

ESE CAMU SANTA TERESITA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
SEGÚN RESOLUCION 356 DE DICIEMBRE 30 DE 2022
CIFRAS PRESENTADAS EN PESOS \$



CODIGO	ACTIVOS	NOTAS	mar-24		dic-23		VARIACION	
							\$	%
	CORRIENTE							
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	5	14.720.811	107.204.007	-92.483.196	-86%		
1105	CAJA		265.100	150.700	114.400	76%		
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		14.455.711	107.053.307	-92.597.596	-86%		
13	CUENTAS POR COBRAR	7	3.218.027.465	3.015.831.799	202.195.666	7%		
1319	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD		5.085.360.694	4.883.165.028	202.195.666	4%		
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR (TITULOS JUDICIALES EXCEDENTE CODESCOR)		239.777.239	239.777.239	0	0%		
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR		-2.107.110.468	-2.107.110.468	0	0%		
	INVENTARIOS	9	248.239.260	220.675.136	27.564.124	12%		
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 3.480.987.536	\$ 3.343.710.942	137.276.594	4%		
1224	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	6	20.425.625	16.735.625	3.690.000	22%		
16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (NETO)	10	22.167.823.591	\$ 22.346.542.663	-178.719.072	-1%		
1605	TERRENOS		4.321.640.800	4.321.640.800	0	0%		
1640	EDIFICACIONES		16.953.825.622	16.953.825.622	0	0%		
1650	REDES LINEAS Y CABLES		24.208.012	24.208.012	0	0%		
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		285.311.864	285.311.864	0	0%		
1660	EQUIPOS MEDICO CIENTIFICOS		1.699.466.381	1.699.466.381	0	0%		
1665	MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA		1.236.783.225	1.236.783.225	0	0%		
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION		1.342.472.900	1.342.472.900	0	0%		
1675	EQUIPO DE TRANPORTE		688.599.999	688.599.999	0	0%		
1680	EQUIPOS DE COMEDOR , COCINA Y DISPENSA		18.864.140	18.864.140	0	0%		
1685	DEPRECIACION ACUMULADA		-4.403.349.352	-4.224.630.280	-178.719.072	4%		
19	OTROS ACTIVOS	14	6.908.580	13.147.940	-6.239.360	-47%		
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		6.908.580	11.110.740	-4.202.160	-38%		
1970	ACTIVOS INTANGIBLES		212.842.086	212.842.086	0	0%		
1975	AMORTIZACION ACTIVOS INTANGIBLES		-212.842.086	-210.804.886	-2.037.200	1%		
	TOTAL ACTIVOS		\$ 25.676.145.332	\$ 25.720.137.170	-43.991.838	0%		

PASIVOS						
CORRIENTE						
24	CUENTAS POR PAGAR	21	6.998.891.589	6.874.561.452	124.330.137	2%
2401	ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS		4.903.380.490	4.586.534.341	316.846.149	7%
2407	RECAUDO A FAVOR DE TERCEROS		188.129.325	227.953.785	-39.824.460	-17%
2424	DECUENTOS DE NOMINA		30.515.959	34.036.456	-3.520.497	-10%
2436	RETENCION EN LA FUENTE		31.280.257	209.565.345	-178.285.088	-85%
2440	IMP.CONTRIBUCIONES Y TASAS		103.368.235	11.338.646	92.029.589	812%
2460	CREDITOS JUDICIALES		-	25.767.037	-25.767.037	-100%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		1.742.217.323	1.779.365.842	-37.148.519	-2%
2511	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	22	102.658.123	124.574.030	-21.915.907	-18%
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		7.101.549.712	6.999.135.482	102.414.230	1%
PASIVO A LARGO PLAZO						
2512	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	22	113.839.730	113.839.730	0	0%
2513	BENEFICIO POR TERMINACION POR VINCULO LABORAL		222.310	5.954.155	-5.731.845	-96%
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	23	488.410.908	437.921.000	50.489.908	12%
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	24	894.515.377	271.544.295	622.971.082	229%
	TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO		1.496.988.325	\$ 829.259.180	667.729.145	81%
	TOTAL CUENTAS POR PAGAR		8.598.538.037	\$ 7.828.394.662	770.143.375	10%
PATRIMONIO						
3208	CAPITAL FISCAL	27	2.334.798.739	2.334.798.739	\$ 0	0%
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO		118.538.146	-502.980.246	\$ 621.518.392	100%
3225	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		14.624.270.410	16.059.924.015	-\$ 1.435.653.605	-9%
	TOTAL PATRIMONIO		\$ 17.077.607.295	\$ 17.891.742.508	-\$ 814.135.213	-5%
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 25.676.145.332	\$ 25.720.137.170	-\$ 43.991.838	0%

Evelin Carbon
EDELIS CARDONA TANGARIFE
 Contador Público
 TP 123263 - T

Lenin Doria Burgos
LENIN DORIA BURGOS
 Gerente

Edwin Jose Llamas Torralvo
EDWIN JOSE LLAMAS TORRALVO
 Revisor Fiscal
 T.P. 53078 - T



ESE CAMU SANTA TERESITA
NIT :812.001.423 - 2
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE:
BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA
CIFRAS PRESENTADAS EN PESOS COLOMBIANOS \$

	NOTAS	mar-24	mar-23	VARIACION	
				\$	%
INGRESOS OPERACIONALES					
4312	VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	7.398.774.985	6.447.536.278	951.238.707	15%
4395	DEVOLUCION ,REBAJAS Y DESCUENTOS - SERV.SALUD	-	-	-	0%
	INGRESOS NETOS	7.398.774.985	6.447.536.278	951.238.707	15%
6310	COSTOS DE VENTA	\$ -3.863.989.153	\$ -3.468.487.167	-395.501.986	11%
	UTILIDAD BRUTA	3.534.785.832	2.979.049.111	555.736.721	19%
GASTOS DE ADMINSTRACION Y OPERACIÓN					
		-3.117.346.632	-2.845.550.216	-271.796.416	10%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	-453.618.209	-328.847.730	-124.770.479	38%
5102	CONT. IMPUTADAS	-3.305.687	-11.467.601	8.161.914	-71%
5103	CONT.EFFECTIVAS	-130.333.673	-123.287.346	-7.046.327	6%
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	-22.099.257	-16.784.121	-5.315.136	32%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	-195.525.813	-169.214.730	-26.311.083	16%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	-5.109.000	-4.784.850	-324.150	7%
5111	GASTOS GENERALES	-2.180.466.975	-2.190.383.652	9.916.677	0%
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	-126.888.018	-780.186	-126.107.832	100%
5360	DETERIORO , DEPRECIACION,AMORTIZACION	\$ -178.719.071	-164.969.261	-13.749.810	8%
5366	AMORTIZACION ACTIVOS INTANGIBLES	\$ -2.037.200	-3.492.340	1.455.140	-42%
5368	PROVISIONES LITIGIOS Y DEMANDAS	\$ -57.022.449,00	-	-57.022.449	100%
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	-3.355.125.352	-3.014.011.817	-341.113.535	11%
	RESULTADO OPERACIONAL	179.660.480	-34.962.706	214.623.186	-614%
4430	SUBVENCIONES (Transferidos por el gobierno s.s.f.)	-	-	-	0%
	INGRESOS NO OPERACIONALES	1.701.349	-	1.701.349	100%
4808	INGRESOS DIVERSOS (Margen en la contratacion,recupe.y aprov.)	1.701.349,00	-	1.701.349	0%
GASTOS NO OPERACIONALES					
5802	COMISIONES	\$ -2.476.138	-2.869.140	393.002	-14%
5804	FINANCIEROS	\$ -	-	-	0%
5890	GASTOS DIVERSOS	\$ -60.347.545	-50.771.355	-9.576.190	19%
	TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	-62.823.683	-53.640.495	-9.183.188	17%
5905	RESULTADOS DEL EJERCICIO	118.538.146	-88.603.201	207.141.347	-234%


LENIN DORIA BURGOS
 Gerente


EDELIS CARDONA TANGARIFE
 CONTADOR PUBLICO
 TP 123263 - T


EDWIN JOSE LLAMAS TORRALVO
 Revisor Fiscal
 T.P. 53078 - T



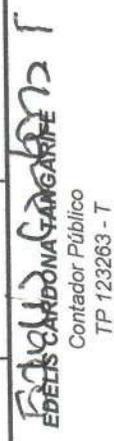
**ESE CAMU SANTA TERESITA
INDICADORES FINANCIEROS
A MARZO 31 DE:**

Estos indicadores surgen de la necesidad de medir la capacidad que tiene la ESE para cancelar sus obligaciones de corto plazo. Sirve para establecer la facilidad o dificultad que representan para cubrir sus pasivos corrientes al convertir en efectivo sus activos corrientes. se trata de determinar que pasaria si la empresa se le exigiera el pago inmediato de todas sus obligaciones en el lapso menor de un año.

DESCRIPCION DEL INDICADOR	INDICADOR	mar-24	dic-23	ANALISIS
CAPITAL DE TRABAJO	Activo Corriente - Pasivo Corriente	-3.620.562.176	-3.655.424.540	el capital de trabajo representa los recursos corrientes con que cuenta la entidad para poder funcionar, es decir lo que le quedaria a la E.S.E. representando en efectivo u otros activos correspondientes despues de pagar sus pasivos en el corto plazo.
RAZON CORRIENTE	Activo Corriente / Pasivo Corriente	0,49	0,48	El indice de solvencia indica que por cada peso que adeuda del pasivo corriente la E.S.E tiene \$ 0,49 pesos del activo corriente para cubrir la obligacion. Generalmente se maneja el criterio que una relacion adecuada entre los activos y pasivo corrientes es de 1:1
PRUEBA ACIDA	Activo Corriente - Inventarios/ Pasivo Corriente	0,45	0,45	La prueba acida nos muestra con que recursos corrientes cuenta la E.S.E una vez deducido el inventario para cubrir sus obligaciones en el corto plazo, es decir, por cada peso adeudado en el corto plazo cuenta con \$ 0,45 pesos del activo corriente sin inventarios par cubrir la obligacion con terceros. Se maneja el criterio que la relacion adecuada es 1:1
INDICE DE ENDEUDAMIENTO	Total Pasivo/Total Activo	33%	30%	El grado de endeudamiento muestra el porcentaje del activo total que esta en poder de los acreedores de la E.S.E. Un indice bajo representa un elevado grado de independencia de la empresa frente a sus acreedores.


LENIN DORIA BURGOS
 Gerente


EDWIN JOSE LLAMAS TORRALVO
 Revisor Fiscal
 T.P. 53078 - T


EDELS CARDONA GARGARRIFE
 Contador Público
 TP 123263 - T



ESE CAMU SANTA TERESITA

NIT: 812.001.423-2

A MARZO 31 DE 2024

BAJO RESOLUCION 356 DEL 30 DE DICIEMBRE DE 2022

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

FUNCIONES:

La E.S.E 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 MARZO 31 DE 2024

BAJO RESOLUCION 356 DEL 30 DE DICIEMBRE DE 2022

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.

El **Estado de Situación Financiera** surge una modificación en su presentación de acuerdo con la **Resolución 356 del 30 de diciembre de 2022**.

En el **Estados de Resultados**, se presentarán los ingresos, gastos y costos acumulados desde 1° de enero hasta la fecha de corte del respectivo trimestre, comparando con los ingresos, gastos y costos acumulados desde el 1° de enero hasta la fecha de corte del mismo trimestre del año anterior.

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 121 de 30 de abril de 2023** – por la cual se prorroga el plazo indicado en el artículo 16 de la resolución 706 de 2016 modificado por la resolución 193 de 2020, para el reporte de la información a la Contaduría General de la Nación, correspondiente al periodo Enero – marzo de 2023.
- **Resolución 261 de 28 de agosto de 2023** - por lo cual se modifica el procedimiento para la presentación y publicación de los informes financieros y contables de los procedimientos transversales del régimen de contabilidad pública.
- **Resolución 286 del 5 de septiembre de 2023** – por lo cual se modifican las normas de reconocimiento, medición, revelación y presentación de los



ESE CAMU SANTA TERESITA

NIT: 812.001.423-2

A MARZO 31 DE 2024

BAJO RESOLUCION 356 DEL 30 DE DICIEMBRE DE 2022

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

hechos económicos del marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro al público.

- **Resolución 411 de 29 de noviembre de 2023** – por la cual se establece la información a reportar, los requisitos, plazos y características e envió a la Contaduría General de la Nación y se deroga la resolución 706 DE 2016.
- **Resolución 413 de 4 diciembre de 2023** - Por la cual se incorpora la Norma de gastos de transferencias y subvenciones en las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos del Marco Normativa para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores. y que no Captan ni Administran Ahorro del Público.
- **Resolución 418 de 6 de diciembre de 2023** - Por la cual se modifica el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativa para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público.
- **Resolución No. 422 (6 de diciembre de 2023)** Por la cual se modifican procedimientos contables del Marco Normativa para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, de acuerdo con los ajustes realizados al Catálogo General de Cuentas con posterioridad a la expedición de los procedimientos
- **Resolución No. 442 (19 de diciembre de 2023)** - Por la cual se modifica el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativa para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público con el fin de incorporar la descripción y dinámica de la cuenta 2403-TRANSFERENCIAS POR PAGAR.

PERIODO CUBIERTO:

Corresponde a los Estados de situación financiera bajo la **resolución 356 de 30 diciembre 2022** con corte al 31 de marzo de 2024 comparado a 31 de diciembre de 2023, y los Estados de Resultado Integral, para los periodos contables terminados el 31 de marzo de 2024 y 31 de marzo de 2023.



ESE CAMU SANTA TERESITA

NIT: 812.001.423-2

A MARZO 31 DE 2024

BAJO RESOLUCION 356 DEL 30 DE DICIEMBRE DE 2022

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 E.S.E 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 MARZO 31 DE 2024

BAJO RESOLUCION 356 DEL 30 DE DICIEMBRE DE 2022

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%



ESE CAMU SANTA TERESITA

NIT: 812.001.423-2

A MARZO 31 DE 2024

BAJO RESOLUCION 356 DEL 30 DE DICIEMBRE DE 2022

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) La materialidad para E.S.E CAMU SANTA TERESITA se determinará de acuerdo con cada uno de los rubros que componen sus estados financieros para el año inmediatamente anterior.
- (2) La materialidad se obtiene de la suma de todos los errores individuales, si llega a superar este valor será considerado material.
- (3) El alcance de ajustes utilizado para todas las cifras de los estados financieros (activos, pasivos, gastos, ingresos etc.) individualmente y servirá de base para establecer la materialidad. Luego, la materialidad se obtiene de la suma de todos los errores individuales, lo que supere este valor será considerado material.

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

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

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



ESE CAMU SANTA TERESITA

NIT: 812.001.423-2

A MARZO 31 DE 2024

BAJO RESOLUCIÓN 356 DEL 30 DE DICIEMBRE DE 2022

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

las estimaciones contables y tratamiento de errores de periodos anteriores con el fin de asegurar que la información contable sea razonable, confiable y útil como herramienta imprescindible en la toma de decisiones.

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

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 INVERSIONES

E.S.E CAMU SANTA TERESITA reconocerá como inversiones de administración de liquidez, los recursos financieros colocados con el propósito de obtener



ESE CAMU SANTA TERESITA

NIT: 812.001.423-2

A MARZO 31 DE 2024

BAJO RESOLUCION 356 DEL 30 DE DICIEMBRE DE 2022

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

rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante su vigencia.

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

4.3. Cuentas por cobrar

La entidad reconocerá como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos en desarrollo de sus actividades de prestación de servicios de Salud, arrendamientos operativos de bienes inmuebles, anticipo y avances entregados, recursos entregados en administración, Depósitos entregados en garantía y otras cuentas por cobrar de las cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalente al efectivo u otro instrumento.

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

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

El deterioro se reconocerá de forma separada, como un menor valor de la cuenta por cobrar, afectando el gasto del periodo.



ESE CAMU SANTA TERESITA
NIT: 812.001.423-2
A MARZO 31 DE 2024
BAJO RESOLUCION 356 DEL 30 DE DICIEMBRE DE 2022
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 evaluará anualmente para identificar si las pérdidas por deterioro disminuyen debido a eventos objetivamente relacionados con su origen, se disminuirá el valor del deterioro acumulado y se afectará el resultado del periodo. En todo caso, las disminuciones del deterioro no superarán las pérdidas por deterioro previamente reconocidas en el resultado.

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.

4.4 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
- Esten 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.

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.



ESE CAMU SANTA TERESITA

NIT: 812.001.423-2

A MARZO 31 DE 2024

BAJO RESOLUCION 356 DEL 30 DE DICIEMBRE DE 2022

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

Cifras en pesos colombianos

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

Costos de prestación del servicio

Los costos de prestación de un servicio se medirán por las erogaciones y cargos de mano de obra, materiales y costos indirectos en los que se haya incurrido y que estén asociados a la prestación del mismo. La mano de obra y los demás costos relacionados con las ventas y con el personal de administración general no se incluirán en el costo del servicio, sino que se contabilizarán como gastos del periodo en el que se haya incurrido en ellos.

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

4.5. 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.

E.S.E CAMU SANTA TERESITA la entidad aplicando el principio de materialidad reconocerá como propiedad, planta y equipo únicamente los activos que individualmente o en su conjunto superen el siguiente valor:

Tipo Activo	Valor
Propiedad, planta y equipo	50 UVT



ESE CAMU SANTA TERESITA

NIT: 812.001.423-2

A MARZO 31 DE 2024

BAJO RESOLUCION 356 DEL 30 DE DICIEMBRE DE 2022

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

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

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

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

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

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su valor razonable, precio de adquisición adicionando todos los demás costos directamente al activo para tenerlo en las condiciones establecidas por la gerencia. Posteriormente la entidad utilizara el modelo de costo: Costo menos depreciación menos deterioro del valor de los activos.

4.5. Propiedades de inversión

Se reconocerán como propiedades de inversión, los activos representados en terrenos y edificaciones que se tengan para generar rentas, plusvalías o ambas. También se reconocerán como propiedades de inversión, los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado.

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

4.6. Otros activos

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



ESE CAMU SANTA TERESITA

NIT: 812.001.423-2

A MARZO 31 DE 2024

BAJO RESOLUCION 356 DEL 30 DE DICIEMBRE DE 2022

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

- Un activo intangible debe ser identificable es decir que pueda ser separado de la entidad o que nazca de derechos contractuales o de otros derechos legales.
- La entidad debe controlar el activo intangible esto se da cuando puede obtener beneficios económicos futuros del mismo y puede restringir el acceso a terceras personas a tales beneficios.
- El activo intangible debe producir beneficios económicos futuros y esto se da cuando: La entidad puede generar ingresos procedentes de la venta de bienes o servicios o a través del activo, puede generar rendimientos diferentes de los derivados del uso del activo por parte de la entidad, permite disminuir sus costos o gastos.
- Costo del activo intangible puede medirse fiablemente

4.7. Cuentas por pagar

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

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

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

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

b) cuando no se hayan pactado precios diferenciados para ventas con plazos de pago superiores a los normales, se empleará el valor presente de los



ESE CAMU SANTA TERESITA

NIT: 812.001.423-2

A MARZO 31 DE 2024

BAJO RESOLUCION 356 DEL 30 DE DICIEMBRE DE 2022

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

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.

Se reconocerán como beneficios a los **empleados a largo plazo**, aquellos beneficios diferentes de los de corto plazo, de los de posempleo y de los correspondientes a la terminación del vínculo laboral o contractual, que se hayan otorgado a los empleados con vínculo laboral vigente y cuya obligación de pago no venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados hayan prestado sus servicios.

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 MARZO 31 DE 2024

BAJO RESOLUCION 356 DEL 30 DE DICIEMBRE DE 2022

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.



ESE CAMU SANTA TERESITA

NIT: 812.001.423-2

A MARZO 31 DE 2024

BAJO RESOLUCION 356 DEL 30 DE DICIEMBRE DE 2022

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 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 31. COSTO DE TRANSFORMACION.

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN.

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

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

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS.

NOTA 36. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES.



ESE CAMU SANTA TERESITA

NIT: 812.001.423-2

A MARZO 31 DE 2024

BAJO RESOLUCION 356 DEL 30 DE DICIEMBRE DE 2022

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

ACTIVOS

Representa los bienes y derechos controlados por la empresa, como producto de sucesos pasados y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros.

Del activo total a corte 31 de marzo de 2024, por \$ **25.676.145.332**, el 15% corresponde a activo corriente (puede convertirse en efectivo en un periodo inferior a un año) y el 85% corresponde a los Activos no corriente (puede convertirse en efectivo en un periodo superior a un año).

El **activo corriente** está conformado por los saldos de efectivo, cuentas por cobrar, inventarios y otros activos (bienes y servicios pagados por anticipado). Con respecto trimestre anterior, aumento en un 4%.

Del **activo no corriente** hacen parte los activos fijos, inversiones, cuentas por cobrar de difícil cobro, y otros activos (propiedades de inversión e intangibles), respecto al trimestre anterior no presento variación alguna.

ACTIVOS CORRIENTES

El activo corriente a corte 31 de marzo 2024, se encuentra por un valor de \$ **3.480.987.536**, está conformado por los saldos en caja y bancos que representan un 0,4%; las cuentas por cobrar es el grupo más representativo con el 92%, los inventarios constituyen un 7,6%.

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.



ESE CAMU SANTA TERESITA

NIT: 812.001.423-2

A MARZO 31 DE 2024

BAJO RESOLUCION 356 DEL 30 DE DICIEMBRE DE 2022

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

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

A marzo 31 de 2024 la caja principal quedo con saldo de \$ 265.100, y la caja menor con saldo (\$ 0).

La cuenta de bancos 1110 Depósitos en instituciones financieras a 31 de marzo de 2024, quedo con un saldo de \$ 14.455.711, corresponden a recursos recibidos por la entidad, por remuneración de ventas de servicios de salud, por giros directos, y recuperación de cartera por ventas de servicios de salud.

El mayor volumen de recaudo obedece principalmente a giros provenientes de ADRES (Administradora de los Recursos del Sistema de Seguridad Social en Salud).

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

Cuenta de Ahorros: \$ 1.389.239 - Cuenta corriente: \$ 14.455.711

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	mar-24	dic-23	VARIACION
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	14,720,811	107,204,007	-92,483,193
1105	CAJA GENERAL	265,100	150,700	114,400
1110	DEPOSITO EN INTITUCIONES FINANCIERAS	14,455,711	107,053,307	-92,597,596
	CUENTAS CORRIENTES	13,066,472	105,664,068	-92,597,596
	CUENTAS DE AHORRO	1,389,239	1,389,239	-



ESE CAMU SANTA TERESITA

NIT: 812.001.423-2

A MARZO 31 DE 2024

BAJO RESOLUCION 356 DEL 30 DE DICIEMBRE DE 2022

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

El efectivo y equivalentes de efectivo no presentan ninguna restricción o pignoración para su utilización.

A marzo 31 de 2024, la E.S.E presenta una disminución de un **86%** con respecto al trimestre anterior en **\$ 92.483.196**.

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 marzo 31 de 2024, el total de cuentas por cobrar asciende a la suma de **\$ 3.218.027.465** incrementadas en un 7% en comparación con el trimestre anterior.

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

ITEM	DETALLE	mar-24	dic-23	VARIACION
1	REGIMEN SUBSIDIADO	4,199,908,813	4,471,480,132	-271,571,319
2	REGIMEN CONTRIBUTIVO	912,752,861	752,710,716	160,042,145
3	SOAT	57,119,662	65,326,238	-8,206,576
4	ATENCION A LA POBLACION NO CUBIERTA DPTAL	93,905,612	93,905,612	-
5	ATENCION A LA POBLACION NO CUBIERTA MPAL	316,903,763	114,493,938	202,409,825
6	OTROS DEUDORES POR VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	917,770,027	886,891,494	30,878,533
7	OTRAS CUANTAS POR COBRAR (COODESCOR)	239,777,239	239,777,239	-
	TOTAL	6,738,137,977	6,624,585,369	113,552,608
	GIRO PARA ABONO DE FACTURACION SIN IDENTIFICAR	-1,413,000,044	-1,501,643,102	88,643,058
	DETERIORO DE CARTERA	-2,107,110,468	-2,107,110,468	-
	TOTAL CUENTAS X COBRAR A CORTE 31 DE MARZO 2024	3,218,027,465	3,015,831,799	202,195,666



ESE CAMU SANTA TERESITA

NIT: 812.001.423-2

A MARZO 31 DE 2024

BAJO RESOLUCION 356 DEL 30 DE DICIEMBRE DE 2022

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

El deterioro de cartera se debe ajustar de acuerdo como lo contempla el manual de políticas de la E.S.E, que corresponde a tomar los saldos cuyo vencimiento sea superior a 360 días

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

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 marzo 31 de 2024 los inventarios representan el 1% del total de los activos, presentan una disminución del 12% en comparación con el trimestre anterior.

Clasificados de la siguiente manera:

ITEM	DETALLE	mar-24	dic-23	VARIACION
	INVENTARIO:			
	MATERIALES Y SUMINISTROS			
	MEDICAMENTOS	28.165.643	-	28.165.643
	MATERIAL MEDICO QUIRURGICO	66.379.825	140.549.789	-74.169.964
	MATERIALES, REACTIVOS Y DE LABORATORIO	72.244.634	5.017.249	67.227.385
	MATERIALES ODONTOLOGICOS	24.365.428	40.387.878	-16.022.450
	MATERIALES PARA IMAGENOLOGIA	440.000	-	440.000
	REPUESTOS	1.459.002	6.000.000	-4.540.998



ESE CAMU SANTA TERESITA
NIT: 812.001.423-2
A MARZO 31 DE 2024
BAJO RESOLUCION 356 DEL 30 DE DICIEMBRE DE 2022
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

ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO	6.621.863	6.815.277	-193.414
ELEMENTOS Y MATERIALES PARA CONTRUCCION	44.999.995	-	44.999.995
OTROS MATERIALES	3.562.870	21.904.943	-18.342.073
TOTAL INVENTARIOS	248.239.260	220.675.136	27.564.124

Este rubro lo componen elementos que son indispensables para la prestación del servicio a los usuarios como son: Medicamentos, Material médico y reactivos de laboratorios propios y necesarios para ofrecer un buen servicio y satisfacer las necesidades de los usuarios.

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.

ACTIVOS NO CORRIENTES

El activo no corriente a corte 31 de marzo 2024, por valor de \$ **22.195.157.796**, está conformado de la siguiente manera: inversiones, otros activos y la Propiedad, Planta y Equipo (edificaciones, equipo médico científico, muebles y enseres, maquinaria y equipo etc.), esta última representa el **99%** de los activos no corrientes.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

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

Estas inversiones están representadas en instrumentos de deuda o en instrumentos de patrimonio. Los instrumentos de deuda son títulos de renta



ESE CAMU SANTA TERESITA

NIT: 812.001.423-2

A MARZO 31 DE 2024

BAJO RESOLUCION 356 DEL 30 DE DICIEMBRE DE 2022

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

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	mar-24	dic-23	VARIACION
	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS:			
	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO			
	Aportes sociales en entidades del sector solidario (COODESCOR)	20.425.625	16.735.625	3.690.000
	TOTAL INVERSIONES	20.425.625	16.735.625	3.690.000

A marzo 31 de 2024 corresponden a las inversiones que posee la entidad con COODESCOR.

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 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.

La partida de propiedad planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.



ESE CAMU SANTA TERESITA
NIT: 812.001.423-2
A MARZO 31 DE 2024
BAJO RESOLUCION 356 DEL 30 DE DICIEMBRE DE 2022
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 registrarán como propiedad, planta y equipo aquellos activos que superen individualmente o en su conjunto el valor de 50 UVTS.

A marzo 31 de 2024 la E.S.E no presenta variación significativa en comparación con el periodo anterior, lo que indica que durante el periodo no se realizaron compras que permitan el aumento de la misma.

Se puede observar en detalle de la presente nota.

CTA	DETALLE	mar-24	dic-23	VARIACION
	NO DEPRECIABLES:			
1605	TERRENOS	4.321.640.800	4.321.640.800	-
	TOTAL NO DEPRECIABLES	4.321.640.800	4.321.640.800	-
	DEPRECIABLES:			
1640	EDIFICACIONES	16.953.825.622	16.953.825.622	-
1650	REDES LINEAS Y CABLES	24.208.012	24.208.012	-
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	285.311.864	285.311.864	-
1660	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	1.699.466.381	1.699.466.381	-
1665	MUEBLES ENESERES Y EQUIPO DE OFICINA	1.236.783.225	1.236.783.225	-
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	1.342.472.900	1.342.472.900	-
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	688.599.999	688.599.999	-
1680	EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA	18.864.140	18.864.140	-
	TOTAL DEPRECIABLES	22.249.532.143	22.249.532.143	
1685	DEPRECIACION ACUMULADA	-4.403.349.352	-4.224.630.280	-178.719.072
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	22.167.823.591	22.346.542.663	-178.719.072

La propiedad planta y equipo está integrada por bienes inmuebles y muebles. La partida de propiedad planta y equipo más representativo son las edificaciones, seguida de los equipos médicos científico.

La propiedad planta y Equipo representa el 86% del total de los activos.



ESE CAMU SANTA TERESITA

NIT: 812.001.423-2

A MARZO 31 DE 2024

BAJO RESOLUCION 356 DEL 30 DE DICIEMBRE DE 2022

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 hace necesario actualizar el deterioro de la Propiedad Planta y Equipo, para efectos de determinar el valor real del mismo, de acuerdo con su vida útil tal como lo establece el Manual de Políticas Contables de la ESE.

Las propiedades, planta y equipo de la ESE CAMU Santa Teresita se encuentran bajo el cubrimiento de una póliza todo riesgo, no están dados en garantía, y se encuentran libres de restricciones y gravámenes.

NOTA 14. OTROS ACTIVOS

La E.S.E 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.

Los anticipos para adquisición de bienes y servicios representan el valor de los pagos anticipados por concepto de la adquisición de bienes y servicios que se recibirán de terceros, tales como seguros, publicaciones y bienes y servicios, entre otros. Debido a una estrategia en la adquisición de inventarios a un precio accesible y garantizado.

Las pólizas de seguros son amortizadas en forma lineal en el tiempo en que se obtiene los beneficios.

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



ESE CAMU SANTA TERESITA

NIT: 812.001.423-2

A MARZO 31 DE 2024

BAJO RESOLUCION 356 DEL 30 DE DICIEMBRE DE 2022

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

Cifras en pesos colombianos

Los 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.

En la cuenta de **Anticipos** se realiza la amortización de las pólizas (seguros generales, soat, todo riesgo y responsabilidad civil y otras.)

A marzo 31 de 2024 la cuenta de **avances y anticipos entregados** se refleja la amortización de las pólizas.

CTA	DETALLE	mar-24	dic-23	VARIACION
1906	AVANCES Y ANTICIPOS:			
	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	6.908.580	11.110.740	-4.202.160
	TOTAL ANTICIPOS	6.908.580	11.110.740	-4.202.160
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	212.842.086	212.842.086	-
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	-212.842.086	-210.804.886	-2.037.200
	TOTAL	-	2.037.200	-2.037.200
	TOTAL OTROS ACTIVOS	6.908.580	13.147.940	-6.239.360

PASIVOS

Los pasivos totales de la E.S.E. a 31 de marzo de 2024 ascienden a \$ **8.598.538.037** teniendo una variación del **10%** en comparación al trimestre anterior, los pasivos corrientes representan el **83 %** del total de los pasivos y los pasivos no corriente representan EL **17%** del total de los pasivos.

A la fecha el pasivo corriente de la E.S.E se encuentra en \$ **7.101.549.712** aumentando en un 1% en comparación con el trimestre anterior, la cuenta más representativa de los pasivos es las cuentas por pagar que a continuación se describe.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

La E.S.E 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



ESE CAMU SANTA TERESITA

NIT: 812.001.423-2

A MARZO 31 DE 2024

BAJO RESOLUCION 356 DEL 30 DE DICIEMBRE DE 2022

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

financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

A marzo 31 de 2024 las cuentas por pagar del E.S.E incremento en un 10% en comparación con el periodo anterior equivalente a \$ 710.143.375.

Se encuentra clasificado de la siguiente manera:

Pasivo Corriente:

A la fecha el pasivo corriente de la E.S.E se encuentra en \$7.101.549.712 incrementado en un 1% en comparación con el periodo anterior.

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

NIT/C.C.	CUENTAS POR PAGAR	SALDO ACTUAL
6820939	LUIS CARLOS BARRETO RINCON	9,838,927
11039607	GOMEZ RAMIREZ EDWIN DE JESUS	43,697,772
11039820	ANGULO GONZALEZ MANUEL ANTONIO	13,573,635
15023122	LORETT PRENS TOMAS RAFAEL	20,629,850
15023975	CARRILLO GAYOSO NICOLAS ANTONIO	5,121,210
15027721	MERCADO RAMOS LUIS MARTIN	650,000
15030989	LLORENTE MARTINEZ OSCAR LUIS	6,871,090
15034961	GABRIEL MANGONES VELAZCO	4,446,200
17147363	JORGE ALIRIO RAMIREZ MARTINEZ	45,969,163
30665641	ESCOBAR PEÑALOZA YENNYS PATRICIA	22,805,711
73165945	MARTINEZ MARTINEZ ALVARO FRANCISCO	4,015,420
78077667	CANTERO CONTRERAS ALEJANDRO JOSE	24,358,116
78756814	CORREA LOPEZ LUIS CARLOS	37,738,640
805018020	INNENKA S.A.S	48,325,435
811009452	XENCO S.A	22,505,973
812001561	COOPERATIVA DE ENTIDADES DE SALUD DE CORDOBA	1,332,361,316
812004024	ASOCIACION DE USUARIOS ACUEDUCTO NARIÑO Y PALO DE AGUA	413,800
812004596	IMAGENES DIAGNOSTICAS DE LORICA	4,269,764
830050341	OCCIDENTAL DE GASES E.U	720,000
860013704	CRYOGAS	790,160
891000065	SANCHEZ. C HERMANOS S.A.S	55,908,239



ESE CAMU SANTA TERESITA

NIT: 812.001.423-2

A MARZO 31 DE 2024

BAJO RESOLUCION 356 DEL 30 DE DICIEMBRE DE 2022

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

900127803	FUNDACION DE PROFESIONALES PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE CO	149,342,565
900148073	FUNDACION PROMOVER	4,500,000
900156687	TECH - MEDICA	256,346,861
900308505	JESUS MISERICORDIOSO IPS LTDA	74,978,341
900419208	BIOLAB SAS	17,774,997
900442668	DIGITAL DENTAL S.A.S	32,933,060
900484461	FUNDACION SIGNOS VITALES DE COLOMBIA (FUNDACION S.V.C)	114,800,428
900628944	SYNERGYTECH SAS	86,764,253
900635373	DIAGNOSTILAB V.M S.A.S	90,002,366
900742140	AMEMOS S.A.S	24,125,000
900761745	ASOCIACION DE TECNICOS ELECTRICISTAS DE LORICA "ASOTELOR"	192,842,400
900808189	BIORESIDUOS S.A.S.	6,004,060
900837258	BIOSERVICIOS EMPRESARIALES SAS	57,000,510
900927782	SOLUCIONES MEDICAS DEL SINU S.A.S	50,000,000
901051721	FUEX-EG SAS	3,769,752
901147377	FERROELECTRICOS EL CONSTRUCTOR SM S.A.S	13,500,582
901159108	CENTRO DE ASESORIAS, SERVICIOS Y SUMINIST	14,364,485
901278338	CENTRO DE NEGOCIOS PADRON S.A.S	400,719
901278616	ROSSO AUTOMOTRIZ SAS	4,697,436
901320213	SEMBRANDO FUTURO POR LAS REGIONES DE CORDOBA S.A.S	66,923,791
901362452	AQUALIA LATINOAMERIC SA ESP	2,114,125
901380949	GRUPO EPM-CARIBEMAR DE LA COSTA S.A.	257,182,150
901387977	DISTRISERVICIO Y SUMINISTRO DEL BAJO SINU SAS	1,060,772,055
901392080	CONTROL CALIDAD RX S.A.S	440,000
901394288	FUNDACION ORO NEGRO	68,542,082
901407847	ECOURBANO S.A.S	53,995,293
901411184	SOLUMEDICOST S.A.S	243,341,182
901438740	DISTRIMAT CONSTRUCCIONES & SUMINISTROS S.A.S	70,794,232
901443533	BOSTON GROUP SAS	96,508,667
901520107	PROYECTAR SOLUCIONES EM S.A.S	7,444,010
1063142498	LUGO AVENDAÑO LEVIS HELLEN	3,253,338
1063160175	BARGUIL JIMENEZ ELIAS ANTONIO	5,083,840
1067941001	AVILA VILORIA NEDER ALFONSO	9,258,539
1129569236	GUEVARA TORDECILLA CARLOS ANDRES	3,301,800
9001447778	REVOLUCIONAR S.A.S	55,267,150
TOTAL ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS		4,903,380,490



ESE CAMU SANTA TERESITA

NIT: 812.001.423-2

A MARZO 31 DE 2024

BAJO RESOLUCION 356 DEL 30 DE DICIEMBRE DE 2022

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

800088702	SURA EPS SUBSIDIADO	23,400
800130907	SALUD TOTAL EPS	39,000
800251440	EPS SANITAS	3,400
830003564	EPS FAMISANAR SAS	29,900
900156264	NUEVA EPS	20,000
800096758	MUNICIPIO DE SANTA CRUZ DE LORICA	40,000
800103935	GOBERNACION DE CORDOBA	50,000
800249241	COOSALUD EPS	7,400
804002105	COMPARTA EPS-S EN LIQUIDACION	24,100
806008394	MUTUAL SER	4,838,000
812001423	ESE CAMU SANTA TERESITA	6,800
890102044	CAJACOPI EPS S.A.S.	84,100
Ventas por cuenta de terceros		5,166,100
812001423	ESE CAMU SANTA TERESITA	182,963,225
Recaudos por clasificar		182,963,225
TOTAL RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		188,129,325

800144331	PORVENIR	2,120,283
900336004	COLPENSIONES	1,693,712
800227940	COLFONDOS AFP	2,825,751
800229739	PROTECCION	522,235
Aportes a fondos pensionales		7,161,981
800130907	SALUD TOTAL EPS	990,679
800251440	EPS SANITAS	108,933
900156264	NUEVA EPS	3,978,884
806008394	MUTUAL SER	1,123,665
Aportes a seguridad social en salud		6,202,161
860403871	ANTHOC	183,785
Sindicatos		183,785
860034313	BCO DAVIVIENDA	12,304,000
900332987	D.M.C.D.S.A.S	898,672
900854804	FACIL SOLUCIONES INTEGRALES S.A.S	1,013,000
Libranzas		14,215,672
	JUZGADO PROMISCOU MUNICIPAL	2,752,360
	Embargo judicial	2,752,360
DESCUENTOS DE NÓMINA		30,515,959



ESE CAMU SANTA TERESITA

NIT: 812.001.423-2

A MARZO 31 DE 2024

BAJO RESOLUCION 356 DEL 30 DE DICIEMBRE DE 2022

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

Honorarios	964,150
Servicios Temporales (1%)	672,650
Servicios Integrales de Salud-ITMS 2%	799,630
Servicio de Transporte de Pasajeros (3.5%)	1,536,580
Servicios Generales 4%	6,205,840
Servicios	9,214,700
Arrendamientos de Bienes Muebles (4.0%)	220,000
Compra de Combustible 0.1%	8,700
Retención x Compras Generales - declarante 2.5%	9,989,790
Compras	9,998,490
A empleados artículo 383 ET	386,000
Impuesto a las ventas retenido pendiente de consignar compras (15%)	4,269,392
Rete IVA por servicios 15%	6,227,525
IVA	10,496,917
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	31,280,257

A 31 de marzo del 2024, la E.S.E se encuentra al día con el saldo pendiente a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales.

800096758	MUNICIPIO DE SANTA CRUZ DE LORICA (IMPUESTO PREDIAL)	11,294,784
800193833	CONTRALORIA DEPARTAMENTO DE CORDOBA (CUOTA DE FISCALIZACION Y AUDITAJE)	92,056,551
899999034	SENA	7,500
800213344	ICBF	9,400
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASA POR PAGAR		103,368,235



ESE CAMU SANTA TERESITA

NIT: 812.001.423-2

A MARZO 31 DE 2024

BAJO RESOLUCION 356 DEL 30 DE DICIEMBRE DE 2022

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

860002503	SEGUROS BOLIVAR	947,762
	Seguros	947,762
800213344	ICBF	9,616,435
899999034	SENA	5,552,255
	APORTES AL ICBF Y SENA	15,168,690
900484461	FUNDACION SIGNOS VITALES DE COLOMBIA (FUNDACION S.V.C)	3,850,140
901392080	CONTROL CALIDAD RX S.A.S	667,500
78689333	NERIO REYNEL UBALDO	2,388,375
900441349	AGENCIA DE SERVICIOS TEMPREALES TLC S.A.S.	407,255,879
7376911	ORTEGA ORTEGA MIGUEL ANTONIO	11,000,000
10930474	HERRERA LOPEZ ALBIN EDIER	4,500,000
15028947	SUESCUN LEAL LUIS HERNANDO	4,421,250
15682568	ARIAS HERNANDEZ CARLOS ESTEBAN	1,800,000
25773030	BENEDETTI FUENTE MARIA PIEDAD	3,500,000
26189678	HERNANDEZ SPATH HORTENCIA MARIA	4,800,000
30647667	VARGAS ARTEAGA DELCIA INES	4,000,000
30654476	CHARRIS VELEZ LIA MARGARITA DE JESUS	2,300,000
30656287	PERDOMO RAMOS VILMA	4,500,000
30659418	LOPEZ DIAZ MARIA EUGENIA	1,800,000
30664234	CARDONA TANGARIFE EDELIS DEL CARMEN	3,630,000
30667078	CERMEÑO GOMEZ MARIZOL	8,921,250
30667105	RAMOS BURGOS LORENIS	3,000,000
30669281	HERNANDEZ HERNANDEZ JANNY LORENA	3,190,000
30669659	CALAO HERNANDEZ VIVIAN	4,500,000
32271346	HERNANDEZ ROMERO DIANA MARCELA	1,800,000
32885588	ANAYA PARDO MONICA BERENICE	4,500,000
33204878	MENCO CONTRERAS RUBYS	5,310,000
50846170	LUZ MARINA ACUÑA MIRANDA	4,500,000
50988364	LOPEZ MENDOZA TALMA SOFIA	1,800,000
55304382	VILLALBA IBAÑEZ ROXANA DEL CARMEN	1,020,000
73141896	LLAMAS TORRALVO EDWIN JOSE	3,400,000
78076187	BURGOS DORIA LUIS FELIPE	6,900,000
78076389	EDER LUIS BULLA MAZA	4,500,000
78757400	LONDOÑO OSORIO WILLIAM ANTONIO	4,500,000
92549474	ARIAS ALVAREZ CESAR LEONARDO	20,000
900120124	FUNDACION PARA EL DESARROLLO SOCIAL Y SOLIDARIO COOPERAR"	4,500,000



ESE CAMU SANTA TERESITA

NIT: 812.001.423-2

A MARZO 31 DE 2024

BAJO RESOLUCION 356 DEL 30 DE DICIEMBRE DE 2022

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

900225017	SUMINISTRO TEMPORALES SUMITEMPORAL S.A.S	188,696,107
900911531	FUNDACION PARA CONTRIBUER AL DESARROLLO SOCIAL "FUNACODES"	20,800,000
901568713	FUNDACIO ZENU DEJANDO HUELLA	20,847
1007299056	PAEZ PADILLA YORFAN YUSETH	1,800,000
1045705794	RAMIREZ CORREA ALICIA	4,421,250
1053832899	CARRILLO DIAZ DANIELA	2,300,000
1063146093	BABILONIA NEGRETE SAUDITH DEL CARMEN	1,300,000
1063146122	DORIA DORIA KELIO MANUEL	3,700,000
1063146164	CABRIA MARTINEZ SANDY PAOLA	9,386,645
1063163877	MANGONES CUELLO LINA MARIA	8,842,500
1063171150	HERRERA CORTES YURANI PATRICIA	1,610,000
1063171777	GUZMAN ATENCIA ANYELA JULIETH	4,421,250
1063175670	WILCHES BABILONIA PABLO EMILIO	2,300,000
1063176827	LONDOÑO BALLESTA MARIA FERNANDA	8,842,500
1063179733	NIEVES LUGO MARIA YULIZA	2,100,000
1067161399	CARDENAS SANCHEZ YHOVANIS ENRIQUE	1,300,000
1067407060	CASTRO AGRESOT MARIA ISABEL	1,800,000
1067864704	ALVAREZ SALEME JESUS ELIAS	4,500,000
1072528834	CASTRO GONZALEZ EMELINA ROSA	4,600,000
1102830500	ORDOÑEZ GOMEZ JORGE MARIO	3,250,000
	Honorarios	798,765,493
900441349	AGENCIA DE SERVICIOS TEMPORALES TLC S.A.S.	21,957,524
901202373	EMPRESA DE SERVICIOS TEMPORALES (TEMPOSERVICIOS S.A.S	291,509,175
901111433	SISTEMA DE INFORMACION Y GESTION ESPECIALIZADA EN SALUD S.A.	10,742,849
30668456	DORIA SANCHEZ SONIA JUDITH	4,188,552
30668480	JIMENEZ SANCHEZ TATIANA PATRICIA	2,094,276
901157102	SINDICATO DE TRABAJADORES SOLIDARIO DE LA SALUD"	454,966,266
901668003	CONSORCIO TRABAJADRES DE LA SALUD LORICA 2022-2023	100,479,540
1003071420	NUÑEZ PEREIRA JORGE LUIS	1,635,020
1013650929	BELTRAN GARZON LEIDY JOHANA	4,188,552
1062680453	ARTEAGA BERNAL MARIA ESTHER	4,188,552
1063140849	ALVAREZ BRAVO MARIA PAOLA	2,094,276
1063148269	PALACIOS PATERNINA LELYS YADIRA	3,270,040
1063151513	LUGO OLASCUAGA KATY JOHANAC	1,635,020
1063152413	ARTEAGA ARTEAGA INGRID PATRICIA	3,270,040
1063156234	DORIA CABALLERO LUZ KARI	4,188,552
1063169416	NEGRETE MARTINEZ EDITH DEL CARMEN	4,188,552
1063174658	ARTEAGA HOYOS KEVIN ANDRES	1,635,020
1070811106	LONDOÑO AVILA DIANA MARIA	4,188,552



ESE CAMU SANTA TERESITA

NIT: 812.001.423-2

A MARZO 31 DE 2024

BAJO RESOLUCION 356 DEL 30 DE DICIEMBRE DE 2022

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

1070814064	DORIA ALVAREZ LUIS FERNANDO	1,635,020
	Servicios	922,055,378
78757800	ANAYA MERCADO YONAIRO JOSE	5,280,000
	Arrendamiento Operativo	5,280,000
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		1,742,217,323



ESE CAMU SANTA TERESITA

NIT: 812.001.423-2

A MARZO 31 DE 2024

BAJO RESOLUCION 356 DEL 30 DE DICIEMBRE DE 2022

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 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 a corto plazo

Los beneficios a empleados a corto plazo representan el 1% del total de pasivos corrientes que tiene la entidad a corte 31 de marzo.

La entidad reconocerá como beneficios a los empleados a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a E.S.E CAMU SANTA TERESITA 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, provisiones de prestaciones sociales, incentivos pagados y beneficios no monetarios, entre otros, como se detalla a continuación:



ESE CAMU SANTA TERESITA

NIT: 812.001.423-2

A MARZO 31 DE 2024

BAJO RESOLUCION 356 DEL 30 DE DICIEMBRE DE 2022

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

812001423	ESE CAMU SANTA TERESITA (NOMINA POR PAGAR)	31,285,237
800227940	COLFONDOS AFP	10
1063718099	BENITEZ AVILA JAMER LUIS	208,721
	Cesantías	208,731
800229739	PROTECCION	53,213
	Intereses sobre cesantías	53,213
812001423	ESE CAMU SANTA TERESITA	267,738
	Prima de vacaciones	267,738
812001423	ESE CAMU SANTA TERESITA	396,210
	Prima de servicios	396,210
812001423	ESE CAMU SANTA TERESITA	130,324
	Prima de navidad	130,324
812001423	ESE CAMU SANTA TERESITA	124,305
	Bonificaciones	124,305
812001423	ESE CAMU SANTA TERESITA	464,000
	Capacitación, bienestar social y estímulos	464,000
800144331	PORVENIR	652,933
800227940	COLFONDOS AFP	29,115,970
800229739	PROTECCION	4,597,179
	Aporte a fondos pensionales - empleador	34,366,082
900156264	NUEVA EPS	21,678,050
806008394	MUTUAL SER	850,977
	Aporte a seguridad social en salud - empleador	22,529,027
891080005	COMFACOR EPS	12,833,256
	Aporte caja de compensación familiar	12,833,256
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		102,658,123



ESE CAMU SANTA TERESITA

NIT: 812.001.423-2

A MARZO 31 DE 2024

BAJO RESOLUCION 356 DEL 30 DE DICIEMBRE DE 2022

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

Cifras en pesos colombianos

PASIVO NO CORRIENTE

Beneficios a los empleados largo Plazo

Se reconocerán como beneficios a los empleados a largo plazo, aquellos beneficios diferentes de los de corto plazo, de los de posempleo y de los correspondientes a la terminación del vínculo laboral o contractual, que se hayan otorgado a los empleados con vínculo laboral vigente y cuya obligación de pago no venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados hayan prestado sus servicios.

Entre los beneficios a los empleados a largo plazo se incluyen los siguientes:

a) Premios o bonificaciones por antigüedad u otros beneficios por largo tiempo de servicio.

b) Beneficios por invalidez permanente a cargo de la empresa.

c) Beneficios a recibir a partir de los 12 meses del cierre del periodo en el que se hayan ganado.

d) Cesantías retroactivas.

812001423	ESE CAMU SANTA TERESITA (Provisión Cesantía Retroactiva personal de planta)	113,839,730
	Otros beneficios a los empleados a largo plazo	113,839,730

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

812001423	ESE CAMU SANTA TERESITA (indemnización)	222,310
	BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL O CONTRACTUAL	222,310



ESE CAMU SANTA TERESITA
NIT: 812.001.423-2
A MARZO 31 DE 2024
BAJO RESOLUCION 356 DEL 30 DE DICIEMBRE DE 2022
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 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;
- 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.

812001423	ESE CAMU SANTA TERESITA	400,000,000
	Administrativas	400,000,000
812001423	ESE CAMU SANTA TERESITA	88,410,908
	Laborales	88,410,908
LITIGIOS Y DEMANDAS (PROVISIONES)		488,410,908

A 31 de marzo de 2024, se actualizo la provisión de litigios y demandas como se detalla en la nota, dando cumplimiento con los requerimientos establecidos por el nuevo marco normativo.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

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

Como se detalla en la nota:



ESE CAMU SANTA TERESITA

NIT: 812.001.423-2

A MARZO 31 DE 2024

BAJO RESOLUCION 356 DEL 30 DE DICIEMBRE DE 2022

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

800130907	SALUD TOTAL EPS	10,511,528
900156264	NUEVA EPS	625,386,652
806008394	MUTUAL SER	187,252,905
890102044	CAJACOPI EPS S.A.S.	12,209,827
900226715	COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	57,532,916
	Venta de servicio de salud - giro directo	892,893,828
800226175	COLMENA ARP SA	1,621,549
	Otros ingresos recibidos por anticipado	1,621,549
OTROS PASIVO (INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO)		894,515,377
TOTAL PASIVO		8,598,538,037

A la fecha 31 de marzo del año 2024, se registró el Anticipo en la contabilidad de la institución.

Entre la E.S.E CAMU SANTA TERESITA y la NUEVA EPS, mediante negociación **066422**. Se realiza cruce de cartera relacionados por servicios de salud de contratos bajo modalidad de pago por capitación de la vigencia 2019 a 2022, y todos los saldos de facturación en mora de la modalidad evento a agosto de 2023 han establecido un pago por la suma de \$ **1.982.258.946**, entre las dos instituciones, deposito reflejado en el Banco Agrario a favor de la E.S.E, dicho pago, acuerda entre las partes quedara como un anticipo de cartera dentro de la presente negociación.

Una vez realizado el análisis de acuerdo con los antecedentes, se acuerda entre las dos instituciones que se genera un saldo a favor de la E.S.E por reliquidación de vigencias anteriores por valor de \$ **564.282.176 (cápita)** y \$ **485.303.410 (evento)** para un total de \$ **1.049.585.586** y que NUEVA EPS reconoce adeudar, la E.S.E deberá realizar la facturación de esta suma, que se cruzara con el valor del deposito judicial que se constituyo a favor de la E.S.E, dentro del proceso administrativo de liquidación unilateral adelantado sobre las vigencias enero 2016 a diciembre 2022 y evento a agosto 2023, por lo tanto las partes acuerdan que el valor de \$ **1.982.258.946** suma consignada a ordenes de la E.S.E por cuenta de la liquidación unilateral adelantado, darle la calidad y naturaleza de un anticipo para efecto de la presente negociación, el cual será legalizado de la siguiente manera:



ESE CAMU SANTA TERESITA

NIT: 812.001.423-2

A MARZO 31 DE 2024

BAJO RESOLUCION 356 DEL 30 DE DICIEMBRE DE 2022

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

VALOR ANTICIPO POR LIQUIDACION UNILATERAL	\$ 1.982.258.946
(-) SALDO A FAVOR EVENTO	485.303.410
(-) SALDO A FAVOR RELIQUIDACION VIGENCIAS ANTERIORES	564.282.176
(-) DESCUENTOS REALIZADOS MESES JUNIO, AGOSTO, SEPTIEMBRE Y OCTUBRE DE AÑO 2023.	220.000.000
(-) DESCUENTOS REALIZADOS MESES DIC AÑO 2023.	29.694.723
(-) DESCUENTOS REALIZADOS MESES ENERO AÑO 2023.	26.709.795
(-) DESCUENTOS REALIZADOS MESES FEB AÑO 2023.	30.882.190
	\$ 1.356.872.294
SALDO POR PAGAR A CORTE 31 MARZO	\$ 625.386.652

Las cuentas por pagar que posee la empresa corresponden a:

- 1. ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS** Corresponde a las personas naturales y jurídicas que le venden bienes y le proveen servicios a la E.S.E
- 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 y Largo plazo:** Representa el valor de las obligaciones por pagar a los empleados



ESE CAMU SANTA TERESITA

NIT: 812.001.423-2

A MARZO 31 DE 2024

BAJO RESOLUCION 356 DEL 30 DE DICIEMBRE DE 2022

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

originadas por los servicios que estos han prestado a la empresa durante el periodo contable.

NOTA 27. PATRIMONIO

A marzo 31 de 2024 el patrimonio de la E.S.E se encuentra conformado por:

Discriminado así:

CTA	DETALLE	mar-24	dic-23	VARIACION
3208	CAPITAL FISCAL	2,334,798,739	2,334,798,739	-
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO	118,538,146	-502,980,246	621,518,392
3225	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	14,624,270,410	16,059,924,015	-1,435,653,605
	TOTAL PATRIMONIO	17,077,607,295	17,891,742,508	-814,135,213

Los Resultado de ejercicios anteriores se debe a las pérdidas y/o aumento del Resultado del ejercicio de la vigencia. Y la negociación con la Nueva Eps

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 él hospital, como consecuencia de las operaciones realizadas durante el periodo contable.

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



ESE CAMU SANTA TERESITA

NIT: 812.001.423-2

A MARZO 31 DE 2024

BAJO RESOLUCION 356 DEL 30 DE DICIEMBRE DE 2022

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 CONTINUACION SE DETALLA EL RESULTADO DEL EJERCICIO DEL PERIODO. A MARZO 31 DE 2024.

RESULTADO DEL EJERCICIO VIGENCIA 2024	
I TRIMESTRE	118,538,146
TOTAL RESULTADO DEL EJERCICIO	118,538,146

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 marzo 31 de 2024 los ingresos operacionales presentan un aumento de un **15%** en comparación con la vigencia anterior, equivalente a **\$ 951.238.707**, este aumento debido que para la vigencia se mejoró en los porcentajes de contratación de los servicios con las EPS-S, y los recobros en la facturación con las distintas EPS. Los servicios más representativos fueron consulta externa y procedimiento, laboratorio clínico, promoción y prevención, y demás, Debido que son servicios esenciales que la E.S.E presta a sus usuarios. Los ingresos operacionales representan el 99,97% del total de los ingresos.

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

CTA	DETALLE	mar-24	mar-23	VARIACION
4312	VENTA DE SERVICIOS DE SALUD			
431208	Urgencias - Consulta y procedimientos	437,968,666	-	437,968,666
431209	Urgencias - Observación	343,488,225	289,952,162	53,536,063

Notas a los Estados Financieros de la ESE CAMU Santa Teresita.....Página 39 de



ESE CAMU SANTA TERESITA

NIT: 812.001.423-2

A MARZO 31 DE 2024

BAJO RESOLUCION 356 DEL 30 DE DICIEMBRE DE 2022

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

431217	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	1,929,337,383	2,134,676,977	-205,339,594
431219	Servicios ambulatorios - Salud oral	782,793,089	491,064,800	291,728,289
431220	Servicios ambulatorios - Promoción y prevención	642,019,648	662,285,606	-20,265,958
431237	Quirófanos y salas de parto - Salas de parto	130,000	513,300	-383,300
431246	Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	2,048,517,309	1,405,647,034	642,870,275
431247	Apoyo diagnóstico - Imagenología- RX	161,150,300	135,688,401	25,461,899
431256	Apoyo terapéutico - Rehabilitación y terapias	18,476,900	20,370,802	-1,893,902
431262	Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos hospitalarios	542,841,586	182,710,801	360,130,785
431294	Servicios conexos a la salud - Servicios de ambulancias	155,639,680	-	155,639,680
431295	Servicios conexos a la salud - Otros servicios	336,412,199	1,124,626,395	-788,214,196
TOTAL INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS DE SALUD		7,398,774,985	6,447,536,278	951,238,707

INGRESOS NO OPERACIONALES.

A marzo 31 de 2024 los ingresos No operacionales incrementaron un 100% en comparación con el periodo anterior equivalente a **\$1.701.349**

CTA	DETALLE	mar-24	mar-23	VARIACION
4808	INGRESOS DIVERSOS			
480827	Aprovechamientos	1,701,349	-	1,701,349
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		1,701,349	-	1,701,349

NOTA 29. GASTOS

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



ESE CAMU SANTA TERESITA

NIT: 812.001.423-2

A MARZO 31 DE 2024

BAJO RESOLUCION 356 DEL 30 DE DICIEMBRE DE 2022

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

Cifras en pesos colombianos

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

Los gastos de administración y operación de la E.S.E CAMU SANTA TERESITA presentan un aumento de un **11%** con respecto al periodo anterior, equivalente a **\$ 341.113.535**

A continuación, se enuncian los saldos que componen la cuenta de gastos en el Estado de Resultado Integral el cual, a la fecha los gastos de administración y operación presentan un total de **\$ 3.355.125.352**, y los gastos no operacionales presentan un saldo de **\$ 62.823.683** los cuales se discriminan de la siguiente manera:

Gastos de personal:

Representa el 26% de los gastos de administración. Lo integran sueldos y retribuciones salariales, contribuciones imputadas, contribuciones efectivas, aportes sobre la nómina, prestaciones sociales y gastos de personal diversos; Los gastos de personal de la vigencia hacen referencia a capacitación, bienestar social y estímulo.

Gastos generales:

Representan el 70% de los gastos de administración, dentro de las erogaciones que conforman los gastos generales se encuentran vigilancia y seguridad, materiales y suministros, mantenimientos, servicios públicos, arrendamientos operativos, viáticos y gastos de viaje, publicidad y propaganda, impresos y publicaciones, comunicación y transporte, seguros generales, combustibles y lubricantes, elementos de aseo y otros gastos generales; las cuentas más representativas dentro de los gastos generales hacen referencia a Honorarios y Servicios y la adquisición de materiales y suministros.



ESE CAMU SANTA TERESITA

NIT: 812.001.423-2

A MARZO 31 DE 2024

BAJO RESOLUCION 356 DEL 30 DE DICIEMBRE DE 2022

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

Gastos por impuestos contribuciones y tasas.

Representa el 4% de los gastos de administración. Está integrada por las erogaciones que incurrió la entidad durante el 2024, en Cuota de Fiscalización – Contraloría \$ 97.056.551, Intereses de mora (Dian) \$ 29.348.000, y gravámenes a los movimientos financieros \$ 483.467

CTA	DETALLE	mar-24	mar-23	VARIACION
	GASTOS DE ADMINISTRACION			
5101	SUELDO Y SALARIOS	453,618,209	328,847,730	124,770,479
5102	CONT. IMPUTADAS	3,305,687	11,467,601	-8,161,914
5103	CONT.EFFECTIVAS	130,333,673	123,287,346	7,046,327
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	22,099,257	16,784,121	5,315,136
5107	PRESTACIONES SOCIALES	195,525,813	169,214,730	26,311,083
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	5,109,000	4,784,850	324,150
	TOTAL GASTO DE PERSONAL	809,991,639	654,386,378	155,605,261
	GASTOS GENERALES			
511114	Materiales y suministros	197,529,064	386,396,027	-188,866,963
511115	Mantenimiento	192,762,645	141,959,535	50,803,110
511117	Servicios públicos	85,875,747	66,497,399	19,378,348
511118	Arrendamiento operativo	16,500,000	15,000,000	1,500,000
511120	Publicidad y propaganda	6,000,000	21,900,000	-15,900,000
511123	Comunicaciones y transporte	98,202,068	84,091,743	14,110,325
511125	Seguros generales	10,744,317	15,450,487	-4,706,170
511146	Combustibles y lubricantes	21,031,670	69,564,297	-48,532,627
	Intangibles	-	2,128,209	-2,128,209
511179	Honorarios	232,637,500		232,637,500
511180	Servicios Técnicos	1,306,683,964	1,379,838,455	-73,154,491
511190	Otros gastos generales	12,500,000	7,557,500	4,942,500
	TOTAL GASTOS GENERALES	2,180,466,975	2,190,383,652	-9,916,677



ESE CAMU SANTA TERESITA

NIT: 812.001.423-2

A MARZO 31 DE 2024

BAJO RESOLUCION 356 DEL 30 DE DICIEMBRE DE 2022

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

5120	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	126,888,018	780,186	126,107,832
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN		3,117,346,632	2,845,550,216	271,796,416

DETERIOROS Y DEPRECIACIONES:

CTA	DETALLE	mar-24	mar-23	VARIACION
536001	EDIFICACIONES	84,769,128	84,769,128	-
536003	REDES LINEAS Y CABLES	937,464	937,464	-
536004	MAQUINARIA Y EQUIPO	934,125	1,152,351	-218,226
536005	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	21,314,811	15,432,561	5,882,250
536006	MUEBLES ENESERES Y EQUIPO DE OFICINA	13,962,506	8,743,025	5,219,481
536007	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	45,324,369	42,458,064	2,866,305
566008	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	11,476,668	11,476,668	-
	TOTAL DEPRECIACION	178,719,071	164,969,261	13,749,810
5366	AMORTIZACIONES DE ACTIVOS INTANGIBLES	2,037,200	3,492,340	-1,455,140
5368	Provisiones, litigios y demandas	57,022,449	-	57,022,449
	TOTAL	3,355,125,352	3,014,011,817	341,113,535

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 17% en comparación con el periodo anterior, equivalente a \$ 9.183.188

CTA	DETALLE	mar-24	mar-23	VARIACION
5802	Comisiones	2,476,138	2,869,140	-393,002
5890	Gastos Diversos			
589025	Multas y sanciones	59,207,000	50,771,355	8,435,645



ESE CAMU SANTA TERESITA
NIT: 812.001.423-2
A MARZO 31 DE 2024
BAJO RESOLUCION 356 DEL 30 DE DICIEMBRE DE 2022
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

589090	Otros gastos diversos	1,140,545		1,140,545
	TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	62,823,683	53,640,495	9,183,188

En **GASTOS Diversos** se encuentran las **Multas y Sanciones** que corresponde a unas liquidaciones de sanción e intereses por declaraciones en la fuente a título de renta que se dieron por no presentadas a la Administración de Impuestos y Aduanas Nacionales correspondientes a la vigencia 2023 **\$ 59.207.000**

Y **Otros Gastos** corresponde a baja de activos (glosas) correspondientes a las diferentes EPS:

- **MEDICINA INTEGRAL S.A.S \$ 1.140.545**

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS.

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.

A marzo 31 de 2024 los Costos de la E.S.E presentan un incremento de un **11%** en comparación con el periodo anterior, equivalente a **\$ 395.501.986**

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:

CTA	DETALLE	mar-24	mar-23	VARIACION
6310	COSTOS DE VENTA DE SERVICIOS DE SALUD			



ESE CAMU SANTA TERESITA

NIT: 812.001.423-2

A MARZO 31 DE 2024

BAJO RESOLUCION 356 DEL 30 DE DICIEMBRE DE 2022

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

631001	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	1,651,663,472	1,464,876,084	186,787,388
631017	Servicios ambulatorios - Salud oral	637,388,445	495,321,235	142,067,210
631018	Servicios ambulatorios - Promoción y prevención	80,095,298	88,840,936	-8,745,638
631040	Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	562,150,668	588,028,653	-25,877,985
631041	Apoyo diagnóstico - Imagenología- RX	3,560,244	7,791,178	-4,230,934
631050	Apoyo terapéutico - Rehabilitación y terapias	5,859,220	-	5,859,220
631056	Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos hospitalarios	914,265,810	812,529,081	101,736,729
	Servicios conexos a la salud - Otros servicios	9,005,996	11,100,000	-2,094,004
TOTAL INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS DE SALUD		3,863,989,153	3,468,487,167	395,501,986