

GENERALIDADES

La empresa social del estado **CAMU SANTA TERESITA**, es una persona jurídica que en materia de contratación se rige por el derecho privado, sin ánimo de lucro, cumple funciones de Seguridad Social y está sometida al control y vigilancia del Estado por intermedio de la Superintendencia de Salud.

Fue creada mediante Acuerdo 028 del 28 de septiembre 1996, que la crea como Empresa Social del Estado del orden Municipal, dotada de personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa y sometida al régimen jurídico establecido en la ley 100 de 1993.

DOMICILIO:

El domicilio principal de la ESE es la ciudad de Loricá, Departamento de Córdoba, con sedes habilitadas en los corregimientos de las flores, tierralta, el carito, los monos, la doctrina, san Sebastián y podrá continuar seguir estableciendo sucursales o sedes alternas en la medida en que su desarrollo lo exija y la ley lo permita.

OBJETO SOCIAL:

La ESE CAMU SANTA TERESITA tiene como objeto principal la prestación de servicios de salud, entendida como un servicio a cargo del Estado y como parte integrante del Sistema de Seguridad Social en Salud. En consecuencia, podrá prestar los servicios correspondientes al plan obligatorio de salud, prevención de las enfermedades y educación de la comunidad, de acuerdo con su capacidad de gestión. Igualmente podrá colaborar en investigaciones, acciones de adiestramiento y capacitación del personal requerido por el sector salud, para lo cual coordinará sus acciones con otras entidades públicas o privadas.

Garantizar los mecanismos de participación ciudadana y comunitaria establecida por la ley y los reglamentos.

DURACIÓN:

La ESE CAMU Santa Teresita tendrá un término de duración indefinido, tal como lo determinan sus estatutos.

PATRIMONIO:

El patrimonio de la entidad está constituido por los siguientes bienes y recursos.

- a. Todos los bienes destinados a la prestación de los servicios que constituyan su objeto y que actualmente sean de propiedad de la empresa.
- b. Los que la nación, el departamento y el municipio le transfieran a cualquier título.

-
- c. Las transferencias que actualmente recibe la empresa, y que en futuro le asigne, provenientes del presupuesto nacional, departamental y municipal.
 - d. Los excedentes de los recursos recaudados por concepto de venta de servicios.
 - e. Todos los demás bienes, donaciones, herencia y delegados que a cualquier título adquiera y reciba la empresa.
 - f. Los recursos provenientes de la cooperación internacional.
 - g. Los rendimientos financieros por la inversión de sus recursos.
 - h. Los aportes de organizaciones comunitarias.
 - i. Los recursos provenientes de arrendamientos.
 - j. Los ingresos provenientes de entidades públicas o privadas para programas especiales.
 - k. Los provenientes de programas de cofinanciación.
 - l. Las dotaciones y aportes voluntarios de los particulares.
 - m. Otros ingresos con destinación a la financiación de sus programas, recibidos a cualquier título.
 - n. El resultado del ejercicio generado durante el año fiscal en cumplimiento a su objeto social.
 - o. Todos los demás bienes y recursos que a cualquier título adquiera la empresa y los que por disposición expresada de la ley le corresponda.

EL patrimonio de la Empresa se destinara, de modo exclusivo al cumplimiento de su objetivo y de sus funciones legales y estatutarias por lo tanto, las actividades e inversiones que realicen, los actos que ejecuten y los bienes y valores que destine, tendrán el claro propósito de utilizarse en la prestación de los servicios que constituya su finalidad.

PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

El presente manual de políticas contables se ha desarrollado bajo el nuevo marco técnico normativo para entidades que no cotizan en bolsa ni captan el ahorro del público expedido mediante la resolución 414 del 08 de septiembre de 2014 por la Contaduría General de la Nación. A su vez, este nuevo marco se fundamenta en las políticas Internacionales de Información Financiera Plenas expedidas por el International Accounting Standards Board (IASB), con el objetivo de proveer información precisa e idónea para los usuarios de la información tales como: La Junta Directiva, la administración, los empleados, el estado, los proveedores, los clientes, entidades financieras, las autoridades de control y vigilancia y demás usuarios interesados; generando en debida esencia la transparencia y confiabilidad de la información.

A continuación, se describen las principales políticas y prácticas contables que la Entidad ha adoptado en concordancia con lo anterior:

Efectivo y Equivalente al Efectivo

Los saldos presentados de estas cuentas en el estado de situación financiera de apertura incluyen el efectivo y los depósitos a corto plazo que puedan ser las inversiones que se redimen en un plazo inferior a 3 meses.

Es necesario establecer también aquellos montos de dineros con destinación específica y registrarlos en una cuenta llamada Efectivo restringido para la preparación de los estados financieros, la entidad no tenía transacciones que deben ser clasificadas dentro de esta categoría.

Cuentas por cobrar

E.S.E CAMU SANTA TERESITA reconocerá como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos en desarrollo de sus actividades: de prestación de servicios de salud de baja complejidad con énfasis, arrendamientos operativos de bienes inmuebles, anticipo y avances entregados, recursos entregados en administración, Depósitos entregados en garantía y otras cuentas por cobrar 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

Bajo el decreto 4747 del 2007 artículo 4 literal a, el 99% de la cartera de la entidad pertenece a mecanismo de pago por capitación.

E.S.E CAMU SANTA TERESITA clasificará sus cuentas por cobrar de acuerdo con su plazo normal de crédito el cual se delimita a continuación:

Tipo de cliente	No deteriorar	Deteriorar
Todos	0 – 360	> 360

Para medición de deterioro E.S.E CAMU SANTA TERESITA adopta una política de deterioro individual de cartera por tercero y por vencimientos.

Inventarios

Los inventarios se reconocen como inventarios si cumplen con los siguientes criterios:

- Sean poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación
- Este en proceso de producción con el objetivo de ser vendidos
- Esten en forma de materiales o suministros para ser consumidos en el proceso de producción o en la prestación del servicio.

Aquellas existencias que no cumplan con cualquiera de estas características deben ser reconocidas directamente como gastos en el estado de resultado.

Los inventarios se miden al menor valor entre el costo que poseen en libros y su valor neto de realización (costo de reposición que puede ser el último precio de compra o una nueva cotización en el mercado).

Costo de prestación de servicio

Los costos de prestación de un servicio se medirán por las erogaciones y cargos de mano de obra, materiales y costos indirectos en los que se haya incurrido y que estén asociados a la prestación del mismo. La mano de obra y los demás costos relacionados con las ventas y con el personal de administración general

no se incluirán en el costo del servicio, sino que se contabilizarán como gastos del periodo en el que se haya incurrido en ellos.

Para un prestador de servicios, los inventarios estarán conformados por el costo de los servicios para los que la empresa no haya reconocido todavía el ingreso correspondiente. El valor de los inventarios de un prestador de servicios se medirá teniendo en cuenta los costos en los que se haya incurrido que estén asociados con la prestación del servicio y cuyos ingresos no se hayan reconocido de acuerdo con la política de Ingresos de Actividades Ordinarias.

Propiedades, planta y equipo (Activos Fijos)

Se reconocerán como propiedades, planta y equipo, los activos tangibles empleados por E.S.E CAMU SANTA TERESITA para la prestación de servicios; para propósitos administrativos y, en el caso de bienes muebles, para generar ingresos producto de su arrendamiento. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable.

Las partidas de propiedad, planta equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y perdidas por deterioro.

El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo.

- El costo de los materiales y mano de obra directa.
- Cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso previsto.

Cualquier ganancia o pérdida de la venta de un elemento de propiedad, planta y equipo (calculada como la diferencia entre el valor recibido por la venta y el valor en libros del elemento) se reconoce en resultados.

Las partidas de propiedad planta y equipo se miden inicialmente por su valor razonable, precio de adquisición adicionando todos los demás costos directamente, al activo para tenerlo en las condiciones establecidas por la gerencia.

Posteriormente la entidad utilizara el modelo de costo: Costo menos depreciación menos deterioro del valor de los activos.

Propiedad de Inversión

Se reconocerán como propiedades de inversión, los activos representados en terrenos y edificaciones que se tengan para generar rentas, plusvalía o ambas.

También se reconocerán como propiedad de inversión, los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado.

Las mediciones iniciales de las propiedades de inversión se medirán al costo y su medición posterior será el valor histórico, es decir su valor en libros o en lo posible se valor comercial.

Otros Activos

Intangibles: Se reconocerán como activos intangibles, los bienes identificables, de carácter no monetario y sin apariencias físicas, sobre los cuales la empresa tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros y puedan realizar mediciones fiables.

Se den 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 derecho contractual o de otros derechos legales.
- El activo intangible debe producir beneficios económicos futuros y esto se da cuando: La entidad puede generar ingresos procedentes de la venta de bienes o servicios o a través del activo, puede generar rendimientos diferentes de los derivados del uso del activo por parte de la entidad, permite disminuir sus costos o gastos.

Cuentas por pagar

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

Con independencia de que se originen en operaciones de crédito público o en operaciones de financiamiento autorizadas por vía general, las cuentas por pagar se clasificarán en las categorías de costo o costo amortizado.

Medición inicial: Las cuentas por pagar clasificadas al costo se medirán por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado se medirán de la siguiente manera:

- a) cuando se hayan pactado precios diferenciados para ventas con plazos de pago superiores a los normales, se empleará el precio establecido por el proveedor para ventas con plazos normales de pago o
- b) 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: Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por pagar clasificadas al costo se mantendrán por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado se medirán al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido más el costo efectivo menos los pagos realizados.

Beneficios a empleados

Se reconocerán como beneficios a los empleados a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la empresa durante el periodo contable, cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del mismo. Hacen parte de dichos beneficios, los sueldos, salarios y aportes a la seguridad social, incentivos pagados y beneficios no monetarios, entre otros.

Los beneficios a los empleados a corto plazo se reconocerán como un gasto o costo y un pasivo cuando la empresa consuma el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados.

Provisiones

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.

Las provisiones se utilizarán solo para afrontar los desembolsos para los cuales fueron originalmente reconocidas.

Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la entidad y que los ingresos se puedan medir de manera fiable, independientemente del momento en el que sea realizado el pago. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles.

Ingreso por prestación de servicios

Se reconocerán como ingresos por prestación de servicios los flujos obtenidos por la entidad en la ejecución de un conjunto de tareas acordadas en un contrato. Estos ingresos se caracterizan porque tienen una duración determinada en el tiempo y buscan satisfacer necesidades de los usuarios o cumplir requerimientos contractuales previamente establecidos.

Los ingresos por prestación de servicios se reconocerán cuando el resultado de una transacción pueda estimarse con fiabilidad, considerando el grado de avance en la prestación del servicio al final del periodo contable.

Nota 1

Efectivo y Equivalente al Efectivo

Se reconocerá como efectivo o equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: caja principal, caja menor, bancos - cuentas de ahorro – cuenta corriente.

Para Junio 30 de 2020 las de caja principal quedo con saldo cero (0), y caja menor con saldo de (\$ 3.000.000).

La cuenta de bancos a 30 de junio de 2020, quedo con un saldo de **\$ 2.447.537.697**, dicho valor se representa en la cuenta de ahorro y cuenta corriente a continuación:

Cuenta de Ahorros: **\$ 1.389.240** - Cuenta corriente: **\$ 2.446.148.457**.

Todas las partidas clasificadas como efectivas y equivalentes al efectivo son consideradas como activos corrientes, ya que no presentan restricción, por esta razón al evaluar este rubro se toma la decisión de reclasificar el efectivo restringido que se tenía en la entidad a la cuenta del banco, ya que no cumplía con las características que da la norma.

A continuación se evidencia las variaciones de un año a otro.

CODIGO	DETALLE	2020	2019	VARIACION
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	2.450.537.697	1.480.914.460	969.623.237
1105	CAJA	3.000.000	1.510.000	1.490.000
110501	CAJA PRINCIPAL	-	10.000	-10.000
110502	CAJA MENOR	3.000.000	1.500.000	1.500.000
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2.447.537.697	1.472.469.227	975.068.470
111005	CUENTA CORRIENTE	2.446.148.457	1.425.196.462	1.020.951.995
111006	CUENTA DE AHORRO	1.389.240	47.272.765	-45.883.525
1132	EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	-	6.935.233	-6.935.233
113210	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	-	6.935.233	-6.935.233

Espacio en blanco

Nota 2

Cuentas por cobrar

Reconocerá como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos en desarrollo de sus actividades. Las cuentas por cobrar clasificadas al costo, se medirán por el valor de la transacción.

Los deudores de la ESE Camú Santa Teresita están compuestos por la cartera con cargos a los distintos prestadores, tales como Régimen Contributivo, Régimen Subsidiado, Servicios de Salud IPS, Servicios de Salud Compañías Aseguradoras y demás que se les preste los servicios, de las cuales se espera, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero.

La disminución de las cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud con respecto a junio 30 de 2020 Vs 2019 es de un **38%** con respecto al periodo anterior; equivalente a **\$ 1.268.378.575**, debido a la gestión del cobro adelantado por la administración.

A junio 30 de 2020 el deterioro de cartera presenta una disminución en **\$ 976.445.653**, debido a la gestión de recuperación de la cartera.

ESE CAMU SANTA TERESITA

A JUNIO 30 DE 2020 Vs 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO MARCO NORMATIVO PARA EMPRESAS QUE NO COTIZAN EN EL MERCADO DE VALORES, Y QUE NO CAPTAN NI ADMINISTRAN AHORRO DEL PÚBLICO.

Cifras en pesos colombianos

ITEM	DETALLE	2020	2019	DIFERENCIA
1	REGIMEN SUBSIDIADO			
	EMDISALUD	231.561.150	397.405.629	-165.844.479
	MUTUAL SER	4.781.127	651.516.553	-646.735.426
	COMFACOR	1.319.229.537	1.921.755.563	-602.526.026
	SALUD VIDA	127.795.849	68.441.358	59.354.491
	COMPARTA	395.313.853	202.524.522	192.789.331
	CAPRECOM	57.918.705	91.986.017	-34.067.312
	SOLSALUD	0	141.260.527	-141.260.527
	NUEVA EPS	267.395.817	889.502.177	-622.106.360
	SELVA SALUD	141.858	141.858	0
	CAJACOPI	202.943.157	148.705.797	54.237.360
	COOSALUD	68.433.829	27.337.938	41.095.891
	MANEXKA	324.422.743	366.071.674	-41.648.931
	OTRAS ENTIDADES	81.456.847	65.376.754	16.080.093
	SUB-TOTAL EPS-S	3.081.394.472	4.972.026.367	-1.890.631.895
2	REGIMEN CONTRIBUTIVO	528.437.855	873.613.474	-345.175.619
3	SOAT	56.420.869	44.377.319	12.043.550
4	ATENCION A LA POB. NO CUBIERTA DPTAL	177.549.196	45.982.179	131.567.017
5	ATENCION A LA POB.NO CUBIERTA MPAL	187.269.010	187.269.010	0
6	OTROS DEUDORES POR VTA DE SERVICIO SALUD	285.806.051	453.832.401	-168.026.350
	TOTAL	4.316.877.453	6.577.100.750	-2.260.223.297
	DETERIORO DE CARTERA POR SERVICIO DE SALUD	-2.250.056.735	-3.226.502.388	976.445.653
	TOTAL DEUDORES POR VENTA DE SERVICIOS DE SAL	2.066.820.718	3.350.598.362	-1.283.777.644
ITEM	DETALLE	2020	2019	DIFERENCIA
	OTROS DEUDORES			
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	24.684.025	9.284.956	15.399.069
	TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	24.684.025	9.284.956	15.399.069
	TOTAL CARTERA A JUNIO 30 DE	2.091.504.743	3.359.883.318	-1.268.378.575

A continuación se relacionan las cuentas y subcuentas con los saldos con corte a 30 de junio de 2020.

ESE CAMU SANTA TERESITA

A JUNIO 30 DE 2020 Vs 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO MARCO NORMATIVO PARA EMPRESAS QUE NO COTIZAN EN EL MERCADO DE VALORES, Y QUE NO CAPTAN NI ADMINISTRAN AHORRO DEL PÚBLICO.

Cifras en pesos colombianos

CODIGO	DETALLE	2020	2019	VARIACION
1.3.19	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	4.316.877.453	6.577.100.750	-2.260.223.297
1.3.19.01	PLAN DE BENEFICIOS EN SALUD (PBS) POR EPS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	93.071.974	241.515.299	-148.443.325
1.3.19.02	PLAN DE BENEFICIOS EN SALUD (PBS) POR EPS - CON FACTURACIÓN RADICADA	603.354.674	765.926.440	-162.571.766
1.3.19.03	PLAN SUBSIDIADO DE SALUD (PBSS) POR EPS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	1.306.956.873	1.290.971.210	15.985.663
1.3.19.04	PLAN SUBSIDIADO DE SALUD (PBSS) POR EPS - CON FACTURACIÓN RADICADA	2.199.185.619	7.765.977.590	-5.566.791.971
1.3.19.08	SERVICIOS DE SALUD POR IPS PRIVADAS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	195.496.645	7.656.643	187.840.002
1.3.19.09	SERVICIOS DE SALUD POR IPS PRIVADAS - CON FACTURACIÓN RADICADA	379.060.850	248.065.350	130.995.500
1.3.19.10	SERVICIOS DE SALUD POR IPS PÚBLICAS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	1.908.000	5.091.600	-3.183.600
1.3.19.11	SERVICIOS DE SALUD POR IPS PÚBLICAS - CON FACTURACIÓN RADICADA	8.213.860	43.253.600	-35.039.740
1.3.19.13	SERVICIOS DE SALUD POR COMPAÑÍAS ASEGURADORAS - CON FACTURACIÓN RADICADA	4.765.416	6.190.228	-1.424.812
1.3.19.14	SERVICIOS DE SALUD POR ENTIDADES CON RÉGIMEN ESPECIAL - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	30.195.058	53.084.964	-22.889.906
1.3.19.15	SERVICIOS DE SALUD POR ENTIDADES CON RÉGIMEN ESPECIAL - CON FACTURACIÓN RADICADA	217.649.285	316.042.613	-98.393.328
1.3.19.17	ATENCIÓN ACCIDENTES DE TRÁNSITO SOAT POR COMPAÑÍAS DE SEGUROS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	11.490.127	12.004.079	-513.952
1.3.19.18	ATENCIÓN ACCIDENTES DE TRÁNSITO SOAT POR COMPAÑÍAS DE SEGUROS - CON FACTURACIÓN RADICADA	38.660.249	26.588.647	12.071.602
1.3.19.19	ATENCIÓN CON CARGO A RECURSOS DE ACCIONES DE SALUD PÚBLICA - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	12.619.093	12.619.093	-
1.3.19.20	ATENCIÓN CON CARGO A RECURSOS DE ACCIONES DE SALUD PÚBLICA - CON FACTURACIÓN RADICADA	1	12.081.163	-12.081.162
1.3.19.23	RIESGOS LABORALES (ARL) - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	1.057.941	2.346.832	-1.288.891
1.3.19.24	RIESGOS LABORALES (ARL) - CON FACTURACIÓN RADICADA	1.871.116	4.513.029	-2.641.913
1.3.19.28	RECLAMACIONES CON CARGO A LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - CON FACTURACIÓN RADICADA	1.074.594	1.074.594	-
1.3.19.80	GIRO PREVIO PARA ABONO A LA CARTERA DEL SECTOR SALUD (CR)	-789.753.922	-4.237.902.224	3.448.148.302
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	24.684.025	9.284.956	15.399.069
1.3.84.24	MARGEN EN LA COMERCIALIZACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	24.683.297	9.176.156	15.507.141
1.3.84.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	728	108.800	-108.072
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-2.250.056.735	-3.226.502.388	976.445.653
1.3.86.09	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	-2.250.056.735	-3.226.502.388	976.445.653

Espacio en blanco

Las cuentas por cobrar comprenden el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de la ESE, donde se destacan: cuentas por cobrar radicadas, cuentas por cobrar pendientes por radicar, Subvenciones por cobrar.

Se observa en la tabla el valor de la cuenta de deudores de la ESE, a junio 30 de 2020 es de **\$ 4.316.877.453**, lo cual indica o muestra un crecimiento en la gestión de cobro.

Para la cuenta **1386** de deterioro se realizó una reversión del mismo, por valor de **\$ 976.445.653**, esto debido a las gestiones que se realizaron el área de cartera para que sus deudores cancelen sus deudas. A continuación se relacionan los terceros donde se generó la reversión.

ESE CAMU SANTA TERESITA

A JUNIO 30 DE 2020 Vs 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO MARCO NORMATIVO PARA EMPRESAS QUE NO COTIZAN EN EL MERCADO DE VALORES, Y QUE NO CAPTAN NI ADMINISTRAN AHORRO DEL PÚBLICO.

Cifras en pesos colombianos

EPS	VALOR
AMBUQ	1.009.998
EPS FAMISANAR	1.384.546
SOAT SEGUROS MUNDIAL	1.933.042
SALUD TOTAL	63.225.551
ASOCIACION BARRIOS UNIDOS DE QUIBDO	1.117.626
ANAS WAYUU EPS	181.400
EPS COMPARTA	26.921.761
POLICIA NACIONAL	16.200.918
EPS SANITAS	1.220.179
SURA EPS CONTRIBUTIVO	2.805.156
SURA EPS SUBSIDIADO	181.941
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR	419.355
HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL	6.228.805
POLICIA NACIONAL	7.577.964
COMFACOR	30.788.150
CAJACOPI	49.169.811
MUTUAL SER EPS	48.286.043
EMSIALUD	438.364.062
SEGUROS SURAMERICANA SOAT	159.608
FONDO PASIVO DE FERROCARILES	189.251
ASOCIACION INDIGENAS DEL CAUCA	1.410.773
MEDICINA INTEGRAL	135.116.619
POSITIVA	2.885.578
COOMEVA	14.627.935
SAVIA SALUD	8.488.512
ARL COLPATRIA	170.417
NUEVA EPS	12.657.645
LA PREVISORA SEGUROS	2.100.153
QBE SEGUROS S.A	567.945
SEGURO DEL ESATDO	7.624.129
DIRRECCION GENERAL DE SANIDAD	34.063.684
ECOOPSOS	281.030
COOSALUD	34.829.825
TOTAL	952.189.412

ESE CAMU SANTA TERESITA

A JUNIO 30 DE 2020 Vs 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO MARCO NORMATIVO PARA EMPRESAS QUE NO COTIZAN EN EL MERCADO DE VALORES, Y QUE NO CAPTAN NI ADMINISTRAN AHORRO DEL PÚBLICO.

Cifras en pesos colombianos

N° FACTURA	EPS	SALDO
212639	MUTUAL SER	230.479,22
216479	MUTUAL SER	112.721,00
219484	MUTUAL SER	117.056,00
216965	MUTUAL SER	6.624.902,89
217789	MUTUAL SER	6.624.875,97
218940	MUTUAL SER	20,00
218941	MUTUAL SER	10.000,00
220649	MUTUAL SER	50,00
221828	MUTUAL SER	4.534.135,92
226362	MUTUAL SER	2.000.000,00
227162	MUTUAL SER	2.000.000,00
229543	MUTUAL SER	2.000.000,00
230036	MUTUAL SER	2.000,00
TOTAL		24.256.241,00
TOTAL		976.445.653

Nota 3

Propiedad planta y equipo

Se reconocerá como propiedades, planta y equipo, los activos tangibles empleados por La entidad para la prestación de servicios; para propósitos administrativos.

Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable.

Se registrarán como propiedad, planta y equipo aquellos activos que superen individualmente o en su conjunto el valor de 50 UVTS.

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

Se presenta un incremento de **11%** con respecto al periodo anterior, debido a las adquisiciones que se han venido realizando como son:

- ❖ edificaciones (construcción del puesto de salud de los Higales por un valor de **\$ 651.889.426**, entre otras mejoras que se la han realizado a los diferentes centros y puestos de salud y la Sede Principal). Y para este trimestre se realizó la adecuación de un área para la contingencia de la pandemia. por valor de **\$ 19.210.320**
- ❖ Mantenimiento en las redes líneas y cable.
- ❖ Adquisición de equipos médicos (equipo de química para laboratorio **\$ 121.724.995**, centrifuga dinámica **\$ 6.000.000**).
- ❖ Adquisición equipos de comunicación y computación (contratos con Synergy de equipos de computación por un valor de **\$ 691.928.653**.), para este trimestre la adquisición de equipos de comunicación por valor de **\$ 8.108.800** para las tele consultas.
- ❖ Adquisición de dos equipo de transporte (ambulancia por un valor por un valor de **\$ 409.849.999**), y demás enseres que requiere la entidad para el buen funcionamiento y prestación de servicios.

ITEM	DETALLE	2020	2019	VARIACION
1605	TERRENOS	4.321.640.800	4.321.640.800	-
1640	EDIFICACIONES	16.705.722.468	15.502.181.595	1.203.540.873
1650	REDES LINEAS Y CABLES	15.206.900	15.206.900	-
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	285.311.864	265.676.864	19.635.000
1660	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	556.578.658	410.577.663	146.000.995
1665	MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	698.533.074	591.726.941	106.806.133
1670	MUEBLES DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	923.545.218	301.730.159	621.815.059
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACIO	688.599.999	-	688.599.999
1680	EQUIPO DE COMEDOR COCINA Y DISPENSA	18.864.140	18.864.140	-
	TOTAL PROPIEDAS PLANTA Y EQUIPO	24.214.003.121	21.427.605.062	2.786.398.059
1685	DEPRECIACION ACUMULADA	-1.824.570.274	-1.236.333.386	-588.236.888
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	22.389.432.847	20.191.271.676	2.198.161.171

Espacio en blanco

OTROS ACTIVOS

Se incluyen las cuentas que representan los recursos, tangibles e intangibles, que son complementarios para la producción de bienes y prestación de servicios, o están asociados a la gestión administrativa. También se incluyen los recursos controlados por la empresa que no han sido incluidos en otro grupo y de los cuales espera obtener beneficios económicos futuros.

Los anticipos para adquisición de bienes y servicios representa el valor de los pagos anticipados por concepto de la adquisición de bienes y servicios que se recibirán de terceros, tales como seguros, intereses, comisiones, arrendamientos publicaciones y honorarios, entre otros. Estos pagos deben amortizarse durante el periodo en que se reciban los bienes y servicios, o se causen los costos o gastos.

Se reconocerán como **activos intangibles**, los bienes identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la empresa tiene el control.

Los activos intangibles se medirán al costo, el cual dependerá de la forma en que se obtenga el intangible teniendo en cuenta, precio de adquisición, aranceles, todos los costos directamente atribuibles a la adquisición del activo.

A junio 30 de 2020 se observa un incremento en la cuenta de **Bienes y Servicios pagados por anticipado** que corresponde a la amortización de seguros (Liberty, Previsora) y diferidos de mantenimiento de la planta purificadora (Impormaster), adquiridas a inicio de año.

Anticipo para Adquisición de Bienes y servicios en un **100%** en comparación con el periodo anterior, equivalente a **\$ 14.565.600**, el cual corresponden a anticipos que se realizaron por conceptos de mantenimiento de las conexiones de radio enlace (synergy), adquiridas a inicio de año.

En el rubro de amortización activos intangibles, su incremento corresponde a las respectivas amortizaciones que se ha venido realizado a la adquisición de licencias.

CODIGO	DETALLE	2020	2019	DIFERENCIA
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	19.866.300	-	19.866.300
1906	AVANCES Y ANTICPOS ENTREGADOS	14.565.600	496.687	14.068.913
	TOTAL	34.431.900	496.687	33.935.213

CODIGO	DETALLE	2020	2019	DIFERENCIA
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	338.059.919	338.059.919	-
1975	AMORTIZACION ACTIVOS INTANGIBLES (LICENCIAS)	-232.898.976	-120.212.337	-112.686.639
	TOTAL	105.160.943	217.847.582	-112.686.639
	TOTAL OTROS ACTIVOS	139.592.843	218.344.269	-78.751.426

Espacio en blanco

Nota 4

Cuentas por Pagar

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

El total de cuentas por pagar a junio 30 de 2020 aumento en un **37%** en comparación con el periodo anterior, equivalente a **\$ 637.488.182**.

Se encuentran clasificados de la siguiente manera:

Pasivo corriente

Dentro del pasivo corriente se puede observar un aumento de un **1%**, equivalente a **\$ 11.716.913** en comparación con el periodo anterior. Como se puede detallar en la nota.

ITEM	DETALLE	2020	2019	DIFERENCIA
2401	ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS (proveedor	542.332.646	340.339.202	201.993.444
2407	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS (recaudos x clas	143.122.556	94.079.118	49.043.438
2424	DESCUENTOS DE NOMINAS(sindicato	40.873.855	45.634.364	-4.760.509
2436	RETENCION EN LA FUENTE	14.140.502	26.434.216	-12.293.714
2440	IMPUESTO ,CONTRIBUCIONES Y TASA POR PAGAR	3.519.317	-	3.519.317
2460	CREDITOS JUDICIALES	-	266.994.795	-266.994.795
2490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR (honorarios ,servicios	720.463.447	712.511.038	7.952.409
2511	BENEFICIO A EMPLEADOS A CORTO PLAZO(NOMINA	100.951.206	67.693.883	33.257.323
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	1.565.403.529	1.553.686.616	11.716.913

- ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS** Corresponde a las personas naturales y jurídicas que le venden bienes y le proveen servicios a la ESE
- RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS:** Corresponde a los recursos recibidos de terceros los cuales actúan en garantía de pago de la prestación del servicio de salud.
- DESCUENTOS DE NÓMINA:** Corresponde a las deducciones que se deben hacer sobre la liquidación de la nómina como salud, pensión, fondo de solidaridad pensional, ARL, parafiscales entre otros.
- RETENCION EN LA FUENTE:** Corresponde a las retenciones sobre el impuesto de renta y complementarios, las retenciones sobre el impuesto a las ventas, el impuesto asumido cuando se realizaron compras gravadas al régimen simplificado.
- OTRAS CUENTAS POR PAGAR:** Contiene las obligaciones por pagar por honorarios Y por servicios prestados, aportes al Sena e Icbf, viáticos y gastos de viaje.

ESE CAMU SANTA TERESITA

A JUNIO 30 DE 2020 Vs 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO MARCO NORMATIVO PARA EMPRESAS QUE NO COTIZAN EN EL MERCADO DE VALORES, Y QUE NO CAPTAN NI ADMINISTRAN AHORRO DEL PÚBLICO.

Cifras en pesos colombianos

Pasivo no corriente

A junio 30 de 2020, el pasivo no corriente presenta un incremento más de un **100%** en comparación con el periodo anterior debido a la provisión que se hace en el rubro de Litigios y Demandas por valor de **\$ 657.000.000**, y el ingreso recibido por anticipado que corresponde a los giros directo por ventas de servicios. Como se puede detallar en la nota.

ITEM	DETALLE	2020	2019	DIFERENCIA
2512	BENEFICIO A LARGO PLAZO (CESANTIAS)	113.839.730	188.208.389	-74.368.659
2513	BENEFICIO POR TERMINACION DEL VINCULO LABOR	419.998	125.517	294.481
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS (PROVISION)	657.000.000	-	657.000.000
2910	INGRESOS RECIBIDOS X ANTICIPADO	42.848.347	2.900	42.845.447
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	814.108.075	188.336.806	625.771.269

Se puede observar con más detalles, los terceros de cada uno así:

ESE CAMU SANTA TERESITA

A JUNIO 30 DE 2020 Vs 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO MARCO NORMATIVO PARA EMPRESAS QUE NO COTIZAN EN EL MERCADO DE VALORES, Y QUE NO CAPTAN NI ADMINISTRAN AHORRO DEL PÚBLICO.

Cifras en pesos colombianos

CUENTAS POR PAGAR A CORTE 30 DE JUNIO DE 2020			
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS			
24010101	860002400	LA PREVISORA SA COMPAÑIA DE SEGURO	(7.500.000)
24010101	900092385	UNE EPM TELECOMUNICACIONES TIGO	(9.431.036)
24010101	11038743	TORRALVO MARTINEZ JAIDER LUIS	(4.063.420)
24010101	11058466	JOSE ELIAS ESPIR PEÑAFIEL	(518.400)
24010101	15023122	LORETT PRENS TOMAS RAFAEL	(25.881.300)
24010101	15030989	LLORENTE MARTINEZ OSCAR LUIS	(2.815.480)
24010101	15034961	GABRIEL MANGONES VELAZCO	(1.670.810)
24010101	30647972	TORDECILLA TORDECILLA MARELVIS DE JESUS	(6.105.260)
24010101	30666231	BURGOS CAFIEL ANGELICA MARIA	(28.644.346)
24010101	73165945	MARTINEZ MARTINEZ ALVARO FRANCISCO	(3.615.470)
24010101	78078984	BURGOS BURGOS PEDRO FELIPE	(22.194.760)
24010101	78754552	CEBALLOS TORDECILLA JESUS GREGORIO	(59.020.105)
24010101	80033089	GOMEZ RUEDA RONALD JESUS	(18.321.851)
24010101	800010792	PUNTAPIEDRA SA	(10.183.000)
24010101	811009452	XENCO S.A	(19.407.126)
24010101	812001561	COODESCOR	(158.935.664)
24010101	812004596	IMAGENES DIAGNOSTICAS DE LORICA	(4.652.164)
24010101	860013704	CRYOGAS	(6.244.377)
24010101	891000065	SANCHEZ. C HERMANOS LTDA	(8.874.237)
24010101	900074716	ESTACION DE SERVICIOS CENTRAL LORICA	(35.188.648)
24010101	900308897	IPS SOLOSALUD JD S.A.S.	(13.230.000)
24010101	900339292	ECO EFICIENCIA S.A.S. E.S.P	(624.000)
24010101	900635373	DIAGNOSTILAB V.M S.A.S	(43.629.435)
24010101	900669963	FUNDACION PARA EL DESARROLLO DE CORDOBA "ANGELES DE LUZ"	(6.143.400)
24010101	900808189	BIORESIDUOS S.A.S.	(4.401.240)
24010101	900837258	BIOSERVICIOS EMPRESARIALES SAS	(28.679.820)
24010101	901354444	UNION TEMPORAL SERVIINTEGRALES DE LA COSTA	(10.934.466)
24010101	1063147909	ZULUAGA CASTAÑO JOURLEY VANNESA	(1.422.830)
240101		ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	(542.332.645)

RECUADOS A FAVOR DE TERCEROS			
	800130907	SALUD TOTAL EPS	(10.000)
	812001423	ESE CAMU SANTA TERESITA (Venta por cuenta de terceros)	(3.400)
	804002105	COMPARTA EPS (Venta por cuenta de terceros)	(3.400)
	890102044	CAJACOPI (Venta por cuenta de terceros)	(3.200)
	812001423	ESE CAMU SANTA TERESITA (recaudos por clasificar)	(143.102.556)
2407		RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	(143.122.556)

ESE CAMU SANTA TERESITA

A JUNIO 30 DE 2020 Vs 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO MARCO NORMATIVO PARA EMPRESAS QUE NO COTIZAN EN EL MERCADO DE VALORES, Y QUE NO CAPTAN NI ADMINISTRAN AHORRO DEL PÚBLICO.

Cifras en pesos colombianos

DESCUENTOS DE NOMINA			
	800144331	PORVENIR (Aporte fondo de pensiones)	(1.199.394)
	900336004	COLPENSIONES (Aporte fondo de pensiones)	(1.434.875)
	800227940	COLFONDOS AFP(Aporte fondo de pensiones)	(2.879.705)
	800229739	PROTECCION(Aporte fondo de pensiones)	(378.231)
24240201	800130907	SALUD TOTAL EPS (Aporte salud)	(1.201.054)
24240201	800251440	SANITAS S.A. E.P.S (Aporte salud)	(288.137)
24240201	805000427	COOMEVA EPS (Aporte salud)	(2.755)
24240201	900156264	NUEVA EPS SUBSIDIADO	(3.827.737)
24240401	860403871	ANTHOC (Sindicato)	(546.303)
24240701	860034313	BCO DAVIVIENDA (Libranzas)	(13.650.000)
24240701	900332987	D.M.C.D.S.A.S (Libranzas)	(1.601.776)
24241101	23417204200	JUZGADO PROMISCUO MUNICIPAL (Embargo Judicial)	(2.003.998)
2424	0	DESCUENTOS DE NÓMINA	(29.013.965)
25112401	891080005	COMFACOR EPS (Aporte parafiscales)	(5.271.752)
24905001	800213344	ICBF(Aporte Parafiscales)	(3.953.363)
24905002	899999034	SENA (Aporte Parafiscales)	(2.634.775)
249050	0	APORTES AL ICBF Y SENA	(6.588.138)
		DESCUENTOS DE NOMINA	(40.873.855)

2436	0	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	(14.140.502)
-------------	----------	--	---------------------

IMPUESTO CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR			
24401401	800193833	CONTRALORIA DEPARTAMENTO DE CORDOBA (Cuota de fiscalizacion y auditaje)	(3.519.317)

ESE CAMU SANTA TERESITA

A JUNIO 30 DE 2020 Vs 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO MARCO NORMATIVO PARA EMPRESAS QUE NO COTIZAN EN EL MERCADO DE VALORES, Y QUE NO CAPTAN NI ADMINISTRAN AHORRO DEL PÚBLICO.

Cifras en pesos colombianos

OTRAS CUENTAS POR PAGAR			
24905401	901042463	PUBLIC SECTOR ADVISORS S.A.S	(7.289.817)
24905401	900441349	AGENCIA DE SERVICIOS TEMPORALES TLC Ltda	(296.734.010)
24905401	7376911	MIGUEL ORTEGA ORTEGA	(3.395.000)
24905401	10930474	HERRERA LOPEZ ALBIN EDIER	(2.652.000)
24905401	15024368	GUSTAVO PINTO ORTIZ	(2.228.000)
24905401	15024777	NORMANDO RAFAEL ORTEGA PAYARES	(4.020.000)
24905401	15026518	TORRALVO RAMOS JOSE MARTIN	(2.652.000)
24905401	15028749	MARRUGO FERNANDEZ MICHEL ELIAS	(3.055.000)
24905401	26189678	HORTENSIA MARIA HERNANDEZ SPATH	(4.914.000)
24905401	30664234	CARDONAS TANGARIFE EDELIS DELCARMEN	(2.652.000)
24905401	30666577	NIEVES JULIO YESENIA PATRICIA	(4.020.000)
24905401	30667886	CORREA LOPEZ YIRA PAOLA	(3.500.000)
24905401	30668095	ANAYA RAMOS KAREN MILENA	(2.758.000)
24905401	30668828	HERNANDEZ MORA KEILA PATRICIA	(2.808.000)
24905401	30669281	HERNANDEZ HERNANDEZ JANNY LORENA	(2.808.000)
24905401	78756918	MARTINEZ MORATTO ADOLFO JAVIER	(4.200.000)
24905401	78758364	LUGO SIXTO	(1.500.000)
24905401	900120124	FUNDACION PARA EL DESARROLLO SOCIAL Y SOLIDARIO COOPERAR"	(3.000.000)
249054		Honorarios	(354.185.827)
	901111433	SISTEMA DE INFORMACION Y GESTION ESPECIALIZADA EN SALUD S.A.	(7.401.909)
	812002952	EFFECTIVA EST S.A.S	(177.048.011)
	1102830500	ORDÓÑEZ GOMEZ JORGE MARIO	(2.652.000)
	901157102	SINDICATO DE TRABAJADORES DE LA SALUD "SINTRASOLI"	(171.375.220)
249055		Servicios	(358.477.140)
	11038743	TORRALVO MARTINEZ JAIDER LUIS	(3.000.480)
	78757800	ANAYA MERCADO YONAIRO JOSE	(4.800.000)
249058		ARRENDAMIENTO OPERATIVO	(7.800.480)
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR			(720.463.447)

ESE CAMU SANTA TERESITA

A JUNIO 30 DE 2020 Vs 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO MARCO NORMATIVO PARA EMPRESAS QUE NO COTIZAN EN EL MERCADO DE VALORES, Y QUE NO CAPTAN NI ADMINISTRAN AHORRO DEL PÚBLICO.

Cifras en pesos colombianos

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO			
		ESE CAMU SANTA TERESITA Salario- Reajuste enero a mayo	(24.166.688)
25110201	812001423	F.N.A (cesantias)	(12.840.000)
25110201	899999284	COLFONDOS AFP (cesantias)	(17.500.000)
25110501	812001423	ESE CAMU SANTA TERESITA(prima de vacaciones) reajuste enero a mayo	(849.294)
25110501	30657627	MANZUR MARTINEZ ADMA TERESA(prima de vacaciones)	(1.205.652)
25110501	15020634	MEJIA ZARUR NIXON(prima de vacaciones)	(1.008.788)
25110501	25956991	EDILSA PADILLA HERNANDEZ(prima de vacaciones)	(1.172.894)
25110501	30650234	ORTEGA SIERRA MARTHA(prima de vacaciones)	(1.172.894)
25110501	30656628	BLANCO MORELO CARMEN LUCIA(prima de vacaciones)	(427.758)
25110501	30658026	SUAREZ MEJIA JULIA MARIA (prima de vacaciones)	(1.007.497)
25110601	812001423	ESE CAMU SANTA TERESITA(Prima de servicio) reajuste enero a mayo	(2.412.327)
25110601	30657627	MANZUR MARTINEZ ADMA TERESA(Prima de servicio)	(2.902.955)
25110601	30656628	BLANCO MORELO CARMEN LUCIA (Prima de servicio)	(1.029.908)
25110701	30657627	MANZUR MARTINEZ ADMA TERESA(Prima de navidad)	(2.511.778)
25110701	30656628	BLANCO MORELO CARMEN LUCIA (Prima de navidad)	(891.160)
25110901	812001423	ESE CAMU SANTA TERESITA (Bonificacion) Reajuste enero a mayo	(1.924.046)
25110901	25956991	EDILSA PADILLA HERNANDEZ (Bonificacion)	(142.899)
25110901	30650234	ORTEGA SIERRA MARTHA (Bonificacion)	(142.899)
25110901	30658026	SUAREZ MEJIA JULIA MARIA (Bonificacion)	(117.131)
25111001	812001423	ESE CAMU SANTA TERESITA(Otras primas) Reajuste enero a mayo	(309.045)
25111001	25956991	EDILSA PADILLA HERNANDEZ(Otras primas)	(535.870)
25111001	30650234	ORTEGA SIERRA MARTHA(Otras primas)	(535.870)
25111001	30658026	SUAREZ MEJIA JULIA MARIA (Otras primas)	(439.240)
25111101	860011153	POSITIVA (ARL)	(2.618.600)
25112201	800144331	PORVENIR(Aporte pension -empleador)	(2.685.943)
25112201	900336004	COLPENSIONES(Aporte pension -empleador)	(4.028.850)
25112201	800227940	COLFONDOS AFP(Aporte pension -empleador)	(5.726.272)
25112201	800229739	PROTECCION (Aporte pension -empleador)	(878.137)
25112301	800130907	SALUD TOTAL EPS(Aporte salud - empleador)	(3.574.680)
25112301	800251440	SANITAS S.A. E.P.S(Aporte salud - empleador)	(357.612)
25112301	900156264	NUEVA EPS SUBSIDIADO (Aporte salud - empleador)	(5.834.519)
2511	0	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	(100.951.206)
TOTAL PASIVO CORRIENTE A JUNIO 30 DE 2020			(1.565.403.529)

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO			
25129001	812001423	ESE CAMU SANTA TERESITA (Otros beneficios a empleados largo plazo)	(113.839.730)
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO			(113.839.730)

ESE CAMU SANTA TERESITA

A JUNIO 30 DE 2020 Vs 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO MARCO NORMATIVO PARA EMPRESAS QUE NO COTIZAN EN EL MERCADO DE VALORES, Y QUE NO CAPTAN NI ADMINISTRAN AHORRO DEL PÚBLICO.

Cifras en pesos colombianos

BENEFICIOS POR TERMINACION DEL VINCULO LABORAL			
		ESE CAMU SANTA TERESITA (BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL O CONTRACTUAL)	
25130101	812001423		(419.998)
BENEFICIOS POR TERMINACION DEL VINCULO LABORAL			(419.998)

LITIGIOS Y DEMANDAS			
27010301	812001423	ESE CAMU SANTA TERESITA (Administrativa)	(219.079.000)
27010501	812001423	ESE CAMU SANTA TERESITA (Laboral)	(437.921.000)
2701	0	LITIGIOS Y DEMANDAS (provision)	(657.000.000)

INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO			
29102701	890102044	CAJACOPI (ingresos recibidos por anticipado- venta de servicios de salud - giro directo)	(42.848.347)
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE A JUNIO 30 DE 2020			(814.108.075)
TOTALES	0	TOTAL PASIVO A JUNIO 30 DE 2020	(2.379.511.604)

Espacio en blanco

Nota 5

PATRIMONIO

A junio 30 de 2020, el patrimonio del ESE incremento en un **5%**, equivalente a **\$ 1.232.117.342**, en comparación con el periodo anterior debido a cada uno de los rubros que conforman el patrimonio de la ESE.

ITEM	DETALLE	2020	2019	DIFERENCIA
3208	CAPITAL FISCAL	2.334.798.739	1.714.685.285	620.113.454
3230	RESULTADO DEL EJERCICIOS	414.912.599	1.665.884.959	-1.250.972.360
3225	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	22.035.878.722	20.172.902.474	1.862.976.248
	TOTAL PATRIMONIO	24.785.590.060	23.553.472.718	1.232.117.342

Capital fiscal representa el valor de los recursos otorgados para la creación y desarrollo del hospital, y también la acumulación de los traslados de otras cuentas patrimoniales como es el caso del resultado del ejercicio, el patrimonio público incorporado, depreciaciones y amortizaciones de todos los activos de la entidad.

A continuación se evidencia la variación de capital fiscal del último trimestre del año 2019 y el primer trimestre del 2020.

AÑO 2019			
CODIGO	NOMBRE	MOVIMIENTO DEBITO \$	MOVIMIENTO CREDITO \$
249050	APORTES AL ICBF , SENA		11.120.383
246090	OTROS CREDITOS JUDICIALES	266.994.795	
251124	APORTES CAJA DE COMPENSACION	11.120.383	
251290	OTROS BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLA	74.368.359	
320801	CAPTAL FISCAL	11.120.383	352.483.537

AÑO 2020			
CODIGO	NOMBRE	MOVIMIENTO DEBITO \$	MOVIMIENTO CREDITO \$
167502	TERRESTRE	278.750.000	
320801	CAPTAL FISCAL	-	278.750.000

Resultado del ejercicio: Representa el valor del resultado obtenido por la ESE, como consecuencia de las operaciones realizadas durante el periodo contable.

Resultado del ejercicio anterior: Representa el valor del excedente acumulado de ejercicios anteriores que están pendientes de distribución, así como el valor del déficit acumulado no absorbido.

A CONTINUACION SE DETALLA UTILIDAD O PERDIDA DEL PERIODO.

UTILIDADES O PERDIDAS POR TRIMESTRE	
TRIMESTRE I	-292.796.863
TRIMESTRE II	414.912.599

Espacio en blanco

Nota 6

Ingresos operacionales

Representan beneficios operacionales por el giro normal de la ESE, en cumplimiento de las actividades tendientes a la prestación del servicio a las diferentes EPS-S, aseguradoras, contributivas y otras, susceptibles de incrementar el patrimonio durante el periodo contable.

Se presenta una disminución de un **7%** en comparación con el periodo anterior equivalente a **\$ 722.742.674**.

ITEM	DETALLE	2020	2019	DIFERENCIA
4312	VENTAS DE SERVICIOS DE SALUD			
	URGENCIA CONSULTAS Y PROCEDIMIENTOS	5.324.091.339	3.839.128.879	1.484.962.460
	URGENCIAS Y OBSERVACION	544.633.042	727.223.687	-182.590.645
	SERVICIOS AMBULATORIOS- SALUD ORAL	355.359.407	633.776.536	-278.417.129
	PROMOCION Y PREVENCION	1.602.673.969	2.457.618.542	-854.944.573
	HOSPITALIZACION ESTANCIA GENERAL	13.064.962	43.822.688	-30.757.726
	QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO	6.916.858	9.659.255	-2.742.397
	LABORATORIO CLINICO	1.284.797.615	2.038.719.398	-753.921.783
	IMAGENOLOGIA	180.333.800	257.888.400	-77.554.600
	REHABILITACION Y TERAPIAS	0	9.080.313	-9.080.313
	FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	369.641.440	402.871.913	-33.230.473
	OTROS SERVICIOS	110.205.177	99.701.348	10.503.829
	SUB TOTAL	9.791.717.609	10.519.490.959	-727.773.350
4395	DEVOLUCIONES,REBAJAS Y DESCUENTOS	40.800	5.071.476	-5.030.676
	TOTAL VENTAS DE SEVICIOS DE SALUD	9.791.676.809	10.514.419.483	-722.742.674

Espacio en blanco

Nota 7

Costos de venta de servicios

En los costos de venta y de operación se incluyen los grupos de representan erogaciones y cargos asociados con la adquisición o producción de bienes y la representación de los servicios vendidos que tiene relación de causalidad con los ingresos generados en desarrollo de sus funciones por la entidad contable pública.

Presentan una disminución de un **2%** en comparación con el periodo anterior equivalente a **\$ 98.497.500**

Para tener mayor veracidad de los costos se hace necesaria la implementación de un sistema de costos que determine realmente el costo por cada servicio.

ITEM	DETALLE	2020	2019	DIFERENCIA
	URGENCIA, CONSULTAS Y PROCEDIMIENTO	2.143.084.133	1.314.524.908	828.559.225
	SERV.AMB.ACTIVIDADES DE SALUD ORAL	569.310.770	638.545.980	-69.235.210
	SERV.AMB.ACTIVIDADES DE P Y P	60.478.470	649.437.931	-588.959.461
	APOYO DIAG. LABORATORIO CLINICO	484.433.152	567.509.920	-83.076.768
	APOYO DIAG. IMAGENOLOGIA	24.357.496	137.509.062	-113.151.566
	APOYO TERAP. REHABILITACION Y TERAPIAS	39.536.611	133.139.231	-93.602.620
	APOYO FARNMACIA E INSUMOS	746.943.582	735.371.159	11.572.423
	OTROS SERVICIOS	9.396.477	0	9.396.477
	TOTAL COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	4.077.540.691	4.176.038.191	-98.497.500

Espacio en blanco

Nota 8

Gastos de Administración y de Operación

Los gastos administrativos y operativos son como se detallan a continuación:

En esta se encuentran los grupos de la entidad contable pública, susceptibles de reducir el patrimonio público, bien sea por disminución de activos o aumentos de pasivos, son requeridos para el desarrollo de la actividad ordinaria, se incluyen los originados por situaciones de carácter extraordinario.

A junio 30 de 2020, el total de Gastos Administrativos y Operacionales presenta una disminución de un **9%** en comparación con el periodo anterior, equivalente a **\$ 507.772.715**, se puede detallar la disminución en el rubro de gastos generales.

ITEM	DETALLE	2020	2019	DIFERENCIA
1	GASTOS DE ADMINISTRACION			
	DE PERSONAL			
	SUELDOS Y PRESTACIONES SOCIALES	630.563.443	596.277.776	34.285.667
	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	8.623.112	8.124.958	498.154
	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	253.535.162	239.185.997	14.349.165
	APORTES SOBRE LA NOMINA	30.909.905	29.062.136	1.847.769
	PRESTACIONES SOCIALES	181.067.627	170.754.352	10.313.275
	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	23.803.350	21.931.654	1.871.696
	TOTAL GASTOS DE PERSONAL	1.128.502.599	1.065.336.873	63.165.726
1.2	GASTOS GENERALES			
	COMISIONES HONORARIOS Y SERVICIOS	2.191.861.301	2.565.855.087	-373.993.786
	MATERIALES Y SUMINISTRO	418.964.811	483.477.211	-64.512.400
	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	431.774.707	386.032.314	45.742.393
	SERVICIOS PUBLICOS	184.456.065	234.038.598	-49.582.533
	ARRENDAMIENTO	146.065.496	126.958.850	19.106.646
	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	1.381.400	19.706.901	-18.325.501
	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	18.000.000	17.500.000	500.000
	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	22.529.762	27.045.406	-4.515.644
	SEGUROS GENERALES	22.009.287	33.194.358	-11.185.071
	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	132.308.262	136.926.618	-4.618.356
	SERVICIO DE ASEO Y LAVANDERIA	60.627.233	63.348.144	-2.720.911
	LICENCIAS Y SALVOCONDUCTOS	50.497.208	0	
	GASTOS LEGALES	17.925.985	447.424.237	-429.498.252
	OTROS GASTOS GENERALES	23.498.600	35.777.600	-12.279.000
	TOTAL GASTOS GENERALES	3.721.900.117	4.577.285.324	-855.385.207
	IMPUESTO CONTRIBUCIONES Y TASAS	7.201.843	0	7.201.843
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	4.857.604.559	5.642.622.197	-785.017.638

ESE CAMU SANTA TERESITA

A JUNIO 30 DE 2020 Vs 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO MARCO NORMATIVO PARA EMPRESAS QUE NO COTIZAN EN EL MERCADO DE VALORES, Y QUE NO CAPTAN NI ADMINISTRAN AHORRO DEL PÚBLICO.

Cifras en pesos colombianos

ITEM	DETALLE	2020	2019	DIFERENCIA
3	DETERIORO, DEPRECIACION Y AMORTIACION			
	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		-	-
	EDIFICACIONES	166.961.175	79.843.950	87.117.225
	REDES LINEAS Y CABLES	1.520.690	-	1.520.690
	MAQUINARIA Y EQUIPO	35.016.677	44.371.608	-9.354.931
	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	20.954.374	21.973.456	-1.019.082
	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	57.711.985	39.881.847	17.830.138
	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	97.534.505	45.535.846	51.998.659
	EQUIPO DE TRANSPORTE , TRACCION Y ELEVACION	17.369.723		
	COMEDOR, COCINA Y DISPENSA	2.790.552	3.694.690	-904.138
	AMORTIZACION INTANGIBLES (Licencias)	112.686.639	-	112.686.639
	TOTAL DEPRECIACION	512.546.320	235.301.397	277.244.923
	TOTAL GASTOS ADMINISTRACION Y OPERACIONALES	5.370.150.879	5.877.923.594	-507.772.715

Espacio en blanco

Nota 9

OTROS INGRESOS

NO OPERACIONALES

A junio 30 de 2020, los ingresos no operacionales presentan una disminución de un 85%, en comparación con el periodo anterior.

Se puede observar el ingreso por recuperación del deterioro de cartera a junio 30 de 2020 por valor de **\$ 148.005.838**.

CODIGO	DETALLE	2020	2019	VARIACION
	SUBVENCIONES			
	TRANSFERIDOS POR EL GOBIERNO (S.S.F)	0	151.310.150	-151.310.150
	SUB TOTAL	0	151.310.150	-151.310.150
	INGRESOS DIVERSOS			
	INTERESES DE MORA	0	1.515.011.822	-1.515.011.822
	MARGEN EN LA CONTRATACION DE LOS SERVICIOS	86.087.476		86.087.476
	FINANCIEROS	9.888	44.095	-34.207
	RECUPERACIONES	2.574.889	101.496	2.473.393
	APROVECHAMIENTOS	21.325.946	4.155.117	17.170.829
	REVERSION PERDIDA DEL DETERIORO (CUENTAS P	148.005.838		148.005.838
	SUB TOTAL	258.004.037	1.519.312.530	-1.261.308.493
	TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	258.004.037	1.670.622.680	-1.412.618.643

RECUPERACION DEL DETERIORO DE CARTERA A JUNIO 30 DE 2020

ESE CAMU SANTA TERESITA

A JUNIO 30 DE 2020 Vs 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO MARCO NORMATIVO PARA EMPRESAS QUE NO COTIZAN EN EL MERCADO DE VALORES, Y QUE NO CAPTAN NI ADMINISTRAN AHORRO DEL PÚBLICO.

Cifras en pesos colombianos

EPS	VALOR
SALUD TOTAL EPS	15.591.141
EPS SANITAS	23.351
COMPARTA EPS	50.210
COOMEVA	993.872
ASOCIACION MUTUAL SER EMPRESA SOLIDARIA DE SALUD ESS CONTRIB.	763.669
SURA EPS CONTRIBUTIVO	610.879
EPS SANITAS	4.728
COMPARTA EPS	26.871.531
ASOCIACION MUTUAL SER EMPRESA SOLIDARIA DE SALUD ESS SUBSIDIADO	47.522.374
ASOCIACION BARRIOS UNIDOS DE QUIBDO	1.117.626
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR SAS	419.355
CAJACOPI	14.443.406
NUEVA EPS SUBSIDIADO	12.657.645
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A	3.508.889
SAVIA SALUD EPS	3.408.431
POLICIA NACIONAL	16.200.918
HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL	1.757
POSITIVA	448.130
ARL COLPATRIA	170.417
LA PREVISORA CIA. DE SEGUROS	43.830
SEGUROS DEL ESTADO	122.574
QBE SEGUROS	567.945
MEDICINA INTEGRAL	2.463.160
TOTAL CARTERA	148.005.838

Espacio en blanco

ESE CAMU SANTA TERESITA

A JUNIO 30 DE 2020 Vs 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO MARCO NORMATIVO PARA EMPRESAS QUE NO COTIZAN EN EL MERCADO DE VALORES, Y QUE NO CAPTAN NI ADMINISTRAN AHORRO DEL PÚBLICO.

Cifras en pesos colombianos

Nota 10

Gastos no Operacionales

Los gastos no operacionales presentan una disminución de un **60%** en comparación con el periodo anterior, en otros gastos diversos que corresponde a la baja de activos (recobro de cartera)

ITEM	DETALLE	2020	2019	VARIACION
	COMISIONES	858.985	814.212	44.773
	FINANCIEROS	1.759.438	2.852.959	
	OTROS GASTOS DIVERSOS	184.458.254	461.528.248	-277.069.994
	TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	187.076.677	465.195.419	-278.118.742

Espacio en blanco