



ESE HOSPITAL LA DIVINA MISERICORDIA

ESTADOS FINANCIEROS

2019-2018



LOS SUSCRITOS CANDELARIA VALDELAMAR MARTINEZ - REPRESENTANTE LEGAL, ROMIS RAMON RAMOS CONEO - REVISOR FISCAL Y JAIRO JOSE BARRIOS CARO - CONTADOR DE LA ESE HOSPITAL LA DIVINA MISERICORDIA DE MAGANGUE

#### CERTIFICAN

QUE LOS SALDOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA ESE HOSPITAL LA DIVINA MISERICORDIA CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2019, FUERON FIELMENTE TOMADOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD Y LOS MISMOS FUERON ELABORADOS DE ACUERDO A LO SEÑALADO EN EL MARCO NORMATIVO PARA LAS EMPRESAS QUE NO COTIZAN EN EL MERCADO DE VALORES Y QUE NO CAPTAN NI ADMINISTRAN AHORRO DEL PUBLICO, ADOPTADO MEDIANTE RESOLUCION 414 DE 2014 EMITIDA POR LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION.

QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS BASICOS DE LA ESE A 31 DE DICIEMBRE DE 2019, REVELAN EL VALOR TOTAL DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, COSTOS, GASTOS Y CUENTAS DE ORDEN.

QUE SE GARANTIZA LA INTEGRIDAD DE LA INFORMACION PROPORCIONADA, PUESTO QUE TODOS LOS HECHOS ECONOMICOS, HAN RECONOCIDO A ELLOS.

QUE NO SE HAN PRESENTADO HECHOS IMPORTANTES DESPUES DEL CIERRE DE EJERCICIO CONTABLE Y A LA FECHA DE PREPARACION DE ESTE INFORME, QUE REQUIERA AJUSTE O REVELACIONES EN LOS ESTADOS FINANCIEROS Y EN LAS NOTAS.

SE FIRMA EN MAGANGUE- BOLIVAR, A LOS CINCO (5) DIAS DEL MES DE FEBRERO DE 2020.

  
CANDELARIA VALDELAMAR MARTINEZ  
GERENTE

  
ROMIS RAMOS CONEO  
REVISOR FISCAL

  
JAIRO BARRIOS CARO  
CONTADOR PUBLICO



**Estado de Situación Financiera Individual**

Filtro: Período inicial 201912 Período final 201812  
 Pagina : 1

**Empresa Social del Estado Hospital La Divina Misericordia**

Nit: 900196347-6  
 5 de Feb del 2020

Fecha Impresión :

	NOTAS	201912	201812
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
<b>11 EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO</b>			
1105 CAJA		\$819,399	\$0
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		\$488,657,922	\$2,173,959,245
1132 EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO		\$817,740,537	\$0
	(3)	<b>\$1,307,217,858</b>	<b>\$2,173,959,245</b>
<b>13 DEUDORES</b>			
1319 SERVICIOS DE SALUD		\$138,432,375,968	\$125,158,170,014
1386 PROVISIÓN PARA DEUDORES (CR)		-\$27,282,008,262	-\$12,962,392,268
	(4)	<b>\$111,150,367,706</b>	<b>\$112,195,777,746</b>
<b>19 OTROS ACTIVOS</b>			
1906 Avance y Anticipo Entregados		\$0	\$76,295,743
1908 Recursos Entregados en Administracion		\$72,091	\$13,972
1970 INTANGIBLES		\$145,674,167	\$78,906,167
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)		-\$145,674,167	-\$26,964,666
	(5)	<b>\$72,091</b>	<b>\$128,251,216</b>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>\$112,457,657,655</b>	<b>\$114,497,988,207</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>			
1605 TERRENOS		\$1,162,500,000	\$1,162,500,000
1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO		\$0	\$1,439,555,501
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA		\$443,852,837	\$167,265,000
1640 EDIFICACIONES		\$7,799,601,138	\$5,007,115,101
1645 PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES		\$722,080,842	\$722,080,842
1650 REDES, LÍNEAS Y CABLES		\$111,529,340	\$0
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO		\$76,505,638	\$76,505,638
1660 EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO		\$5,806,949,664	\$5,176,949,779
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		\$485,098,597	\$441,942,156
1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		\$134,354,147	\$134,354,147
1675 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		\$507,514,760	\$507,514,760
1680 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA		\$43,823,420	\$43,823,420
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)		-\$1,383,511,536	-\$919,559,380
	(6)	<b>\$15,910,298,847</b>	<b>\$13,960,046,964</b>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>\$15,910,298,847</b>	<b>\$13,960,046,964</b>
<b>TOTAL ACTIVOS:</b>		<b>\$128,367,956,502</b>	<b>\$128,458,035,171</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVO S CORRIENTES</b>			
<b>24 CUENTAS POR PAGAR</b>			
2407 RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS		-\$297,150,858	-\$434,720,774
2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		-\$251,063,925	-\$367,763,488
2424 Descuentos de Nomina		\$0	\$0
2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		-\$816,616	-\$555,356
2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		-\$45,270,317	-\$41,895,930
2490 ACREEDORES		\$0	-\$19,626,000
		-\$0	-\$4,880,000
	(7)	<b>-\$297,150,858</b>	<b>-\$434,720,774</b>
<b>25 Beneficios a los Empleados</b>			
2511 Beneficio a los Empleados a corto plazo		-\$42,938,518	-\$73,208,443
	(8)	<b>-\$42,938,518</b>	<b>-\$73,208,443</b>
<b>27 PASIVOS ESTIMADOS</b>			
2790 PROVISIONES DIVERSAS		-\$101,065,203,572	-\$100,737,628,826
2701 PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS		-\$101,061,752,572	-\$100,734,177,826
	(9)	<b>-\$101,065,203,572</b>	<b>-\$100,737,628,826</b>
<b>TOTAL PASIVOS:</b>		<b>-\$101,405,292,948</b>	<b>-\$101,245,558,043</b>
<b>32 PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>			
3208 CAPITAL FISCAL		-\$9,750,089,805	-\$9,750,089,805
3225 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		-\$16,769,463,029	-\$52,812,876,673
3230 RESULTADOS DEL EJERCICIO		-\$443,110,720	-\$454,746,981
3268 Impacto Por la Transición al nuevo marco de Regulacion		\$0	\$35,805,236,331
	(10)	<b>-\$26,962,663,554</b>	<b>-\$27,212,477,128</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>-\$128,367,956,502</b>	<b>-\$128,458,035,171</b>
81 ACTIVOS CONTINGENTES		\$2,941,061,558	\$0
83 DEUDORAS DE CONTROL		\$19,760,541,395	\$19,008,576,489
89 DEUDORAS POR EL CONTRARIO		-\$22,701,602,953	-\$19,008,576,489

  
 REPRESENTANTE DEL ESTADO  
 T.P. 120180.Y

  
 CONTROLADOR  
 T.P. 120180.Y

  
 DIRECTOR  
 T.P. 026707

Software Contable GENOVA 2.0 Licenciado por SYSNET LTDA.

Dirección: Barrió San José ave. Colombia N° 13-146- Tel: 6888223  
 Email: misericordia@esehospitaldivinamisericordia.gov.co - esehospitaldivinamisericordia@hotmail.com



**ESE HOSPITAL LA DIVINA MISERICORDIA**  
**OPERADO POR FUNDACIÓN RENAL DE COLOMBIA**

*¡Nuestra Prioridad es tu Salud y Seguridad!*



**Estado de resultado Integral Individual**

Filtro: Periodo inicial 201912 Periodo final 201912  
Página: 1

**Empresa Social del Estado Hospital La Divina Misericordia**

Nº: 900196347-8  
6 de Feb del 2020

Fecha Impresión:

	NOTAS	201912	201912
<b>43 VENTA DE SERVICIOS</b>			
4312 SERVICIOS DE SALUD	(11)	\$114,815,337,238.00	\$109,800,962,374.00
4395 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESC (DR)			\$29,776,608.00
<b>TOTAL INGRESOS:</b>		<b>\$114,815,337,238.00</b>	<b>\$139,577,570.00</b>
<b>63 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>			
6310 SERVICIOS DE SALUD	(11)	\$107,210,294,731.10	\$100,452,377,011.00
<b>TOTAL COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN:</b>		<b>\$107,210,294,731.10</b>	<b>\$100,452,377,011.00</b>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>\$7,605,042,506.90</b>	<b>\$39,125,193.00</b>
<b>51 DE ADMINISTRACIÓN</b>			
5101 SUELDOS Y SALARIOS	(12)	\$325,369,241.00	\$283,352,308.00
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	(12)	\$0.00	\$33,490,399.00
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	(12)	\$87,133,935.00	\$82,142,206.00
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	(12)	\$16,216,345.00	\$13,996,972.00
5107 Prestaciones Sociales	(12)	\$109,496,532.00	\$122,877,427.00
5108 Gastos de Personal Diversos	(12)	\$58,070,209.00	\$52,857,685.00
5111 GENERALES	(12)	\$5,458,775,457.70	\$4,065,776,189.00
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	(12)	\$234,006,516.00	\$170,592,825.00
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		<b>\$6,289,068,235.70</b>	<b>\$4,843,088,011.00</b>
<b>53 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES</b>			
5347 PROVISIÓN PARA DEUDORES	(12)	\$584,410,797.00	\$79,827,471.00
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(12)	\$463,952,136.00	\$365,709,161.00
5366 Amortización de Intangibles	(12)	\$21,500,000.00	\$17,916,666.00
<b>TOTAL PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES</b>		<b>\$1,069,862,933.00</b>	<b>\$463,453,298.00</b>
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>\$246,111,318.20</b>	<b>\$11,467,446.00</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>			
<b>44 TRANSFERENCIAS</b>			
4430 OTRAS TRANSFERENCIAS	(13)	\$55,801,617.00	\$466,859,537.00
<b>48 OTROS INGRESOS</b>			
4802 FINANCIEROS	(14)	\$389,506,070.00	\$0.00
4805 FINANCIEROS	(14)	\$0.00	\$22,843.00
4808 INGRESOS DIVERSOS	(14)	\$0.00	\$5,775,000.00
<b>TOTAL OTROS INGRESOS:</b>		<b>\$445,307,687.00</b>	<b>\$472,657,380.00</b>
<b>58 OTROS GASTOS</b>			
5802 INTERESES	(15)	\$7,561,615.87	\$3,272,544.00
5804 FINANCIEROS	(15)	\$238,502,121.35	\$26,105,300.00
5895 Descuentos por servicios de salud	(15)	\$2,244,549.00	\$0.00
<b>TOTAL OTROS GASTOS:</b>		<b>\$248,308,286.22</b>	<b>\$29,377,844.00</b>
<b>RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO</b>		<b>\$443,110,718.98</b>	<b>\$454,746,982.00</b>

CANDELARIA VALDEAMAR M  
Representante Legal  
T.P.:

JAIRO JOSE BARRIDOS CARO  
Contador  
T.P. 122139-T

ROBER RAMON RAMOS GON  
Revisor Fiscal  
T.P. 28797-T





**ESE HOSPITAL LA DIVINA MISERICORDIA**  
**OPERADO POR FUNDACIÓN RENAL DE COLOMBIA**

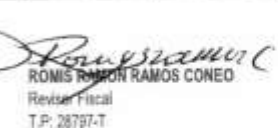
*!Nuestra Prioridad es tu Salud y Seguridad!*



ESE HOSPITAL LA DIVINA MISERICORDIA DE MAGANGUÉ				
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO				
31 DE DICIEMBRE DE 2019				
CUENTAS	SALDO INICIAL	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO FINAL
CAPITAL FISCAL	9.750.089.805	-	-	9.750.089.805
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	52.812.876.673		36.043.443.844	16.769.433.029
RESULTADO DEL EJERCICIO	454.746.981		11.636.261	443.110.720
IMPACTO POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO NORMATIVO	-35.805.236.331	35.805.236.331	0	-
TOTALES				

  
CANDELARIA VALDEAMAR M.  
Representante Legal  
T.P.

  
JAIRO JOSÉ BARRIOS CARO  
Contador  
T.P. 122130-T

  
ROMIS RAMON RAMOS CONEJO  
Revisor FISCAL  
T.P. 28797-T



**ESE HOSPITAL LA DIVINA MISERICORDIA**  
**OPERADO POR FUNDACIÓN RENAL DE COLOMBIA**

*¡Nuestra Prioridad es tu Salud y Seguridad!*



**ESE HOSPITAL LA DIVINA MISERICORDIA DE MAGANGUE**

**Estado de Flujo de Efectivo Individual**

Periodos Contables Terminados el 31-12-19 y 31-12-18

(Cifras en pesos Colombianos)

<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>31-12-2019</b>	<b>31-12-2018</b>
Recibido por Prestación de Servicios	51,775,981,348	45,805,135,353
Recibido por rendimiento de equivalente al efectivo	55,805,391	112,823,617
Recaudo por Retenciones Practicadas	218,070,354	175,162,607
Pagado por Retenciones Practicadas	214,895,967	181,974,782
Pagado a Proveedores	45,537,046,545	40,781,897,339
Pagado por Seguros	15,836,188	9,886,188
Pagado por Beneficios a los Empleados	603,587,171	538,918,529
Pagado por aportes Parafiscales	136,104,397	127,722,096
Pagado por Servicios Públicos	6,424,880	4,157,541
Pagado por Honorarios	913,378,470	919,426,277
Pagado en Litigios y Demandas Civiles	0	
Reclasificación del Efectivo de uso restringido		
<b>Flujo de efectivo neto en actividades de Operación</b>	<b>4,185,642,787</b>	<b>3,180,813,611</b>
<b>Actividades de Inversión</b>		
Recibido Proyecto		
Recibido por rendimientos en inversiones de administraciones de Liquidez		
Recibido por rentas de Propiedad de Inversión Pagado e anticipos a terceros	4,069,401,291	1,073,954,994.00
<b>Flujo de Efectivo neto en Actividades de inversión</b>	<b>117,241,478</b>	<b>2,106,858,617</b>
<b>Actividades de Financiación</b>		
Pagos de Prestamos	0	0
<b>Flujo de efectivo neto en actividades de financiación</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
 <b>CANDELARIA VALDELAMAR M.</b> Representante Legal T.P:	 <b>JAIRO JOSE BARRIOS CARO</b> Contador T.P: 122130-T	 <b>ROMIS RAMON RAMOS CON</b> Revisor Fiscal T.P: 28797-T



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE DE 2019

### NOTA 1. Información de la Entidad

#### NATURALEZA JURIDICA

La ESE Hospital La Divina Misericordia Bolívar, es una Empresa Social del Estado de segundo nivel de atención de servicios de salud, descentralizada de orden Departamental, con personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa adscrita a la secretaria Departamental de Salud de Bolívar.

El régimen aplicable será determinado en el capítulo III art 194, 196 y 197 de la Ley 100 de 1993 y las normas legales y reglamentarias que lo modifiquen, adicionen o lo complementen.

El objeto de la Empresa Social del Estado Hospital La Divina Misericordia será la prestación de servicios en salud, entendido como unos servicios públicos a cargo del departamento y parte integrante del sistema de seguridad social en salud. En consecuencias el desarrollo de este objeto adelantara acciones de promoción de la salud y prevención, tratamiento y rehabilitación de la enfermedad.

En cumplimiento de su función la Empresa Social del Estado deberá prestar servicios de salud eficiente y efectivos que cumplan con las normas de seguridad establecidas de acuerdo con la reglamentación que explica para tal propósito, prestar los servicios de salud que la población requiera y que la ESE de acuerdo a su desarrollo y recursos disponibles pueda ofrecer, garantizar mediante un manejo gerencial adecuado la rentabilidad social y sostenibilidad financiera de la ESE, ofrecer a las entidades promotoras de salud y demás personas naturales o jurídicas servicios y paquetes a tarifas competitivas en el mercado, satisfacer los requerimientos del entorno adecuando continuamente sus servicios y funcionamientos, garantizar los organismos de participación ciudadana y comunitaria establecida por la ley y los reglamentos.

La ESE Hospital, no es contribuyente del impuesto de renta y complementarios (art 22 del libro I ET) así mismo, no está sujeta a retenciones en la fuente (art 369 del libro II ET). La Empresa Social del Estado está sujeta al régimen jurídico de las personas del derecho público con las exenciones que consagren las dispaciones legales.

Los contratos que celebre la ESE se rigen por derecho privado, sujetándose a la jurisdicción ordinaria conforme a las normas sobre la materia. Sin embargo, podrán discrecionalmente utilizar las cláusulas exorbitantes previsto en el estatuto general de contratación de la administración pública.



## **NOTA 2 – Bases para la presentación de los estados financieros y resumen de principales Políticas contables**

### **POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

Para el proceso de identificación, clasificación, registro, reconocimiento y revelación de la información contable, la Empresa Social del Estado Hospital La Divina Misericordia está aplicando el marco conceptual del Régimen de Contabilidad Pública (RCP) expedido por la Contaduría General de la Nación, que contiene los procedimientos e instructivos y la doctrina contable a nivel de documento puente.

Las normas vigentes de la CGN que rigen en materia contable y que se aplican se resumen a continuación:

Resolución 354 de 2007. Por la cual se adopta el Régimen de Contabilidad Pública se establece su conformación y se define su ámbito de aplicación.

Resolución 355 de 2007. Por la cual se adopta el Régimen de Contabilidad Pública que está integrado por el marco conceptual y la estructura y descripciones de las clases.

Resolución 356 de 2007. Por la cual se adopta el manual de procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública integrado por el Catálogo General de Cuentas, los procedimientos y los instructivos contables.

Resolución 357 de 2007. Por la cual se adopta el manual de procedimientos de control interno contable y reporte de la información anual de evaluación a la Contaduría General de la Nación.

Como política se tiene la generación oportuna de la información contable observando las características de confiabilidad, relevancia y comprensibilidad, además, la generación de los siguientes estados contables básicos con prioridad anual. Balance General, Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental, Estado de Cambio en el Patrimonio, a nivel de grupo y cuenta, en miles de pesos, de acuerdo a la estructura definida en el Régimen de Contabilidad Pública.

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Las notas corresponden a la información adicional de carácter general y específico que complementan los estados contables básicos y forman parte integral de los mismos. Tienen por objeto revelar la información adicional necesaria sobre las transacciones, hechos y operaciones financieras, económicas, sociales y ambientales que sean materiales; así como



aspectos que presentan dificultades para su medición monetarias que pueda evidenciarse en términos cualitativos o cuantitativos físicos, los cuales han afectado o pueden afectar la situación financiera de la ESE Hospital La Divina Misericordia de Magangué y que es utilidad para los usuarios de la información tomen decisiones con una base objetiva.

En la elaboración de las notas a los estados financieros contable básicos ESE Hospital La Divina Misericordia de Magangué acogerá las normas expedidas por la Contaduría General de la Nación para tal fin, así como las normas técnicas y las contenidas en el manual de procedimientos para el reconocimiento y revelación de los diferentes hechos o transacciones económicas.

### NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICOS (VIGENCIA 2019)

Las notas de carácter específico revelan información adicional sobre los valores presentados en los estados financieros.

### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL

El Estado de Situación financiera Individual se presenta en forma clasificada, resumida y consistente a la Situación Financiera, Económica, Social expresadas en unidades monetarias a 31 de diciembre de 2019 y revelan la totalidad de los bienes, derechos, obligación y la situación del patrimonio. La siguiente tabla presenta el detalle del Estado de la Situación financiera Individual de la ESE a 31 de diciembre de 2019.

### NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO

*La siguiente nota fue elaborada con base en la definición de efectivo y equivalente de efectivo. contenida en la Norma de presentación de estados financiero*

El detalle del Efectivo y Equivalente al Efectivo presentado en el Estado de Situación Financiera es el siguiente:

#### Caja

	2019	2018
CAJA	819,399	0

#### BANCOS

Banco	No Cuenta	Clase Cta	2019	2018
			Saldo Libros	Saldo Libros
BBVA	53010842	C	173,755,927.08	1,653,278,718.26
BOGOTA	414195867	C	233,217,989.11	439,126,304.74
DAVIVIENDA	69999121	C	171,600.00	87,800.00
DAVIVIENDA	69999147	C	78,945.06	32,959.95
AV VILLAS	821275252	C	9,100,195.94	9,100,195.94
BOGOTA	204755995	C	62,080,546.00	62,080,546.00
BOGOTA	414200592	C	5,339.00	5,339.00
BOGOTA	414203083	C	9,984.00	9,984.00
AV VILLAS	821275518	C	10,237,395.50	10,237,395.50
SSF			0.00	1.24
BANCO AGRARIO			817,740,537.00	0
<b>Total</b>			<b>1,306,398,458.69</b>	<b>2,173,959,244.63</b>



**ESE HOSPITAL LA DIVINA MISERICORDIA**  
**OPERADO POR FUNDACIÓN RENAL DE COLOMBIA**

*¡Nuestra Prioridad es tu Salud y Seguridad!*



#### Nota 4 – CUENTAS POR COBRAR

*La siguiente nota fue elaborada con base en la definición de Cuentas Por Cobrar, contenida en la Norma de presentación de estados financiero*

#### Detalle de cuentas por cobrar

<i>cifra en pesos colombianos</i>	<b>31-12-2019</b>	<b>31-12-2018</b>
<b>1319 Prestación de servicios de salud</b>	<b>138.432.375.968</b>	<b>125.158.170.014</b>
131901 Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	2.088.538.991	2.237.087.979
131902 Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada	25.881.924.114	22.359.152.896
131903 Plan subsidiado de salud (PBSS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	8.364.375.284	14.739.207.430
131904 Plan subsidiado de salud (PBSS) por EPS - con facturación radicada	66.309.888.768	54.840.737.396
131905 Empresas de medicina prepagada (EMP) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	44.520.776	32.672.437
131906 Empresas de medicina prepagada (EMP) - con facturación radicada	123.060.053	95.629.705
131907 Planes complementarios de EPS	-	-
131908 Servicios de salud por IPS privadas - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	270.914.048	389.469.557
131909 Servicios de salud por IPS privadas - con facturación radicada	4.752.750.427	4.420.581.229
131914 Servicios de Salud por entidades con régimen especial - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	203.561.682	323.548.025
131917 Atención accidentes de tránsito SOAT por compañías de seguros - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	162.940.757	288.586.878
131918 Atención accidentes de tránsito SOAT por compañías de seguros - con facturación radicada	3.133.436.260	4.875.982.042
131920 Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública - con facturación radicada	503.000.000	503.000.000
131921 Atención con cargo al subsidio a la oferta - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	6.170.574.788	3.849.729.472
131922 Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada	13.814.993.405	10.799.833.026
131923 Riesgos laborales (ARL) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	6.464.798	12.520.835
131924 Riesgos laborales (ARL) - con facturación radicada	191.597.701	172.883.517
131927 Reclamaciones con cargo a los recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	163.911.580	259.349.898
131928 Reclamaciones con cargo a los recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud - con facturación radicada	5.817.814.056	3.750.281.800
131980 Giro directo para abono a la cartera sector salud (CR)	946.614.894	155.116.815
<b>1386 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR)</b>	<b>27.282.008.261</b>	<b>12.962.392.268</b>
138609 Prestación de servicios de salud	27.282.008.261	12.962.392.268
Régimen Contributivo	4.473.190.349	1.281.046.906
Régimen Subsidiado	17.755.802.430	9.212.740.677
Atención a la población pobre en lo no cubierto con subsidios a la demanda	3.278.013.801	693.603.004
SOAT	1.156.033.395	1.156.033.395
FOSYGA	552.396.178	552.396.178
Administradoras de Riesgos Laborales -ARL	27.358.102	27.358.102
Empresas de Medicina Prepagada	6.064.819	6.064.819
IPS privadas	14.151.514	14.151.514
Entidades con régimen especial	18.997.673	18.997.673



### Cambios en el deterioro acumulado

Con relación al deterioro acumulado de las cuentas por cobrar, durante los periodos referenciados se presentaron los siguientes movimientos:

<b>1386 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR)</b>	<b>27.282.008.261</b>	<b>12.962.392.268</b>
138609 Prestación de servicios de salud	27.282.008.261	12.962.392.268
Régimen Contributivo	4.473.190.349	1.281.046.906
Régimen Subsidiado	17.755.802.430	9.212.740.677
Atención a la población pobre en lo no cubierto con subsidios a la demanda	3.278.013.801	693.603.004
SOAT	1.156.033.395	1.156.033.395
FOSYGA	552.396.178	552.396.178
Administradoras de Riesgos Laborales -ARL	27.358.102	27.358.102
Empresas de Medicina Prepagada	6.064.819	6.064.819
IP S privadas	14.151.514	14.151.514
Entidades con régimen especial	18.997.673	18.997.673

### Análisis de vencimientos de la cartera por prestación de servicios

La antigüedad de las cuentas por cobrar de acuerdo a su régimen y el valor de su deterioro es el siguiente:

EADDES DE LA CARTERA POR REGIMEN								
DIC - 31 - 2019								
REGIMEN	60 DIAS	DE 61 A 90 DIAS	DE 91 A 180 DIAS	DE 181 A 360 DIAS	MAYOR A 360 DIAS	TOTAL	DETERIORO	% DETERIORO
CONTRIBUTIVO	3,737,759,107	1,316,933,812	2,260,550,957	1,759,777,560	18,201,696,561	27,276,717,997	4,473,190,349	24.58%
SUBSIDIADO	16,538,638,426	5,956,064,702	8,775,943,118	6,958,924,395	30,138,098,225	68,367,668,866	17,755,802,430	58.91%
SOAT	744,498,721	503,242,326	1,214,307,594	1,018,728,197	6,329,895,478	9,810,672,316	1,708,429,573	26.99%
PPNA	1,232,203,347	607,657,551	772,210,631	2,259,909,045	10,264,280,445	15,136,261,019	3,278,013,801	31.94%
OTRAS	953,688,599	385,950,571	1,143,419,163	2,393,015,219	2,611,533,760	7,487,607,312	66,572,108	2.55%
<b>TOTAL</b>	<b>23,206,788,200</b>	<b>8,769,848,962</b>	<b>14,166,431,463</b>	<b>14,390,354,416</b>	<b>67,545,504,469</b>	<b>128,078,927,510</b>	<b>27,282,008,261</b>	

EADDES DE LA CARTERA POR REGIMEN								
DIC - 31 - 2018								
REGIMEN	60 DIAS	DE 61 A 90 DIAS	DE 91 A 180 DIAS	DE 181 A 360 DIAS	MAYOR A 360 DIAS	TOTAL	DETERIORO	% DETERIORO
CONTRIBUTIVO	2,662,772,954	402,442,765	2,893,179,282	2,631,572,036	15,839,351,699	24,429,318,736	1,281,046,906	5.24%
SUBSIDIADO	11,161,306,330	3,935,232,023	8,340,246,754	5,993,726,017	2,565,641,906	31,996,153,030	9,212,740,677	28.79%
SOAT	1,064,682,346	218,236,834	588,965,056	1,710,055,551	5,365,418,479	8,947,358,266	1,708,429,573	19.09%
PPNA	355,266,126	256,516,757	1,330,951,752	2,559,731,127	6,897,795,422	11,400,261,184	693,603,004	6.08%
OTRAS	852,231,421	435,701,629	1,355,144,068	1,471,270,975	3,308,935,813	7,423,283,906	66,572,108	0.90%
<b>TOTAL</b>	<b>16,096,259,177</b>	<b>5,248,130,008</b>	<b>14,508,486,912</b>	<b>14,366,355,706</b>	<b>33,977,143,319</b>	<b>84,196,375,122</b>	<b>12,962,392,268</b>	



Los mayores deudores en los periodos referenciados son los siguientes:

**MAYORES DEUDORES  
2019-2018**

EPS	2019	2018
CAFESALUD	8,221,357,134	8,256,935,387
MEDIMAS EPS S.A.S	6,921,371,171	4,712,332,945
NUEVA EPS R.S. Y R.C.	6,143,762,486	4,143,631,208
COMFAMILIAR	16,832,855,219	14,349,989,443
AMBUQ	15,617,475,708	13,575,230,632
COOSALUD ARS	17,521,463,121	13,236,221,942
CAJACOPI	4,716,717,285	3,720,861,928
MUTUAL SER	3,547,078,493	2,115,824,377
SALUDVIDA EPS	2,658,302,194	2,196,395,499
SECRETARIA DE SALUD DE BOLIVAR	11,940,496,614	9,201,596,487
ORGANIZACION CLINICA GENERAL DEL NORTE EPS	4,752,750,427	4,420,581,229
ADRES	5,459,626,590	3,437,443,265
<b>TOTAL</b>	<b>98,873,629,852</b>	<b>79,929,601,077</b>

**Nota 5 – OTROS ACTIVOS – INTANGIBLES**

*La siguiente nota fue elaborada con base en la definición de Intangibles, contenida en la Norma de presentación de estados financiero*

**a) Recursos entregados en Administración**

Estos saldos equivalen a los recursos administrados por la Fiducia Banco de Occidente del contrato de operación entre la ESE HLDM y el Operador Externo Fundación Renal de Colombia.

**b) Avances y anticipos entregados**

En la vigencia 2018 se realizaron avances y anticipos entregados los cuales fueron amortizados en su totalidad en la vigencia 2019, a continuación, se detalla dicho saldo:

<i>cifra en pesos colombianos</i>	31-12-2019	31-12-2018
Anticipo sobre convenios y acuerdos	-	76,295,743

**c) Intangibles**

A continuación, se detallan los intangibles de los periodos 2019 y 2018 presentados en el Estado de Situación Financiera Individual:

<i>cifra en pesos colombianos</i>	<b>31-12-2019</b>	<b>31-12-2018</b>
Licencias Windons	136,626,167	69,858,167
Sios Software Contable	9,048,000	9,048,000



La amortización de los Intangibles se reconoce mensualmente, durante su vida útil, la cual es definida por el periodo de duración de las licencias adquiridas y fueron amortizadas en su totalidad.

**Nota 6 – Propiedades, planta y equipo**

*La siguiente nota fue elaborada con base en la definición Propiedad, Planta y Equipo, contenida en la Norma de presentación de estados financiero*

Las Propiedades Planta y Equipos de la entidad se contabilizan al costo; el método utilizado para la depreciación y amortización de los bienes es el de línea recta, que se calcula sobre el costo, con base en la vida útil estimada de los activos.

El desglose de propiedad, planta y equipo presentado en el Estado de Situación Financiera Individual a 31 de diciembre del año 2019 y 2018 es el siguiente:

<b>Propiedad Planta y Equipo - 31-12-2019</b>			
<i>cifra en pesos colombianos</i>	<b>costo</b>	<b>Depreciacion Acumulada</b>	<b>Saldo a 31-12-2019</b>
Terrenos	1,162,500,000		1,162,500,000
Bienes muebles en Bodega	443,852,837		443,852,837
Edificaciones	7,799,601,138	121,610,998	7,677,990,140
Plantas, Ductos y Tuneles	722,080,842	51,861,054	670,219,788
Rees, Líneas y cables	111,529,340	2,223,160	109,306,180
Maquinaria y Equipo	76,505,638	50,356,854	26,148,784
Equipo Medico y Científico	5,806,949,664	546,105,518	5,260,844,146
Muebles, enseres y equipo de oficina	485,098,597	238,816,013	246,282,584
Equipos de Computacion y Comunicación	134,354,147	125,018,085	9,336,062
Equipo de Transporte Traccion y Elevacion	507,514,760	217,660,007	289,854,753
Equipo de comedor, cocina, despensa y hoteleria	43,823,420	29,859,845	13,963,575
<b>Total</b>	<b>17,293,810,383</b>	<b>1,383,511,534</b>	<b>15,910,298,849</b>



Propiedad Planta y Equipo - 31-12-2018			
<i>cifra en pesos colombianos</i>	costo	Depreciacion Acumulada	Saldo a 31-12-2018
Terrenos	1,162,500,000		1,162,500,000
Construcciones en curso	1,439,555,501		1,439,555,501
Bienes muebles en Bodega	167,265,000		167,265,000
Edificaciones	5,007,115,101	58,749,253	4,948,365,848
Plantas, Ductos y Tuneles	722,080,842	23,958,052	698,122,790
Rees, Lineas y cables	-	-	-
Maquinaria y Equipo	76,505,638	47,662,358	28,843,280
Equipo Medico y Cientifico	5,176,949,779	243,739,945	4,933,209,834
Muebles, enseres y equipo de oficina	441,942,156	213,964,709	227,977,447
Equipos de Computacion y Comunicación	134,354,147	111,436,333	22,917,814
Equipo de Transporte Traccion y Elevacion	507,514,759	192,495,147	315,019,612
Equipo de comedor, cocina, despensa y hoteleria	43,823,420	27,553,582	16,269,838
<b>Total</b>	<b>14,879,606,343</b>	<b>919,559,379</b>	<b>13,960,046,964</b>

Al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 la ESE Hospital La Divina Misericordia de Magangué:

- Incorporo equipos médicos, incluidos en el plan de inversión del Operador Externo.
- Retiro equipo médico y científico y muebles y enseres por daño y obsolescencia.
- No presenta cambios en la distribución de la depreciación entre costos y gastos.

#### Nota 7 – Cuentas por pagar

*La siguiente nota fue elaborada con base en la definición de Cuentas por Pagar, contenida en la Norma de presentación de estados financiero*

Las Cuentas Por Pagar reflejadas en el Estado de Situación Financiera Individual en los periodos 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

<i>cifra en pesos colombianos</i>	31-12-2019	31-12-2018
Consignaciones sin identificar	236,220,337	355,430,457
Estampilla Universidad de Cartagena	14,843,588	12,333,031
Embargos Judiciales	623,835	-
Sindicato	192,781	555,356
Retencion en la Fuente	45,270,317	41,895,930
	<b>297,150,858</b>	<b>410,214,774</b>

La institución tiene una situación financiera sólida la cual le permite cumplir sin inconvenientes con el pago de todas sus cuentas por pagar.



### **Nota 8 – Beneficios a los Empleados**

*La siguiente nota fue elaborada con base en la definición de Beneficio a los Empleados, contenida en la Norma de presentación de estados financiero*

Los Beneficios a los empleados presentada en el Estado de Situación Financiera Individual al 31 de diciembre del año 2019 y 31 de diciembre el año 2018 es la siguiente:

<i>cifra en pesos colombianos</i>	<b>31-12-2019</b>	<b>31-12-2018</b>
Cesantias	32,596,769	31,226,053
Vacaciones	0	17,718,697
Prima de Vacaciones	6,866,828	6,683,146
Prima de Servicios	0	14,105,626
Intereses de Cesantias	3,474,921	3,474,921
	<b>42,938,518</b>	<b>73,208,443</b>

Las estimaciones relacionadas con prestaciones sociales se realizaron a partir de las disposiciones legales vigentes contenidas en el Código Sustantivo del Trabajo colombiano.

### **Nota 9 – Pasivos Estimados**

*La siguiente nota fue elaborada con base en la definición de Pasivos Estimados, contenida en la Norma de presentación de estados financiero*

El contrato de asociación establece como pago para el operador externo el 91,5% de la facturación mensual, como no se tiene certeza de recaudar la totalidad de lo facturado y para no sobreestimar las obligaciones, este porcentaje se maneja como una provisión y en la medida que se va recaudando, se traslada a la cuenta 2407.

Los ingresos, es decir la facturación reconocida que no se hayan recibido a 31 de diciembre de 2019 serán constituidos como cuentas por cobrar e incorporados al presupuesto de la vigencia fiscal 2019, así mismo el costo de esta facturación 91,5% será constituido como cuentas por pagar dándole el mismo tratamiento de las cuentas por cobrar.

A continuación, se muestra el detalle de provisiones mostrado en el estado de resultados integral individual de los periodos 2019 – 2018:

<i>cifra en pesos colombianos</i>	<b>31-12-2019</b>	<b>31-12-2018</b>
Fundacion Renal de Colombia	101,061,752,572	100,734,177,826

Se realizaron conciliaciones con los funcionarios del Operador Externo, encontrándose que no se practicaron múltiples glosas de periodos anteriores, por lo anterior se realizaron las respectivas glosas con el fin de reflejar saldos razonables.



## Nota 10 – Patrimonio

*La siguiente nota fue elaborada con base en la definición de Patrimonio, contenida en la Norma de presentación de estados financiero*

El Capital Fiscal de la empresa presentado en el Estado de Situación Financiera Individual al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 se detalla a continuación:

<i>cifra en pesos colombianos</i>	<b>31-12-2019</b>	<b>31-12-2018</b>
CAPITAL FISCAL	9,750,089,805	9,750,089,805
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	16,769,433,029	52,812,876,673
RESULTADO DEL EJERCICIO	443,110,720	454,746,981
IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO NOMATIVO	-	-35,805,236,331

## Nota 11 – Ingresos y costos por prestación de servicios

*La siguiente nota fue elaborada con base en la definición de Ingresos y Costos por Prestación de Servicios, contenida en la Norma de presentación de estados financiero*

Los ingresos y costos por prestación de servicios presentados en el Estado de Resultado Integral Individual para los periodos contables terminados el 31/12/2019 y 31/12/2018 es la siguiente:

<i>cifra en pesos colombianos</i>	<b>31-12-2019</b>		<b>31-12-2018</b>	
	<b>Ingresos</b>	<b>Costos</b>	<b>Ingresos</b>	<b>Costos</b>
Urgencias - Consultas y Procedimientos	5,262,621,570	5,516,906,431	3,524,395,658	3,638,077,747
Urgencias - Observación	15,433,247,514	5,592,880,090	12,835,149,280	7,024,412,215
Servicios ambulatorios - Consulta externa	2,985,293,494	5,708,183,053	2,430,116,899	5,723,435,824
Servicios ambulatorios - Consulta especializada	549,789,969	6,943,494,369	871,423,248	5,055,945,872
Hospitalización - Estancia general	13,237,453,885	8,452,007,081	11,199,038,236	11,867,967,722
Cuidados intensivos	4,339,556,746	16,103,026,177	2,547,947,060	9,438,817,056
Cuidados intermedios	34,266,402	3,749,448,978	431,654,758	1,740,550,337
Hospitalización - Recién nacidos	148,903,780	95,711,328	125,743,819	92,714,071
Hospitalización - Otros cuidados especiales	4,651,388,164	4,021,914,420	4,599,990,540	3,895,965,704
Quirófanos y Salas de Parto Quirófanos	23,286,470,035	16,148,637,900	19,778,880,951	17,229,446,049
Quirófanos y salas de parto Salas de parto	2,202,699,057	820,679,364	1,749,576,364	794,979,285
Apoyo Diagnóstico - Laboratorio clínico	8,585,087,403	8,683,643,424	7,529,361,042	9,283,525,752
Apoyo diagnóstico - Imagenología	14,465,360,339	12,843,005,111	12,805,096,381	12,446,212,958
Anatomía patológica	208,087	2,039,760	1,177,000	1,975,885
Otras unidades de apoyo diagnóstico	153,413,537	28,604,352	116,129,231	27,708,588
Apoyo terapéutico - Rehabilitación y terapias	1,715,292,386	1,530,714,557	1,444,120,594	1,511,649,069
Apoyo Terapeutico - Banco de Sangre	976,328,486	987,453,492	865,635,401	956,530,778
Apoyo Terapeutico - Farmacia	15,727,084,219	9,502,049,052	22,009,513,554	9,260,494,526
Servicios conexos a la salud serv de ambulancias	1,060,872,165	479,895,792	935,112,358	461,867,573
	<b>114,815,337,238</b>	<b>107,210,294,731</b>	<b>105,800,062,374</b>	<b>100,452,277,011</b>





### Nota 12 – Gastos de Administración y Operación

*La siguiente nota fue elaborada con base en la definición de Gastos, contenida en la Norma de presentación de estados financiero*

El desglose de los gastos de administración y operación presentados en el Estado de Resultados Individual para los periodos contables terminados el 31/12/2019 y 31/12/2018 es la siguiente:

<i>cifra en pesos colombianos</i>	<b>31-12-2019</b>	<b>31-12-2018</b>
Sueldos y Salarios (1)	325,369,241	283,352,308
Contribuciones Imputadas(2)		33,490,399
Contribuciones Efectivas (3)	87,133,935	82,142,206
Aportes sobre la Nomina (4)	16,216,345	13,996,972
Prestaciones Sociales (5)	109,496,532	132,877,427
Gastos de Personal Diversos (6)	58,070,209	52,857,685
Generales (7)	5,458,775,457	4,065,778,190
Impuestos Contribuciones y Tasas (8)	234,006,516	178,592,825
Deterioro de C x C(9)	584,410,797	79,827,471
Depreciacion de PPE (10)	463,952,156	365,709,161
Amortizacion de Activos Intangibles (11)	21,500,000	17,916,666
	<b>7,358,931,188</b>	<b>5,306,541,310</b>

### Nota 13 – Otros Ingresos

*La siguiente nota fue elaborada con base en la definición de Otros Ingresos, contenida en la Norma de presentación de estados financiero*

Los ingresos financieros presentados en el estado de resultados individual para los periodos contables terminados el 31/12/2019 y 31/12/2019 es la siguiente:

<i>cifra en pesos colombianos</i>	<b>31-12-2019</b>	<b>31-12-2018</b>
4430 Subvenciones Por recursos transferidos por el Gobierno	55,801,617	466,859,537
4802 Financieros	389,506,070	-
4805 FINANCIEROS	-	22,843
4808 INGRESOS DIVERSOS	-	5,775,000

  
**CATALINA VALDEAMAR M**  
 Representante Legal  
 T.P:

  
**JAIME JOSE BARRIOS CARO**  
 Contador  
 T.P: 122130-T

  
**ROMIS RAMON RAMOS CONEO**  
 Revisor Fiscal  
 T.P: 28787-T