065-8
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL
Periodo Contable Terminado el 2023/12/31 y 2022/12/31
"VIGILADO SUPERSALUD"
(Cifras en pesos Colombianos)

Código	Descripcion	Notas	2023/12/31	2022/12/31	Variacion \$	Variacion %	Participacion %
	INGRESOS OPERACIONALES		4.896.528.936	6.207.254.868	-1.310.725.932	-21,12%	100,00%
43	VENTA DE SERVICIOS	0,0	4.896.528.936	6.207.254.868	-1.310.725.932	-21,12%	100,00%
4312	Servicios de salud		4.896.528.936	6.207.254.868	-1.310.725.932	-21,12%	100,00%
4395	Devoluciones, Rebajas y descuentos en ver		0	0	0	0,00%	0,00%
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	0,0	2.135.930.621	1.651.432.564	484.498.057	29,34%	43,62%
6310	costos de venta de servicio		2.135.930.621	1.651.432.564	484.498.057	29,34%	43,62%
	UTILIDAD O PERDIDA BRUTA		2.760.598.314	4.555.822.304	-1.795.223.989	-39,41%	56,38%
51	De Administracion y Operación	0,0	3.856.041.635	3.080.410.803	775.630.832	25,18%	78,75%
5101	Sueldos y Salarios		295.690.873	250.970.245	44.720.628	17,82%	6,04%
5102	Contribuciones Imputadas		0	0	0	0,00%	0,00%
5103	Contribuciones Efectivas		81.989.268	67.401.400	14.587.868	21,64%	1,67%
5104	Aportes Sobre la Nómina		58.981.500	49.962.300	9.019.200	18,05%	1,20%
5107	Prestaciones Sociales		69.940.957	95.195.081	-25.254.124	-26,53%	1,43%
5108	Gastos de Personal Diversos		57.848.857	30.030.100	27.818.757	92,64%	1,18%
5111	Generales		3.286.162.714	2.571.868.129	714.294.585	27,77%	67,11%
5120	Impuestos, Contribuciones y tasas		5.427.466	14.983.548	-9.556.082	-63,78%	0,11%
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones	0,0	201.599.533	1.926.830.334	-1.725.230.802	-89,54%	4,12%
5347	Deterioro en cuentas por cobrar		76.759.488	968.308.853	-891.549.365	0,00%	1,57%
5349	Deterioro en prestamos por cobrar		0	0	0	0,00%	0,00%
5351	Deterioro de Propiedad Planta y equipo		19.311.543	0	19.311.543	0,00%	0,39%
5360	Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo		63.198.682	183.710.326	-120.511.645	-65,60%	1,29%
5366	Amortización de Activos Intangibles		42.329.820	7.025.708	35.304.112	0,00%	0,86%
5368	Provisión Litigios y demandas		0	767.785.447			0,00%
	UTILIDAD O PERDIDA OPERATIVA		-1.297.042.853	-451.418.834	-845.624.020	187,33%	-26,49%
44	Transferencias y Subvenciones	0,0	659.472.509	453.390.820	206.081.689	45,45%	13,47%
4430	Subvenciones		659.472.509	453.390.820	206.081.689	45,45%	13,47%
48	OTROS INGRESOS	0,0	712.342.574	163.256.272	549.086.302	336,33%	14,55%
4802	Financieros		46.574.036	541.537	46.032.499	140,00%	0,95%
4808	Ingresos Diversos		665.768.538	162.714.735	503.053.802	309,16%	13,60%
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0,0	0	0	0	0,00%	0,00%
5424	Subvenciones		0	0	0	0,00%	0,00%
58	OTROS GASTOS	0,0	22.493.401	0	22.493.401	#¡DIV/0!	0,46%
5802	Comisiones		3.815.879	0	3.815.879	100,00%	0,08%
5804	Financieros		4.802.496	0	4.802.496	100,00%	0,10%
5890	Gastos diversos		13.875.026	0	13.875.026	100,00%	0,28%
	RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO		52.278.829	165.228.259	-112.949.430	-68,36%	1,07%



MARISOL USUGA MAZO
Gerente



ELVIS DE JESUS CANO LONDOÑO
Contador
T.P. 269875-T

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN ROQUE
EL CARMEN DE ATRATO-CHOCO- NIT 891680065-8
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
Periodo Contable Terminado el 2023/12/31 y 2022/12/31
"VIGILADO SUPERSALUD"
(Cifras en pesos Colombianos)

Código	Descripcion	Notas	2023/12/31	2022/12/31	Variacion \$	Variacion %	Participacion %
	ACTIVOS						
	ACTIVOS CORRIENTES		869.792.513	4.519.491.188	-3.649.698.675	-80,75%	19,64%
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	1,0	330.478.474	19.199.528	311.278.947	6,89%	7,46%
1105	Caja		4.593.125	70.300	4.522.825	0,10%	0,10%
1110	Bancos y corporaciones		285.435.146	19.129.228	266.305.919	5,89%	6,44%
1132	Efectivo de Uso Restingido		40.450.203	0	40.450.203	0,90%	0,91%
13	Cuentas por Cobrar	3,0	453.081.721	4.333.200.663	-3.880.118.942	-85,85%	10,23%
1319	Prestacion de servicios de salud		453.081.721	4.086.765.843	-3.633.684.122	-80,40%	10,23%
1324	Subvenciones por cobrar		0	246.434.820	-246.434.820	-5,45%	0,00%
1384	Otras cuentas por cobrar		0	0	0	0,00%	0,00%
1380	Deterioro acumulado de Cuentas por cobrar (CR)		0	0	0	0,00%	0,00%
14	Prestamos por Cobrar	0,0	0	0	0	0,00%	0,00%
1415	Creditos a Empleados		0	0	0	0,00%	0,00%
1480	Deterioro acumulado de prestamos por cobrar (C)		0	0	0	0,00%	0,00%
15	Inventarios	4,0	74.297.568	94.634.638	-20.337.070	-0,45%	1,68%
1514	Materiales y suministros		74.918.120	95.255.190	-20.337.070	-0,45%	1,69%
1580	Deterioro acumulado de Inventarios (CR)		-620.552	-620.552	0	0,00%	-0,01%
19	Otros activos	0,0	11.934.750	72.456.359	-60.521.609	-1,34%	0,27%
1902	Plan de activos beneficio a los empleados		0	0	0		
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado		11.934.750	72.456.359	-60.521.609	-1,34%	0,27%
	ACTIVOS NO CORRIENTES		3.559.109.656	3.284.307.527	274.802.129	0	80,36%
12	Inversiones e Instrumentos derivados	2,0	55.653.945	9.607.068	46.046.877	1,02%	1,26%
1221	Cuotas o Partes de interes social		55.481.194	9.434.317	46.046.877	1,02%	1,25%
1224	Instrumentos de patrimonio - entidades del sector		172.751	172.751	0	0,00%	0,00%
1280	Deterioro Acumulado de Inversiones (CR)		0	0	0		0,00%
13	Cuentas por Cobrar	3,0	2.014.087.981	1.113.316.040	900.771.941	0	45,48%
1385	Cuentas por Cobrar de difícil Recaudo		3.069.876.996	3.711.915.096	-642.038.100		69,31%
1380	Deterioro acumulado de Cuentas por cobrar (CR)		-1.055.789.015	-2.598.599.056	1.542.810.040		-23,84%
16	Propiedades, planta y equipo	5,0	1.476.429.069	1.520.976.095	-44.547.027	-0,99%	33,34%
1605	Terrenos		360.000.000	360.000.000	0	0,00%	8,13%
1635	Bienes muebles en bodega		0	13.463.320	-13.463.320	-0,30%	0,00%
1640	Edificaciones		1.200.000.000	1.200.000.000	0	0,00%	27,09%
1645	Planta Electrica		3.292.072	0	3.292.072	0,07%	0,07%
1650	Redes Lineas y Cables		0	0	0	0,00%	0,00%
1655	Maquinaria y equipo		30.132.545	9.569.666	20.562.879	0,45%	0,68%
1660	Equipo médico y científico		543.778.921	231.377.992	312.400.929	6,91%	12,28%
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina		104.943.808	38.708.602	66.235.206	1,47%	2,37%
1670	Equipos de comunicación y computación		156.589.694	106.453.127	50.136.567	1,11%	3,54%
1675	Equipo de transporte, tracción y elevacion		330.141.379	320.153.333	9.988.046	0,22%	7,45%
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hoteleria		6.211.573	0	6.211.573	0,14%	0,14%
1685	Depreciación acumulada de propiedad, planta y e		-1.239.349.381	-758.749.945	-480.599.436	-10,63%	-27,98%
1695	Deterioro Acumulado de Propiedades Planta y E		-19.311.543	0	-19.311.543	-0,43%	-0,44%
19	Otros activos	0,0	12.938.662	640.408.324	-627.469.662	-13,88%	0,29%
1906	Avances y Anticipos Entregados		0	604.967.276	-604.967.276	-13,39%	0,00%
1951	propiedad de inversion		0	0	0	0,00%	0,00%
1970	Intangibles		150.719.670	130.892.236	19.827.434	0,44%	3,40%
1975	Amortización Acumulada de Intangibles		-137.781.008	-95.451.188	-42.329.820	-0,94%	-3,11%
	TOTAL ACTIVO		4.428.902.169	7.803.798.715	-3.374.896.546	-74,67%	100,00%
8	Cuentas de Orden Deudora	26,0	0	0	0	0,00%	0,00%
83	Deudoras de control		116.031.505	90.314.052	25.717.453		
8333	Facturacion Glosada en Venta de Servicios de S		116.031.505	90.314.052	25.717.453	0,57%	2,62%
89	Deudoras por contra (cr)		-116.031.505	-90.314.052	-25.717.453	-0,57%	-2,62%
8915	Deudoras de Contro por Conta (CR)		-116.031.505	-90.314.052	-25.717.453	-0,57%	-2,62%

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN ROQUE
EL CARMEN DE ATRATO-CHOCO- NIT 891680065-8
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
Periodo Contable Terminado el 2023/12/31 y 2022/12/31
"VIGILADO SUPERSALUD"
(Cifras en pesos Colombianos)

Código	Descripcion	Notas	2023/12/31	2022/12/31	Variacion \$	Variacion %	Participacion %
--------	-------------	-------	------------	------------	--------------	-------------	-----------------

PASIVOS							
	PASIVOS CORRIENTES	6,0	2.378.332.767	2.935.366.104	-557.033.337	-12,33%	53,70%
23	Prestamos por pagar		0	0	0	100,00%	0,00%
2313	Financiamiento Interno de corto Plazo		0	0	0	100,00%	0,00%
24	Cuentas por pagar		1.914.621.438	1.935.205.560	-20.584.122	-0,46%	43,23%
2401	Adquisición de bienes y servicios Nacionales		276.716.487	217.882.768	58.833.719	1,30%	6,25%
2407	Recursos a favor de Terceros		83.066.142	280.524.268	-197.458.126	-4,37%	1,88%
2424	Descuentos de Nomina		15.479.230	3.559.396	11.919.834	0,26%	0,35%
2436	Retencion en la Fuente e impuesto de Timbre		21.442.940	5.901.000	15.541.940	0,34%	0,48%
2440	Impuestos, Contribucion y tasas		0	7.687.712	-7.687.712	-0,17%	0,00%
2460	Creditos Judiciales		520.370.000	446.000.000	74.370.000	1,65%	11,75%
2490	Otras Cuentas por Pagar		997.546.639	973.650.416	23.896.223	0,53%	22,52%
25	Beneficios a los Empleados		463.711.329	779.914.717	-316.203.388	-7,00%	10,47%
2511	Beneficios a los Empleados a corto plazo		463.711.329	779.914.717	-316.203.388	-7,00%	10,47%
29	Otros Pasivos		0	220.245.827	-220.245.827	-4,87%	0,00%
2901	Avances y Anticipos Recibidos		0	0	0	0,00%	0,00%
2910	Ingresos Recibidos por Anticipado		0	220.245.827	-220.245.827	-4,87%	0,00%
	PASIVOS NO CORRIENTES		422.285.447	767.785.447	-345.500.000	-7,64%	9,53%
23	Prestamos por pagar	0,0	0	0	0	0,00%	0,00%
2314	Financiamiento Interno de Largo Plazo		0	0	0	0,00%	0,00%
25	Beneficios a los Empleados	0,0	0	0	0	0,00%	0,00%
2512	Beneficios a los empleados a largo plazo		0	0	0	0,00%	0,00%
2514	Beneficios posempleo- Pensiones		0	0	0	0,00%	0,00%
27	Provisiones		422.285.447	767.785.447	-345.500.000	-7,64%	9,53%
2701	Litigios y demandas		422.285.447	767.785.447	-345.500.000	-7,64%	9,53%
	TOTAL PASIVO		2.800.618.214	3.703.151.551	-902.533.337	-19,97%	63,24%
			0				
	PATRIMONIO	7,0					
32	Patrimonio institucional		1.628.283.955	4.100.647.164	-2.472.363.208	-54,70%	36,76%
3208	Capital fiscal		476.407.440	476.407.440	0	0,00%	10,76%
3225	Utilidad o pérdida de ejerc. anteriores		1.099.597.686	3.459.011.465	-2.359.413.779	-52,21%	24,83%
3230	Resultado del ejercicio		52.278.829	165.228.259	-112.949.430	-2,50%	1,18%
3268	Impacto por la transicion al nuevo marco de regu		0	0	0	0,00%	
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		4.428.902.169	7.803.798.715	-3.374.896.545	-74,67%	100,00%
			0	0			0,00%
	Cuentas de Orden Acreedoras (CR)	0,0	0	0	0	0,00%	0,00%
91	Pasivos contingentes		406.000.000	0	406.000.000	8,98%	9,17%
9120	Litigios y mecanismos alternativos de solucion de		406.000.000	0	406.000.000	8,98%	9,17%
93	Acreedoras de control		0	0	0	0,00%	0,00%
9306	Bienes entregados en custodia		0	0	0	0,00%	0,00%
99	Acreedoras de control DB		-406.000.000	0	-406.000.000	-8,98%	-9,17%
9905	Responsabilidades contingentes		-406.000.000	0	-406.000.000	-8,98%	-9,17%
19915	Bienes Recibidos en custodia		0	0	0	0,00%	0,00%

"Ver Certificado"



MARISOL USUGA MAZO
Gerente



ELVIS DE JESUS CANO LONDOÑO
Contador

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN ROQUE
EL CARMEN DE ATRATO-CHOCO- NIT 891680065-8
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
Periodo Contable Terminado el 2023/12/31 y 2022/12/31
"VIGILADO SUPERSALUD"
(Cifras en pesos Colombianos)

Código	Descripcion	Nota s	2023/12/31	2022/12/31	Variacion \$	Variacio n %	Participa cion %
T.P. 269875-T							

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN ROQUE
EL CARMEN DE ATRATO-CHOCO- NIT 891680065-8
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO INDIVIDUAL
 Periodo Contable Terminado el 2023/12/31 y 2022/12/31
 (Cifras en pesos Colombianos)

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2,023	2,022
EXEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	52,278,829	165,228,259
MOVIMIENTO DE PARTIDAS QUE NO INVOLUCRAN EFECTIVO	201,599,533	1,159,044,887
Ingresos por operaciones sin flujo de efectivo		
Provisiones	96,071,031.00	968,308,852.73
Depreciaciones	63,198,681.50	183,710,326.00
Amortizaciones	42,329,820.00	7,025,708.33
Ingresos Extraordinarios	0.00	0.00
Gastos Extraordinarios	0.00	0.00
Otras Partidas que no involucran efectivo	0.00	0.00
EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	253,878,361	1,324,273,146
CAMBIOS EN LOS ACTIVOS Y PASIVOS	-1,838,398,176	1,319,111,288
Deudores	453,081,721	4,086,765,843
Inventarios	74,918,120	95,255,190
Otros Activos	11,934,750	72,456,359
Cuentas por Pagar	-1,914,621,438	-1,935,205,560
Obligaciones Laborales y de seguridad Social Integral	-463,711,329	-779,914,717
Provisiones	0	0
Otros Pasivos	0	-220,245,827
EFFECTIVO GENERADO EN CAMBIO DE ACTIVOS Y PASIVOS	-1,838,398,176	1,319,111,288
FLUJO DE EFECTIVO DE LA ACTIVIDAD DE INVERSIÓN		
Adquisición de propiedad Planta y equipo	0	0
Venta de Propiedades, planta y equipo	0	0
Otros Ingresos originados en Actividades de Inversión	0	0
Otros Pagos Originados en actividades de inversión	0	0
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0	0
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Deuda por Operaciones de crédito público y financiamiento con Banca central	0	0
Amortización de Operaciones de Crédito Público y financiamiento con Banca C	0	0
Deuda por Operaciones de Financiamiento e instrumentos derivados	0	0
Amortización de Operaciones de financiamiento e instrumentos derivados	0	0
Otros Ingresos recibidos en Actividades de Financiamiento	0	0
Otros Pagos Originados en Actividades de Financiamiento	0	0
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETA DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES A	-1,584,519,815	2,643,384,434
EFECTIVO U EQUIVALENTES A EFECTIVO AL INICIAR EL PERIODO	330,478,474	19,199,528
EFECTIVO U EQUIVALENTES A EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	-1,914,998,289	2,624,184,906

"Ver Certificado Anexo"



MARISOL USUGA MAZO
 Gerente
 (Adjunto Certificado)



ELVIS DE JESUS CANO LONDOÑO
 Contador
 T.P. 269875-T



NIT. 891.680.065-8

PROCESO: GESTIÓN DOCUMENTAL
COMUNICACIONES OFICIALES

Código:

Versión: 01.1

Fecha: 09 de junio de 2020

Página 1 de 1

Contenido

E.S.E. HOSPITAL SAN ROQUE-CARMEN DE ATRATO	8
NIT: 89.680.065-8.....	8
NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	8
1.1. Información general	8
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	8
1.3. Base normativa y periodo cubierto	9
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura.....	10
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	10
2.1. Bases de medición.....	10
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.....	11
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera	11
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable.....	12
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	12
3.1. Juicios	12
3.2. Estimaciones y supuestos.....	12
3.3. Correcciones contables	13
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros	13
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	13
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	20
Composición.....	20
5.1. Depósitos en instituciones financieras.....	20
5.2. Efectivo de uso restringido.....	20
5.3. Equivalentes al efectivo	21
5.4. Saldos en moneda extranjera.....	21
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS.....	21
Composición.....	21
6.1. Inversiones de administración de liquidez.....	21
6.2. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	22



NIT. 891.680.065-8

PROCESO: GESTIÓN DOCUMENTAL
COMUNICACIONES OFICIALES

Código:

Versión: 01.1

Fecha: 09 de junio de 2020

Página 2 de 1

6.3. Instrumentos derivados y coberturas	22
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	22
Composición.....	22
7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos	22
7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios.....	22
7.13. Subvenciones por Cobrar	23
7.21. Otras Cuentas por Cobrar.....	23
7.22. Cuentas por cobrar de difícil recaudo	23
7.24. Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas	23
NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR	23
Composición.....	23
8.1. Préstamos concedidos	23
8.2. Préstamos gubernamentales otorgados.....	24
8.3. Derechos de recompra de préstamos por cobrar	24
8.4. Préstamos por cobrar de difícil recaudo	24
8.5. Préstamos por cobrar vencidos no deteriorados.....	24
NOTA 9. INVENTARIOS	24
Composición.....	24
9.1. Bienes y servicios.....	25
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	25
Composición.....	25
10.1. Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles	26
10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles.....	26
10.3. Construcciones en curso	27
10.4. Estimaciones.....	27
10.5. Revelaciones adicionales:.....	28
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES.....	28
Composición.....	28
11.1. Bienes de uso público (BUP).....	28
11.2. Bienes históricos y culturales (BHC).....	29



NIT. 891.680.065-8

PROCESO: GESTIÓN DOCUMENTAL
COMUNICACIONES OFICIALES

Código:

Versión: 01.1

Fecha: 09 de junio de 2020

Página 3 de 1

Revelaciones adicionales.....	29
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES	29
Composición.....	29
Generalidades	29
12.1. Detalle saldos y movimientos	29
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN	29
Composición.....	29
Generalidades	29
13.1. Detalle saldos y movimientos	29
13.2. Revelaciones adicionales.....	30
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES.....	30
Composición.....	30
14.1. Detalle saldos y movimientos	30
14.2. Revelaciones adicionales.....	31
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS	31
Composición.....	31
Generalidades	31
15.1. Detalle saldos y movimientos	32
15.2. Revelaciones adicionales.....	32
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS.....	32
Composición.....	32
Generalidades	32
16.1. Desglose – Subcuentas otros.....	32
16.2. Desglose – Activos para liquidar (solo entidades en liquidación)	32
16.3. Desglose – Activos para trasladar (solo entidades en liquidación).....	32
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS	32
17.1. Arrendamientos financieros.....	33
17.1.1. Arrendador	33
17.1.2. Arrendatario	33
17.2. Arrendamientos operativos	33



NIT. 891.680.065-8

PROCESO: GESTIÓN DOCUMENTAL
COMUNICACIONES OFICIALES

Código:

Versión: 01.1

Fecha: 09 de junio de 2020

Página 4 de 1

17.2.1. Arrendador	33
17.2.2. Arrendatario	34
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN	34
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA.....	34
Composición.....	35
19.1. Revelaciones generales	35
19.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda.....	35
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR	35
Composición.....	35
20.1. Revelaciones generales	35
20.1.1. Financiamiento interno de corto plazo	35
20.1.2. Financiamiento interno de largo plazo	35
20.1.3. Financiamiento externo de corto plazo	36
20.1.4. Financiamiento externo de largo plazo.....	36
20.1.5. Financiamiento banca central	36
20.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda.....	36
20.2.1. Financiamiento interno de corto plazo	36
20.2.2. Financiamiento interno de largo plazo	36
20.2.3. Financiamiento externo de corto plazo	36
20.2.4. Financiamiento externo de largo plazo.....	36
20.2.5. Financiamiento banca central	37
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	37
Composición.....	37
21.1. Revelaciones generales	37
21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales.....	37
21.1.2. Subvenciones por pagar	38
21.1.5. Recursos a Favor de Terceros.....	38
21.1.7. Descuentos de Nomina	38
21.1.9. Impuestos, Contribuciones y Tasas.....	39
21.1.17. Otras Cuentas por Pagar	39



NIT. 891.680.065-8

PROCESO: GESTIÓN DOCUMENTAL
COMUNICACIONES OFICIALES

Código:

Versión: 01.1

Fecha: 09 de junio de 2020

Página 5 de 1

21.2.	Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda.....	40
NOTA 22.	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	40
	Composición.....	40
22.1.	Beneficios a los empleados a corto plazo	41
22.2.	Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	41
22.3.	Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual	41
22.4.	Beneficios y plan de activos pos empleo – pensiones y otros	41
NOTA 23.	PROVISIONES	42
	Composición.....	42
23.1.	Litigios y demandas	42
23.2.	Garantías	42
23.3.	Provisiones derivadas.....	42
NOTA 24.	OTROS PASIVOS	43
	Composición.....	43
24.1.	Desglose – Subcuentas otros.....	43
24.2.	Desglose – Pasivos para liquidar (solo entidades en liquidación).....	43
24.3.	Desglose – Pasivos para trasladar (solo entidades en liquidación).....	43
NOTA 25.	ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	43
25.1.	Activos contingentes	43
25.1.1.	Revelaciones generales de activos contingentes	43
25.2.	Pasivos contingentes.....	43
25.2.1.	Revelaciones generales de pasivos contingentes	44
25.2.2.	Revelaciones asociadas con los fondos de reservas de pensiones	44
NOTA 26.	CUENTAS DE ORDEN	44
26.1.	Cuentas de orden deudoras	44
26.2.	Cuentas de orden acreedoras	44
NOTA 27.	PATRIMONIO.....	45
	Composición.....	45
	Revelaciones específicas de las empresas que cotizan en el mercado de valores, o que captan o administran ahorro del público.....	45



NIT. 891.680.065-8

PROCESO: GESTIÓN DOCUMENTAL
COMUNICACIONES OFICIALES

Código:

Versión: 01.1

Fecha: 09 de junio de 2020

Página 6 de 1

27.1.	Capital.....	45
27.2.	Acciones	45
27.3.	Instrumentos financieros	45
27.4.	Otro resultado integral (ORI) del periodo	46
NOTA 28.	INGRESOS.....	46
	Composición.....	46
28.1.	Ingresos de transacciones sin contraprestación	46
28.1.1.	Ingresos fiscales - Detallado	46
28.2.	Ingresos de transacciones con contraprestación.....	46
28.3.	Contratos de construcción	47
NOTA 29.	GASTOS	47
	Composición.....	47
29.1.	Gastos de administración, de operación y de ventas	47
29.2.	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	48
29.2.1.	Deterioro – Activos financieros y no financieros	49
29.3.	Transferencias y subvenciones.....	49
29.4.	Gasto público social.....	49
29.5.	De actividades y/o servicios especializados	49
29.6.	Operaciones interinstitucionales	49
29.7.	Otros gastos.....	49
NOTA 30.	COSTOS DE VENTAS	49
	Composición.....	49
30.1.	Costo de ventas de bienes	50
30.2.	Costo de ventas de servicios	50
NOTA 31.	COSTOS DE TRANSFORMACIÓN.....	50
	Composición.....	50
31.1.	Costo de transformación - Detalle	51
NOTA 32.	ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE	51
	Composición.....	51
32.1.	Detalle de los acuerdos de concesión	51



NIT. 891.680.065-8

PROCESO: GESTIÓN DOCUMENTAL
COMUNICACIONES OFICIALES


Código:

Versión: 01.1

Fecha: 09 de junio de 2020

Página 7 de 1

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones).....	51
Composición.....	51
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA	51
Composición.....	51
34.1. Conciliación de ajustes por diferencia en cambio.....	51
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS.....	52
Generalidades	52
35.1. Activos por impuestos corrientes y diferidos.....	52
35.2. Pasivos por impuestos corrientes y diferidos	52
35.3. Ingresos por impuestos diferidos.....	52
35.4. Gastos por impuesto a las ganancias corriente y diferido	52
35.5. Ajustes por impuesto a las ganancias de vigencias anteriores	52
NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES	52
Generalidades	52
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.....	53

 <p>NIT. 891.680.065-8</p>	<p>PROCESO: GESTIÓN DOCUMENTAL COMUNICACIONES OFICIALES</p>	<p>Código: Versión: 01.1 Fecha: 09 de junio de 2020 Página 8 de 1</p>
---	---	---

E.S.E. HOSPITAL SAN ROQUE-CARMEN DE ATRATO

NIT: 891.680.065-8

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS VIGENCIAS 2023-2023

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Información general

La Empresa Social Del Estado Hospital San Roque del Municipio del Carmen de Atrato. es una Empresa Prestadora de Servicios de Salud, perteneciente al subsector oficial del sector salud (IPS) La Empresa Social del Estado Hospital San Roque, es una entidad pública descentralizada del nivel municipal, sin ánimo de lucro, transformada en E.S.E que presta servicios de salud a toda la población del municipio del Carmen de Atrato, enmarcada dentro del primer nivel de atención.

Es una entidad prestadora de servicio de primer nivel de complejidad y como tal, le corresponde la atención de los usuarios, la atención integral física y mental de la salud, adscrita al ministerio de protección social como entidad prestadora de salud.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Ley 1438 de 2011

Por medio de la cual se reforma el Sistema General de Seguridad en Salud, y se dictan otras disposiciones.

Esta ley tiene como objeto el fortalecimiento, del sistema general de seguridad social en salud, a través de un modelo de prestación de servicios públicos en salud que en el marco de la estrategia atención primaria en salud permita la acción coordinada del estado, las instituciones y la sociedad para el mejoramiento de la salud y la creación de un ambiente sano y saludable, que brinde servicios de mayor calidad, incluyente y equitativo, donde el centro y objetivo de todos los esfuerzos sean los residentes en el país.

E incluyen disposiciones para establecer la unificación del plan de beneficios para los residentes, la universalidad del aseguramiento y la garantía de portabilidad o prestación de los beneficios en cualquier lugar del país, en un marco de sostenibilidad financiera. La ley 100 de 1993, en su artículo 165 establece que, "El Ministerio de Salud definirá el plan de atención básica que complementa las acciones previstas en el plan obligatorio



NIT. 891.680.065-8

PROCESO: GESTIÓN DOCUMENTAL
COMUNICACIONES OFICIALES

Código:

Versión: 01.1

Fecha: 09 de junio de 2020

Página 9 de 1

de salud (POS) de esta ley y las acciones de saneamiento ambiental. Por lo anterior se expide la resolución 4288 de noviembre de 1996 donde se dice que el plan de atención básica es un conjunto de actividades, intervenciones y procedimientos de promoción en salud, prevención de la enfermedad, vigilancia en salud pública y control de factores de riesgo dirigidos a la colectividad.

El acuerdo 117 de 1998 definió las responsabilidades de los aseguradores y prestadores de servicios de salud frente a las acciones de Promoción y Prevención reglamentados por la resolución 0412 y 3384 de 2000.

El decreto 3039 de 2007 define el Plan Territorial de Salud Pública que enmarca las acciones de responsabilidad de los Departamentos y Municipios y las resoluciones 425 de 2008 establece la metodología y los lineamientos para la elaboración, seguimiento, evaluación y control del Plan de Salud Territorial y el Plan de Salud Pública de intervenciones colectivas.

La ley 1122 hace modificaciones al Sistema General de Seguridad Social en Salud en Colombia.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público aprobado mediante Resolución 414 de 2014. Dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas. Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2023, y los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio y flujo de caja, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2023.

Los estados financieros mencionados anteriormente aún no fueron aprobados para su publicación por la Junta Directiva de la Empresa Pública E.S.E.

La Resolución 663/2015 modifica la Resolución 414/2014, donde se establece la aplicación de este marco Normativo para las Entidades del Sistema General de Seguridad Social en Salud SGSSS a partir del 01 de enero de 2017. Por otro lado, se reporta la información de acuerdo a lo establecido en la Resolución 706/2016 y el catálogo general de cuentas expedido mediante la Resolución 139/2015., entre ellos presentara el juego completo de los Estados financieros que comprende lo siguiente:



NIT. 891.680.065-8

PROCESO: GESTIÓN DOCUMENTAL
COMUNICACIONES OFICIALES

Código:

Versión: 01.1

Fecha: 09 de junio de 2020

Página 10 de 1

- a) Un estado de situación financiera al final del periodo contable.
- b) Un estado del resultado integral del periodo contable.
- c) Un estado de cambios en el patrimonio del periodo contable.
- d) Un estado de flujos de efectivo del periodo contable.
- e) Las notas a los estados financieros;

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

La E.S.E. Hospital San Roque del Carmen de Atrato, en su forma de organización del proceso contable y si los Estados Financieros presentados no tienen, ni consolida información de unidades dependientes o de fondos sin personería jurídica, es decir, solo tiene una sola sede donde se registra toda su actividad referente a la prestación de los servicios para la cual fue constituida, por lo tanto, no posee entidades agregadas ni consolida información.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición


Métodos de medición

Valor razonable: La ESE reconocerá el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

Valor neto realizable: Es el precio estimado de venta de un activo, en el curso normal de las operaciones, menos los costos estimados para su terminación y los necesarios para llevar a cabo la venta.

Valor Realizable o de Liquidación: Los activos se llevan contablemente por el importe de efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo que podrían ser obtenidos, en el momento presente, por la venta no forzada de los mismos. Los Pasivos se llevan a su valor de realización.

Costo histórico: Para los activos de la entidad, el costo histórico será el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos de

 <p>NIT. 891.680.065-8</p>	<p>PROCESO: GESTIÓN DOCUMENTAL COMUNICACIONES OFICIALES</p>	<p>Código: Versión: 01.1 Fecha: 09 de junio de 2020 Página 11 de 1</p>
---	---	--

la entidad, el costo histórico se registrará el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda en el curso normal de la operación.

Costo amortizado: El costo amortizado de un activo financiero o de un pasivo financiero, es la medida inicial de dicho activo o pasivo menos los reembolsos del principal que se tengan lugar en la efectividad de la transacción, más o menos la amortización acumulada. Para la debida valoración se utiliza el método de la tasa de interés efectiva

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Se determinó que el peso colombiano es la moneda funcional y de presentación de la ESE.

Materialidad

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

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

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

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

En el caso que se puedan presentar movimientos contables, la E.S.E. Hospital San Roque del Carmen de Atrato, como tratamiento de transacciones en moneda extranjera

 <p>NIT. 891.680.065-8</p>	<p>PROCESO: GESTIÓN DOCUMENTAL COMUNICACIONES OFICIALES</p>	<p>Código: Versión: 01.1 Fecha: 09 de junio de 2020 Página 12 de 1</p>
---	---	--

que presenten en los Estados Financieros, realizara la conversión a la moneda funcional que no rige "El Peso Colombiano".

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

En cumplimiento con la norma de eventos posteriores ocurridos después del periodo sobre el que se informa, a la fecha de este informe, no han ocurrido hechos que requieran ser informados o reconocidos en los Estados Financieros.

La ESE, considerará todos aquellos eventos, sean favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del periodo sobre el que se informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación.

Los hechos que indican condiciones que surgieron después del periodo sobre el que se informa no implican ajustes en la información financiera del periodo informado, en este caso se revelará el hecho.

Aquellos hechos que indican condiciones que surgieron después del periodo sobre el que se informa que implica ajustes y que facilitan evidencia sobre condiciones existentes a la fecha del Estado de Situación financiera, se deben ajustar los importes registrados en los estados financieros.

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

3.1. Juicios

La elaboración de los estados financieros de la ESE requiere que su administración realice algunos juicios y estimaciones, los cuales se adelantan con base en la experiencia, hechos históricos y expectativas sobre los resultados de sucesos futuros. Si bien es cierto que estas hipótesis se adelantan con la mayor precisión posible, siguiendo lo estipulado en las políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores – cualquier modificación que se deba realizar en el futuro a las estimaciones realizadas se ejecutará de manera prospectiva a partir de dicho momento, reconociendo el efecto del cambio en el estado de resultados del periodo correspondiente

3.2. Estimaciones y supuestos


Las estimaciones y juicios significativos realizados por La E.S.E Hospital San Roque del Municipio del Carmen de Atrato son los siguientes:

- Evaluación de la existencia de indicadores de deterioro de los activos



El Carmen de Atrato – Chocó. Km vía a la mina Cod. Postal 271010
Cel: 3127573905

Email: esehsanroque@gmail.com
Web: ese-hospitalelcarmendeatrato.gov.co

 <p>NIT. 891.680.065-8</p>	<p>PROCESO: GESTIÓN DOCUMENTAL COMUNICACIONES OFICIALES</p>	<p>Código: Versión: 01.1 Fecha: 09 de junio de 2020 Página 13 de 1</p>
---	---	--

- La vida útil y las propiedades, planta y equipo.
- Provisiones y contingencias

3.3. Correcciones contables

- La E.S.E. Hospital San Roque, no realizo procesos relevantes que impacten en correcciones contables de hechos pasados.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

- La E.S.E. Hospital San Roque, presenta riesgos asociados a sus instrumentos públicos, en sus cuentas por cobrar, debido que se vienen presentando entidades prestadoras de servicios (EPS) declaradas en liquidación y otras que son intervenidas por la superintendencia de salud, lo cual desmejora las condiciones de liquidez del hospital, debido al n pago oportuno y frecuente de dichos saldos y en la mayoría de los casos en procesos muy largos para la recuperación de los mismos, lo que conlleva al hospital buscar otros mecanismos para poder obtener recursos adicionales que le permitan cumplir con sus obligaciones.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Objetivo


Definir el tratamiento contable del efectivo y equivalente dando cumplimiento con los requerimientos establecidos por el nuevo marco normativo.

Reconocimiento

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: caja general, bancos, cuentas de ahorro e inversiones a la vista (No se tengan por un periodo superior a 90 días) como por ejemplo los derechos fiduciarios y las Fiducuenta.

Medición inicial

La entidad llevará sus registros contables en moneda funcional representada por el peso colombiano.

 <p>NIT. 891.680.065-8</p>	<p>PROCESO: GESTIÓN DOCUMENTAL COMUNICACIONES OFICIALES</p>	<p>Código: Versión: 01.1 Fecha: 09 de junio de 2020 Página 14 de 1</p>
---	---	--

La moneda extranjera se reconocerá a su equivalente en moneda de curso legal, al momento de efectuarse las operaciones, aplicando al importe en moneda extranjera la tasa de cambio entre ambas.

Medición posterior

La entidad revelará en los estados financieros o en sus notas: Los saldos para cada categoría de efectivo por separado, el plazo de los equivalentes al efectivo, las tasas de interés y cualquier otra característica importante.

Se revelará en las notas junto con un comentario a la gerencia, el importe de los saldos de efectivo y equivalentes al efectivo significativos mantenidos por la entidad que no están disponibles para ser utilizados por ésta (Disponible restringido o con destinación específica).

Presentación

Si el efectivo y equivalente de efectivo se espera liquidar dentro del periodo contable es de decir en un plazo inferior a 12 meses debe clasificarse como activo corriente, pero si excede de este plazo debe clasificarse como activo no corriente.

Verificaciones Contables

Para este rubro las verificaciones contables se realizarán de la siguiente manera:

- Conciliaciones mensuales de las cuentas de caja, bancos y equivalentes al efectivo.
- Soportar los arqueos de caja periódicos

CUENTAS POR COBRAR

Objetivo

Establecer el tratamiento contable y la clasificación de las cuentas por cobrar que posee la entidad dando cumplimiento con los requerimientos establecidos por el nuevo marco normativo.

Reconocimiento



NIT. 891.680.065-8

PROCESO: GESTIÓN DOCUMENTAL
COMUNICACIONES OFICIALES

Código:

Versión: 01.1

Fecha: 09 de junio de 2020

Página 15 de 1

E.S.E HOSPITAL SAN ROQUE-CARMEN DEL ATRATO reconocerá como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Clasificación

E.S.E HOSPITAL SAN ROQUE-CARMEN DEL ATRATO clasificará sus cuentas por cobrar de acuerdo con su plazo normal de crédito el cual se delimita a continuación:

- Cuentas por cobrar clasificadas al costo: Corresponden a los derechos para los que la empresa concede plazos inferiores o iguales a los normales de crédito, es decir, la política de crédito que aplica a los clientes atendiendo las condiciones generales del negocio y del sector.
- Cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado: corresponden a los derechos para los que la empresa pacta plazos de pago superiores a los normales.

A continuación, se define el plazo normal de crédito.

Tipo	Plazo Otorgado	Crédito	Holgura	Política normal	Plazo crédito
Cartera Prestación en Salud	90 días		30 días	120 días	

Medición inicial

E.S.E HOSPITAL SAN ROQUE-CARMEN DEL ATRATO valorará las cuentas por cobrar en su medición inicial de acuerdo a su clasificación:

Cuentas por cobrar clasificadas al costo:

Se medirán por el valor de la transacción.



El Carmen de Atrato – Chocó. Km vía a la mina Cod. Postal 271010
Cel: 3127573905

Email: esehsanroque@gmail.com
Web: ese-hospitalelcarmendeatrato.gov.co



NIT. 891.680.065-8

PROCESO: GESTIÓN DOCUMENTAL
COMUNICACIONES OFICIALES

Código:

Versión: 01.1

Fecha: 09 de junio de 2020

Página 16 de 1

Cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado

Se medirán de la siguiente manera:

Cuando se hayan pactado precios diferenciados para ventas con plazos de pago superiores a los normales, se empleará el precio establecido para ventas con plazos normales de pago o

cuando no se hayan pactado precios diferenciados para ventas con plazos de pago superiores a los normales, se empleará el valor presente de los flujos futuros descontados a la tasa de referencia del mercado para transacciones similares durante el periodo que exceda al plazo normal para el negocio y el sector.

Medición posterior

En su medición posterior E.S.E HOSPITAL SAN ROQUE-CARMEN DEL ATRATO valorará las cuentas por cobrar de acuerdo a su clasificación:

Cuentas por cobrar clasificadas al costo:


Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por cobrar clasificadas al costo se mantendrán por el valor de la transacción

Cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado:

Las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado se medirán al costo amortizado. Es decir, se deben reconocer los intereses generados por la cuenta por cobrar, la amortización o disminución de la cuenta por cobrar y la respectiva entrada del efectivo, siguiendo el procedimiento realizado al elaborar una tabla de amortización con base en la metodología de la tasa de interés efectiva que es aquella que hace equivalentes los flujos convenidos con el valor inicialmente reconocido.

Deterioro de las cuentas por cobrar

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

 <p>NIT. 891.680.065-8</p>	<p>PROCESO: GESTIÓN DOCUMENTAL COMUNICACIONES OFICIALES</p>	<p>Código: Versión: 01.1 Fecha: 09 de junio de 2020 Página 17 de 1</p>
---	---	--

Se realizará como mínimo una vez al año, por el comité de saneamiento contable.

El deterioro corresponderá al exceso del valor en libros de la cuenta por cobrar con respecto al valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados de la misma (excluyendo las pérdidas crediticias futuras en las que no se haya incurrido

Procedimiento

1. Se toma la cartera por el valor registrado en la transacción, superior a 360 días
2. Definir de acuerdo a las tendencias de cobro las probabilidades de recuperación de la cartera en libros, así como la fecha posible en que esta se recupere.
3. Calcular el valor del deterioro inicial, multiplicando el valor del saldo de la cartera, por el porcentaje de probabilidad de cobro
4. Se calcula la Cartera recuperable, restando del valor en libros el saldo hallado en el punto anterior.
5. Se trae a valor presente, el saldo recuperable.
6. Luego se resta el saldo recuperable, menos el valor presente hallado anteriormente
7. Una vez hallado los dos deterioros, estos se suman y darán como resultado el deterioro total.
8. Este proceso se realizará con cada uno de los clientes.

Baja en cuentas

E.S.E HOSPITAL SAN ROQUE-CARMEN DEL ATRATO dejará de reconocer una cuenta por cobrar cuando expiren los derechos o cuando se transfieran los riesgos y las ventajas inherentes a la misma. Para el efecto, se disminuirá el valor en libros de la cuenta por cobrar y la diferencia con el valor recibido se reconocerá como ingreso o gasto del periodo. La empresa reconocerá separadamente, como activos o pasivos, cualesquiera derechos u obligaciones creados o retenidos en la transferencia.

E.S.E HOSPITAL SAN ROQUE-CARMEN DEL ATRATO realizará monitoreo constante a sus cuentas por cobrar para garantizar que estas no prescriban. En caso de que ocurra prescripción dará de baja las mismas dado que no retiene derecho legal de pago.



NIT. 891.680.065-8

PROCESO: GESTIÓN DOCUMENTAL
COMUNICACIONES OFICIALES

Código:

Versión: 01.1

Fecha: 09 de junio de 2020

Página 18 de 1

En caso de que se retengan sustancialmente los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad de la cuenta por cobrar, esta no se dará de baja y se reconocerá un pasivo por el valor recibido en la operación, el cual se tratará como una cuenta por pagar en la categoría de costo amortizado.

Si E.S.E HOSPITAL SAN ROQUE-CARMEN DEL ATRATO no transfiere ni retiene de forma sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de la cuenta por cobrar, determinará si ha retenido el control sobre la cuenta por cobrar. Si E.S.E HOSPITAL SAN ROQUE-CARMEN DEL ATRATO no ha retenido el control, dará de baja la cuenta por cobrar y reconocerá por separado, como activos o pasivos, cualesquiera derechos u obligaciones creados o retenidos por efecto de la transferencia. Si E.S.E HOSPITAL SAN ROQUE-CARMEN DEL ATRATO ha retenido el control, continuará reconociendo la cuenta por cobrar en la medida de su implicación continuada y reconocerá un pasivo asociado. La implicación continuada corresponde a la medida en que la empresa está expuesta a cambios de valor de la cuenta por cobrar transferida, originados por los riesgos y ventajas inherentes a esta.

El pasivo asociado se medirá de forma que el neto entre los valores en libros del activo transferido y del pasivo asociado sea el costo amortizado de los derechos y obligaciones retenidos por la empresa si el activo transferido se mide al costo amortizado.

E.S.E HOSPITAL SAN ROQUE-CARMEN DEL ATRATO seguirá reconociendo cualquier ingreso que surja del activo transferido en la medida de su implicación continuada y reconocerá cualquier gasto en el que se incurra por causa del pasivo asociado, por ejemplo, el generado en la gestión de recaudo.

Revelaciones

E.S.E HOSPITAL SAN ROQUE-CARMEN DEL ATRATO revelará, para cada categoría de las cuentas por cobrar, la siguiente información:

- Valor en libros
- Valor correspondiente a glosas
- Condiciones de la cuenta por cobrar, tales como:
 - Plazo-
 - Tasa de interés, en caso de que se maneje bajo costo amortizado.
 - Fecha de vencimiento
 - Restricciones que las cuentas por cobrar le impongan a la empresa.



NIT. 891.680.065-8

PROCESO: GESTIÓN DOCUMENTAL
COMUNICACIONES OFICIALES

Código:

Versión: 01.1

Fecha: 09 de junio de 2020

Página 19 de 1

- Acuerdos de conciliación de cartera.
- Acuerdos de pago suscritos
- Valor de las pérdidas por deterioro, o de su reversión, reconocidas durante el periodo.
- El deterioro acumulado.
- Un análisis de la antigüedad de las cuentas por cobrar que estén en mora, pero no deterioradas al final del periodo.
- Un análisis de las cuentas por cobrar que se hayan determinado individualmente como deterioradas al final del periodo, incluyendo los factores que la empresa haya considerado para determinar su deterioro.

Valor en libros de las cuentas por cobrar pignoradas como garantía, y los plazos y condiciones relacionados con su pignoración.

Si E.S.E HOSPITAL SAN ROQUE-CARMEN DEL ATRATO ha transferido cuentas por cobrar a un tercero en una transacción que no cumpla las condiciones para la baja en cuentas, E.S.E HOSPITAL SAN ROQUE-CARMEN DEL ATRATO revelará, para cada clase de estas cuentas por cobrar, lo siguiente:

- La naturaleza de las cuentas por cobrar transferidas.
- Los riesgos y ventajas inherentes a los que la empresa continúe expuesta.
- El valor en libros de los activos o de cualesquiera pasivos asociados que la empresa continúe reconociendo.

En el caso de las cuentas por cobrar medidas al costo amortizado, se revelará:

- La tasa de interés establecida para el cálculo del componente de financiación y los criterios utilizados para determinarla.
- Adicionalmente, la empresa revelará el valor total de los ingresos por intereses calculados utilizando la tasa de interés efectiva.

Verificaciones Contables

Para este rubro las verificaciones contables se realizarán de la siguiente manera:

- Conciliación de los módulos de cartera, con la contabilidad
- Registros de glosas por entidad
- Determinación del deterioro tanto de la cartera como de las glosas



El Carmen de Atrato – Chocó. Km vía a la mina Cod. Postal 271010
Cel: 3127573905

Email: esehsanroque@gmail.com
Web: ese-hospitalelcarmendeatrato.gov.co



NIT. 891.680.065-8

PROCESO: GESTIÓN DOCUMENTAL
COMUNICACIONES OFICIALES

Código:
Versión: 01.1
Fecha: 09 de junio de 2020
Página 20 de 1

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

El efectivo y sus equivalentes está conformado por los dineros en efectivo mantenidos en caja y cuentas bancarias y su valor en libros es igual a su valor razonable.

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre 2022 y 31 de diciembre de 2023, es la siguiente:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFEC	290.028.271,48	19.199.528,00	270.828.743,48
1.1.05	Db	Caja	4.593.125,00	70.300,00	4.522.825,00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	285.435.146,48	19.129.228,00	266.305.918,48

Cuenta 1105 Caja: Corresponde al saldo en caja al 31 de diciembre.


5.1. Depósitos en instituciones financieras

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	285.435.146,48	19.129.227,88	266.305.918,60
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	285.434.823,20	19.057.177,88	266.377.645,32
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	323,28	72.050,00	(71.726,72)

Cuenta 1110 Depósitos en Instituciones Financieras: Está constituido por los saldos en Bancos con que cuenta la Tesorería del Hospital, están clasificados dentro de los Activos Corrientes para desarrollar su objeto social. Las cuentas corrientes y de ahorro de la Entidad se concilian mensualmente con los extractos bancarios expedidos por las entidades financieras.

5.2. Efectivo de uso restringido

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.1.32	Db	EFECTIVO DE USO	40.450.203,00	0,00	40.450.203,00
1.1.32.05	Db	Caja			0,00
1.1.32.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	40.450.203,00	0,00	40.450.203,00
		Bancolombia Ahorros	40.450.203,00	0,00	40.450.203,00

 <p>NIT. 891.680.065-8</p>	<p>PROCESO: GESTIÓN DOCUMENTAL COMUNICACIONES OFICIALES</p>	<p>Código: Versión: 01.1 Fecha: 09 de junio de 2020 Página 21 de 1</p>
---	---	--

- La E.S.E. Hospital San Roque del Carmen de Atrato posee recursos restringidos por valor de \$40.450.203 correspondientes a un embargo por una demanda del señor Juan Diego Arroyave Castrillón con corte a diciembre 31 de 2023.

5.3. Equivalentes al efectivo

- La E.S.E. Hospital San Roque del Carmen de Atrato no posee recursos equivalentes al efectivo con corte a diciembre 31 de 2023.

5.4. Saldos en moneda extranjera

- La E.S.E. Hospital San Roque del Carmen de Atrato no posee recursos en moneda extranjera con corte a diciembre 31 de 2023.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

CONCEPTO	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	VALOR VARIACIÓN
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	55.653.945,00	0,00	55.653.945,00	0,00	9.607.068,00	9.607.068,00	46.046.877,00
Inversiones de administración de liquidez	55.653.945,00	0,00	55.653.945,00	0,00	9.607.068,00	9.607.068,00	46.046.877,00

La ESE posee cuotas o partes de interés social con la cooperativa COHAN, las cuales se encuentran debidamente actualizadas a diciembre 31 de 2023.

6.1. Inversiones de administración de liquidez

CONCEPTO	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	VALOR VARIACIÓN
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	55.653.945,00	0,00	0,00		9.607.068,00	9.607.068,00	46.046.877,00
Inversiones de administración de liquidez a valor de	55.481.194,00		55.481.194,00			0,00	55.481.194,00
Inversiones de administración de liquidez al costo	172.751,00	0,00	172.751,00	0,00	9.607.068,00	9.607.068,00	(9.434.317,00)

- Se cuenta con inversión en la Cooperativa de Hospitales de Antioquía - COHAN, la cual se incrementa en la medida que el hospital paga sus aportes como se puede evidenciar en el certificado expedido por COHAN con corte a 2023 por \$53.489.986
- En cuanto a Empresa Aguas del Carmelo solo se cuenta con una certificación donde afirma que los aportes de la ESE son del 1.33% por valor de \$1.991.208



NIT. 891.680.065-8

PROCESO: GESTIÓN DOCUMENTAL
COMUNICACIONES OFICIALES

Código:

Versión: 01.1

Fecha: 09 de junio de 2020

Página 22 de 1

6.2. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos

- La E.S.E. Hospital San Roque del Carmen de Atrato no posee recursos de Inversiones en entidades controladas, asociadas y negocios conjuntos con corte a diciembre 31 de 2023.

6.3. Instrumentos derivados y coberturas

- La E.S.E. Hospital San Roque del Carmen de Atrato no posee recursos en Instrumentos derivados y coberturas, asociadas y negocios conjuntos con corte a diciembre 31 de 2023.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

CONCEPTO	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	453.081.720,67	2.014.087.980,89	2.467.169.701,56	4.086.765.843,00	1.113.316.040,27	5.200.081.883,27	(2.732.912.181,71)
Prestación de servicios de salud	453.081.720,67		453.081.720,67	4.086.765.843,00		4.086.765.843,00	(3.633.684.122,33)
Cuentas por cobrar de difícil recaudo		3.069.876.996,28	3.069.876.996,28		3.711.915.096,00	3.711.915.096,00	(642.038.099,72)
Deterioro acumulado de cuentas por	0,00	(1.055.789.015,39)	(1.055.789.015,39)	0,00	(2.598.599.055,73)	(2.598.599.055,73)	1.542.810.040,34

Los saldos en el grupo de deudores se encuentran debidamente identificados y conciliados con los valores por entidad y factura, tal como aparecen en el Excel pasado por el área de cartera, dichos valores ya se encuentran conciliados en el sistema xenco por la identificación de las consignaciones que se encontraban pendientes de identificar y a la conciliación con cada entidad.

7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos


- La E.S.E. Hospital San Roque del Carmen de Atrato no tiene cuentas por cobrar de Impuestos por retención en la fuente y anticipos de impuestos con corte a diciembre 31 de 2023.

7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios



El Carmen de Atrato – Chocó. Km vía a la mina Cod. Postal 271010
Cel: 3127573905

Email: esehsanroque@gmail.com
Web: ese-hospitalelcarmandeatrato.gov.co

 <p>NIT. 891.680.065-8</p>	<p>PROCESO: GESTIÓN DOCUMENTAL COMUNICACIONES OFICIALES</p>	<p>Código: Versión: 01.1 Fecha: 09 de junio de 2020 Página 23 de 1</p>
---	---	--

- La E.S.E. Hospital San Roque del Carmen de Atrato no tiene cuentas por cobrar de Contribuciones tasas e ingresos no tributarios con corte a diciembre 31 de 2023.

7.13. Subvenciones por Cobrar

- La E.S.E. Hospital San Roque del Carmen de Atrato no tiene Subvenciones por cobrar con corte a diciembre 31 de 2023.

7.21. Otras Cuentas por Cobrar

- La E.S.E. Hospital San Roque del Carmen de Atrato no tiene otras cuentas por cobrar con corte a diciembre 31 de 2023.

7.22. Cuentas por cobrar de difícil recaudo

CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	0,0	3.069.876.996,3	3.069.876.996,3	2.598.599.055,7	(1.542.810.040,3)	0,0	1.055.789.015,4	34,4	2.014.087.980,9
Prestación de servicios de salud		3.069.876.996,3	3.069.876.996,3	2.598.599.055,7	(1.542.810.040,3)	0,0	1.055.789.015,4	34,4	2.014.087.980,9

Corresponde a deudores de servicios de salud que se encuentran en mora a más de 360 días

7.24. Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas


- La E.S.E. Hospital San Roque del Carmen de Atrato realizo deterioro a todas las cuentas que se encontraban a más de 360 días con corte a diciembre 31 de 2023.

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

Composición

- La E.S.E. Hospital San Roque del Carmen de Atrato no posee préstamos a sus empleados con corte a diciembre 31 de 2023.

8.1. Préstamos concedidos

 <p>NIT. 891.680.065-8</p>	<p>PROCESO: GESTIÓN DOCUMENTAL COMUNICACIONES OFICIALES</p>	<p>Código: Versión: 01.1 Fecha: 09 de junio de 2020 Página 24 de 1</p>
--	---	--

- La E.S.E. Hospital San Roque del Carmen de Atrato no posee préstamos a sus empleados con corte a diciembre 31 de 2023.

8.2. Préstamos gubernamentales otorgados

- La E.S.E. Hospital San Roque del Carmen de Atrato no posee préstamos a sus empleados con corte a diciembre 31 de 2023.

8.3. Derechos de recompra de préstamos por cobrar

- La E.S.E. Hospital San Roque del Carmen de Atrato no posee préstamos a sus empleados con corte a diciembre 31 de 2023.

8.4. Préstamos por cobrar de difícil recaudo

- La E.S.E. Hospital San Roque del Carmen de Atrato no posee préstamos a sus empleados con corte a diciembre 31 de 2023.

8.5. Préstamos por cobrar vencidos no deteriorados

- La E.S.E. Hospital San Roque del Carmen de Atrato no posee préstamos a sus empleados con corte a diciembre 31 de 2023.

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
INVENTARIOS	74.918.120,08	95.255.190,00	(20.337.069,92)
Materiales y suministros	74.918.120,08	95.255.190,00	(20.337.069,92)

Representados en materiales para la prestación de servicios, tales como medicamentos, materiales médico quirúrgico, e imagenología. El hospital emplea el sistema de inventarios permanente y la valoración de estos se realiza por el método de promedio ponderado.



NIT. 891.680.065-8

PROCESO: GESTIÓN DOCUMENTAL
COMUNICACIONES OFICIALES

Código:

Versión: 01.1

Fecha: 09 de junio de 2020

Página 25 de 1

9.1. Bienes y servicios

- Comprende los bienes corporales adquiridos a cualquier título, con la intención de ser comercializados o consumidos en el proceso de la prestación de servicios en salud y en el desarrollo de la actividad fundamental, incluyendo actividades misionales; los inventarios se reconocen y se clasifican de acuerdo con su naturaleza, se registran por el costo histórico de adquisición, conformado por las erogaciones y cargos directos para colocarlos en condiciones de utilización o venta. Se contabiliza al costo de adquisición. Utilizando el sistema de inventario permanente. El método de valuación utilizado es promedio ponderado.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.476.429.068,50	1.520.976.095,00	(44.547.026,50)
Terrenos	360.000.000,00	360.000.000,00	0,00
Bienes muebles en bodega	0,00	13.463.320,00	(13.463.320,00)
Edificaciones	1.200.000.000,00	1.200.000.000,00	0,00
Otros	1.175.089.992,00	706.262.720,00	468.827.272,00
Depreciación acumulada de PPE (cr)	(1.239.349.380,50)	(758.749.945,00)	(480.599.435,50)
Deterioro acumulado de PPE (cr)	(19.311.543,00)	0,00	(19.311.543,00)

Nota: en las subcuentas relacionadas con “Otros”, se indica el detalle de dichos conceptos.

CUENTA	NOMBRE	2023	2022
1645	PLANTAS Y DUCTOS	3.292.072	-
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	30.132.545	9.569.666
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	543.778.921	231.377.992
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	104.943.808	38.708.602
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	156.589.694	106.453.127
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVAC	330.141.379	320.153.333
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y H	6.211.573	-
	TOTALES	1.175.092.015	706.262.720



NIT. 891.680.065-8

PROCESO: GESTIÓN DOCUMENTAL
COMUNICACIONES OFICIALES

Código:

Versión: 01.1

Fecha: 09 de junio de 2020

Página 26 de 1

- La Propiedad, planta y equipo hace parte de los activos tangibles, controlados por la ESE Hospital San Roque, producto compra, arrendamiento financiero, aportes u otros sucesos pasados, que se esperan utilizar por más de un período contable y de cuya explotación o uso se espera generar beneficios económicos futuros por el término de su vida útil.

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	OTROS BIENES MUEBLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	9.569.666,0	106.453.127,0	320.153.333,0	231.377.992,0	38.708.602,0	0,0	0,0	706.262.720,0
+ ENTRADAS (DB):	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Adquisiciones en compras	0,0	0,0		0,0	0,0		0,0	0,0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	9.569.666,0	106.453.127,0	320.153.333,0	231.377.992,0	38.708.602,0	0,0	0,0	706.262.720,0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	20.562.879,0	50.136.567,0	9.988.046,0	313.088.729,0	66.235.206,0	6.211.573,0	3.292.072,0	469.515.072,0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	20.562.879,0	61.117.416,0	9.988.046,0	313.088.729,0	66.235.206,0	6.211.573,0	3.292.072,0	480.495.921,0
- Salida por traslado de cuentas (CR)	0,0	10.980.849,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	10.980.849,0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	30.132.545,0	156.589.694,0	330.141.379,0	544.466.721,0	104.943.808,0	6.211.573,0	3.292.072,0	1.175.777.792,0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	29.300.473,0	96.137.172,0	330.141.379,0	279.358.219,0	82.908.492,5	6.211.573,0	0,0	824.057.308,5
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	5.845.434,0	76.481.695,0	299.112.000,0	171.935.015,0	37.375.801,0	0,0		590.749.945,0
+ Depreciación aplicada vigencia actual	23.455.039,0	19.655.477,0	31.029.379,0	107.423.204,0	45.532.691,5	6.211.573,0		233.307.363,5
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	832.072,0	60.452.522,0	0,0	265.108.502,0	22.035.315,5	0,0	3.292.072,0	351.720.483,5
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA	97,2	61,4	100,0	51,3	79,0	100,0	0,0	70,1
% DETERIORO ACUMULADO	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES								
USO O DESTINACIÓN	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ En servicio	30.132.545,0	156.589.694,0	330.141.379,0	544.466.721,0	104.943.808,0	6.211.573,0	3.292.072,0	1.175.777.792,0

Las propiedades planta y equipo que posee el Hospital se contabiliza al costo histórico, esto incluye los bienes muebles e inmuebles, que están en servicios y que son utilizados para la prestación del servicio. Se hace necesario la elaboración de un avalúo técnico de todos los bienes. Este deterioro es realizado en el mes de diciembre para cierre según informe de la persona encargada de los activos fijos.

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles



El Carmen de Atrato – Chocó. Km vía a la mina Cod. Postal 271010
Cel: 3127573905

Email: esehsanroque@gmail.com

Web: ese-hospitalelcarmandeatrato.gov.co



NIT. 891.680.065-8

PROCESO: GESTIÓN DOCUMENTAL
COMUNICACIONES OFICIALES

Código:
Versión: 01.1
Fecha: 09 de junio de 2020
Página 27 de 1

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	360.000.000,0	1.200.000.000,0	1.560.000.000,0
+ ENTRADAS (DB):	0,0	0,0	0,0
Adquisiciones en compras		0,0	0,0
SUBTOTAL = (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	360.000.000,0	1.200.000.000,0	1.560.000.000,0
SALDO FINAL (31-dic) = (Subtotal + Cambios)	360.000.000,0	1.200.000.000,0	1.560.000.000,0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0,0	412.000.000,0	412.000.000,0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		168.000.000,0	168.000.000,0
+ Depreciación aplicada vigencia actual		244.000.000,0	244.000.000,0
VALOR EN LIBROS = (Saldo final - DA - DE)	360.000.000,0	788.000.000,0	1.148.000.000,0
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0,0	34,3	26,4
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0	0,0

Durante la vigencia 2023 no se realizaron inversiones significativas en estas PPE-Inmuebles que afectaran sus libros pero si se realizó el inventario de los Activos Fijos de toda la institución realizando la consolidación de con los saldos registrados contablemente y se realizó los respectivos ajustes al igual que la depreciación de los mismos según su vida útil.

CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES			
USO O DESTINACIÓN	0,0	0,0	0,0
+ En servicio	360.000.000,0	788.000.000,0	1.148.000.000,0

- Actualmente el servicio se encuentra a disposición de la comunidad al 100% lo que generara una atención cumpliendo con todos los estándares de calidad.

10.3. Construcciones en curso


- La E.S.E. Hospital San Roque del Carmen de Atrato no tiene Construcciones en curso con corte a diciembre 31 de 2023.

10.4. Estimaciones

- La distribución sistemática del valor depreciable del activo a lo largo de la vida útil se llevará a cabo mediante un método de depreciación que refleje el patrón de consumo de los beneficios económicos futuros del activo. Pueden utilizarse diversos métodos de depreciación para distribuir el valor depreciable, entre los cuales se incluyen el método lineal, el método de depreciación decreciente y el método de las unidades de producción.



El Carmen de Atrato – Chocó. Km vía a la mina Cod. Postal 271010
Cel: 3127573905
Email: esehsanroque@gmail.com
Web: ese-hospitalelcarmandeatrato.gov.co

 <p>NIT. 891.680.065-8</p>	<p>PROCESO: GESTIÓN DOCUMENTAL COMUNICACIONES OFICIALES</p>	<p>Código: Versión: 01.1 Fecha: 09 de junio de 2020 Página 28 de 1</p>
---	---	--

Solo se determinará valor residual al equipo de transporte, este se determinará el valor establecido por la aseguradora.

- La entidad define como método de depreciación el de Línea Recta
- La depreciación de un activo cesará cuando se produzca la baja en cuentas o cuando el valor residual del activo supere el valor en libros del mismo. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo ni cuando el activo sea objeto de operaciones de reparación y mantenimiento.
- El valor residual, la vida útil y el método de depreciación serán revisados, como mínimo, al término de cada periodo contable y 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 lo establecido en los requerimientos del estándar de Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Corrección de Errores.
- Para efectos de determinar el deterioro de una propiedad, planta y equipo, la empresa aplicará lo establecido en la política de Deterioro del Valor de los Activos. La compensación procedente de terceros por elementos deteriorados de propiedades, planta y equipo, o por indemnizaciones recibidas producto de pérdidas o abandonos se reconocerá como ingreso en el momento en que la compensación sea exigible.

10.5. Revelaciones adicionales:

La E.S.E. Hospital San Roque del Carmen de Atrato, realizo un inventario físico de todos los activos, bienes y enseres en la vigencia 2023, garantizando su estado y realizando una entrega puntual a cada responsable del bien, para obtener un control continuo de dichos bienes y asignar responsabilidades de los mismos.

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES


Composición

No aplica

11.1. Bienes de uso público (BUP)



El Carmen de Atrato – Chocó. Km vía a la mina Cod. Postal 271010
Cel: 3127573905
Email: esehsanroque@gmail.com
Web: ese-hospitalelcarmendeatrato.gov.co

 <p>NIT. 891.680.065-8</p>	<p>PROCESO: GESTIÓN DOCUMENTAL COMUNICACIONES OFICIALES</p>	<p>Código: Versión: 01.1 Fecha: 09 de junio de 2020 Página 29 de 1</p>
---	---	--

- No aplica.

11.2. Bienes históricos y culturales (BHC)

- No aplica.

Revelaciones adicionales

- No aplica.

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

Composición

- No aplica.

Generalidades

- No aplica.

12.1. Detalle saldos y movimientos

- No aplica.

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN


Composición

- La E.S.E. Hospital San Roque del Carmen de Atrato no tiene Propiedades de Inversión con corte a diciembre 31 de 2023.

Generalidades

13.1. Detalle saldos y movimientos



 <p>NIT. 891.680.065-8</p>	<p>PROCESO: GESTIÓN DOCUMENTAL COMUNICACIONES OFICIALES</p>	<p>Código: Versión: 01.1 Fecha: 09 de junio de 2020 Página 30 de 1</p>
---	---	--

- La E.S.E. Hospital San Roque del Carmen de Atrato no tiene Propiedades de Inversión con corte a diciembre 31 de 2023.

13.2. Revelaciones adicionales

- La E.S.E. Hospital San Roque del Carmen de Atrato no tiene Propiedades de Inversión con corte a diciembre 31 de 2023.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
ACTIVOS INTANGIBLES	12.938.661,77	35.441.048,00	(22.502.386,23)
Activos intangibles	150.719.670,00	130.892.236,00	19.827.434,00
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	(137.781.008,23)	(95.451.188,00)	(42.329.820,23)

Se reconocerán como activos intangibles, los bienes identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la empresa tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros y puede realizar mediciones fiables.

Se deben cumplir cada uno de los siguientes requisitos para reconocer un activo intangible:

- Un activo intangible debe ser identificable es decir que pueda ser separado de la entidad o que nazca de derechos contractuales o de otros derechos legales.
- La entidad debe controlar el activo intangible esto se da cuando puede obtener beneficios económicos futuros del mismo y puede restringir el acceso a terceras personas a tales beneficios.
- La amortización de un activo intangible cesará cuando se produzca la baja en cuentas o cuando el valor residual del activo supere el valor en libros del mismo. La amortización no cesará cuando el activo esté sin utilizar.

14.1. Detalle saldos y movimientos



El Carmen de Atrato – Chocó. Km vía a la mina Cod. Postal 271010
Cel: 3127573905
Email: esehsanroque@gmail.com
Web: ese-hospitalelcarmandeatrato.gov.co



NIT. 891.680.065-8

PROCESO: GESTIÓN DOCUMENTAL
COMUNICACIONES OFICIALES

Código:
Versión: 01.1
Fecha: 09 de junio de 2020
Página 31 de 1

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
SALDO INICIAL	1.250.000,0	129.642.236,0	130.892.236,0
+ ENTRADAS (DB):	2.519.999,0	17.307.435,0	19.827.434,0
Adquisiciones en compras	2.519.999,0	17.307.435,0	19.827.434,0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	3.769.999,0	146.949.671,0	150.719.670,0
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	3.769.999,0	146.949.671,0	150.719.670,0
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	1.570.605,0	136.210.403,3	137.781.008,3
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	156.249,0	95.294.939,3	95.451.188,3
+ Amortización aplicada vigencia actual	1.414.356,0	40.915.464,0	42.329.820,0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	2.199.394,0	10.739.267,7	12.938.661,7
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	41,7	92,7	91,4
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0	0,0

- La institución al cierre del periodo contable realizo la amortización de los activos intangibles.

14.2. Revelaciones adicionales

La entidad definió las siguientes vidas útiles de cada uno de los intangibles

Concepto	Vida útil
Seguros	1 años
Software	5 años

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

Composición


- La E.S.E. Hospital San Roque del Carmen de Atrato no tiene Activos Biológicos con corte a diciembre 31 de 2023.

Generalidades



El Carmen de Atrato – Chocó. Km vía a la mina Cod. Postal 271010
Cel: 3127573905

Email: esehsanroque@gmail.com
Web: ese-hospitalelcarmandeatrato.gov.co

 <p>NIT. 891.680.065-8</p>	<p>PROCESO: GESTIÓN DOCUMENTAL COMUNICACIONES OFICIALES</p>	<p>Código: Versión: 01.1 Fecha: 09 de junio de 2020 Página 32 de 1</p>
---	---	--

15.1. Detalle saldos y movimientos

- La E.S.E. Hospital San Roque del Carmen de Atrato no tiene Propiedades de Inversión con corte a diciembre 31 de 2023.

15.2. Revelaciones adicionales

- La E.S.E. Hospital San Roque del Carmen de Atrato no tiene Propiedades de Inversión con corte a diciembre 31 de 2023.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

- La E.S.E. Hospital San Roque del Carmen de Atrato no tiene Otros derechos y garantías con corte a diciembre 31 de 2023.

Generalidades

16.1. Desglose – Subcuentas otros

- La E.S.E. Hospital San Roque del Carmen de Atrato no tiene Otros derechos y garantías con corte a diciembre 31 de 2023.


16.2. Desglose – Activos para liquidar (solo entidades en liquidación)

- La E.S.E. Hospital San Roque del Carmen de Atrato no tiene Otros derechos y garantías con corte a diciembre 31 de 2023.

16.3. Desglose – Activos para trasladar (solo entidades en liquidación)

- La E.S.E. Hospital San Roque del Carmen de Atrato no tiene Otros derechos y garantías con corte a diciembre 31 de 2023.

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

 <p>NIT. 891.680.065-8</p>	<p>PROCESO: GESTIÓN DOCUMENTAL COMUNICACIONES OFICIALES</p>	<p>Código: Versión: 01.1 Fecha: 09 de junio de 2020 Página 33 de 1</p>
---	---	--

17.1. Arrendamientos financieros

- La E.S.E. Hospital San Roque del Carmen de Atrato no presenta Arrendamientos Financieros con corte a diciembre 31 de 2023.

17.1.1. Arrendador

17.1.1.1. Revelaciones generales

- La E.S.E. Hospital San Roque del Carmen de Atrato no presenta Arrendamientos Financieros con corte a diciembre 31 de 2023.

17.1.1.2. Seguimiento de Préstamos por cobrar

- La E.S.E. Hospital San Roque del Carmen de Atrato no presenta Arrendamientos Financieros con corte a diciembre 31 de 2023.

17.1.2. Arrendatario

17.1.2.1. Revelaciones generales

- La E.S.E. Hospital San Roque del Carmen de Atrato no presenta Arrendamientos Financieros con corte a diciembre 31 de 2023.

17.1.2.2. Seguimiento de Préstamos por pagar

- La E.S.E. Hospital San Roque del Carmen de Atrato no presenta Arrendamientos Financieros con corte a diciembre 31 de 2023.


17.2. Arrendamientos operativos

- La E.S.E. Hospital San Roque del Carmen de Atrato no presenta Arrendamientos Financieros con corte a diciembre 31 de 2023.

17.2.1. Arrendador

17.2.1.1. Revelaciones generales

- La E.S.E. Hospital San Roque del Carmen de Atrato no presenta Arrendamientos Financieros con corte a diciembre 31 de 2023.

 <p>NIT. 891.680.065-8</p>	<p>PROCESO: GESTIÓN DOCUMENTAL COMUNICACIONES OFICIALES</p>	<p>Código: Versión: 01.1 Fecha: 09 de junio de 2020 Página 34 de 1</p>
---	---	--

17.2.1.2. Seguimiento de Cuentas por cobrar

- La E.S.E. Hospital San Roque del Carmen de Atrato no presenta Arrendamientos Financieros con corte a diciembre 31 de 2023.

17.2.2. Arrendatario

17.2.2.1. Revelaciones generales

- La E.S.E. Hospital San Roque del Carmen de Atrato no presenta Arrendamientos Financieros con corte a diciembre 31 de 2023.


17.2.2.2. Seguimiento de Cuentas por pagar

- La E.S.E. Hospital San Roque del Carmen de Atrato no presenta Arrendamientos Financieros con corte a diciembre 31 de 2023.

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

- Un activo apto es aquel que requiere necesariamente de un periodo sustancial para que esté en condiciones de utilización, venta, explotación o generación de rentas o plusvalías. Los demás costos de financiación se reconocerán como gastos en el periodo en que se incurra en ellos.
- La empresa suspenderá la capitalización de los costos de financiación durante los periodos en los que se haya interrumpido el desarrollo de las actividades necesarias para colocar el activo en condiciones de utilización, venta, explotación, o generación de rentas o plusvalías. Durante este periodo de interrupción, los costos de financiación se reconocerán como gastos. Sin embargo, la empresa no suspenderá la capitalización cuando una demora temporal sea necesaria como parte del proceso de preparación de un activo de modo que esté disponible para el uso previsto o para la venta.
- Diligenciar el anexo 18.1. Revelaciones generales.
- La E.S.E. Hospital San Roque del Carmen de Atrato no presenta Costos de Financiación corte a diciembre 31 de 2023.

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

 <p>NIT. 891.680.065-8</p>	<p>PROCESO: GESTIÓN DOCUMENTAL COMUNICACIONES OFICIALES</p>	<p>Código: Versión: 01.1 Fecha: 09 de junio de 2020 Página 35 de 1</p>
---	---	--

Composición

- La E.S.E. Hospital San Roque del Carmen de Atrato no realizo emisión ni Colocación de Títulos de Deuda corte a diciembre 31 de 2023.

19.1. Revelaciones generales

- Anexo 19.1.
- La E.S.E. Hospital San Roque del Carmen de Atrato no realizo emisión ni Colocación de Títulos de Deuda corte a diciembre 31 de 2023.

19.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda

- Anexo 19.2.
- La E.S.E. Hospital San Roque del Carmen de Atrato no realizo emisión ni Colocación de Títulos de Deuda corte a diciembre 31 de 2023.

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

Composición

- La E.S.E. Hospital San Roque del Carmen de Atrato no tiene Prestamos por Pagar corte a diciembre 31 de 2023.

20.1. Revelaciones generales

20.1.1. Financiamiento interno de corto plazo

- Anexo 20.1.1.
- La E.S.E. Hospital San Roque del Carmen de Atrato no tiene Prestamos por Pagar corte a diciembre 31 de 2023.

20.1.2. Financiamiento interno de largo plazo

- Anexo 20.1.2.
- La E.S.E. Hospital San Roque del Carmen de Atrato no tiene Prestamos por Pagar corte a diciembre 31 de 2023.



NIT. 891.680.065-8

PROCESO: GESTIÓN DOCUMENTAL
COMUNICACIONES OFICIALES

Código:

Versión: 01.1

Fecha: 09 de junio de 2020

Página 36 de 1

20.1.3. Financiamiento externo de corto plazo

- Anexo 20.1.3.
- La E.S.E. Hospital San Roque del Carmen de Atrato no tiene Prestamos por Pagar corte a diciembre 31 de 2023.

20.1.4. Financiamiento externo de largo plazo

- Anexo 20.1.4.
- La E.S.E. Hospital San Roque del Carmen de Atrato no tiene Prestamos por Pagar corte a diciembre 31 de 2023.

20.1.5. Financiamiento banca central

- Anexo 20.1.5.
- La E.S.E. Hospital San Roque del Carmen de Atrato no tiene Prestamos por Pagar corte a diciembre 31 de 2023.

20.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda

20.2.1. Financiamiento interno de corto plazo

- Anexo 20.2.1.
- La E.S.E. Hospital San Roque del Carmen de Atrato no tiene Prestamos por Pagar corte a diciembre 31 de 2023.

20.2.2. Financiamiento interno de largo plazo

- Anexo 20.2.2.
- La E.S.E. Hospital San Roque del Carmen de Atrato no tiene Prestamos por Pagar corte a diciembre 31 de 2023.

20.2.3. Financiamiento externo de corto plazo

- Anexo 20.2.3.
- La E.S.E. Hospital San Roque del Carmen de Atrato no tiene Prestamos por Pagar corte a diciembre 31 de 2023.

20.2.4. Financiamiento externo de largo plazo

- Anexo 20.2.4.



El Carmen de Atrato – Chocó. Km vía a la mina Cod. Postal 271010
Cel: 3127573905

Email: esehsanroque@gmail.com
Web: ese-hospitalelcarmandeatrato.gov.co



NIT. 891.680.065-8

PROCESO: GESTIÓN DOCUMENTAL
COMUNICACIONES OFICIALES

Código:

Versión: 01.1

Fecha: 09 de junio de 2020

Página 37 de 1

- La E.S.E. Hospital San Roque del Carmen de Atrato no tiene Prestamos por Pagar corte a diciembre 31 de 2023.

20.2.5. Financiamiento banca central

- Anexo 20.2.5.
- La E.S.E. Hospital San Roque del Carmen de Atrato no tiene Prestamos por Pagar corte a diciembre 31 de 2023.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

CONCEPTO	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	1.914.621.438,00	0,00	1.914.621.438,00	1.935.205.560,00	0,00	1.935.205.560,00	(20.584.122,00)
Adquisición de bienes y servicios nacionales	276.716.487,00		276.716.487,00	217.882.768,00		217.882.768,00	58.833.719,00
Recursos a favor de terceros	83.066.142,00		83.066.142,00	280.524.268,00		280.524.268,00	(197.458.126,00)
Descuentos de nómina	15.479.230,00		15.479.230,00	3.559.396,00		3.559.396,00	11.919.834,00
Otros	1.539.359.579,00		1.539.359.579,00	1.433.239.128,00		1.433.239.128,00	106.120.451,00
Cuentas por pagar a costo amortizado	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00

- Son las obligaciones que contrae la entidad a favor de terceros y que se encuentran pendientes por cancelar al 31 de diciembre de 2023, las cuentas por pagar se contabilizan bajo el método del costo y se registran por separado según su clasificación de acuerdo al régimen de contabilidad pública. Incluye reconocimiento de fallo judicial en contra de la entidad.

Nota: el saldo en subcuentas relacionadas con “Otros”, se detalla de dichos conceptos corresponden a 2436 retención en la fuente por valor de \$8.307.000, otros impuestos \$13.135.940, sentencias judiciales \$520.370.000 y 2490 otras cuentas por pagar \$997.546.639

21.1. Revelaciones generales

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales



El Carmen de Atrato – Chocó. Km vía a la mina Cod. Postal 271010
Cel: 3127573905

Email: esehsanroque@gmail.com

Web: ese-hospitalelcarmandeatrato.gov.co



NIT. 891.680.065-8

PROCESO: GESTIÓN DOCUMENTAL
COMUNICACIONES OFICIALES

Código:
Versión: 01.1
Fecha: 09 de junio de 2020
Página 38 de 1

TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIO			267.716.487,0
Bienes y servicios			267.716.487,0
Nacionales	PN	4	22.180.363,0
Nacionales	PJ	9	245.536.124,0

Los Acreedores comerciales se registran al valor nominal o costo de la operación de compra de bienes o servicios, con base en el valor facturado por el proveedor.

21.1.2. Subvenciones por pagar

- No existen subvenciones por pagar con corte a diciembre 31 de 2023.


21.1.5. Recursos a Favor de Terceros

TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS			241.130.431,4
Recaudos por clasificar			37.779.945,0
Nacionales	PJ	3	37.779.945,0

- Este saldo corresponde a consignaciones de entidades responsables de pago sin identificar a esperar de realizarse el cruce con la conciliación de la cartera

21.1.7. Descuentos de Nomina

TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
DESCUENTOS DE NÓMINA			408.480,0
Sindicatos			408.480,0
Nacionales	PN	1	408.480,0

 <p>NIT. 891.680.065-8</p>	<p>PROCESO: GESTIÓN DOCUMENTAL COMUNICACIONES OFICIALES</p>	<p>Código: Versión: 01.1 Fecha: 09 de junio de 2020 Página 39 de 1</p>
---	---	--

- Corresponden a acreencias adquiridas en virtud de una norma, como por ejemplo la seguridad social y la retención en la fuente u otras acreencias que se puedan generar en virtud del cumplimiento de una norma legal.

21.1.9. Impuestos, Contribuciones y Tasas

- La E.S.E. Hospital San Roque del Carmen de Atrato no tiene Impuestos, Contribuciones y tasas x Pagar corte a diciembre 31 de 2023.

21.1.10. Créditos Judiciales

TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
CRÉDITOS JUDICIALES			520.370.000,0
Sentencias			520.370.000,0
Nacionales	PN	1	520.370.000,0

- La E.S.E. Hospital San Roque del Carmen de Atrato posee una demanda ya fallada en contra pero se está conciliando el pago de intereses con corte a diciembre 31 de 2023.

21.1.17. Otras Cuentas por Pagar

- Las Otras Cuentas por Pagar se registran, con base en el valor facturado por el proveedor, correspondientes a los parafiscales, viáticos y prestaciones de servicios originados por los programas contratados de los diferentes asesores y en cumplimiento de la norma.



NIT. 891.680.065-8

PROCESO: GESTIÓN DOCUMENTAL
COMUNICACIONES OFICIALES

Código:

Versión: 01.1

Fecha: 09 de junio de 2020

Página 40 de 1

ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			983.079.169,0
Suscripción de acciones o participaciones			9.748.300,0
Nacionales	PN		
Nacionales	PJ	1	9.748.300,0
Servicios públicos			9.216.000,0
Nacionales	PJ	1	9.216.000,0
Honorarios			605.767.219,0
Nacionales	PN	23	112.685.788,0
Nacionales	PJ	10	493.081.431,0
Servicios			358.347.650,0
Nacionales	PN	3	13.677.207,0
Nacionales	PJ	9	344.670.443,0
Otras cuentas por pagar			0,0
Nacionales	PJ	2	0,0

21.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda

- No se realizaron baja de cuentas con corte a diciembre 31 de 2023.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

- Corresponden a acreencias adquiridas en virtud de una norma, como por ejemplo nomina, prestaciones sociales, otras acreencias que se puedan generar en virtud del cumplimiento de una norma legal.


CONCEPTO	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2023	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	VALOR VARIACIÓN
BENEFICIOS A LOS	463.711.329	0	463.711.329	779.914.717	0	779.914.717	(316.203.388)
Beneficios a los empleados a corto	463.711.329		463.711.329	779.914.717		779.914.717	(316.203.388)
Beneficios a los empleados a largo		0	0		0	0	0
Beneficios posempleo - pensiones		0	0		0	0	0

- El refleja una disminución comparada con la vigencia anterior por el pago de las nóminas a final de la vigencia.



El Carmen de Atrato – Chocó. Km vía a la mina Cod. Postal 271010
Cel: 3127573905

Email: esehsanroque@gmail.com
Web: ese-hospitalelcarmandeatrato.gov.co

 <p>NIT. 891.680.065-8</p>	<p>PROCESO: GESTIÓN DOCUMENTAL COMUNICACIONES OFICIALES</p>	<p>Código: Versión: 01.1 Fecha: 09 de junio de 2020 Página 41 de 1</p>
---	---	--

Detalle de Beneficios y Plan de Activos

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PL	463.711.329,0
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	89.870.587,0
2.5.11.02	Cr	Cesantías	134.674.368,0
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	14.219.508,0
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	66.991.090,0
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	71.394.229,0
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	25.782.298,0
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	15.325.244,0
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	23.016.055,0
2.5.11.90	Cr	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	22.437.950,0
	Cr	Otras Prestaciones Sociales	22.437.950,0

- Dentro el beneficio a los empleados se viene cumpliendo con los pagos oportunos dando prioridad a la nómina y logro cancelar la prima de navidad dentro de la vigencia, se dejó causado las cesantías y demás prestaciones sociales cumpliendo con la norma.

22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo

- La E.S.E. Hospital San Roque del Carmen de Atrato no tiene beneficios a los empleados a largo plazo con corte a diciembre 31 de 2023.

22.3. Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual

- No hay beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual

22.4. Beneficios y plan de activos pos empleo – pensiones y otros

No hay beneficios y plan de activos pos empleo.



NIT. 891.680.065-8

PROCESO: GESTIÓN DOCUMENTAL
COMUNICACIONES OFICIALES

Código:

Versión: 01.1

Fecha: 09 de junio de 2020

Página 42 de 1

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

- Se reconocerán como provisiones, los pasivos a cargo de la empresa que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.
- La entidad reconocerá una provisión cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:
 - Tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado.
 - Es probable desprenderse de recursos económicos, para cancelar la obligación.
 - Puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación

CONCEPTO	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	VALOR VARIACIÓN
PROVISIONES	422.285.447,00	0,00	422.285.447,00	0,00	767.785.447,00	767.785.447,00	(345.500.000,00)
Litigios y demandas	422.285.447,00	0,00	422.285.447,00		767.785.447,00	767.785.447,00	(345.500.000,00)

23.1. Litigios y demandas

TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA	DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA	SALDOS NO UTILIZADOS	SALDO FINAL
LITIGIOS Y DEMANDAS			767.785.447,0	0,0	0,0	345.500.000,0	0,0	0,0	422.285.447,0
Administrativas			767.785.447,0	0,0	0,0	345.500.000,0	0,0	0,0	422.285.447,0
Nacionales	PN	3	767.785.447,0	0,0	0,0	345.500.000,0	0,0	0,0	422.285.447,0

- Según el informe del asesor jurídico se vienen adelantando 3 procesos en contra del hospital, al corte de diciembre 31 de 2023, en estado probable que puede existir un fallo alto en contra de la institución, por lo que se realizó un ajuste a la provisión por esto concepto teniendo en cuenta que estas poseen pólizas para su reconocimiento en caso de pérdida.

23.2. Garantías

- No existen garantías registradas.

23.3. Provisiones derivadas

- No existen provisiones derivadas.



El Carmen de Atrato – Chocó. Km vía a la mina Cod. Postal 271010
Cel: 3127573905

Email: esehsanroque@gmail.com

Web: ese-hospitalelcarmandeatrato.gov.co



NIT. 891.680.065-8

PROCESO: GESTIÓN DOCUMENTAL
COMUNICACIONES OFICIALES

Código:

Versión: 01.1

Fecha: 09 de junio de 2020

Página 43 de 1

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

CONCEPTO	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	VALOR VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	0,00	0,00	0,00	220.245.827,00	0,00	220.245.827,00	(220.245.827,00)
Ingresos recibidos por anticipado	0,00		0,00	220.245.827,00		220.245.827,00	(220.245.827,00)

- Al corte de diciembre 31 de 2023 la ESE no tiene deudas por este concepto

24.1. Desglose – Subcuentas otros

- No existen saldos por otros pasivos

24.2. Desglose – Pasivos para liquidar (solo entidades en liquidación)

- No existen saldos por otros pasivos

24.3. Desglose – Pasivos para trasladar (solo entidades en liquidación)

- No existen saldos por otros pasivos

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.1. Activos contingentes

- No existen saldos por Activos Contingentes

25.1.1. Revelaciones generales de activos contingentes

- No existen saldos por Activos Contingentes

25.2. Pasivos contingentes

- No existen Pasivos Contingentes



NIT. 891.680.065-8

PROCESO: GESTIÓN DOCUMENTAL
COMUNICACIONES OFICIALES

Código:
Versión: 01.1
Fecha: 09 de junio de 2020
Página 44 de 1

25.2.1. Revelaciones generales de pasivos contingentes

- No existen Pasivos Contingentes, se realizó la provisión respectiva de las posibles demandas.

25.2.2. Revelaciones asociadas con los fondos de reservas de pensiones

- No existen saldos por Pasivos Contingentes

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

CONCEPTO	2023	2022
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00
DEUDORAS DE CONTROL	116.031.505,00	90.314.052,00
Facturación glosada en venta de servicios de salud	116.031.505,00	90.314.052,00
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(116.031.505,00)	(90.314.052,00)
Deudoras de control por contra (cr)	(116.031.505,00)	(90.314.052,00)

- Dentro de las cuentas de orden están registradas las glosas que se encuentran en proceso de reconocimiento y pago por parte de las diferentes entidades responsables de pago.

26.2. Cuentas de orden acreedoras

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0,00	0,00
PASIVOS CONTINGENTES	406.000.000,00	0,00	406.000.000,00
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(406.000.000,00)	0,00	(406.000.000,00)
Pasivos contingentes por contra (db)	(406.000.000,00)	0,00	(406.000.000,00)

- Se registraron todas las posibles demandas o procesos jurídicos que se viene adelantando en contra de la institución según informe aportado por el asesor jurídico y que actualmente para la vigencia 2023 no se encontraban en fallo inmediato para la ESE



NIT. 891.680.065-8

PROCESO: GESTIÓN DOCUMENTAL
COMUNICACIONES OFICIALES

Código:

Versión: 01.1

Fecha: 09 de junio de 2020

Página 45 de 1

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS	1.628.283.955,29	4.100.647.164,00	(2.472.363.208,71)
Capital fiscal	476.407.440,00	476.407.440,00	0,00
Resultados de ejercicios anteriores	1.099.597.686,35	3.459.011.465,00	(2.359.413.778,65)
Resultado del ejercicio	52.278.828,94	165.228.259,00	(112.949.430,06)

El patrimonio comprende el valor de los recursos públicos representados en bienes y derechos, deducidas las obligaciones, para cumplir las funciones de cometido estatal. Los recursos de la entidad están conformados por los aportes iniciales y sus incrementos directos o como consecuencia de capitalización originadas en actos jurídicos que le sean aplicables, también están incluidos los excedentes de los ejercicios anteriores, Los Resultados del Ejercicio Actual

Revelaciones específicas de las empresas que cotizan en el mercado de valores, o que captan o administran ahorro del público

La E.S.E. Hospital San Roque del Carmen de Atrato, es una empresa que no aplica en el marco normativo de la Empresas que Cotizan en el Mercado de Valores, o que Captan o Administran ahorro del público

27.1. Capital

- No aplica a la E.S.E.

27.2. Acciones

- No aplica a la E.S.E.

27.3. Instrumentos financieros

- No aplica a la E.S.E.



El Carmen de Atrato – Chocó. Km vía a la mina Cod. Postal 271010
Cel: 3127573905

Email: esehsanroque@gmail.com
Web: ese-hospitalelcarmendeatrato.gov.co



NIT. 891.680.065-8

PROCESO: GESTIÓN DOCUMENTAL
COMUNICACIONES OFICIALES

Código:

Versión: 01.1

Fecha: 09 de junio de 2020

Página 46 de 1

27.4. Otro resultado integral (ORI) del periodo

No existen partidas que afecten cuentas de resultado integral ORI del periodo

NOTA 28. INGRESOS

Composición

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS	6.268.344.018,79	6.823.901.960,00	(555.557.941,21)
Ingresos fiscales			0,00
Venta de bienes			0,00
Venta de servicios	4.896.528.935,70	6.207.254.868,00	(1.310.725.932,30)
Transferencias y Operaciones	659.472.509,00	453.390.820,00	206.081.689,00
Otros ingresos	712.342.574,09	163.256.272,00	549.086.302,09

- Las ventas de servicios de salud tuvieron una disminución sustancial debido a la salida de varias entidades que se encuentran en liquidación y otras intervenidas.
- Convenios con el ente Municipal para el fortalecimiento a la salud.

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

- No se recibieron recursos sin contraprestación

28.1.1. Ingresos fiscales - Detallado

- No se recibieron recursos sin contraprestación

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación



El Carmen de Atrato – Chocó. Km vía a la mina Cod. Postal 271010
Cel: 3127573905

Email: esehsanroque@gmail.com
Web: ese-hospitalelcarmandeatrato.gov.co



NIT. 891.680.065-8

PROCESO: GESTIÓN DOCUMENTAL
COMUNICACIONES OFICIALES

Código:
Versión: 01.1
Fecha: 09 de junio de 2020
Página 47 de 1

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	5.608.871.509,79	6.370.511.140,00	(761.639.630,21)
Venta de bienes	0,00	0,00	0,00
Venta de servicios	4.896.528.935,70	6.207.254.868,00	(1.310.725.932,30)
Servicios de salud	4.896.528.935,70	6.207.254.868,00	(1.310.725.932,30)
Otros ingresos	712.342.574,09	163.256.272,00	549.086.302,09
Financieros	46.574.036,39	541.537,00	46.032.499,39
Ingresos diversos	665.768.537,70	162.714.735,00	503.053.802,70

- Adicionalmente, se recibieron otros ingresos por recuperaciones en cruces de cuentas según conciliaciones realizadas.

28.3. Contratos de construcción

- Al cierre de la vigencia 2023, no se tiene procesos de contratos de construcción.

NOTA 29. GASTOS

Composición

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
GASTOS	4.057.641.167,91	5.007.241.137,00	(949.599.969,09)
De administración y operación	3.856.041.635,41	3.080.410.803,00	775.630.832,41
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	201.599.532,50	1.926.830.334,00	(1.725.230.801,50)
Otros gastos	0,00	0,00	0,00

- Los gastos administrativos presentaron un aumento respecto a la vigencia anterior, debido a la adquisición de insumos para la prestación de servicios y realización de contratos nuevos para garantizar la prestación del servicio.

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas



El Carmen de Atrato – Chocó. Km vía a la mina Cod. Postal 271010
Cel: 3127573905

Email: esehsanroque@gmail.com
Web: ese-hospitalelcarmandeatrato.gov.co



NIT. 891.680.065-8

PROCESO: GESTIÓN DOCUMENTAL
COMUNICACIONES OFICIALES

Código:
Versión: 01.1
Fecha: 09 de junio de 2020
Página 48 de 1

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	3.856.041.635,41	3.080.410.803,00	775.630.832,41
De Administración y Operación	3.856.041.635,41	3.080.410.803,00	775.630.832,41
Sueldos y salarios	295.690.873,00	250.970.245,00	44.720.628,00
Contribuciones imputadas	0,00	0,00	0,00
Contribuciones efectivas	81.989.268,00	67.401.400,00	14.587.868,00
Aportes sobre la nómina	58.981.500,00	49.962.300,00	9.019.200,00
Prestaciones sociales	69.940.957,00	95.195.081,00	(25.254.124,00)
Gastos de personal diversos	57.848.857,00	30.030.100,00	27.818.757,00
Generales	3.286.162.714,00	2.571.868.129,00	714.294.585,00
Impuestos, contribuciones y	5.427.466,41	14.983.548,00	(9.556.081,59)

- Se aumentaron los gastos generales durante la vigencia en su mayoría por la contratación de personal para poder garantizar la prestación de los servicios y cumplir con la normatividad.

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y	201.599.532,50	958.521.481,00	(756.921.948,50)
DETERIORO	96.071.031,00	0,00	96.071.031,00
De cuentas por cobrar	76.759.488,00	0,00	76.759.488,00
De propiedades, planta y equipo	19.311.543,00		19.311.543,00
DEPRECIACIÓN	63.198.681,50	183.710.326,00	(120.511.644,50)
De propiedades, planta y equipo	63.198.681,50	183.710.326,00	(120.511.644,50)
AMORTIZACIÓN	42.329.820,00	7.025.708,00	35.304.112,00
De activos intangibles	42.329.820,00	7.025.708,00	35.304.112,00
De litigios y demandas	0,00	767.785.447,00	(767.785.447,00)

- Se realizaron los registros contables cumpliendo con la norma y se realizaron los deterioros de activos fijos.



NIT. 891.680.065-8

PROCESO: GESTIÓN DOCUMENTAL
COMUNICACIONES OFICIALES

Código:

Versión: 01.1

Fecha: 09 de junio de 2020

Página 49 de 1

29.2.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros

CONCEPTO	DETERIORO 2023		
	ACTIVOS FINANCIEROS	ACTIVOS NO FINANCIEROS	SALDO FINAL
DETERIORO	76.759.488,00	0,00	76.759.488,00
De cuentas por cobrar	76.759.488,00	0,00	76.759.488,00
Prestacion de Servicios	76.759.488,00	0,00	76.759.488,00

- se realizaron deterioros de las cuentas por cobrar a las facturas mayores de 360 días de vencimiento.

29.3. Transferencias y subvenciones

- No hay saldos de transferencias y Subvenciones

29.4. Gasto público social

- No hay saldos de gastos públicos sociales

29.5. De actividades y/o servicios especializados

- No hay saldos de actividades y/o servicios especializados.

29.6. Operaciones interinstitucionales

- No hay saldos de operaciones institucionales.

29.7. Otros gastos

- No hay saldos de otros gastos.

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Composición



El Carmen de Atrato – Chocó. Km vía a la mina Cod. Postal 271010
Cel: 3127573905

Email: esehsanroque@gmail.com
Web: ese-hospitalelcarmandeatrato.gov.co



NIT. 891.680.065-8

PROCESO: GESTIÓN DOCUMENTAL
COMUNICACIONES OFICIALES

Código:

Versión: 01.1

Fecha: 09 de junio de 2020

Página 50 de 1

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
COSTOS DE VENTAS	2.135.930.621,28	1.651.432.564,00	484.498.057,28
COSTO DE VENTAS DE	2.135.930.621,28	1.651.432.564,00	484.498.057,28
Servicios de salud	2.135.930.621,28	1.651.432.564,00	484.498.057,28

- Los costos de ventas corresponden a la costos y gastos del profesional asistencial de la institución, como son: Médicos, Odontólogos, Enfermeras, auxiliares de enfermería, laboratorio, farmacia y demás personal involucrado en la prestación de los servicios de salud, al igual que todos los gastos en que incurren en dichos servicios.

30.1. Costo de ventas de bienes

- La E.S.E. no realiza venta de bienes al público.

30.2. Costo de ventas de servicios

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	2.135.930.621,28	1.651.432.563,91	484.498.057,37
SERVICIOS DE SALUD	2.135.930.621,28	1.651.432.563,91	484.498.057,37
Urgencias - Consulta y procedimientos	790.642.318,76	584.200.731,58	206.441.587,18
Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	298.674.091,00	157.254.141,00	141.419.950,00
Servicios ambulatorios - Actividades de	115.485.237,34	83.089.128,03	32.396.109,31
Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención	146.628.130,00	195.855.099,00	(49.226.969,00)
Hospitalización - Estancia general	190.603.798,00	189.876.006,00	727.792,00
Otros	593.897.046,18	441.157.458,30	152.739.587,88

- los costos por ventas de servicios tuvieron una disminución en la vigencia 2023, debido a la causación de contratos de personal en la parte administrativa por ser por medio de entidades jurídicas.

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

Composición


- No aplica para la institución



El Carmen de Atrato – Chocó. Km vía a la mina Cod. Postal 271010
Cel: 3127573905

Email: esehsanroque@gmail.com

Web: ese-hospitalelcarmandeatrato.gov.co

 <p>NIT. 891.680.065-8</p>	<p>PROCESO: GESTIÓN DOCUMENTAL COMUNICACIONES OFICIALES</p>	<p>Código: Versión: 01.1 Fecha: 09 de junio de 2020 Página 51 de 1</p>
---	---	--

31.1. Costo de transformación - Detalle

- No aplica para la institución

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

Composición

- No aplica para la institución

32.1. Detalle de los acuerdos de concesión

- No aplica para la institución

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)

Composición

- No aplica para la institución


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

Composición

- No aplica para la institución

34.1. Conciliación de ajustes por diferencia en cambio

- No aplica para la institución

 <p>NIT. 891.680.065-8</p>	<p>PROCESO: GESTIÓN DOCUMENTAL COMUNICACIONES OFICIALES</p>	<p>Código: Versión: 01.1 Fecha: 09 de junio de 2020 Página 52 de 1</p>
---	---	--

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Generalidades

35. No aplica para la institución

35.1. Activos por impuestos corrientes y diferidos

- No aplica para la institución

35.2. Pasivos por impuestos corrientes y diferidos

- No aplica para la institución

35.3. Ingresos por impuestos diferidos

- No aplica para la institución

35.4. Gastos por impuesto a las ganancias corriente y diferido

- No aplica para la institución

35.5. Ajustes por impuesto a las ganancias de vigencias anteriores

- No aplica para la institución

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

Generalidades

- No aplica para la institución



NIT. 891.680.065-8

PROCESO: GESTIÓN DOCUMENTAL
COMUNICACIONES OFICIALES

Código:

Versión: 01.1

Fecha: 09 de junio de 2020

Página 53 de 1

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

- a) Se mejoraron los pagos de cuentas por pagar durante la vigencia por la gran recuperación de recursos de las diferentes entidades responsables de pago.

ELVIS DE JESUS CANO LONDOÑO
Contador
T.P. 269875-T