



ESE CAMU SANTA TERESITA

NIT: 812.001.423-2

A DICIEMBRE 31 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 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 la medida 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.



ESE CAMU SANTA TERESITA

NIT: 812.001.423-2

A DICIEMBRE 31 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

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 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019, y los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio y los estados de flujo de efectivo, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019.

1.3. BASE NORMATIVA Y PERIODO CUBIERTO

REFERENCIA NORMATIVA:

- **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.

PERIODO CUBIERTO:

Corresponde a los Estados de situación financiera con corte al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019, y los estados de resultado integral, estados de flujo de efectivo y estados de cambios en el patrimonio, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019.



ESE CAMU SANTA TERESITA

NIT: 812.001.423-2

A DICIEMBRE 31 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

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
Moneda del país cuyas fuerzas competitivas y regulaciones determinen fundamentalmente los	Peso Colombiano



ESE CAMU SANTA TERESITA

NIT: 812.001.423-2

A DICIEMBRE 31 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

precios de sus bienes.	
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.



ESE CAMU SANTA TERESITA

NIT: 812.001.423-2

A DICIEMBRE 31 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

- (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



ESE CAMU SANTA TERESITA

NIT: 812.001.423-2

A DICIEMBRE 31 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

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.

Durante esta vigencia la ESE ha tenido un año atípico debido a la Pandemia ya que ha comprometido recursos propios para la adquisición de elementos de protección de bioseguridad, entre otros.

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



ESE CAMU SANTA TERESITA

NIT: 812.001.423-2

A DICIEMBRE 31 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

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.



ESE CAMU SANTA TERESITA

NIT: 812.001.423-2

A DICIEMBRE 31 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

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.



ESE CAMU SANTA TERESITA

NIT: 812.001.423-2

A DICIEMBRE 31 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

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.



ESE CAMU SANTA TERESITA

NIT: 812.001.423-2

A DICIEMBRE 31 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

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 consuma 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.



ESE CAMU SANTA TERESITA

NIT: 812.001.423-2

A DICIEMBRE 31 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

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.

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



ESE CAMU SANTA TERESITA
NIT: 812.001.423-2
A DICIEMBRE 31 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 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.



ESE CAMU SANTA TERESITA

NIT: 812.001.423-2

A DICIEMBRE 31 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

A Diciembre 31 de 2020 la caja principal quedo con saldo cero (0), al igual que la caja menor con saldo (\$ 0).

La cuenta de bancos 1110 Depósitos en instituciones financieras a 31 de diciembre de 2020, quedo con un saldo de \$ **318.328.258**, 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: \$ **316.939.019**.

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:

ITEM	DETALLE	2020	2019	VARIACION
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	318.328.258	633.027.671	-314.699.413
1105	CAJA GENERAL	0	0	0
	CAJA MENOR	0	0	0
1110	DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	318.328.258	633.027.671	-314.699.413
	CUENTAS CORRIENTES	316.939.019	627.297.909	-310.358.890
	CUENTAS DE AHORRO	1.389.239	5.729.762	-4.340.523

A diciembre 31 de 2020, la ESE presenta una disminución de un 50% con respecto a l vigencia anterior en lo concerniente al efectivo y equivalente del efectivo (cuentas de ahorro y cuentas corrientes) por valor de \$ 314.699.413.

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.



ESE CAMU SANTA TERESITA

NIT: 812.001.423-2

A DICIEMBRE 31 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

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.

ITEM	DETALLE	2020	2019	VARIACION
	INVERSIONES O INSTRUMENTOS DERIVADOS	13.872.836	12.556.131	1.316.705
	Aportes sociales en entidades del sector solidario	13.872.836	12.556.131	1.316.705
	TOTAL INVERSIONES	13.872.836	12.556.131	1.316.705

A diciembre 31 de 2020 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 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 diciembre 31 de 2020, las cuentas por cobrar incrementaron en un 7% en comparación con el periodo anterior.

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

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	VARIACION
1	REGIMEN SUBSIDIADO	3.251.904.440	3.796.509.413	-544.604.973
2	REGIMEN CONTRIBUTIVO	488.997.821	409.352.982	79.644.839
3	SOAT	49.231.451	45.344.028	3.887.423
4	ATENCION A LA POB. NO CUBIERTA DPTAL	-	109.889.479	-109.889.479
5	ATENCION A LA POB.NO CUBIERTA MPAL	30.333	187.269.010	-187.238.677
6	OTROS DEUDORES POR VTA DE SERVICIO SALUD	871.087.769	293.116.280	577.971.489
7	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	24.692.697	13.822.101	10.870.596
	TOTAL	4.685.944.511	4.855.303.293	-169.358.782
	DETERIORO DE CARTERA	-2.093.104.444	-2.422.318.816	-329.214.372
	TOTAL CARTERA A DICIEMBRE 31 DE	2.592.840.067	2.432.984.477	159.855.590

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 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 diciembre 31 de 2020 los inventarios presentan un incremento de más del 100% en comparación con el periodo anterior.

Clasificados de la siguiente manera:

ITEM	DETALLE	2020	2019	VARIACION
	INVENTARIOS			
	MATERIALES Y SUMINISTROS			
	MEDICAMENTOS	16.117.493	15.776.466	341.027
	MATERIAL MEDICO -QUIRURGICO	44.336.462	20.871.377	23.465.085
	MATERIAL REACTIVOS Y DE LABORATORIOS	20.926.121	18.999.999	1.926.122
	MATERIALES ODONTOLOGICOS	106.441.106	17.886.784	88.554.322
	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	19.955.890	0	19.955.890
	TOTAL INVENTARIOS	207.777.072	73.534.626	134.242.446



ESE CAMU SANTA TERESITA

NIT: 812.001.423-2

A DICIEMBRE 31 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

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.

A diciembre 31 de 2020 se presenta un incremento del 2% en comparación con el periodo anterior, equivalente a **\$ 492.655.763**.

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.

ESE CAMU SANTA TERESITA

NIT: 812.001.423-2

A DICIEMBRE 31 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	VARIACION
1605	TERRENOS	4.321.640.800	4.321.640.800	-
1640	EDIFICACIONES	16.841.832.109	16.686.512.148	155.319.961
1650	REDES LINEAS Y CABLES	24.208.012	15.206.900	9.001.112
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	285.311.864	265.676.864	19.635.000
1660	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	733.643.204	532.302.658	201.340.546
1665	MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	761.321.684	657.230.473	104.091.211
1670	MUEBLES DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	1.023.184.173	869.394.218	153.789.955
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE	688.599.999	241.050.000	447.549.999
1680	EQUIPO DE COMEDOR COCINA Y DISPENSA	18.864.140	18.864.140	-
	TOTAL PROPIEDAS PLANTA Y EQUIPO	24.698.605.985	23.607.878.201	1.090.727.784
1685	DEPRECIACION ACUMULADA	-2.022.782.615	-1.424.710.594	-598.072.021
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	22.675.823.370	22.183.167.607	492.655.763

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 diciembre 31 de 2020 la cuenta de activos intangibles no presenta saldos o movimientos, se le viene realizando su respectiva amortización a la adquisición de licencias.

ITEM	DETALLE	2020	2019	VARIACION
1970	ACTIVOS INTANGIBLES (LICENCIAS)	338.059.919	338.059.919	-
1975	AMORTIZACION ACTIVOS INTANGIBLES (LICENC)	-285.479.447	-120.212.337	-165.267.110
	TOTAL	52.580.472	217.847.582	-165.267.110



ESE CAMU SANTA TERESITA

NIT: 812.001.423-2

A DICIEMBRE 31 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 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 diciembre 31 de 2020 el pasivo de la ESE incremento en un 14% en comparación con el periodo anterior equivalente a **\$ 211.974.946.**

Se encuentra clasificado de la siguiente manera:

Pasivo Corriente:

A la fecha el pasivo corriente de la ESE se encuentra en **\$ 844.535.693** incrementado en un 9% 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 DICIEMBRE 31 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 DICIEMBRE 31 2020			
2			
2401		ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	-608.990.220
	11039607	EDWIN DE JESUS GOMEZ RAMIREZ	-12.661.664
	11058466	JOSE ELIAS ESPIR PEÑAFIEL	-441.600
	15023122	LORETT PRENS TOMAS RAFAEL	-4.028.800
	15026689	BALLESTEROS DORIA NICOLAS RAMON	-8.233.900
	15034728	ORTIZ CANTERO FRANCISCO JAVIER	-21.213.120
	30647972	TORDECILLA TORDECILLA MARELVIS DE JESUS	-364.200
	50921348	COGOLLO REINA KATIANA KARINA	-25.824.820
	72288352	OVIEDO BRANGO LUIS FERNANDO	-37.631.632
	73165945	MARTINEZ MARTINEZ ALVARO FRANCISCO	-4.698.590
	805018020	INNENKA S.A.S	-7.906.575
	812001561	COODESCOR	-113.998.898
	812004596	IMAGENES DIAGNOSTICAS DE LORICA	-3.112.876
	860013704	CRYOGAS	-6.079.357
	890903910	RCN RADIO	-4.432.311
	891000065	SANCHEZ. C HERMANOS S.A.S	-1.200.000
	900156687	TECH - MEDICA	-10.548.499
	900308897	IPS SOLOSALUD JD S.A.S.	-5.880.000
	900313370	FUNDACION COLOMBIA SUEÑA	-36.522.355
	900339292	ECO EFICIENCIA S.A.S. E.S.P	-1.872.000
	900419208	BIOLAB SAS	-2.960.760
	900442668	DIGITAL DENTAL S.A.S	-3.361.150
	900628944	SYNERGYTECH SAS	-18.302.880
	900635373	DIAGNOSTILAB V.M S.A.S	-48.817.033
	900742140	AMEMOS S.A.S	-66.151.669
	900761745	ASOCIACION DE TECNICOS ELECTRICISTAS DE LORIC	-11.997.900
	900808189	BIORESIDUOS S.A.S.	-2.279.810
	900927782	SOLUCIONES MEDICAS DEL SINU S.A.S	-11.275.910
	901278616	ROSSO AUTOMOTRIZ SAS	-29.742.223
	901361978	BABILONIA INGENIERIA Y ARQUITECTURA SAS	-39.020.516
	901371761	PROSSAT OCUPACIONAL S.A.S-i.p.s	-1.795.200
	901387977	DISTRISERVICIO Y SUMINISTRO DEL BAJO SINU SAS	-48.325.397
	901394288	FUNDACION ORO NEGRO	-14.115.075
	1063160175	BARGUIL JIMENEZ ELIAS ANTONIO	-4.193.500
		ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	-608.990.220



ESE CAMU SANTA TERESITA
NIT: 812.001.423-2

A DICIEMBRE 31 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

RETENCION EN LA FUENTE			
2436	0	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	-43.844.632
		TOTAL RETENCION EN LA FUENTE	-43.844.632



ESE CAMU SANTA TERESITA

NIT: 812.001.423-2

A DICIEMBRE 31 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			
2490		OTRAS CUENTAS POR PAGAR	
24905401		Honorarios	-137.013.553
	900698865	"FUNDIETSA"	-90.293.648
	7376391	MARTINEZ ARGEL SAMUEL FAUTINO	-4.950.000
	901111433	SISTEMA DE INFORMACION Y GESTION ESPECIALIZADA	-2.915.926
	9314455	VERBEL GARCIA CARMELO JOSE	-583.333
	15022163	PADILLA NUÑEZ MARCOS AUGUSTO	-877.802
	15028555	LUGO ESPAÑA ANTONIO RAFAEL	-583.333
	15033787	VELASCO GAZEL LAUDIN ADOLFO	-583.333
	30657652	BURGOS MARTINEZ BEATRIZ ELENA	-1.666.667
	30667219	HERNANDEZ LUGO ENODIS DEL CARMEN	-583.333
	30668425	CORREA PAEZ DINA LUZ	-583.333
	33104769	RIOS DORIA JULY ANDREA	-583.333
	72000204	EDGAR NICOLAS VILLERA LOBO	-3.083.333
	78075458	MOGOLLON SEÑA OMAR DARIO	-3.083.333
	78076504	CASTRO TORRALVO MANUEL DE JESUS	-583.333
	78080057	RAMIREZ PEDROZA WILFRIDO	-583.333
	78754716	CASTRO FUENTES JESUS ARMANDO	-583.333
	78758558	PALOMO MORELO JULIO CESAR	-5.583.333
	1003068562	ORTEGA ALTAMIRANDA FANNY ESTHER	-583.333
	1063137420	DE LA BARRERA PITALUA KELLYS YOHANA	-1.666.667
	1063138936	HERNANDEZ GIL YOHANIS	-1.666.667
	1063147127	CORREA LOPEZ FERNANDO DAVID	-1.749.999
	1063148269	PALACIOS PATERNINA LELYS YADIRA	-583.333
	1063149152	MANGONES CARRASCAL ALVARO JOSE	-583.333
	1063149388	GONZALEZ OZUNA NORY LUZ	-976.186
	1063149701	MADERA BERROCAL AVELINO ISAIAS	-583.333
	1063151387	MARTINEZ CORREA MARIA DELCARMEN	-583.333
	1063151888	ROMERO HERNANDEZ CELINDA ROSA	-583.333
	1063152236	NEGRETE LLORENTE ALVARO LUIS	-583.333
	1063155825	CASTRO CAVADIA LUIS CARLOS	-583.333
	1063157745	GARCIA SANCHEZ VANESSA ARGENTINA	-583.333
	1063160307	MORELO FIGUEROA SULLY MARIA	-1.666.667
	1063163702	PEREZ MARTINEZ EDY RAMON	-583.333
	1063167298	LOPEZ MADERA CRISTINA ISABEL	-1.666.667
	1063169359	GONZALEZ MARTINEZ MARCELO ANTONIO	-583.333
	1063172090	HERNANEZ VARGAS HERNAN HERNANDO	-583.333
	1063173877	NARVAEZ HERNANDEZ SERGIO ANDRES	-583.333
	1063174696	REYES GONZALEZ CLAUDIA PATRICIA	-583.333
	1063176651	PIÑERES SABALSA EDGAR DE JESUS	-583.333
	1067856883	BURGOS MEJIA DEIMER ANTONIO	-583.333
	1072528834	CASTRO GONZALEZ EMELINA ROSA	-583.333
		OTRAS CUENTAS POR PAGAR HONORARIOS	-137.013.553



ESE CAMU SANTA TERESITA

NIT: 812.001.423-2

A DICIEMBRE 31 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

249055		Servicios	-10.027.370
24905501			
	30655606	OSORIO OSORIO ARACELIS DEJESUS	-1.464.280
	30659192	CUELLO BURGOS KAHARIM MARIA	-341.665
	30661078	PINTO HERNANDEZ DARIS LUZ	-2.459.710
	30665773	VALENCIA DORIA CIBETH	-341.665
	30669719	CARDENAS BAUTISTA ELSY MARIA	-341.665
	30670917	MADERA RAMOS AURA LUZ	-341.665
	78380450	MEJIA ESPRIELLA BENJAMIN ENRIQUE	-341.665
	78756705	BLANCO SIBAJA SERGIO LUIS	-341.665
	78756798	FUENTES MANUEL FRANCISCO	-1.001.700
	1001672717	GUTIERREZ LUGO PAMELA	-341.665
	1003065061	MARTINEZ RAMOS DULCE MARIA	-341.665
	1003344768	JULIO ROJAS KATY JULIETH	-341.665
	1063141340	PINTO PARDO MARTHA ELENA	-341.665
	1063161665	LOPEZ MERCADO JHOIBER LUIS	-1.001.700
	1063174946	HERNANDEZ NEGRETE YURIS YULIETH	-341.665
	1063177792	OROZCO GOMEZ MAURICIO JAVIER	-341.665
		OTRAS CUENTAS POR PAGAR SERVICIOS	-10.027.370
		TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-147.040.923
		TOTAL CUENTAS PAGAR	-799.875.775

Pasivo a Largo Plazo: Se encuentran clasificados así:

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

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.

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS			
25			
2511		BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	-31.348.788
251102		Cesantías	-30.340.000
	899999284	F.N.A	-12.840.000
	800227940	COLFONDOS AFP	-17.500.000
	15020634	MEJIA ZARUR NIXON /primas de vacaciones	-1.008.788
		TOTAL BENEFICIO A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	-31.348.788

BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO			
2512			
	812001423	ESE CAMU SANTA TERESITA	-113.839.730
		BENEFICIO A EMPLEADOS A LARGO PLAZO	-113.839.730
		TOTAL EMPLEADOS BENEFICIOS A EMPLEADOS	-145.188.518

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:

a) tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado;



ESE CAMU SANTA TERESITA

NIT: 812.001.423-2

A DICIEMBRE 31 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

b) probablemente, debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación y

c) puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

PROVISIONES			
27			
2701		LITIGIOS Y DEMANDAS	
	812001423	ESE CAMU SANTA TERESITA(Administrativas)	-219.079.000
	812001423	ESE CAMU SANTA TERESITA(laborales)	-437.921.000
		TOTAL PROVISIONES	-657.000.000

NOTA 24. OTROS PASIVOS

La ESE CAMU SANTA TERESITA presenta en otros pasivos los Recaudos por Clasificar y los ingresos Recibidos por anticipado.

Como se detalla en la nota:

OTROS PASIVOS			
29			
2910		INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	
29102701		Venta de servicio de salud - giro directo	
	890102044	CAJACOPI	-9.881.381
	806008394	MUTUAL SER CONTRIBUTIVO	-3.429.749
		TOTAL OTROS PASIVOS	-13.311.130

RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS			
2407	0		-143.126.156
	800130907	SALUD TOTAL EPS	-10.000
	812001423	ESE CAMU SANTA TERESITA	-3.400
	800103935	GOBERNACION DE CORDOBA	-10.000
	804002105	COMPARTA EPS	-20.500
	890102044	CAJACOPI	20.300
	812001423	ESE CAMU SANTA TERESITA(recaudos por clasificar)	-143.102.556
		TOTAL RECAUDOS POR CLASIFICAR	-143.126.156

Las cuentas por pagar que posee la empresa corresponde a:



ESE CAMU SANTA TERESITA

NIT: 812.001.423-2

A DICIEMBRE 31 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

1. **ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS** Corresponde a las personas naturales y jurídicas que le venden bienes y le proveen servicios a la ESE
2. **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.
3. **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.
4. **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 diciembre 31 de 2020 el patrimonio de la ESE se encuentra conformado por:

Discriminado así:

ITEM	DETALLE	2020	2019	VARIACION
3208	CAPITAL FISCAL	2.334.798.739	2.056.048.739	278.750.000
3230	RESULTADO DEL EJERCICIOS	-267.956.965	1.862.976.248	-2.130.933.213
3225	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	22.035.878.722	20.172.902.474	1.862.976.248
	TOTAL PATRIMONIO	24.102.720.496	24.091.927.461	10.793.035

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.



ESE CAMU SANTA TERESITA

NIT: 812.001.423-2

A DICIEMBRE 31 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

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 LA UTILIDAD O PERDIDA DEL PERIODO.A DICIEMBRE 31 DE 2020.

UTILIDADES O PERDIDAS POR TRIMESTRE AÑO 2020	
TRIMESTRE I	-292.796.863
TRIMESTRE II	414.912.599
TRIMESTRE III	486.108.812
TRIMESTRE IV	-267.956.965

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

A diciembre 31 de 2020 los ingresos operacionales presentan una disminución de un 3% en comparación con el periodo anterior, equivalente a **\$ 561.624.934**

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

ESE CAMU SANTA TERESITA

NIT: 812.001.423-2

A DICIEMBRE 31 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	VARIACION
4312	VENTAS DE SERVICIOS DE SALUD			
	URGENCIA CONSULTAS Y PROCEDIMIENTOS	6.681.128.711	4.018.571.242	2.662.557.469
	SERV.AMB.- CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	3.876.722.238	4.298.144.948	-421.422.710
	SERV.AMB.CONULTA ESPECIALIZADA	75.563.934	7.505.800	68.058.134
	URGENCIAS Y OBSERVACION	752.813.052	1.395.728.168	-642.915.116
	SERVICIOS AMBULATORIOS- SALUD ORAL	625.426.416	1.313.906.041	-688.479.625
	PROMOCION Y PREVENCIÓN	3.524.237.910	4.616.504.462	-1.092.266.552
	HOSPITALIZACION ESTANCIA GENERAL	41.824.812	30.305.966	11.518.846
	QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO	12.299.729	21.616.568	-9.316.839
	LABORATORIO CLINICO	2.695.155.587	3.923.271.658	-1.228.116.071
	IMAGENOLOGIA	278.794.805	500.762.566	-221.967.761
	REHABILITACION Y TERAPIAS	80.191.863	514.400	79.677.463
	FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	689.529.843	771.420.799	-81.890.956
	SERVICIOS DE AMBULANCIA	234.381.888	884.947.043	-650.565.155
	OTROS SERVICIOS	1.155.123.279	0	1.155.123.279
	SUB TOTAL	20.723.194.067	21.783.199.661	-1.060.005.594
	DEVOLUCION ,REBAJAS Y DESCUENTOS	-40.800	-498.421.460	498.380.660
	TOTAL VENTAS DE SEVICIOS DE SALUD	20.723.153.267	21.284.778.201	-561.624.934

INGRESOS NO OPERACIONALES.

A diciembre 31 de 2020 los ingresos No operacionales disminuyeron en comparación con el periodo anterior.

En el rubro de **Transferencias y subvenciones** se encuentran los recursos girados por el Ministerio de Salud y Protección Social reglamentado en la resolución 2017 de 2020 por valor de \$ 93.872.000

Se pueden observar cómo se detalla a continuación:



ESE CAMU SANTA TERESITA

NIT: 812.001.423-2

A DICIEMBRE 31 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	VARIACION
	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	93.812.000	0	93.812.000
	APORTES SIN SITUACION DE FONDO	-	363.144.361	-363.144.361
	FINANCIEROS	4.288	245.533	-241.245
	MARGEN EN LA CONTRATACION	88.673.865	287.026.860	-198.352.995
	INTERESES DE MORA	-	2.086.518.934	-2.086.518.934
	RECUPERACIONES	-	7.664.361	-7.664.361
	APROVECHAMIENTO	28.715.618	5.340.797	23.374.821
	REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO CUENTAS	304.958.129	804.183.574	-499.225.445
	INGRESOS NO OPERACIONALES	422.351.900	3.190.980.059	-2.768.628.159
	TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	516.163.900	3.554.124.420	-3.037.960.520

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.

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 una disminución de un 22% con respecto al periodo anterior, equivalente a **\$ 3.234.007.907**.

A continuación, se enuncian los saldos que componen la cuenta de gastos en el estado de situación financiera el cual a la fecha los gastos de administración presenta un total de **\$ 11.622.273.479**, y los gastos no operacionales presentan un saldo de **\$ 249.928.959** los cuales se discriminan de la siguiente manera:

ESE CAMU SANTA TERESITA

NIT: 812.001.423-2

A DICIEMBRE 31 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	VARIACION
1	GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACION			
	DE PERSONAL			
	SUELDOS Y PRESTACIONES SOCIALES	1.226.622.994	1.185.955.586	40.667.408
	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	26.499.976	20.899.160	5.600.816
	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	483.966.108	623.234.116	-139.268.008
	APORTES SOBRE LA NOMINA	63.103.055	66.621.337	-3.518.282
	PRESTACIONES SOCIALES	356.954.212	417.420.413	-60.466.201
	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	64.164.700	81.510.458	-17.345.758
	TOTAL GASTOS DE PERSONAL	2.221.311.045	2.395.641.070	-174.330.025
1.2	GASTOS GENERALES			
	COMISIONES HONORARIOS Y SERVICIOS	4.564.524.508	6.268.095.394	-1.703.570.886
	MATERIALES Y SUMINISTRO	1.272.176.516	1.751.487.727	-479.311.211
	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.155.016.371	1.108.479.744	46.536.627
	SERVICIOS PUBLICOS	263.778.609	487.349.311	-223.570.702
	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	171.065.496	305.218.785	-134.153.289
	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	1.381.400	46.285.320	-44.903.920
	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	125.500.000	45.628.750	79.871.250
	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	10.850.000	0	10.850.000
	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	325.140.201	57.724.726	267.415.475
	SEGUROS GENERALES	104.471.321	91.350.610	13.120.711
	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	249.424.665	316.588.640	-67.163.975
	SERVICIO DE ASEO Y LAVANDERIA	68.112.356	262.733.196	-194.620.840
	LICENCIAS	53.266.108	0	53.266.108
	SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	0	543.598.541	-543.598.541
	GASTOS LEGALES	329.400	15.677.353	-15.347.953
	INTANGIBLES	2.975.000	0	2.975.000
	OTROS GASTOS GENERALES	57.148.688	19.441.190	37.707.498
	TOTAL GASTOS GENERALES	8.425.160.639	11.319.659.287	-2.894.498.648
	IMPUESTO CONTRIBUCIONES Y TASAS	49.928.039	48.134.000	1.794.039
	DETERIORO DEPRECIACION , AGOTAMIENTO	760.606.646	435.847.029	324.759.617
	AMORTIACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	165.267.110	0	165.267.110
	PROVISION DE LITIGIOS Y DEMANDA	0	657.000.000	-657.000.000
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACION	11.622.273.479	14.856.281.386	-3.234.007.907



ESE CAMU SANTA TERESITA

NIT: 812.001.423-2

A DICIEMBRE 31 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

DETERIOROS Y DEPRECIACIONES:

ITEM	DETALLE	2.020	2.019	VARIACION
3	DETERIORO, DEPRECIACION Y AMORTIACION			
				-
	EDIFICACIONES	250.704.884	165.063.774	85.641.110
	REDES LINEAS Y CABLES	2.476.467	-	2.476.467
	MAQUINARIA Y EQUIPO	51.359.933	66.969.912	-15.609.979
	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	34.994.179	38.070.733	-3.076.554
	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	64.001.254	70.931.529	-6.930.275
	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	158.762.850	88.019.157	70.743.693
	EQUIPO DE TRANSPORTE	31.796.259	1.248.889	30.547.370
	COMEDOR, COCINA Y DISPENSA	3.976.196	5.542.035	-1.565.839
	TOTAL DEPRECIACION	598.072.022	435.846.029	162.225.993
	AMORTIZACION DE INTANGIBLES	165.267.110	0	165.267.110
	TOTAL DETERIORO, DEPRECIACION Y AMORTIZACION	763.339.132	435.846.029	327.493.103

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.

GASTOS NO OPERACIONALES:

Los gastos no operacionales presentan una disminución de un 53% en comparación con el periodo anterior, equivalente a **\$ 249.928.959**

En los gastos diversos corresponden a la baja de activos (recobro de cartera).

ITEM	DETALLE	2020	2019	VARIACION
	COMISIONES	3.446.988	-	
	FINANCIEROS	4.711.288	8.641.230	-3.929.942
	OTROS GASTOS DIVERSOS	241.770.683	523.754.688	-281.984.005
	TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	249.928.959	532.395.918	-282.466.959



ESE CAMU SANTA TERESITA

NIT: 812.001.423-2

A DICIEMBRE 31 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 30. COSTOS DE VENTAS.

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

A diciembre 31 de 2020 los Costos de la ESE presentan un incremento de un 29% en comparación con el periodo anterior, equivalente a **\$ 2.210.357.249**.

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:

ITEM	DETALLE	2020	2019	VARIACION
	URGENCIA, CONSULTAS Y PROCEDIMIENTO	3.692.720.327	2.761.057.722	931.662.605
	SERV.AMB.ACTIVIDADES DE SALUD ORAL	1.481.560.676	1.141.074.678	340.485.998
	SERV.AMB.ACTIVIDADES DE P YP	712.595.288	1.031.146.143	-318.550.855
	APOYO DIAG. LABORATORIO CLINICO	1.200.271.175	994.483.572	205.787.603
	APOYO DIAG. IMAGENOLOGIA	43.432.650	70.384.309	-26.951.659
	HOSPITALIZACION	191.319.968	0	191.319.968
	APOYO TERAP. REHABILITACION Y TERAPIAS	100.972.076	58.025.055	42.947.021
	APOYO FARMACIA E INSUMOS	2.041.059.574	1.531.077.590	509.981.984
	OTROS	333.674.584		333.674.584
	TOTAL COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	9.797.606.318	7.587.249.069	2.210.357.249