

GENERALIDADES

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

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

DOMICILIO:

El domicilio principal de la ESE es la ciudad de 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.

OBJETO SOCIAL:

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

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

DURACIÓN:

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

PATRIMONIO:

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

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

EL patrimonio de la Empresa se destinara, de modo exclusivo al cumplimiento de su objetivo y de sus funciones legales y estatutarias por lo tanto, las actividades

e inversiones que realicen, los actos que ejecuten y los bienes y valores que destine, tendrán el claro propósito de utilizarse en la prestación de los servicios que constituya su finalidad.

PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

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

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

Cuentas por cobrar

E.S.E CAMU SANTA TERESITA reconocerá como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos en desarrollo de sus actividades: de prestación de servicios de salud de baja complejidad con énfasis, arrendamientos operativos de bienes inmuebles, anticipo y avances entregados, recursos entregados en administración, Depósitos entregados en garantía y otras cuentas por cobrar de las cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

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

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

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

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

Inventarios

Se reconocerán como inventarios, los medicamentos e insumos médicos así como cualquier otro elemento adquirido, que se tengan con la intención de comercializarse en el curso normal de la operación o, consumirse en las actividades de prestación de servicios integrales de salud.

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.

Los inventarios se medirán por el costo de adquisición.

Propiedades, planta y equipo (Activos Fijos)

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

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

- el precio de adquisición;*
- los aranceles de importación y*
- los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición;*

- los costos de preparación del emplazamiento físico;
- los costos de entrega inicial y los de manipulación o transporte posterior;
- los costos de instalación y montaje;
- los honorarios profesionales;
- así como todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración E.S.E CAMU SANTA TERESITA.

La depreciación de una propiedad, planta y equipo iniciará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la administración de E.S.E CAMU SANTA TERESITA. El cargo por depreciación de un periodo se reconocerá en el resultado del mismo.

En la depreciación de la propiedad planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles.

DESCRIPCION	VIDA UTIL
Terrenos	N/A
Edificaciones	50 AÑOS
Redes líneas y cables	5 AÑOS
Maquinaria y equipo	10 AÑOS
Equipo médico científico	10 AÑOS
Muebles enseres y equipo de oficina	10 AÑOS
Equipo de computación y comunicación	5 AÑOS
Equipo de transporte, tracción y elevación	15 AÑOS

Impuesto de Renta:

La ESE es contribuyente del régimen tributario especial, pero está obligada dentro del régimen a practicar retenciones en la fuente a título de renta y de IVA, igualmente a informar ante la DIAN, información exógena.

Obligaciones Laborales

Corresponde a las obligaciones que la ESE CAMU Santa Teresita tiene por concepto de las prestaciones legales con sus empleados, de planta adscritos a carrera administrativa, ajustadas al final del ejercicio con base en las disposiciones legales.

Para los empleados cubiertos con el nuevo régimen de seguridad social (Ley 100 de 1993), la ESE cubre su obligación de pensiones a través del pago de aportes al Instituto de Seguros Sociales, y/o a los Fondos privados de pensiones en los términos y con las condiciones contempladas en dicha Ley.

Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias corresponden a la entrada de beneficios económicos, generados durante el periodo contable, los cuales son susceptibles de incrementar el patrimonio, bien sea por el aumento de activos o por la disminución de pasivos, siempre que no correspondan a aportes de los propietarios de E.S.E CAMU SANTA TERESITA. Los ingresos de actividades ordinarias se originan por la venta de bienes, por la prestación de servicios o por el uso que terceros hacen de activos, los cuales producen intereses, regalías, arrendamientos, dividendos o participaciones, entre otros.

Egresos

Los costos de venta y de prestación de servicios y los gastos generales se contabilizan por el sistema de causación.

Espacio en blanco

Nota 1

Efectivo y Equivalente al Efectivo

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

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

Para marzo 31 de 2020 las de caja principal quedo con saldo cero (0), y caja menor con saldo de (\$ 1.500.000).

La cuenta de bancos a 31 de marzo de 2020, quedo con un saldo de \$ 37.609.329, dicho valor se representa en la cuenta de ahorro y cuenta corriente a continuación:

Cuenta de Ahorros: \$ 1.476.688 - Cuenta corriente: \$ 36.132.641.

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

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

CODIGO	DETALLE	2020	2019	VARIACION
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO			-
		39.109.329	528.565.395	489.456.066
1105	CAJA	1.500.000	1.500.000	-
110501	CAJA PRINCIPAL	-	-	-
110502	CAJA MENOR	1.500.000	1.500.000	-

1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	37.609.329	514.725.846	477.116.517
111005	CUENTA CORRIENTE	36.132.641	468.210.216	432.077.575
111006	CUENTA DE AHORRO	1.476.688	46.515.630	45.038.942
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	-	12.339.549	12.339.549
113210	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	-	12.339.549	12.339.549

Nota 2

Cuentas por cobrar

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

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

La disminución de las cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud con respecto a marzo 31 de 2020 Vs 2019 es de un **57%** con respecto al periodo anterior; equivalente a **\$ 2.961.465.088**, debido a la gestión del cobro coactivo adelantado por la administración que a la fecha ha presentado buenos resultados.

A marzo 31 de 2020 el deterioro de cartera presenta una disminución en \$ **888.675.478**, debido a la gestión de recuperación de la cartera.

MENOR 360 DIAS

DETALLE	2020	2019	VARIACION
REGIMEN SUBSIDIADO			
EMDISALUD	111.831.277	539.086.064	-427.254.787
MUTUAL SER	143.722.477	753.137.959	-609.415.482

Cifras en pesos colombianos

COMFACOR	22.716.441	830.238.827	-807.522.386
SALUD VIDA		40.864.811	-40.864.811
COMPARTA	315.048.645	321.681.085	-6.632.440
CAPRECOM	0	0	0
SOLSALUD		0	0
NUEVA EPS	452.953.397	319.713.862	133.239.535
SELVA SALUD	0	0	0
CAJACOPI	158.845.860	79.907.856	78.938.004
COOSALUD	74.719.775	38.167.524	36.552.251
SALUD TOTAL	34.258.477	0	
MANEXKA	-	-	0
OTRAS ENTIDADES	134.057.348	37.370.276	96.687.072
SUB-TOTAL EPS-S	1.448.153.697	2.960.168.264	1.512.014.567
REGIMEN CONTRIBUTIVO	199.476.511	415.924.818	-216.448.307
SOAT	19.585.522	32.359.262	-12.773.740
ATENCION A LA POB. NO CUBIERTA DPTAL	150.218.940	33.100	150.185.840
ATENCION A LA POB.NO CUBIERTA MPAL	0	217.531.040	-217.531.040
OTROS DEUDORES POR VTA DE SERVICIO SALUD	151.715.735	217.191.142	-65.475.407
TOTAL	1.969.150.405	3.843.207.626	1.874.057.221
TOTAL DEUDORES POR VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	1.969.150.405	3.843.207.626	1.874.057.221

MAYOR 360 DIAS

ITEM	DETALLE	2020	2019	VARIACION
1	REGIMEN SUBSIDIADO			
	EMDISALUD		0	0
	MUTUAL SER	195.272.365	0	195.272.365
	COMFACOR	1.297.246.836	3.093.126.286	1.795.879.450
	SALUD VIDA		0	0

	COMPARTA	24.285.488	0	24.285.488
	CAPRECOM	57.918.705	124.314.176	-66.395.471
	SOLSALUD		156.165.905	-156.165.905
	NUEVA EPS	39.685.487	291.709.956	-252.024.469
	SELVA SALUD	141.858	141.858	0
	CAJACOPI	11.787.592	53.197.975	-41.410.383
	COOSALUD	7.203.090	1.727.099	5.475.991
	SALUD TOTAL	0	0	0
	MANEXKA	324.422.743	257.658.745	66.763.998
	OTRAS ENTIDADES	59.895.105	26.337.254	33.557.851
	SUB-TOTAL EPS-S	2.017.859.269	4.004.379.254	1.986.519.985
2	REGIMEN CONTRIBUTIVO	232.360.661	340.080.903	-107.720.242
3	SOAT	38.638.996	26.600.965	12.038.031
4	ATENCION A LA POB. NO CUBIERTA DPTAL	0	12.081.163	-12.081.163
5	ATENCION A LA POB.NO CUBIERTA MPAL	187.269.010	0	187.269.010
6	OTROS DEUDORES POR VTA DE SERVICIO SALUD	138.222.285	196.337.041	-58.114.756
	TOTAL	2.614.350.221	4.579.479.326	1.965.129.105
	DETERIORO DE CARTERA POR SERVICIO DE SALUD	2.337.826.910	3.226.502.388	888.675.478
	TOTAL DEUDORES POR VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	276.523.311	1.352.976.938	1.076.453.627

ITEM	DETALLE	2020	2019	VARIACION
	OTROS DEUDORES			
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	13.759.609	24.713.849	-10.954.240
	TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	13.759.609	24.713.849	-10.954.240
	TOTAL CARTERA A MARZO 31 DE 2019	2.259.433.325	5.220.898.413	2.961.465.088

La cuenta **otros Deudores** representa los excedentes generados del convenio entre la ESE y Coodescor.

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

Espacio en blanco

ORIGINAL FIRMADO

CODIGO	DETALLE	2020	2019	VARIACION
1.3.19	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	4.583.500.626	8.392.424.922	-3.808.924.296
1.3.19.01	PLAN DE BENEFICIOS EN SALUD (PBS) POR EPS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	104.891.865	449.297.292	-344.405.427
1.3.19.02	PLAN DE BENEFICIOS EN SALUD (PBS) POR EPS - CON FACTURACIÓN RADICADA	681.437.969	679.968.904	1.469.065
1.3.19.03	PLAN SUBSIDIADO DE SALUD (PBSS) POR EPS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	1.324.665.429	2.278.962.333	-954.296.904
1.3.19.04	PLAN SUBSIDIADO DE SALUD (PBSS) POR EPS - CON FACTURACIÓN RADICADA	4.834.723.528	10.363.582.337	-5.528.858.809
1.3.19.08	SERVICIOS DE SALUD POR IPS PRIVADAS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	26.722.778	650.799	26.071.979
1.3.19.09	SERVICIOS DE SALUD POR IPS PRIVADAS - CON FACTURACIÓN RADICADA	340.904.595	214.723.410	126.181.185
1.3.19.10	SERVICIOS DE SALUD POR IPS PÚBLICAS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	5.459.856	7.523.800	-2.063.944
1.3.19.11	SERVICIOS DE SALUD POR IPS PÚBLICAS - CON FACTURACIÓN RADICADA	5.418.200	50.359.398	-44.941.198
1.3.19.13	SERVICIOS DE SALUD POR COMPAÑÍAS ASEGURADORAS - CON FACTURACIÓN RADICADA	4.765.417	9.541.590	-4.776.173
1.3.19.14	SERVICIOS DE SALUD POR ENTIDADES CON RÉGIMEN ESPECIAL - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	31.015.840	37.249.470	-6.233.630
1.3.19.15	SERVICIOS DE SALUD POR ENTIDADES CON RÉGIMEN ESPECIAL - CON FACTURACIÓN RADICADA	213.079.631	288.456.280	-75.376.649
1.3.19.17	ATENCIÓN ACCIDENTES DE TRÁNSITO SOAT POR COMPAÑÍAS DE SEGUROS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	14.270.607	12.327.719	1.942.888
1.3.19.18	ATENCIÓN ACCIDENTES DE TRÁNSITO SOAT POR COMPAÑÍAS DE SEGUROS - CON FACTURACIÓN RADICADA	38.169.318	32.195.149	5.974.169
1.3.19.19	ATENCIÓN CON CARGO A RECURSOS DE ACCIONES DE SALUD PÚBLICA - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	12.619.093	12.619.093	0
1.3.19.20	ATENCIÓN CON CARGO A RECURSOS DE ACCIONES DE SALUD PÚBLICA - CON FACTURACIÓN RADICADA	1	12.081.163	-12.081.162
1.3.19.23	RIESGOS LABORALES (ARL) - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	3.122.753	1.697.562	1.425.191
1.3.19.24	RIESGOS LABORALES (ARL) - CON FACTURACIÓN RADICADA	1.074.745	4.109.115	-3.034.370
1.3.19.28	RECLAMACIONES CON CARGO A LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - CON FACTURACIÓN RADICADA	1.074.594	1.074.594	0
1.3.19.80	GIRO DIRECTO PARA ABONO A LA CARTERA SECTOR SALUD (CR)	-3.059.915.593	-6.063.995.086	3.004.079.493
1.3.24	SUBVENCIONES POR COBRAR	-	30.262.030	-30.262.030
1.3.24.16	SUBVENCIÓN POR RECURSOS TRANSFERIDOS POR EL GOBIERNO		30.262.030	-30.262.030
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	13.759.609	24.713.849	-10.954.240
1.3.84.24	MARGEN EN LA COMERCIALIZACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	13.673.901	24.713.849	-11.039.948
1.3.84.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	85.708	-	85.708
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-2.337.826.910	-3.226.502.388	888.675.478
1.3.86.09	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	-2.337.826.910	-3.226.502.388	888.675.478

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

Se observa en la tabla el valor de la cuenta de deudores de la ESE, a marzo 31 de 2020 es de **\$ 4.583.500.626**, lo cual indica o muestra un crecimiento en la gestión de cobro.

Para la cuenta 1386 de deterioro se realizó una reversión del mismo, por valor de **\$ 888.675.478**, esto debido a las gestiones que se realizaron el área de cartera para que sus deudores cancelen sus deudas. A continuación se relacionan los terceros donde se generó la reversión.

Espacio en blanco

EPS	VALOR
AMBUQ	1.009.998
EPS FAMISANAR	1.384.546
SOAT SEGUROS MUNDIAL	1.933.042
SALUD TOTAL	51.846.794
ASOCIACION BARRIOS UNIDOS DE QUIBD	1.117.626
ANAS WAYUU EPS	181.400
EPS COMPARTA	26.862.073
POLICIA NACIONAL	16.200.918
EPS SANITAS	1.215.451
SURA EPS CONTRIBUTIVO	2.194.277
SURA EPS SUBSIDIADO	181.941
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISA	419.355
HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL	6.228.805
POLICIA NACIONAL	7.577.964
COMFACOR	30.788.150
CAJACOPI	49.026.084
MUTUAL SER EPS	6.440.608
EMSIDALUD	438.364.062
SEGUROS SURAMERICANA SOAT	159.608
FONDO PASIVO DE FERROCARILES	189.251
ASOCIACION INDIGENAS DEL CAUCA	1.410.773
MEDICINA INTEGRAL	132.653.459
POSITIVA	2.705.459
COOMEVA	14.627.935
SAVIA SALUD	5.583.865
NUEVA EPS	12.657.645
LA PREVISORA SEGUROS	2.100.153
SEGURO DEL ESATDO	7.624.129
DIRRECCION GENERAL DE SANIDAD	34.063.684
ECOOPSOS	281.030
COOSALUD	31.645.393
TOTAL	888.675.478

Espacio en blanco

Nota 3

Propiedad planta y equipo

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

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

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

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

Se presenta un incremento de **13%** con respecto al periodo anterior, debido a las adquisiciones que se han venido realizando como son:

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

CODIGO	DETALLE	2020	2019	DIFERENCIA
1605	TERRENOS	4,321,640,800	4,321,640,800	-
1640	EDIFICACIONES	16,686,512,148	15,327,164,487	1,359,347,661
1650	REDES LINEAS Y CABLES	15,206,900	649,700	14,557,200
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO			

Cifras en pesos colombianos

		285,311,864	265,676,864	19,635,000
1660	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	556,578,658	386,467,663	170,110,995
1665	MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	698,533,074	555,041,951	143,491,123
1670	MUEBLES DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	915,436,418	297,530,159	617,906,259
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	24,186,684,001	21,173,035,764	3,013,648,237
1685	DEPRECIACION ACUMULADA	1,617,784,105	1,118,297,593	499,486,512
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	22,568,899,896	20,054,738,171	2,514,161,725

Espacio en blanco

A continuación se relacionan las compras del trimestre (enero a marzo 2020)

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	CANTIDAD	VALOR	IVA	VALOR DE COMPRA
16559001	AIRE ACONDICIONADO 5 TONELADA	1	\$ 16.500.000	\$ 3.135.000	\$ 19.635.000
16600901	COMPRESOR A/C X 1	2	\$ 3.300.000	\$ 627.000	\$ 3.927.000
16600901	UNIDAD ODONTOLOGICA COMPLETA	1	\$ 6.500.000	\$ 1.235.000	\$ 7.735.000
16600901	AUTO CLAVE, DE 12 LITROS MARCA	1	\$ 3.500.000	\$ 665.000	\$ 4.165.000
16600901	CONGELADOR 135 LTS	1	\$ 7.100.000	\$ 1.349.000	\$ 8.449.000
16650101	AIRE ACONDICIONADO DE 12000 BT	9	\$ 13.140.000	\$ 2.496.600	\$ 15.636.600
16650101	AIRE ACONDICIONADO DE 18000 BT	1	\$ 2.400.000	\$ 456.000	\$ 2.856.000
16650101	SILLAS INTERLOCUTORA OVALO	14	\$ 1.823.528	\$ 346.470	\$ 2.169.998
16650101	SILLAS EJECUTIVAS, ESPALDAR AL	8	\$ 5.042.016	\$ 957.983	\$ 5.999.999
16650101	ESCRITORIO DE 1.20*0.60 EN CRIST	8	\$ 9.310.928	\$ 1.769.076	\$ 11.080.004
16650101	TAMDEN BRIPOLIPROPILENO 4 USU	4	\$ 2.991.596	\$ 568.403	\$ 3.559.999
16700201	COMPUTADOR INTEL PENT. 4GB/1TB	11	\$ 25.080.000	\$ -	\$ 25.080.000
16700201	COMPUTADOR INTEL COREI3 8GB/1	2	\$ 5.500.000	\$ -	\$ 5.500.000
16700201	IMPRESORA HP LASER M107	4	\$ 2.600.000	\$ 494.000	\$ 3.094.000
16700201	UPS 2000 STAR TEC	2	\$ 1.780.000	\$ 338.200	\$ 2.118.200
16700201	COMPUTADOR INTEL PENT. 4GB/1TB	5	\$ 10.250.000	\$ -	\$ 10.250.000
16750201	AMBULANCIA DE TRASLADO ASISTE	1	\$ 141.848.739	\$ 26.951.260	\$ 168.799.999

Espacio en blanco

Nota 4

OTROS ACTIVOS

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

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

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

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

A marzo 31 de 2020 se observa un incremento en la cuenta de Bienes y Servicios pagados por anticipado que corresponde a la amortización de seguros (Liberty, Previsora) y diferidos de mantenimiento de la planta purificadora (Impormaster).

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

CODIGO	DETALLE	2020	2019	DIFERENCIA
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	41.788.401	-	41.788.401
1906	AVANCES Y ANTICPOS ENTREGADOS	14.565.600	-	14.565.600
	TOTAL	56.354.001	-	56.354.001

CODIGO	DETALLE	2020	2019	DIFERENCIA
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	338.059.919	338.059.919	-
1975	AMORTIZACION ACTIVOS INTANGIBLES (LICENCIAS)	120.212.337	120.212.337	-
	TOTAL	217.847.582	217.847.582	-

Nota 5

Pasivo corriente

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

El total de cuentas por pagar a marzo 31 de 2020 disminuyó en **61%** en comparación con el periodo anterior, equivalente a **\$ 2.001.290.628**

Se encuentra clasificado de la siguiente manera:

Pasivo corriente

Dentro del pasivo corriente se puede observar la disminución de un **82%**, equivalente a **\$ 2.217.431.361** en comparación con el periodo anterior, donde se puede observar una disminución significativa en cada una de los rubros que conforman el pasivo corriente. Como se puede detallar en la nota.

CODIGO	DETALLE	2020	2019	VARIACION
2401	ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS	298.569.675	1.087.413.755	788.844.080
2407	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	149.386.996	106.106.138	43.280.858
2424	DESCUENTOS DE NOMINAS	-	39.513.777	39.513.777
2436	RENCION EN LA FUENTE	42.308.862	30.778.493	11.530.369
2460	CREDITOS JUDICIALES	-	266.994.795	266.994.795
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	6.924.211	1.144.434.341	1.137.510.130
2511	BENEFICIO A EMPLEADOS A CORTO PLAZO(NOMINA, VACACIONES)	1.118.130	40.495.036	39.376.906
2513	BENEFICIO LABORAL - INDEMNIZACION	-	-	-
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	-	2.900	2.900
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	498.307.874	2.715.739.235	2.217.431.361

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

Pasivo no corriente

A marzo 31 de 2020, el pasivo no corriente presenta un incremento de un **39%** en comparación con el periodo anterior debido a la provisión que se hace en el rubro de Litigios y Demandas, como se puede detallar en la nota.

CODIGO	DETALLE	2020	2019	VARIACION
2512	BENEFICIO A LARGO PLAZO (CESANTIAS)	113.839.730	188.208.389	- 74.368.659
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS (PROVISION)	657.000.000	366.490.608	290.509.392
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	770.839.730	554.698.997	216.140.733

En las siguientes tablas podemos observar con más detalle, los terceros más representativos en las cuentas:

Cuenta 2401 son:

CUENTAS POR PAGAR A CORTE DE MARZO DE 2020

24010101	30666231	BURGOS CAFIEL ANGELICA MARIA	-22.629.357,00
24010101	78754552	CEBALLOS TORDECILLA JESUS GREGORIO	-56.337.965,00
24010101	800010792	PUNTAPIEDRA SA	-10.183.000,00
24010101	800193833	CONTRALORIA DEPARTAMENTO DE CORDOBA	-3.519.317,00
24010101	812001561	COODESCOR	108.627.031,00
24010101	812004596	IMAGENES DIAGNOSTICAS DE LORICA	-3.497.406,00
24010101	860013704	CRYOGAS	-3.525.043,00
24010101	860039988	LIBERTY SEGUROS S.A	-7.648.768,00
24010101	900074716	ESTACION DE SERVICIOS CENTRAL LORICA	-35.188.648,00
24010101	900308897	IPS SOLOSALUD JD S.A.S.	-4.410.000,00
24010101	900339292	ECO EFICIENCIA S.A.S. E.S.P	-624.000,00
24010101	900635373	DIAGNOSTILAB V.M S.A.S	-17.817.194,00

24010101	900808189	BIORESIDUOS S.A.S.	-2.112.330,00
24010101	901354444	UNION TEMPORAL SERVIINTEGRALES DE LA COSTA	-20.727.386,46
24010101	1063147909	ZULUAGA CASTAÑO JOURLEY VANNESA	-1.422.830,00
24010101	901362452	AQUALIA	-299.400,00
		BIENES Y SERVICIOS	298.569.675,46

De la cuenta 2407 recaudos por clasificar, se tienen el siguiente valor para ser identificado por la entidad.

24070401	800130907	SALUD TOTAL EPS	-10.000,00
24070401	890102044	CAJACOPI	-3.200,00
		RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	-13.200,00
24072001	812001423	ESE CAMU SANTA TERESITA (RECAUDOS POR CLASIFICAR)	(149.373.796)
		OTROS PASIVOS	149.386.996,00

La cuenta 2436 de retención en la fuente que tiene que cancelar la ESE CAMU a la DIAN es la siguiente:

2436	DIAN	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	- 42.308.862,00
-------------	-------------	--	----------------------------

En la cuenta 2490 otras cuentas por pagar.

24905401	812001561	COODESCOR (HONORARIO)	- 4.273.370,00
24905401	901111433	SISTEMA DE INFORMACION Y GESTION ESPECIALIZADA EN SALUD S.A. (HONORARIO)	- 2.650.841,00
		HONORARIOS	- 6.924.211,00

La cuenta de 2511 beneficio a empleados en el corto plazo se adeuda el siguiente valor:

25110501	15020634	MEJIA ZARUR NIXON (PRIMA DE VACACIONES)	- 1.008.788,00
25112301	901097473	MEDIMAS (SALUD)	-109.342,00

La cuenta de 2512 beneficio a empleados en el largo plazo se adeuda el siguiente valor:

25129001	812001423	ESE CAMU SANTA TERESITA (PROVISION DE CESANTIAS)	- 113.839.730,00
-----------------	------------------	---	----------------------------

La cuenta de 2512 beneficio a empleados en el largo plazo se adeuda el siguiente valor

27010301	812001423	ESE CAMU SANTA TERESITA (PROVISION DE DEMANDAS)	- 219.079.000,00
-----------------	------------------	--	---------------------

		ADMINISTRATIVA)	
27010501	812001423	ESE CAMU SANTA TERESITA (PROVISION DE DEMANDAS LABORAL)	- 437.921.000,00
		LITIGIOS Y DEMANDAS	- 657.000.000,00

Nota 6

PATRIMONIO

A marzo 31 de 2020, el patrimonio del ESE incremento en un **6%**, equivalente a \$ **1.264.881.203** en comparación con el periodo anterior debido a ejercicios anteriores, y también a la variación que presenta el capital fiscal en comparación con el periodo anterior.

CODIGO	DETALLE	2020	2019	VARIACION
	CAPITAL FISCAL	2,334,798,739	1,348,194,677	986,604,062
	RESULTADO DEL EJERCICIO	- 292,796,863	1,291,902,244	- 1,584,699,107
	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	22,035,878,722	20,172,902,474	1,862,976,248
	TOTAL PATRIMONIO	24,077,880,598	22,812,999,395	1,264,881,203

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

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

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

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

Para el trimestre de enero a marzo de la vigencia 2020, se incorporaron tres ambulancias en la propiedad planta y equipo, la cual impacta el capital fiscal, por un valor de \$ 278.750.0000.

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

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

A CONTINUACION SE DETALLA UTILIDAD O PERDIDA DEL PERIODO.

UTILIDADES O PERDIDAS POR TRIMESTRE	
TRIEMSTRE I	-292.796.863
TRIEMSTRE I	-292.796.863

Nota 7

Ingresos operacionales

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

Se presenta una disminución de un **7%** en comparación con el periodo anterior equivalente a **\$ 370.388.080**.

CODIGO	DETALLE	2020	2019	VARIACION
4312	VENTAS DE SERVICIOS DE SALUD			
	URGENCIA CONSULTAS Y PROCEDIMIENTOS	2.210.336.918	1.826.727.055	383.609.863
	URGENCIAS Y OBSERVACION	302.156.629	364.679.348	62.522.719
	SERVICIOS AMBULATORIOS-SALUD ORAL	330.617.707	277.857.664	52.760.043
	PROMOCION Y PREVENCION	746.707.892	1.497.796.609	751.088.717
	HOSPITALIZACION ESTANCIA GENERAL	12.247.228	20.157.820	7.910.592
	QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO	4.040.821	4.521.471	480.650
	LABORATORIO CLINICO	926.768.399	995.934.803	69.166.404
	IMAGENOLOGIA	134.338.300	130.085.600	

				4.252.700
	REHABILITACION Y TERAPIAS	0	17.000	17.000
	FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	226.268.956	169.954.842	56.314.114
	OTROS SERVICIOS	73.756.867	54.967.061	18.789.806
	SUB TOTAL	4.967.239.717	5.342.699.273	375.459.556
4395	DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS	0	5.071.476	5.071.476
	TOTAL INGRESOS POR SERVICIOS DE SALUD	4.967.239.717	5.337.627.797	-370.388.080

Nota 8

Costos de venta de servicios

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

Presenta un aumento de un **13%** en comparación con el periodo anterior equivalente a \$ **238.840.674**.

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.

CODIGO	DETALLE	2020	2019	VARIACION
	URGENCIA, CONSULTAS Y PROCEDIMIENTO	1.116.699.421	626.076.309	490.623.112
	SERV.AMB.ACTIVIDADES DE SALUD ORAL	305.186.864	268.490.638	36.696.226
	SERV.AMB.ACTIVIDADES DE P YP	0	350.237.236	- 350.237.236
	APOYO DIAG. LABORATORIO CLINICO	278.836.959	271.466.463	7.370.496
	APOYO DIAG. IMAGENOLOGIA	17.412.464	19.373.133	- 1.960.669
	APOYO TERAP. REHABILITACION Y TERAPIAS	16.459.647	15.825.015	634.632

	APOYO FARMACIA E INSUMOS	358.062.887	302.348.774	55.714.113
	TOTAL COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	2.092.658.242	1.853.817.568	238.840.674

Nota 9

Gastos de Administración y de Operación

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

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

A marzo 31 de 2020, el total de Gastos Administrativos y Operativos presenta una disminución de un **7%** en comparación con el periodo anterior, equivalente a \$ **241.897.775**, se puede detallar la disminución en el rubro de gastos generales.

CODIGO	DETALLE	2020	2019	VARIACION
1	GASTOS DE ADMINISTRACION			
	DE PERSONAL			
	SUELDOS Y PRESTACIONES SOCIALES	319.679.769	271.580.727	48.099.042
	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	8.203.114	6.148.285	2.054.829
	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	139.372.693	148.546.694	9.174.001
	APORTES SOBRE LA NOMINA	14.188.967	14.474.151	285.184
	PRESTACIONES SOCIALES	77.041.274	69.499.045	7.542.229
	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	22.973.850	14.426.808	8.547.042
1.2	TOTAL GASTOS DE PERSONAL	581.459.667	524.675.710	56.783.957

El rubro de sueldos y prestaciones sociales, su aumento se debe que para el periodo actual se canceló la bonificación de servicios prestado el 19 de marzo de 2020, y el año anterior este mismo rubro se canceló el 09 de abril de 2019.

CODIGO	DETALLE	2020	2019	VARIACION
	GASTOS GENERALES			
	COMISIONES HONORARIOS Y SERVICIOS	1,187,171,081	1,536,409,890	349,238,809
	MATERIALES Y SUMINISTRO	307,029,081	214,219,663	92,809,418
	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	313,731,202	204,325,311	109,405,891
	SERVICIOS PUBLICOS	130,182,271	111,704,783	18,477,488
	ARRENDAMIENTO	104,362,019		104,362,019
	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	1,381,400	3,053,654	1,672,254
	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	13,100,000	7,000,000	6,100,000
	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	4,830,570	14,349,548	9,518,978
	SEGUROS GENERALES	4,576,137	13,045,040	8,468,903
	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	107,098,414	62,978,554	44,119,860
	SERVICIO DE ASEO Y LAVANDERIA	60,627,233	0	60,627,233
	LICENCIAS Y SALVOCONDUCTOS	50,497,208	0	50,497,208
	GASTOS LEGALES	17,925,985	446,916,899	428,990,914
	OTROS GASTOS GENERALES	17,355,200	80,444,100	63,088,900
	TOTAL GASTOS GENERALES	2,319,867,801	2,694,447,442	374,579,641
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	2,901,327,468	3,219,123,152	317,795,684

CODIGO	DETALLE	2020	2019	VARIACION
3	DETERIORO, DEPRECIACION Y AMORTIACION			
	EDIFICACIONES	83,432,562	39,668,697	43,763,865
	REDES LINEAS Y CABLES	760,345		760,345
	MAQUINARIA Y EQUIPO	21,773,304	22,185,804	412,500
	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	10,275,656	12,080,002	1,804,346
	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	19,496,816	19,356,481	140,335
	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	49,594,428	22,127,274	27,467,154
	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION ,ELEVACION	5,893,056		
	EQUIPO DE COMEDOR, COCINA Y DISPENSA	1847345	1,847,345	4,045,711
	TOTAL DEPRECIACION	193,073,512	117,265,603	75,807,909
	TOTAL GASTOS ADMINISTRACION Y OPERACIONALES	3,094,400,980	3,336,388,755	241,987,775

Espacio en blanco

Nota 10

OTROS INGRESOS

NO OPERACIONALES

A marzo 31 de 2020, los ingresos no operacionales presentan una disminución de 100%, en comparación con el periodo anterior.

Se puede observar el ingreso por recuperación del deterioro de cartera a marzo 31 de 2020 por valor de **\$ 84.491.904.**

CODIGO	DETALLE	2020	2019	VARIACION
	SUBVENCIONES			
	TRANSFERIDOS POR EL GOBIERNO (S.S.F)	0	90.786.090	-
	SUB TOTAL	0	90.786.090	90.786.090
	INGRESOS DIVERSOS			
	INTERESES DE MORA		1.515.011.822	-
	MARGEN EN LA CONTRATACION DE LOS SERVICIOS		0	-
	FINANCIEROS	9.888	20.208	-
	RECUPERACIONES		58.132	-
	APROVECHAMIENTOS	21.216.604	1.043.565	20.173.039
	REVERSION PERDIDA DEL DETERIORO (CUENTAS POR COBRAR)	84.491.904		
	SUB TOTAL	105.718.396	1.516.133.727	1.410.415.331
	TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	105.718.396	1.606.919.817	-
				1.501.201.421

RECUPERACION DEL DETERIORO DE CARTERA A MARZO 2020

EPS	VALOR
SALUD TOTAL EPS	4.212.384
EPS SANITAS	23.351
COMPARTA EPS	18.644
COOMEVA	993.872
ASOCIACION MUTUAL SER EMPRESA SOLIDARIA DE SALUD ESS	758.022
COMPARTA EPS	26.843.409
ASOCIACION MUTUAL SER EMPRESA SOLIDARIA DE SALUD ESS SUBSIDIADO	5.682.586
ASOCIACION BARRIOS UNIDOS DE QUIBDO	1.117.626
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR SAS	419.355
CAJACOPI	14.299.679
NUEVA EPS SUBSIDIADO	12.657.645
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A	324.457
SAVIA SALUD EPS	503.784
POLICIA NACIONAL	16.200.918
HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL	1.757
POSITIVA	268.011
LA PREVISORA CIA. DE SEGUROS	43.830
SEGUROS DEL ESTADO	122.574
TOTAL CARTERA	84.491.904

Nota 11

Gastos No Operacionales

Los gastos no operacionales presentan una disminución de un **61%** en comparación con el periodo anterior, en otros gastos diversos que corresponde a la baja de activos (recobro de cartera)

CODIGO	DETALLE	2020	2019	VARIACION
	FINANCIEROS	1.758.338	2.527.547	769.209
	OTROS GASTOS DIVERSOS	176.937.416	459.911.500	282.974.084
	TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	178.695.754	462.439.047	283.743.293

Espacio en blanco

ORIGINAL FIRMADO