



ESE CAMU SANTA TERESITA

NIT: 812.001.423-2

A FEBRERO 28 DE 2022 Vs 2021

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 1 – ENTIDAD QUE REPORTA: ESE CAMU SANTA TERESITA

1.1. IDENTIFICACION Y FUNCIONES:

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.

El domicilio principal de la ESE es la ciudad de Lórica, 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 las medidas en que su desarrollo lo exija y la ley lo permita.

FUNCIONES:

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.

1.2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DEL MARCO NORMATIVO Y LIMITACIONES:

Los presentes Estados Financieros se elaboraron con base en el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público. Dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas. Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera al 28 de febrero de 2022 y 28 de febrero de 2021.

1.3. BASE NORMATIVA Y PERIODO CUBIERTO

REFERENCIA NORMATIVA:

- **Resolución 039 del 15 de febrero de 2022** – Por el cual se prorroga el plazo para el reporte de información financiera, a través del sistema de consolidador de hacienda e información pública chip de a categoría información contable pública – convergencia, correspondiente al periodo octubre – diciembre 2021
- **Resolución 414 del 8 de septiembre de 2014** - Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público.
- **Resolución 706 de 2016**, mediante la cual se establece la información a reportar, los requisitos y los plazos de envío a la Contaduría General de la Nación.
- **RESOLUCIÓN No. 109 (17 de junio de 2020)** Por la cual se adiciona un formulario de reporte en los términos del artículo 7° de la Resolución No. 706 de diciembre 16 de 2016.
- **Resolución 219 del 13 de diciembre de 2021** por la cual se modifica el catálogo de cuentas del Marco Normativo para Empresas que No cotizan en el Mercado de Valores, y que No Captan Ni Administran Ahorro del Publico.



ESE CAMU SANTA TERESITA

NIT: 812.001.423-2

A FEBRERO 28 DE 2022 Vs 2021

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

PERIODO CUBIERTO:

Corresponde a los Estados de situación financiera con corte al 28 de febrero de 2022 y 28 de febrero de 2021.

1.4. FORMA DE ORGANIZACIÓN Y/O COBERTURA:

La ESE CAMU SANTA TERESITA para el manejo de las operaciones contables asegurando así el establecimiento de políticas homogéneas y con la cobertura requerida para el debido uso de la información por parte de los usuarios.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. BASE DE MEDICION:

E.S.E CAMU SANTA TERESITA comprende la medición como el proceso de asignar un valor fiable a las partidas o transacciones a reconocer en los estados financieros. En el parte de medición se estipulan el modelo estadístico, matemático, financiero y contable a seguir para dar un tratamiento homogéneo y estandarizado a la información contable susceptible a la aplicación de la política.

2.2. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN, REDONDEO Y MATERIALIDAD:

E.S.E CAMU SANTA TERESITA define como su moneda funcional el peso colombiano y expresará en los encabezados de los estados financieros la utilización de esta moneda.

| FACTORES PARA DETERMINAR MONEDA FUNCIONAL | CONCLUSIÓN |
|--|-------------------|
| Moneda en la cual se denominen y liquiden los precios de venta de bienes | Peso Colombiano |

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

| | |
|---|------------------------|
| Moneda del país cuyas fuerzas competitivas y regulaciones determinen fundamentalmente los precios de sus bienes. | Peso Colombiano |
| Moneda que influya fundamentalmente en los costos de la mano de obra, de los materiales y de otros costos de suministrar los bienes | Peso Colombiano |
| Moneda en la cual se generan los fondos de las actividades de financiación | Peso Colombiano |
| MONEDA FUNCIONAL | Peso Colombiano |

MATERIALIDAD

Las omisiones o inexactitudes de partidas son materiales si pueden, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios basados en los estados financieros. La materialidad (o importancia relativa) depende de la magnitud y la naturaleza de la omisión o inexactitud, enjuiciada en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido y evaluada a su vez por los parámetros de materialidad previamente determinados por la compañía.

A continuación, se muestran los parámetros de materialidad definidos en E.S.E CAMU SANTA TERESITA y el respectivo modelo implementado por la entidad:

| <i>Base</i> | <i>Materialidad global</i> | <i>Alcance de ajuste</i> |
|-----------------|----------------------------|--------------------------|
| Ingresos | 1% | 10% |

- (1) La materialidad para E.S.E CAMU SANTA TERESITA se determinará de acuerdo a cada uno de los rubros que componen sus estados financieros para el año inmediatamente anterior.

- (2) La materialidad se obtiene de la suma de todos los errores individuales, si llega a superar este valor será considerado material.
- (3) El alcance de ajustes utilizado para todas las cifras de los estados financieros (activos, pasivos, gastos, ingresos etc.) individualmente y servirá de base para establecer la materialidad. Luego, la materialidad se obtiene de la suma de todos los errores individuales, lo que supere este valor será considerado material.

2.3 TRATAMIENTO DE LA MONEDA EXTRANJERA: La E.S.E CAMU SANTA TERESITA no realiza transacciones en moneda extranjera, conversión de estados financieros de negocios en el extranjero o conversión de sus estados financieros a una moneda de presentación distinta a la moneda funcional, por tanto, no aplicará los criterios de esta Política.

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

- 3.1. Los juicios,** diferentes de aquellos que involucren estimaciones, que la administración haya realizado en el proceso de aplicación de las políticas contables de E.S.E CAMU SANTA TERESITA y que tengan un efecto significativo sobre los valores reconocidos en los estados financieros, en el resumen de las políticas contables significativas o en otras notas.
- 3.2. Estimaciones,** los supuestos realizados acerca del futuro y otras causas de incertidumbre en las estimaciones realizadas al final del periodo contable, que tengan un riesgo significativo de ocasionar ajustes importantes en el valor en libros de los activos o pasivos dentro del periodo contable siguiente. Con respecto a esos activos y pasivos, las notas incluirán detalles de su naturaleza y su valor en libros al final del periodo contable.
- 3.3. Correcciones Contables:** Adicionalmente, también busca orientar el tratamiento en la definición o cambios de políticas contables, cambios en las estimaciones contables y tratamiento de errores de periodos anteriores con el fin de asegurar que la información contable sea razonable, confiable y útil como herramienta imprescindible en la toma de decisiones.

3.4. RIESGOS ASOCIADOS A LOS INSTRUMENTOS FINANCIEROS: Se entiende por cobertura, la estrategia mediante la cual se designan uno o varios instrumentos financieros derivados a neutralizar el riesgo de pérdida al que está expuesta la empresa como consecuencia de las fluctuaciones futuras en el valor razonable.

3.5. ASPECTOS GENERALES CONTABLES DERIVADOS DE LA EMERGENCIA DEL COVID-19.

A pesar de que aún se mantiene la emergencia sanitaria y ambiental la ESE presento un aumento en los ingresos operacionales. Durante este periodo la ESE Camu Santa Teresita, logró poder ofrecer un servicio a toda la población de usuarios con las medidas preventivas necesarias que se derivan de la pandemia, los Ingresos operacionales durante este periodo aumentaron reflejado en sus Estados Financieros.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS 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.

4.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

Los saldos presentados de estas cuentas en el estado de situación financiera de apertura incluyen el efectivo y los equivalentes de efectivo y los depósitos a corto plazo que pueden 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 regístralos 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.

4.2. Cuentas por cobrar

La entidad reconocerá como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos en desarrollo de sus actividades de prestación de servicios de Salud, 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, equivalente al efectivo u otro instrumento.

La entidad clasificará sus cuentas únicamente al costo cuando:

- a) Cuentas por cobrar clasificadas al costo

Medición inicial: Se medirán por el valor de la transacción.

Medición posterior: Se medirán por el valor de la transacción.

4.3. Inventarios

Los inventarios se reconocen como inventario 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
- Estén en forma de materiales o suministros para ser consumidos en el proceso de producción o en la prestación de servicios

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

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)

Costos de prestación del 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.

4.4 Propiedad, planta y equipo

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 y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo. El costo de activos incluye lo siguiente:

- El costo de los materiales y la 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 propiedades, 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.

4.5 Propiedades de inversión

Se reconocerán como propiedades de inversión, los activos representados en terrenos y edificaciones que se tengan para generar rentas, plusvalías o ambas. También se reconocerán como propiedades 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 al valor histórico, es decir su valor en libros o en lo posible su valor comercial.

4.6 Otros activos

Intangibles: 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.
- 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.
- Costo del activo intangible puede medirse fiablemente

4.7 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.

4.8 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 consume el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados.

4.9 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.

4.10 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.

4.11 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.



ESE CAMU SANTA TERESITA

NIT: 812.001.423-2

A FEBRERO 28 DE 2022 Vs 2021

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

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.

NOTAS QUE NO APLICAN EN LA ENTIDAD:

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES.

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 31. COSTO DE TRANSFORMACION.

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN.

NOTA 33. ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES.

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

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS.

NOTA 36. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

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).

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.

A febrero 28 de 2022 la caja principal quedo con saldo cero (162.000), la caja menor con saldo (\$ 0).

La cuenta de bancos 1110 Depósitos en instituciones financieras a 28 de febrero de 2022, quedo con un saldo de **\$ 344.429.511**, corresponden a recursos recibidos por la entidad, por remuneración de ventas de servicios de salud, por giros directos, cobros persuasivos y recuperación de cartera por ventas de servicios de salud.

Dicho valor se representa en la cuenta de ahorro y cuenta corriente a continuación:

Cuenta de Ahorros: **\$ 1.389.239** - Cuenta corriente: **\$ 342.878.272**

Todas las partidas clasificadas como efectivas y equivalentes al efectivo son consideradas como activos corrientes, ya que no presentan restricción.

Su composición es como se muestra continuación:

ESE CAMU SANTA TERESITA
NIT: 812.001.423-2

A FEBRERO 28 DE 2022 Vs 2021

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 | 2022 | 2021 | VARIACION |
|--------|--|-------------|-------------|--------------|
| 11 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO | 344.429.511 | 568.244.514 | -223.815.003 |
| 1105 | CAJA | 162.000 | - | 162.000 |
| 110501 | CAJA PRINCIPAL | 162.000 | - | 162.000 |
| 110502 | CAJA MENOR | - | - | - |
| 1110 | DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 344.267.511 | 568.244.514 | -223.977.003 |
| 111005 | CUENTA CORRIENTE | 342.878.272 | 566.855.275 | -223.977.003 |
| 111006 | CUENTA DE AHORRO | 1.389.239 | 1.389.239 | - |
| | | | | |

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

La E.S.E CAMU SANTA TERESITA reconocerá como inversiones de administración de liquidez, los recursos financieros colocados con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante su vigencia.

Estas inversiones están representadas en instrumentos de deuda o en instrumentos de patrimonio. Los instrumentos de deuda son títulos de renta fija que le otorgan a su tenedor la calidad de acreedor frente al emisor del título. Por su parte, los instrumentos de patrimonio le otorgan al tenedor derechos participativos en los resultados de la empresa emisora.

| CODIGO | DETALLE | 2022 | 2021 | VARIACION |
|--------|--|-------------------|-------------------|------------------|
| | INVERSIONES O INSTRUMENTOS DERIVADOS | 16.735.625 | 15.235.625 | 1.500.000 |
| | Aportes sociales en entidades del sector solidario | 16.735.625 | 15.235.625 | 1.500.000 |

A febrero 28 de 2022 las Inversiones de administración de liquidez representan los recursos financieros colocados en instrumentos de deuda o patrimonio de los cuales se espera obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título.

Las inversiones clasificadas en la categoría del costo corresponden a las inversiones en rentas que no tienen un precio en el mercado.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

La 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

ESE CAMU SANTA TERESITA

NIT: 812.001.423-2

A FEBRERO 28 DE 2022 Vs 2021

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

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.

A febrero 28 de 2022, las cuentas por cobrar disminuyeron en un 12% en comparación con el periodo anterior, luego de haberle aplicado el respectivo deterioro como lo contemplan las políticas de la ESE.

Aplicar el deterioro de las cuentas por cobrar debido que presenta 2 años sin realizar su respectivo análisis de disminución o aumento del mismo.

A continuación, se detallan por regímenes a las cuales la ESE les presta los servicios de salud.

| ITEM | DETALLE | 2022 | 2021 | VARIACION |
|------|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | REGIMEN SUBSIDIADO | 5.591.748.903 | 5.056.401.773 | 535.347.130 |
| 2 | REGIMEN CONTRIBUTIVO | 603.734.648 | 1.116.405.016 | -512.670.368 |
| 3 | SOAT | 60.125.967 | 56.714.240 | 3.411.727 |
| 4 | ATENCION A LA POB.NO CUBIERTA MPAL | 12.619.092 | 12.619.093 | -1 |
| 5 | ATENCION A LA POB. NO CUBIERTA DPTAL | 298.030.880 | 30.333 | 298.000.547 |
| 5 | OTROS DEUDORES POR VTA DE SERVICIO SAL | 1.013.174.592 | 847.354.051 | 165.820.541 |
| | GIRO DIRECTO | -1.760.722.502 | -711.086.006 | -1.049.636.496 |
| 6 | DETRIORO DE CUENTAS POR COBRAR | -2.094.222.070 | -2.093.104.444 | -1.117.626 |
| | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 85.190.692 | 24.826.994 | 60.363.698 |
| | TOTAL CUENTAS POR COBRAR | 3.809.680.202 | 4.310.161.050 | -500.480.848 |

NOTA 9. INVENTARIOS

La E.S.E CAMU SANTA TERESITA considera todos sus inventarios tanto de medicamentos como de materiales médicos - quirúrgicos y demás elementos

ESE CAMU SANTA TERESITA

NIT: 812.001.423-2

A FEBRERO 28 DE 2022 Vs 2021

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

reconocidos como inventarios, como insumos para la prestación de sus servicios integrales de salud dado que no se trata de inventarios disponibles para la venta al público en general, sino que integran la cadena de valor del servicio prestado.

No se reconocerán como inventarios aquellos insumos consumibles en los procesos administrativos o de apoyo dado que no guardan relación directa con el objeto social.

A febrero 28 de 2022 los inventarios presentan un aumento en más de un 100% en comparación con el periodo anterior.

Clasificados de la siguiente manera:

| CODIGO | DETALLE | 2022 | 2021 | VARIACION |
|--------|--------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | INVENTARIOS | | | |
| | MATERIALES Y SUMINISTROS | | | |
| | MEDICAMNETOS | 106.331.975 | 8.260.434 | 98.071.541 |
| | MATERIAL -MEDICO QUIRURGICO | 76.061.690 | 33.000.000 | 43.061.690 |
| | MATERIAL REACTIVOS Y DE LABORATORIOS | 49.609.064 | 36.230.519 | 13.378.545 |
| | MATERIALES ODONTOLOGICOS | 94.302.048 | 50.069.099 | 44.232.949 |
| | OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS | 226.397.270 | 35.908.271 | 190.488.999 |
| | TOTAL INVENTARIOS | 552.702.047 | 163.468.323 | 389.233.724 |

Se puede observar la distribución de las partidas que la conforman.

Dentro de la cuenta **otros materiales y suministros** se encuentran todo lo concerniente a equipos de oficina, papelería, elementos de publicidad, repuestos para equipos, y demás útiles necesarios para el buen funcionamiento de la entidad.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

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 y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y perdidas por deterioro.

ESE CAMU SANTA TERESITA

NIT: 812.001.423-2

A FEBRERO 28 DE 2022 Vs 2021

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

A febrero 28 de 2022 se presenta una disminución del 1% en comparación con el periodo anterior, equivalente a \$ **265.403.385**. Luego de haberse aplicado su respectiva depreciación como lo contemplan las políticas de la E.S.E.

Se puede observar que la variación a la fecha no es relevante y las adquisiciones que se han venido realizando se presentan en detalle de la presente nota.

| CODIGO | DETALLE | 2022 | 2021 | VARIACION |
|--------|--|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| 1605 | TERRENOS | 4.321.640.800 | 4.321.640.800 | - |
| 1640 | EDIFICACIONES | 16.953.825.622 | 16.863.822.949 | 90.002.673 |
| 1650 | REDES LINEAS Y CABLES | 24.208.012 | 24.208.012 | - |
| 1655 | MAQUINARIA Y EQUIPO | 285.311.864 | 285.311.864 | - |
| 1660 | EQUIPO MEDICO CIENTIFICO | 870.577.069 | 820.643.204 | 49.933.865 |
| 1665 | MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA | 1.002.983.225 | 764.333.684 | 238.649.541 |
| 1670 | MUEBLES DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION | 1.171.727.083 | 1.049.451.072 | 122.276.011 |
| 1675 | EQUIPO DE TRANSPORTE Y ELEVACION | 688.599.999 | 688.599.999 | - |
| 1680 | EQUIPO DE COMEDOR COCINA Y DISPENSA | 18.864.140 | 18.864.140 | - |
| | TOTAL PROPIEDAS PLANTA Y EQUIPO | 25.337.737.814 | 24.836.875.724 | 500.862.090 |
| 1685 | DEPRECIACION ACUMULADA | -2.899.872.440 | -2.133.606.965 | -766.265.475 |
| | TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 22.437.865.374 | 22.703.268.759 | -265.403.385 |

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

La ESE CAMU SANTA TERESITA reconocerá como activos intangibles, los bienes identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales E.S.E CAMU SANTA TERESITA:

- tiene el control,
- espera obtener beneficios económicos futuros y
- puede realizar mediciones fiables.

La entidad no reconocerá activos intangibles generados internamente, excepto cuando estos sean producto de una fase de desarrollo. En consecuencia, para esta clase de activos intangibles, la empresa identificará qué desembolsos hacen parte de la fase de investigación y cuáles corresponden a la fase de desarrollo.

A febrero 28 de 2022 la cuenta de activos intangibles no presenta saldos o movimientos, se le viene realizando su respectiva amortización a la adquisición de licencias.



ESE CAMU SANTA TERESITA

NIT: 812.001.423-2

A FEBRERO 28 DE 2022 Vs 2021

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 | 2022 | 2021 | VARIACION |
|---------------|--|-------------------|-------------------|--------------------|
| 1906 | AVANCES Y ANTICPOS ENTREGADOS | 14.188.187 | - | 14.188.187 |
| | TOTAL | 14.188.187 | - | 14.188.187 |
| CODIGO | DETALLE | 2022 | 2021 | VARIACION |
| 1970 | ACTIVOS INTANGIBLES | 150.722.016 | 338.059.919 | -187.337.903 |
| 1975 | AMORTIZACION ACTIVOS INTANGIBLES (LICENC | -131.960.250 | -294.242.859 | 162.282.609 |
| | TOTAL | 18.761.766 | 43.817.060 | -25.055.294 |
| | TOTAL OTROS ACTIVOS | 32.949.953 | 43.817.060 | -10.867.107 |

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

La ESE CAMU SANTA TERESITA reconocerá como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas 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.

A febrero 28 de 2022 el pasivo de la ESE se incrementó en un 44% en comparación con el periodo anterior equivalente a **\$ 1.777.723.710**

Se encuentra clasificado de la siguiente manera:

Pasivo Corriente:

A la fecha el pasivo corriente de la ESE se encuentra en **\$ 5.074.825.613** incrementado en más de un 100% en comparación con el periodo anterior.

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

ESE CAMU SANTA TERESITA
NIT: 812.001.423-2

A FEBRERO 28 DE 2022 Vs 2021

**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 | 2022 | 2021 | VARIACION |
|---------------|--------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 2401 | ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS | 1.772.611.717 | 615.313.962 | 1.157.297.755 |
| 2407 | RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS | 401.354.699 | 143.129.656 | 258.225.043 |
| 2424 | DESCUENTOS DE NOMINAS | 12.341.958 | -729.930 | 13.071.888 |
| 2436 | RENCION EN LA FUENTE | 70.673.635 | 33.200.376 | 37.473.259 |
| 2440 | IMPUESTO CONTRIBUCIONES Y TASAS | 7.000.000 | - | 7.000.000 |
| 2460 | CREDITOS JUDICIALES | - | - | - |
| 2490 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 990.840.427 | 965.387.295 | 25.453.132 |
| 2511 | BENEFICIO A EMPLEADOS A CORTO PLAZO | 5.978.116 | 19.865.513 | -13.887.397 |
| 2513 | BENEFICIO POR TERMINACION DE VINCULO | 222.310 | 2.710.476 | -2.488.166 |
| 2910 | INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO | 1.813.802.751 | 1.512.936.870 | 300.865.881 |
| | TOTAL PASIVO CORRIENTE | 5.074.825.613 | 3.291.814.218 | 1.783.011.395 |

Pasivo a Largo Plazo: Se encuentran clasificados así:

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que E.S.E CAMU SANTA TERESITA proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados como a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la política actividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.

Las retribuciones suministradas a los empleados podrán originarse por lo siguiente:

- acuerdos formales celebrados entre E.S.E CAMU SANTA TERESITA y sus empleados;
- requerimientos legales en virtud de los cuales E.S.E CAMU SANTA TERESITA se obligan a efectuar aportes o asumir obligaciones; o
- obligaciones implícitas asumidas por E.S.E CAMU SANTA TERESITA, producto de políticas empresariales de dominio público, patrones de comportamiento o declaraciones específicas a través de las cuales, se haya dado a conocer a terceros, que E.S.E CAMU SANTA TERESITA está dispuesta a aceptar ciertas responsabilidades y, como consecuencia, se haya creado una expectativa válida de su cumplimiento.

ESE CAMU SANTA TERESITA

NIT: 812.001.423-2

A FEBRERO 28 DE 2022 Vs 2021

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 | 2022 | 2021 | VARIACION |
|--------|-------------------------------------|-------------|-------------|-----------|
| 2512 | BENEFICIO A LARGO PLAZO (CESANTIAS | 113.839.730 | 113.839.730 | - |

En beneficio de empleados a largo plazo corresponden las cesantías retroactivas.

NOTA 23. PROVISIONES

Se reconocerán como provisiones, los pasivos a cargo de E.S.E CAMU SANTA TERESITA que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

E.S.E CAMU SANTA TERESITA 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;
- probablemente, debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación y
- puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

| CODIGO | DETALLE | 2022 | 2021 | VARIACION |
|--------|----------------------------------|-------------|-------------|------------|
| 2701 | LITIGIOS Y DEMANDAS (PROVISION) | 651.712.315 | 657.000.000 | -5.287.685 |

Las cuentas por pagar que posee la empresa corresponden a:

- 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.

5. **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.
6. **BENEFICIOS A EMPLEADOS EN EL CORTO PLAZO:** Representa el valor de las obligaciones por pagar a los empleados originadas por los servicios que estos han prestado a la empresa durante el periodo contable.

NOTA 27. PATRIMONIO

A febrero 28 de 2022 el patrimonio de la ESE se encuentra conformado por:

Discriminado así:

| | DETALLE | 2022 | 2021 | VARIACION |
|---------------|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| CODIGO | CAPITAL FISCAL | 2.334.798.739 | 2.334.798.739 | - |
| 3208 | RESULTADO DEL EJERCICIO | -369.420.594 | -361.179.113 | -8.241.481 |
| 3230 | RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | 19.388.606.909 | 21.767.921.757 | -2.379.314.848 |
| 3225 | TOTAL PATRIMONIO | 21.353.985.054 | 23.741.541.383 | -2.387.556.329 |

Capital fiscal representa el valor de los recursos otorgados para la creación y desarrollo del hospital.

Resultado del ejercicio: Representa el valor del resultado obtenido por el hospital, 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.

NOTA 28. INGRESOS

Ingresos por prestación de servicios.

Se reconocerán como ingresos por prestación de servicios los flujos obtenidos por E.S.E CAMU SANTA TERESITA en la ejecución de su objeto social con independencia de la existencia o no de un contrato. Estos ingresos se caracterizan porque buscan satisfacer necesidades de los usuarios o cumplir requerimientos contractuales previamente establecidos

ESE CAMU SANTA TERESITA

NIT: 812.001.423-2

A FEBRERO 28 DE 2022 Vs 2021

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

A febrero 28 de 2022 los ingresos operacionales presentan un aumento de un 19% en comparación con el periodo anterior, equivalente a \$ **642.946.541**. Esto debido al aumento en el valor de la UPC.

Los Ingresos de la E.S.E al cierre están conformados por:

| | DETALLE | 2022 | 2021 | VARIACION |
|---------------|--|----------------------|----------------------|--------------------|
| CODIGO | | | | |
| | VENTAS DE SERVICIOS DE SALUD | | | |
| 4312 | URGENCIA CONSULTAS Y PROCEDIMIENTOS | 1.604.600.549 | 1.628.575.065 | -23.974.516 |
| | URGENCIAS Y OBSERVACION | 173.890.880 | 129.344.000 | 44.546.880 |
| | SERVICIOS AMBULATORIOS- SALUD ORAL | 256.450.401 | 165.687.500 | 90.762.901 |
| | PROMOCION Y PREVENCION | 408.066.706 | 569.467.248 | -161.400.542 |
| | HOSPITALIZACION ESTANCIA GENERAL | 0 | 753.401 | -753.401 |
| | LABORATORIO CLINICO | 793.636.370 | 600.423.548 | 193.212.822 |
| | IMAGENOLOGIA | 89.746.200 | 57.070.700 | 32.675.500 |
| | REHABILITACION Y TERAPIAS | 8.809.600 | 3.650.700 | 5.158.900 |
| | FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS | 182.809.902 | 141.472.251 | 41.337.651 |
| | OTROS SERVICIOS | 554.010.240 | 132.629.894 | 421.380.346 |
| | SUB TOTAL | 4.072.020.848 | 3.429.074.307 | 642.946.541 |
| | DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS | | | - |
| 4395 | TOTAL INGRESOS POR SERVICIOS DE SALUD | 4.072.020.848 | 3.429.074.307 | 642.946.541 |

INGRESOS NO OPERACIONALES.

A febrero 28 de 2022 no se presentó variación de los ingresos No operacionales en comparación con el periodo anterior.

| | DETALLE | 2022 | 2021 | VARIACION |
|---------------|--|----------|--------------|---------------|
| CODIGO | INGRESOS DIVERSOS | | | |
| | FINANCIEROS | | | - |
| | APROVECHAMIENTOS | 0 | 5.900 | -5.900 |
| | TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES | 0 | 5.900 | -5.900 |

NOTA 29. GASTOS

Este rubro incluye las erogaciones y cargos directamente relacionados con la prestación de los servicios de salud que surgen en razón al desarrollo de las funciones del objeto social de la entidad.

ESE CAMU SANTA TERESITA

NIT: 812.001.423-2

A FEBRERO 28 DE 2022 Vs 2021

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

Los gastos de administración se encuentran conformados por cuentas de sueldos y salarios, contribuciones imputadas, contribuciones efectivas, aporte sobre la nómina, prestaciones sociales, gastos de personal diversos, gastos generales, impuesto, contribuciones y tasas, amortización de intangibles, depreciaciones y amortizaciones.

Los gastos de administración y operación de la ESE CAMU SANTA TERESITA presentan un incremento de un 14% con respecto al periodo anterior, equivalente a **\$ 267.614.494** los cuales se discriminan de la siguiente manera:

| | DETALLE | 2022 | 2021 | VARIACION |
|---------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| CODIGO | | | | |
| | GASTOS DE ADMINISTRACION | | | |
| 1 | DE PERSONAL | | | |
| | SUELDOS Y PRESTACIONES SOCIALES | 195.773.317 | 196.148.052 | -374.735 |
| | CONTRIBUCIONES IMPUTADAS | 0 | 2.710.476 | -2.710.476 |
| | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | 25.153.076 | 26.312.716 | -1.159.640 |
| | APORTES SOBRE LA NOMINA | 10.577.442 | 10.424.090 | 153.352 |
| | PRESTACIONES SOCIALES | 132.297.190 | 110.097.875 | 22.199.315 |
| | GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS | 1.791.350 | 13.450.800 | -11.659.450 |
| | TOTAL GASTOS DE PERSONAL | 365.592.375 | 359.144.009 | 6.448.366 |

| | DETALLE | 2022 | 2021 | VARIACION |
|---------------|---|----------------------|----------------------|--------------------|
| CODIGO | GASTOS GENERALES | | | |
| | VIGILANCIA Y SEGURIDAD | - | 114.171.316 | |
| | COMISIONES HONORARIOS Y SERVICIOS | 865.544.228 | 756.516.833 | 109.027.395 |
| | MATERIALES Y SUMINISTRO | 494.779.783 | 241.893.781 | 252.886.002 |
| | MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | 199.188.744 | 154.007.209 | 45.181.535 |
| | SERVICIOS PUBLICOS | 29.791.854 | 29.639.985 | 151.869 |
| | ARRENDAMIENTO | 10.000.000 | 10.000.000 | - |
| | PUBLICIDAD Y PROPAGANDA | 8.600.000 | 12.600.000 | -4.000.000 |
| | COMUNICACIONES Y TRANSPORTE | 67.508.000 | 74.109.000 | -6.601.000 |
| | SEGUROS GENERALES | 1.418.819 | 13.891.034 | -12.472.215 |
| | COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES | 0 | 49.834.552 | -49.834.552 |
| | SERVICIO DE ASEO Y LAVANDERIA | 4.476.044 | | 4.476.044 |
| | OTROS GASTOS GENERALES | 8.322.288 | 7.135.499 | 1.186.789 |
| | TOTAL GASTOS GENERALES | 1.689.629.760 | 1.463.799.209 | 225.830.551 |
| | IMPUESTO CONTRIBUCIONES Y TASAS | 16.219.366 | 709.075 | 15.510.291 |
| | TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERA | 2.071.441.501 | 1.823.652.293 | 247.789.208 |

DETERIOROS Y DEPRECIACIONES:

| | DETALLE | 2022 | 2021 | VARIACION |
|---------------|--|----------------------|----------------------|--------------------|
| CODIGO | DETERIORO, DEPRECIACION Y AMORTIACION | | | |
| 3 | EDIFICACIONES | 56.559.847 | 56.176.091 | 383.756 |
| | REDES LINEAS Y CABLES | 506.896 | 506.896 | - |
| | MAQUINARIA Y EQUIPO | 9.049.890 | 8.828.916 | 220.974 |
| | EQUIPO MEDICO CIENTIFICO | 10.714.416 | 7.119.146 | 3.595.270 |
| | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | 14.885.005 | 4.192.830 | 10.692.175 |
| | EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION | 35.664.726 | 25.720.556 | 9.944.170 |
| | EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION ,ELEVAC | 7.651.111 | 7.651.111 | - |
| | EQUIPO DE COMEDOR, COCINA Y DISPENSA | 628.805 | 628.804 | 7.022.307 |
| | TOTAL DEPRECIACION | 135.660.696 | 110.824.350 | 24.836.346 |
| | AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES | 3.752.352 | 8.763.412 | -5.011.060 |
| | TOTAL GASTOS ADMINISTRACION Y OPERACION | 2.210.854.549 | 1.943.240.055 | 267.614.494 |

Los deterioros y las depreciaciones constituyen erogaciones no desembolsables de efectivo pero que son necesarios para llevar a cabo la prestación de los servicios de salud durante el período.

Se requiere actualizar el deterioro de la Propiedad Planta y Equipo, de acuerdo a su vida útil tal como lo establece el Manual de Políticas Contables de la ESE, dado que para el año 2020, la administración determino que no se podían depreciar de acuerdo a su vida útil dado que no se estaban utilizando el 100% por la pandemia del Covid-19.

GASTOS NO OPERACIONALES:

Los gastos no operacionales presentaron un 76% de disminución en comparación con el periodo anterior, equivalente a \$ 1.863.445

| | DETALLE | 2022 | 2021 | VARIACION |
|---------------|--------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| CODIGO | COMISIONES | 1.075.900 | 716.844 | 359.056 |
| | FINANCIEROS | 878.601 | - | 878.601 |
| | OTROS GASTOS DIVERSOS | - | 7.846.562 | -7.846.562 |
| | TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES | 1.954.501 | 8.563.406 | -6.608.905 |

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS.

En los costos de venta y de operación se incluyen los grupos de representaciones 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.

A febrero 28 de 2022 los Costos de la ESE presentan un aumento de un 21% en comparación con el periodo anterior, equivalente a **\$ 390.176.533**

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.

A continuación, es como se detallan:

| | DETALLE | 2022 | 2021 | VARIACION |
|---------------|--|----------------------|----------------------|--------------------|
| CODIGO | URGENCIA, CONSULTAS Y PROCEDIMIENTO | 649.579.573 | 513.422.632 | 136.156.941 |
| | SERV.AMB.ACTIVIDADES DE SALUD ORAL | 364.034.153 | 356.223.524 | 7.810.629 |
| | SERV.AMB.ACTIVIDADES DE P YP | 18.889.507 | 233.076.785 | -214.187.278 |
| | HOSPITALIZACION ESTANCIA GENERAL | 0 | 79.237.109 | |
| | APOYO DIAG. LABORATORIO CLINICO | 202.668.992 | 253.996.625 | -51.327.633 |
| | APOYO DIAG. IMAGENOLOGIA | 9.211.362 | 4.584.284 | 4.627.078 |
| | APOYO TERAP. REHABILITACION Y TERAPIAS | 9.800.000 | 18.141.280 | -8.341.280 |
| | APOYO FARMACIA E INSUMOS | 699.152.611 | 379.773.620 | 319.378.991 |
| | OTROS SERVICIOS | 275.296.194 | 0 | 275.296.194 |
| | TOTAL COSTO DE VENTA DE SERVICIOS | 2.228.632.392 | 1.838.455.859 | 390.176.533 |

KELIA PATRICIA HERNANDEZ MORA

Revisora Fiscal