



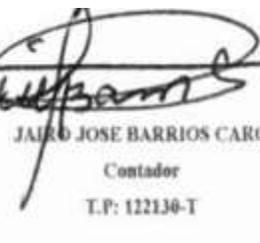
**LOS SUSCRITOS GERENTE, CONTADOR Y REVISOR FISCAL DE LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL LA DIVINA MISERICORDIA DE MAGANGUE**

CERTIFICA

Que los saldos de los estados financieros revelan los hechos, transacciones y operaciones realizadas por la entidad a corte 31 de diciembre de 2021 los cuales fueron tomados de libros de contabilidad generados por el sistema integrado de información financiera, la contabilidad se elaboró conforme a lo señalado en el marco normativo mediante la Resolución No. 414 de 2014 y sus modificaciones, expedida por la Contaduría General de la Nación.

Los Estados Financieros con corte a diciembre 31 de 2021, refleja en forma fidedigna la situación financiera y el resultado de la gestión del periodo, se revelan el valor de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, costos reportadas en el libro mayor.

Expedida en Magangué Bolívar a los 25 días del mes febrero de 2022.

 NELYA ISABEL MANJARREZ SURMAY Representante Legal	 JAIME JOSE BARRIOS CARO Contador T.P: 122130-T	 ROMIS RAMON RAMOS CONED Revisor Fiscal T.P: 28797-T
---	---	---

NOTAS	202112	202012	DIF	%
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO (5)	\$2,826,383,261	\$2,793,582,423	\$32,800,838	1.17%
1105 CAJA	\$0	\$0	\$0	0.00%
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$2,826,383,261	\$2,793,582,423	\$32,800,838	1.17%
13 DEUDORES (7)	\$105,699,703,581	\$80,630,292,983	\$80,630,292,983	31.09%
1319 PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	\$137,754,798,086	\$109,134,570,424	\$28,620,227,662	26.22%
1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-\$32,055,094,505	-\$28,504,277,441	-\$3,550,817,064	12.46%
15 INVENTARIO (9)	\$0	\$70,460,644	-\$70,460,644	-100.00%
1514 MATERIALES Y SUMINISTRO	\$0	\$70,460,644	-\$70,460,644	-100.00%
19 OTROS ACTIVOS (14)	\$34,999	\$111,204,417	-\$111,169,418	-99.97%
1906 Avance y Anticipo Entregados	\$0	\$106,212,217	-\$106,212,217	-100.00%
1908 Recursos Entregados en Administracion	\$34,999	\$4,992,200	-\$4,957,201	-99.30%
1970 ACTIVOS INTANGIBLES	\$310,559,841	\$228,842,167	\$81,717,674	35.71%
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-\$310,559,841	-\$228,842,167	-\$81,717,674	35.71%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$108,526,121,841	\$83,605,540,467	\$24,920,581,374	29.81%
ACTIVO NO CORRIENTE				
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (10)	\$17,634,927,382	\$17,610,723,760	\$24,203,622	0.14%
1605 TERRENOS	\$1,162,500,000	\$1,162,500,000	\$0	0.00%
1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$225,793,778	\$1,547,478,156	-\$1,321,684,378	-85.41%
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA	\$51,299,165	\$500,612,204	-\$449,313,039	-89.75%
1640 EDIFICACIONES	\$9,846,500,312	\$7,939,127,599	\$1,907,372,713	24.02%
1645 PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	\$722,080,842	\$722,080,842	\$0	0.00%
1650 REDES, LÍNEAS Y CABLES	\$111,529,340	\$111,529,340	\$0	0.00%
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	\$585,842,910	\$107,330,706	\$478,512,204	445.83%
1660 EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	\$6,431,669,644	\$6,431,669,644	\$0	0.00%
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$549,552,947	\$525,984,997	\$23,567,950	4.48%
1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	\$351,391,483	\$173,207,047	\$178,184,436	102.87%
1675 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	\$507,514,760	\$507,514,760	\$0	0.00%
1680 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	\$43,823,420	\$43,823,420	\$0	0.00%
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-\$2,954,571,219	-\$2,162,134,955	-\$792,436,264	36.65%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	\$17,634,927,382	\$17,610,723,760	\$24,203,622	0.14%
TOTAL ACTIVOS:	\$126,161,049,223	\$101,216,264,227	\$24,944,784,996	24.65%
PASIVOS				
PASIVO S CORRIENTES				
24 CUENTAS POR PAGAR (21)	-\$89,108,078,409	-\$64,894,873,058	-\$24,213,205,351	37.31%
2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	-\$88,906,277,540	-\$64,707,063,095	-\$24,199,214,445	37.40%
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	-\$107,566,459	-\$56,344,836	-\$51,221,623	90.91%
2424 Descuentos de Nomina	-\$1,390,330	-\$3,865,896	\$2,475,566	-64.04%
2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	-\$88,853,650	-\$126,167,042	\$37,313,392	-29.57%
2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$0	\$0	\$0	0.00%
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-\$3,990,430	-\$1,432,189	-\$2,558,241	178.62%
25 Beneficios a los Empleados (22)	-\$55,018,150	-\$92,602,654	\$37,584,504	-40.59%
2511 Beneficio a los Empleados a corto plazo	-\$55,018,150	-\$92,602,654	\$37,584,504	-40.59%
27 PASIVOS ESTIMADOS (23)	-\$3,451,000	-\$3,451,000	\$0	0.00%
2701 LITIGIOS Y DEMANDAS	-\$3451000	-\$3,451,000	\$0	0.00%
2790 PROVISIONES DIVERSAS	\$0	\$0	\$0	0.00%
TOTAL PASIVOS:	-\$89,166,547,559	-\$64,990,926,712	-\$24,175,620,847	37.20%
32 PATRIMONIO INSTITUCIONAL				
3208 CAPITAL FISCAL	-\$9,750,089,805	-\$9,750,089,805	\$0	0.00%
3225 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-\$26,215,955,510	-\$24,626,371,541	-\$1,589,583,969	6.45%
3230 RESULTADOS DEL EJERCICIO	-\$1,028,456,349	-\$1,848,876,169	\$820,419,820	-44.37%
TOTAL PATRIMONIO: (27)	-\$36,994,501,664	-\$36,225,337,515	-\$769,164,149	2.12%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	-\$126,161,049,223	-\$101,216,264,227	-\$24,944,784,996	24.65%
8 Cuentas de Orden (26)	\$0	\$0	\$0	0.00%
81 ACTIVOS CONTINGENTES	\$790,051,960	\$859,792,707	-\$69,740,747	-8.11%
83 DEUDORAS DE CONTROL	\$28,809,319,369	\$24,369,195,704	\$4,440,123,665	18.22%
89 DEUDORAS POR EL CONTRARIO (CR)	-\$29,599,371,329	-\$25,228,988,411	-\$4,370,382,918	17.32%

Isabela Manjarrez Surmay
 ISABEL MANJARREZ SURMAY
 Representante Legal

Jairo Jose Barrios Caro
 JAIRO JOSE BARRIOS CARO
 Contador
 T.P: 122130-T

Román Ramón Ramos Coneo
 ROMÁN RAMÓN RAMOS CONEJO
 Revisor Fiscal
 T.P: 28797-T



Estado de Resultado Integral Individual

Filtro: Periodo inicial 202112 Periodo final 202012

Pagina : 1

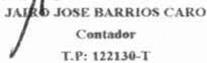
Empresa Social del Estado Hospital La Divina Misericordia

Nit: 900196347-6

Fecha Impresión : 1 de Feb del 2022

	NOTAS	202112	202012	DIF	%
43 VENTA DE SERVICIOS					
4312 SERVICIOS DE SALUD		-\$147,478,980,552	-\$104,671,845,023	-\$42,807,135,529	40.90%
4395 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESC (DB)		\$390,319	\$18,981,771	-\$18,591,452	-97.94%
TOTAL INGRESOS:	-28	-\$147,478,590,233	-\$104,652,863,252	-\$42,825,726,981	40.92%
63 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS					
6310 SERVICIOS DE SALUD	-30	\$138,687,214,255	\$95,974,984,405	\$42,712,229,850	44.50%
TOTAL COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN:		\$138,687,214,255	\$95,974,984,405	\$42,712,229,850	44.50%
UTILIDAD BRUTA		-\$8,791,375,978	-\$8,677,878,847	-\$113,497,131	1.31%
51 DE ADMINISTRACIÓN					
5101 SUELDOS Y SALARIOS	(29)	\$377,883,654	\$353,640,329	\$24,243,325	6.86%
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	(29)	\$0	\$0	\$0	0.00%
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	(29)	\$97,218,384	\$90,598,344	\$6,620,040	7.31%
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	(29)	\$18,466,793	\$16,864,120	\$1,602,673	9.50%
5107 Prestaciones Sociales	(29)	\$124,644,436	\$152,036,881	-\$27,392,445	-18.02%
5108 Gastos de Personal Diversos	(29)	\$12,559,375	\$32,920,590	-\$20,361,215	-61.85%
5111 GENERALES	(29)	\$4,711,795,090	\$5,695,641,786	-\$983,846,696	-17.27%
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	(29)	\$332,779,073	\$131,992,835	\$200,786,238	152.12%
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS		\$5,675,346,805	\$6,473,694,885	-\$798,348,080	-12.33%
53 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES					
5347 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	(29)	\$3,642,314,971	\$1,222,269,179	\$2,420,045,792	198.00%
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(29)	\$803,872,940	\$766,812,393	\$37,060,547	4.83%
5366 Amortización de Intangibles	(29)	\$13,750,281	\$83,168,000	-\$69,417,719	-83.47%
TOTAL PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		\$4,459,938,192	\$2,072,249,572	\$2,387,688,620	115.22%
UTILIDAD OPERACIONAL		\$1,343,909,019	-\$131,934,390	\$1,475,843,409	-1118.62%
OTROS INGRESOS					
44 TRANSFERENCIAS					
4430 OTRAS TRANSFERENCIAS	-28	-\$2,481,866,730	-\$2,459,541,251	-\$22,325,479	0.91%
48 OTROS INGRESOS					
4802 FINANCIEROS	-28	-\$1,130,462,100	-\$1,438,191,868	\$307,729,768	-21.40%
4808 INGRESOS DIVERSOS		\$0	\$0	\$0	0.00%
4830 REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DE VAL	-28	-\$91,497,907	\$0	-\$91,497,907	100.00%
TOTAL OTROS INGRESOS:		-\$3,703,826,737	-\$3,897,733,119	\$193,906,382	-4.97%
58 OTROS GASTOS					
5802 INTERESES	(29)	\$9,032,159	\$9,072,229	-\$40,070	-0.44%
5804 FINANCIEROS	(29)	\$1,310,231,246	\$2,171,610,369	-\$861,379,123	-39.67%
5808 OTROS GASTOS	(29)	\$0	\$0	\$0	0.00%
5890 Gastos Diversos	(29)	\$12,197,964	\$108,742	\$12,089,222	11117.34%
5895 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	(29)	\$0	\$0	\$0	0.00%
TOTAL OTROS GASTOS:		\$1,331,461,369	\$2,180,791,340	-\$849,329,971	-38.95%
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO		-\$1,028,456,349	-\$1,848,876,169	\$820,419,820	-44.37%


 NAIIRA ISABEL MANJARREZ SURMAY
 Representante Legal

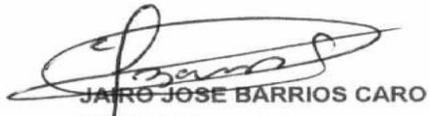

 JAIRO JOSE BARRIOS CARO
 Contador
 T.P: 122130-T


 ROMÁN RAMÓN RAMOS CONEJO
 Revisor Fiscal
 T.P: 28797-T

VIGILADO
 Supersalud
 Línea de Atención al Usuario 6500870 - Bogotá, D.C.
 Línea Gratuita Nacional: 018000910383

ESE HOSPITAL LA DIVINA MISERICORDIA DE MAGANGUE				
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO				
31 DE DICIEMBRE DE 2021				
CUENTAS	SALDO INICIAL	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO FINAL
CAPITAL FISCAL	-9,750,089,805	-	-	-9,750,089,805
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-24,626,371,541	1,589,583,969	-	-26,215,955,510
RESULTADO DEL EJERCICIO	-1,848,876,169	-	820,419,820	-1,028,456,349
TOTALES	-36,225,337,515	1,589,583,969	820,419,820	-36,994,501,664


 NULFA ISABEL MANJARREZ SURMAY
 Representante Legal


 JAIRO JOSE BARRIOS CARO
 Contador
 T.P: 122130-T


 ROMIS RAMON RAMOS CONEJO
 Revisor Fiscal
 T.P: 28797-T

VIGILADO
 Supersalud 
 Línea de Atención al Usuario 6500870 - Bogotá, D.C.
 Línea Gratuita Nacional: 018000910383

ESE HOSPITAL LA DIVINA MISERICORDIA DE MAGANGUE
Estado de Flujo de Efectivo Individual
 Peridos Contables Terminados el 31-12-21 y 31-12-20
 (Cifras en pesos Colombianos)



ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2021-12-31	2020-12-31
Recibido por Pretacion de Servicios	82,816,598,377	56,012,071,753
Recibido por rendimiento de equivalente al efectivo	1,130,462,100	1,438,191,597
Recaudo por Retenciones Practicadas	180,664,446	263,137,534
Pagado por Retenciones Practicadas	88,853,650	182,240,809
Pagado a Proveedores	74,766,171,430	48,053,322,691
Pagado por Seguros	14,456,508	15,914,122
Pagado por Beneficios a los Empleados	699,677,106	630,458,737
Pagado por aportes Parafiscales	18,466,793	15,432,407
Pagado por Sevicios Publicos	3,811,532	3,860,355
Pagado por Honorarios	1,767,929,383	2,026,182,889
Pagado en Litigios y Demandas Civiles	0	0
Reclasificacion del Efectivo de uso restringido		
Flujo de efectivo neto en actividades de Operación	6,768,358,521	6,785,988,874
Actividades de Inversion		
Recibido Proyecto		
Recibido por rendimientos en inversiones de administraciones de Liquidez		
Recibido por rentas de Propiedad de Inversion Pagado e anticipos a terceros	1,765,051,834	3,653,651,071
Flujo de Efectivo neto en Actividades de inversion	5,003,306,687	3,132,337,803
Actividades de Financiacion		
Pagos de Prestamos	0	0
Flujo de efectivo neto en actividades de financiacion	0	0

NULFA ISABEL MANJARREZ SURMAY
 Representante Legal

JAIRO JOSE BARRIOS CARO
 Contador
 T.P: 122130-T

ROMIS RAMON RAMOS CONEJO
 Revisor Fiscal
 T.P: 28797-T

Software Contable GENOVA 2.0 Licenciado por SYSNET LTDA.



ESE HOSPITAL LA DIVINA MISERICORDIA

ESTADOS FINANCIEROS

2021-2020

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

- 1.1. Identificación y Funciones**
- 1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones**
- 1.3. Base Normativa y Periodo Cubierto**
- 1.4. Forma de Organización y/o Cobertura**

NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION

- 2.1. Bases de Medidas**
- 2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad**
- 2.3. Tratamiento de la moneda extranjera**
- 2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable**

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

- 3.1. Juicios**
- 3.2. Estimación y supuestos**
- 3.3. Correcciones contables**
- 3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros**
- 3.5 Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19**

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO

NOTA 7 – CUENTAS POR COBRAR

NOTA 9. INVENTARIOS

NOTA 10 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

NOTA 14 – ACTIVOS INTANGIBLES

NOTA 21 – CUENTAS POR PAGAR

NOTA 22 – BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

NOTA 23 – PASIVOS ESTIMADOS

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

NOTA 27 – PATRIMONIO

NOTA 28 – INGRESOS

NOTA 29- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

NOTA 30- COSTOS DE VENTA

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE DE 2021

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

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, adicione 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 consecuencia el desarrollo de este objeto adelantará 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.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

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 disposiciones 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.

1.3. Base Normativa y Periodo Cubierto

La entidad prepara los Estados Financieros que exige el marco normativo aplicable a cada una y las correspondientes revelaciones (notas anuales), como se indica en el artículo 16

de la [Resolución 706 del 2016](#). La estructura del documento y los anexos de apoyo respectivos es la siguiente:

Estados Financieros

- a) Estado de Situación Financiera
- b) Estado de Resultados o Estado de Resultados Integrales
- c) Estado de cambios en el patrimonio
- d) Estado de Flujo de Efectivo
- e) Las notas a los Estados Financieros

Estos Estados Financieros se presentan en forma comparativa con el periodo anterior, es decir los saldos al cierre de la vigencia que se presenta (31-12-2021) y los saldos al cierre de la vigencia anterior (31-12-2020).

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

Los procesos contables y los Estados Financieros presentados no contienen, agregan o consolidan información de unidades dependientes o de fondos sin personería jurídica.

NOTA 2: BASES DE MEDICION Y PRESENTACION

2.1. Bases de Medidas

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 Publica se establece su conformación y se define su ámbito de aplicación.

Resolución 355 de 2007. Por la cual se adopta el Régimen de Contabilidad Publica 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 Publica 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 pesos, de acuerdo a la estructura definida en el Régimen de Contabilidad Pública.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional y de presentación de los Estados Financieros es en Pesos Colombianos y la unidad de redondeo de presentación de los Estados Financieros es en unidades. El nivel unidades utilizado en cero (0).

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

La ESE Hospital La Divina Misericordia no aplica transacciones en moneda extranjera.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

La ESE HLDM no realizó ajuste al valor en libros de activos y pasivos por hechos ocurridos después del cierre del periodo contable.

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

3.1. Juicios

3.1.1. La administración realizó la actualización de Manual de cartera y por ende la actualización de las políticas contables con un efecto significativo sobre los importes reconocidos en los Estados Financieros.

3.1.2. En Inventarios y Propiedad Planta y Equipo se ingresan donaciones producto de la situación por Covid-19 que igualmente afectan el estado de resultados en sus cuentas de otros ingresos.

3.2. Estimación y supuestos

La estimación del deterioro se basó teniendo en cuenta el reglamento interno de recaudo de cartera en lo descrito en el artículo 18. **ELEMENTOS PARA LA DEDUCCION POR DETERIORO DE CARTERA DE DUDOSO O DIFÍCIL COBRO. El cálculo de la Provisión de cartera se realizará teniendo en cuenta la edad de los valores adeudados, el estado de las entidades deudoras (responsables del pago) y el resultado de las acciones de cobro que se han adelantado por lo cual se calculará así:**

De 0 a 90 días: No se calculará provisión, teniendo en cuenta que la facturación en términos de cobro persuasivo e inclusive de radicación.

De 91 a 180 días: Se efectuará provisión del 5% del total de la cartera clasificada en este rango.

De 181 a 360 días: Se efectuará provisión del 15% del total de la cartera clasificada en este rango.

Mayor a 360 días: La cartera se encuentre registrada en este rango será provisionada en un 85%.

Las revelaciones de los estimados son las siguientes:

El valor de la provisión por deterioro de cartera que se estimó fue de \$ \$3.642.314.971 este valor presenta un incremento con respecto al año anterior de \$2.420.045.792, al realizar la aplicación de las políticas para deterioro de Cartera, presentando después de este ajuste un saldo neto de cartera por valor de \$ -\$32.055.094.505. Cabe anotar que se realizó una reversión del deterioro de cartera por valor de \$-\$91.497.907.

3.3. Correcciones contables

La ESE HLDM no realizó correcciones en periodos anteriores.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

La ESE HLDM cuenta con un contrato de asociación con la Fundación Renal de Colombia, lo que contribuye a tener un riesgo mínimo a los instrumentos financieros, muy a pesar de que la ESE debe ser solidaria debido a lo dispuesto en el contrato de asociación, la ESE en estos momentos no posee ninguna clase de embargos.

3.5 Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19

Es necesario señalar que el impacto financiero producido por la emergencia COVID-19 que en beneficio de la entidad ha recibido donaciones por parte de empresas privadas y de administración Nacional y Departamental que incrementaron otros ingresos, pero también el impacto sufrido en la prestación de servicios ya que todo lo referente a consulta externa y procedimientos se vieron disminuidos durante toda la vigencia 2020.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

POLITICA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en Caja, Cuentas corrientes, fiducia y de ahorro. Los equivalentes al efectivo representan inversiones a corto plazo de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Por tanto, una inversión será equivalente de efectivo cuando tenga vencimiento próximo, de tres meses o menos de la fecha de adquisición.

Desde el reconocimiento inicial, se incluyen en los equivalentes de efectivo las inversiones que cumplan con la totalidad de los siguientes requisitos, éstos son avalados por el contador y aprobados por la Gerente:

- a. Que sean de corto plazo y de gran liquidez, con un vencimiento menor o igual a tres (3) meses desde su adquisición o apertura del título;
- b. Que sean fácilmente convertibles en efectivo;
- c. Que estén sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor; entendiéndose cambio significativo en su valor cuando la inversión presente un rendimiento o pérdida superior a la DTF promedio anual.
- d. Se mantiene para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo, más que para propósitos de inversión

RECONOCIMIENTO Y MEDICIÓN

Estos activos son reconocidos en el momento en que el efectivo es recibido o éste se traslada a otro equivalente de efectivo, tales como títulos, depósitos a la vista, cuentas corrientes o de ahorros y su medición corresponde a su valor nominal. Los otros cheques diferentes de los posfechados se reconocerán en caja general, cuando los reciba la E.S.E. El efectivo restringido se reconoce en una subcuenta contable específica, que permite diferenciarlo de otros saldos del efectivo y adicionalmente, se informa este hecho en las Revelaciones. Al cierre contable mensual todo saldo de efectivo y equivalentes de efectivo que se presente en una moneda diferente al peso colombiano, se actualiza por la tasa de cambio del cierre del mes.

POLITICA DE CUENTAS POR COBRAR

Esta política aplica para todas las cuentas por cobrar de la E.S.E., definidas bajo el Nuevo Marco Normativo de la Contaduría General de la Nación como los derechos adquiridos por la empresa en desarrollo de sus actividades, 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. En consecuencia, incluye: a. Cuentas por cobrar clientes nacionales. b. Cuentas por cobrar por transferencias. c. Cuentas por cobrar otros deudores.

RECONOCIMIENTO Y MEDICIÓN INICIAL

Se reconocerán como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la E.S.E. en desarrollo de sus actividades, 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.

MEDICIÓN POSTERIOR

Las cuentas por cobrar clasificadas al costo se mantendrán por el valor de la transacción, debido a que la E.S.E no pacta tasas de interés y no genera flujos de efectivo superiores a 180 días, su medición posterior siempre se mantendrá al costo.

POLITICA DE DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR

La estimación del deterioro se basó teniendo en cuenta el reglamento interno de recaudo de cartera en lo descrito en el artículo 18. **ELEMENTOS PARA LA DEDUCCION POR DETERIORO DE CARTERA DE DUDOSO O DIFCIL COBRO.**

POLITICA DE INVENTARIOS

Determinar las pautas para el reconocimiento, medición, baja en cuentas y presentación de los elementos de inventarios que en la E.S.E. Hospital La Divina Misericordia que se clasifican activos o elementos mantenidos para el uso en la prestación de servicios médicos.

RECONOCIMIENTO

La E.S.E Hospital la Divina Misericordia reconoce como inventarios los activos adquiridos para transformación o consumo en la prestación de servicios médicos.

MEDICION INICIAL

La E.S.E Hospital la Divina Misericordia medirá inicialmente los inventarios por el costo de adquisición incluyendo: precio de compras, impuestos aduaneros y otros impuestos; costos

de conversión (Mano de Obra); costos indirectos y otros costos incurridos para llevar a su conversión, ubicación y condición actual. La medición de la prestación de un servicio se hará 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 de este. 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 gasto en el resultado del periodo en el que se haya incurrido en ellos.

MEDICIÓN POSTERIOR

La E.S.E. Hospital la Divina Misericordia medirá con posterioridad los inventarios al menor entre costo y valor neto realizable.

BAJA EN CUENTAS

Las mermas, sustracciones o vencimiento de los inventarios, implicarán el retiro de estos y su reconocimiento como gastos en el resultado del periodo.

POLITICA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Determinar las pautas para el reconocimiento, medición, baja en cuentas y presentación de los elementos de propiedades, planta y equipo que en la E.S.E. Hospital La Divina Misericordia se clasifican como propiedades, planta y equipo, mediante la determinación de su valor en libros, los cargos por depreciación y pérdidas por deterioro de valor que deben reconocerse en relación con ellos.

RECONOCIMIENTO Y MEDICIÓN INICIAL

La E.S.E. reconoce como propiedades, planta y equipo los activos que cumplan la totalidad de los siguientes requisitos:

- a. Que sea un recurso tangible controlado por la E.S.E.
- b. Que sea probable que la E.S.E. obtenga beneficios económicos futuros o sirva para fines administrativos
- c. Que se espera utilizar en el giro normal de su operación en un período de tiempo igual o superior a un año
- d. Que su valor pueda ser medido de forma confiable.
- e. La E.S.E. recibe todos los riesgos y beneficios inherentes al bien.
- f. Todos aquellos activos que superen 50 UVT se capitalizarán, los elementos de propiedad planta y equipo por debajo de este umbral son considerados no materiales y se reconocerán en resultados como gasto.

MEDICIÓN POSTERIOR

La E.S.E. podrá medir todas las partidas de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial de las siguientes maneras: al costo menos la depreciación acumulada y sus pérdidas por deterioro del valor acumuladas y al costo revaluado. La depreciación se determinará sobre el valor del activo o sus componentes menos el valor residual y se distribuirá sistemáticamente a lo largo de su vida útil.

VIDAS ÚTILES

La vida útil de una propiedad, planta y equipo es el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la E.S.E. La vida útil de un activo puede ser inferior a su vida

económica, entendida como el periodo durante el cual se espera que un activo sea utilizable por parte de la E.S.E. o más usuarios

POLITICA DE CUENTAS POR PAGAR

Esta política contable aplica para las cuentas por pagar, provenientes de las obligaciones contraídas por La E.S.E. 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, entre las cuales se incluyen: }
Adquisición de bienes y servicios nacionales: corresponden a las obligaciones contraídas por

La E.S.E. por concepto de la adquisición de bienes y/o servicios de proveedores nacionales y del exterior, en desarrollo del objeto social del Hospital. Otros acreedores: corresponden a las obligaciones adquiridas por La E.S.E. en cumplimiento de su objeto social, por concepto de: a. Honorarios y servicios. b. Servicios públicos. c. Arrendamientos. d. Viáticos y gastos de viaje. e. Seguros. f. Aporte a fondos de salud, pensión, Riesgos y Parafiscales g. Compras. h. Impuestos, gravámenes y tasas.

RECONOCIMIENTO Y MEDICIÓN

El reconocimiento está relacionado con el momento en el cual las obligaciones a favor de terceros son incorporadas a la contabilidad y en consecuencia en los estados financieros. La medición está relacionada con la determinación del valor que debe registrarse contablemente, para reconocer las obligaciones a favor de proveedores y acreedores por parte de la E.S.E.)

POLITICA DE BENEFICIOS A EMPLEADOS

La E.S.E. reconoce sus obligaciones laborales en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones: i) que el servicio se haya recibido y haya sido prestado por el empleado, ii) que el valor del servicio recibido se pueda medir con fiabilidad, iii) que esté debidamente contemplado por disposición legal o sea costumbre del Hospital, iv) que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos. La E.S.E. paga todas las prestaciones legales y los siguientes beneficios:

- ♣ Prima de servicios
- ♣ Prima de vacaciones
- ♣ Prima de navidad
- ♣ Bonificaciones especial de recreación

En esta política se indica como La E.S.E. maneja contablemente los beneficios que se otorgan a los empleados, trabajadores y familiares de estos, clasificados en cuatro (4) categorías: beneficios corto plazo, beneficios por terminación, beneficios largo plazo y beneficios post-empleo.

POLITICA DE INGRESOS

Los ingresos de actividades ordinarias corresponden a la entrada de beneficios económicos, generados durante el periodo contable, los cuales son susceptibles de incrementar el

patrimonio, bien sea por el aumento de activos o por la disminución de pasivos, siempre que no correspondan a aportes de los propietarios de la empresa. Los ingresos de actividades ordinarias se originan por la venta de bienes, por la prestación de servicios o por el uso que terceros hacen de activos, los cuales producen intereses, regalías, arrendamientos, dividendos o participaciones, entre otros.

RECONOCIMIENTO Y MEDICIÓN

El criterio para el reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias se aplicará por separado a cada transacción. No obstante, en determinadas circunstancias, será necesario aplicar tal criterio de reconocimiento por separado a los componentes identificables de una única transacción, con el fin de reflejar la sustancia de la operación. Por su parte, el criterio de reconocimiento se aplicará a dos o más transacciones conjuntamente cuando estén ligadas de manera que el efecto comercial no pueda ser entendido sin referencia al conjunto completo de transacciones.

POLITICA PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

En esta política contable se establecen los criterios generales para la presentación de Estados Financieros individuales de propósito general, las directrices para determinar su estructura y los requisitos mínimos sobre su contenido, tal como se enuncia a continuación:

FINALIDAD DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros del E.S.E. Hospital La Divina Misericordia, deben reflejar razonablemente su situación financiera, su desempeño financiero, sus flujos de efectivo y la gestión realizada por las Directivas; siendo de utilidad para los diferentes usuarios de la información y para que La E.S.E. tome de acuerdo con los resultados obtenidos las decisiones pertinentes.

El estado de situación financiera es la relación entre los activos, pasivos y patrimonio del E.S.E. Hospital La Divina Misericordia

El Estado de Resultados Integral es la relación entre los ingresos y gastos del E.S.E. Hospital La Divina Misericordia

El Estado de flujos de efectivo son las entradas y salidas de efectivo y equivalentes a efectivo con sus respectivas variaciones.

El estado de cambios en el patrimonio refleja los aumentos y/o disminuciones en el patrimonio del E.S.E. Hospital La Divina Misericordia

Las Revelaciones a los estados financieros contienen información adicional para la comprensión de los estados financieros y constituyen parte integral de éstos

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

- NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
- NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN
- NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES
- NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
- 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. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
- NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN -ENTIDAD CONCEDENTE
- NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)
- NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
- NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS
- NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

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 2021)

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 2021 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 2021.

NOTA 5. 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 Siguiendo:

Caja

	2021	2020
CAJA	-	-

BANCOS

Banco	No Cuenta	Clase Cta	2021	2020
			Saldo Libros	Saldo Libros
BBVA	53010842	C	1,429,553,978.97	476,912,129.98
BOGOTA	414195867	C	1,309,957,424.98	708,911,436.11
DAVIENDA	69999121	C	5,431,331.00	5,431,331.00
DAVIENDA	69999147	C	7,065.70	7,065.70
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
BBVA - COVID RES2017/2020	18290	C	0.00	1,520,887,000.00
Total			2,826,383,261.09	2,793,582,423.23

Nota 7 – 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>	2021/12/31	2020/12/31
1319 Prestación de servicios de salud	137,754,771,086	109,134,570,424
131901 Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	3,329,862,472	2,515,387,932
131902 Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada	21,426,396,012	19,039,157,286
131903 Plan subsidiado de salud (PBSS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	14,258,514,870	9,351,435,579
131904 Plan subsidiado de salud (PBSS) por EPS - con facturación radicada	65,838,347,737	47,263,195,247
131905 Empresas de medicina prepagada (EMP) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	-	38,508,785
131906 Empresas de medicina prepagada (EMP) - con facturación radicada	-	258,406,247
131907 Planes complementarios de EPS	-	-
131908 Servicios de salud por IPS privadas - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	260,244,417	472,274,145
131909 Servicios de salud por IPS privadas - con facturación radicada	5,445,465,313	4,198,967,755
131914 Servicios de Salud por entidades con régimen especial - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	23,142,424	168,519,455
131915 Servicios de Salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada	2,074,846,005	1,704,189,807
131917 Atención accidentes de tránsito SOAT por compañías de seguros - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	305,964,693	442,792,852
131918 Atención accidentes de tránsito SOAT por compañías de seguros - con facturación radicada	4,651,874,650	3,405,328,388
131920 Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública - con facturación radicada	-	-
131921 Atención con cargo al subsidio a la oferta - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	1,929,371,912	2,056,260,320
131922 Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada	23,755,845,634	21,299,838,605
131923 Riesgos laborales (ARL) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	21,703,777	36,641,235
131924 Riesgos laborales (ARL) - con facturación radicada	406,728,732	249,797,177
131927 Reclamaciones con cargo a los recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	630,590,331	611,482,736
131928 Reclamaciones con cargo a los recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud - con facturación radicada	6,195,852,522	7,040,328,554
131980 Giro directo para abono a la cartera sector salud (CR)	13,008,262,415	11,017,911,681

Cambios en el deterioro acumulado

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

Construcciones en curso	1,439,555,501	
Bienes muebles en Bodega	167,265,000	
Edificaciones	5,007,115,101	58,749,253
Plantas, Ductos y Tuneles	722,080,842	23,958,052
Rees, Lineas y cables	-	-
Maquinaria y Equipo	76,505,638	47,662,358
Equipo Medico y Cientifico	5,176,949,779	243,739,945
Muebles, enseres y equipo de oficina	441,942,156	213,964,709
Equipos de Computacion y Comunicación	134,354,147	111,436,333
Equipo de Transporte Traccion y Elevacion	507,514,759	192,495,147
Equipo de comedor, cocina, despensa y hoteleria	43,823,420	27,553,582

Análisis de vencimientos de la cartera por prestación de servicios

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

EADAES DE LA CARTERA POR REGIMEN								
DIC - 31 - 2021								
REGIMEN	60 DIAS	DE 61 A 90 DIAS	DE 91 A 180 DIAS	DE 181 A 360 DIAS	MAYORA 360 DIAS	TOTAL	DETERIORO	% DETERIORO
CONTRIBUTIVO	1,998,459,553	761,322,493	1,472,632,873	1,358,267,731	15,835,713,362	21,426,396,012	7,667,593,060	48.42%
SUBSIDIADO	17,024,156,817	5,201,455,938	8,249,469,076	16,515,303,308	18,847,989,598	65,838,374,737	11,961,757,100	63.46%
SOAT	394,436,112	96,710,572	365,604,223	730,140,689	3,064,983,054	4,651,874,650	1,015,220,366	33.12%
PPNA	953,525,760	410,248,114	1,319,515,337	1,754,638,159	19,317,918,264	23,755,845,634	7,849,180,632	40.63%
OTRAS	2,781,611,818	699,547,239	2,239,467,845	1,851,545,088	6,550,720,582	14,122,892,572	3,561,343,347	54.37%
TOTAL	23,152,190,060	7,169,284,356	13,646,689,354	22,209,894,975	63,617,324,860	129,795,383,605	32,055,094,505	

EADAES DE LA CARTERA POR REGIMEN								
DIC - 31 - 2020								
REGIMEN	60 DIAS	DE 61 A 90 DIAS	DE 91 A 180 DIAS	DE 181 A 360 DIAS	MAYORA 360 DIAS	TOTAL	DETERIORO	% DETERIORO
CONTRIBUTIVO	1,200,811,695	503,872,335	1,340,763,338	1,770,171,030	14,223,538,888	19,039,157,286	7,514,847,286	39.47%
SUBSIDIADO	11,738,724,735	3,399,034,871	8,277,220,614	9,059,089,741	14,789,125,286	47,263,195,247	9,923,228,921	21.00%
SOAT	958,931,331	331,432,567	605,277,067	1,525,363,550	7,024,652,427	10,445,656,942	3,200,353,240	30.64%
PPNA	713,139,280	1,003,774,950	1,906,323,250	4,977,715,821	12,698,885,304	21,299,838,605	6,435,676,820	30.21%
OTRAS	1,046,270,881	446,844,156	963,764,845	1,176,760,406	2,777,690,698	6,411,330,986	1,430,171,174	22.31%
TOTAL	15,657,877,922	5,684,958,879	13,093,349,114	18,509,100,548	51,513,892,603	104,459,179,066	28,504,277,441	

Los mayores deudores en los periodos referenciados son los siguientes:

MAYORES DEUDORES 2021-2020

EPS	2021	2020
CAFESALUD	8,256,921,017	8,256,921,017
MEDIMAS EPS S.A.S	60,412,915	543,020,522
NUEVA EPS R.S. Y R.C.	1,247,059,504	1,564,491,869
COMFAMILIAR	6,096,748,842	6,199,172,589
AMBUQ	16,979,877,550	13,690,414,292
COOSALUD ARS	18,341,804,327	12,490,932,816
CAJACOPI	8,620,425,045	3,758,037,429
MUTUAL SER	6,045,747,433	3,214,767,447
SALUDVIDA EPS	2,827,706,745	2,827,706,745
SECRETARIA DE SALUD DE B	21,734,238,607	19,043,893,293
ORGANIZACION CLINICA GE	5,445,465,313	4,198,967,755
ADRES	6,195,852,522	7,040,328,554

NOTA 9. INVENTARIOS

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los activos adquiridos, con la intención de comercializarse en el curso normal de operación de prestación de servicios de salud

CUENTA	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
1.5.14.04	Material Medico Quirurgico	-	2,247,644	- 2,247,644
1.5.14.22	Ropa Hospitalario y Quirurgica	-	68,213,000	- 68,213,000

NOTA 10 – 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 2021 y 2020 es el siguiente:

Propiedad Planta y Equipo - 31-12-2021			
cifra en pesos colombianos	costo	Depreciación Acumulada	Saldo a 31-12-2021
	Terrenos	1,162,500,000	
Construcciones en curso	225,793,778		225,793,778
Bienes muebles en Bodega	51,299,165		51,299,165
Edificaciones	9,846,500,312	426,342,075	9,420,158,237
Plantas, Ductos y Tuneles	722,080,842	140,364,341	581,716,501
Rees, Lineas y cables	111,529,340	10,639,350	100,889,990
Maquinaria y Equipo	585,842,910	56,098,997	529,743,913
Equipo Medico y Cientifico	6,431,669,644	1,576,677,410	4,854,992,234
Muebles, enseres y equipo de oficina	549,552,947	289,418,884	260,134,063
Equipos de Computacion y Comunicación	351,391,483	152,247,482	199,144,001
Equipo de Transporte Traccion y Elevacion	507,514,760	270,382,937	237,131,823
Equipo de comedor, cocina, despensa y hoteleria	43,823,420	32,399,741	11,423,679
Total	20,589,498,601	2,954,571,217	17,634,927,384

Propiedad Planta y Equipo - 31-12-2020			
<i>cifra en pesos colombianos</i>	costo	Depreciacion Acumulada	Saldo a 31-12-2020
Terrenos	1,162,500,000		1,162,500,000
Construcciones en curso	1,547,478,156		1,547,478,156
Bienes muebles en Bodega	500,612,204		500,612,204
Edificaciones	7,939,127,599	236,016,029	7,703,111,570
Plantas, Ductos y Tuneles	722,080,841	95,202,080	626,878,761
Rees, Líneas y cables	111,529,340	6,516,133	105,013,207
Maquinaria y Equipo	107,330,706	52,558,717	54,771,989
Equipo Medico y Cientifico	6,431,669,644	1,064,223,332	5,367,446,312
Muebles, enseres y equipo de oficina	525,984,997	263,986,368	261,998,629
Equipos de Computacion y Comunicación	173,207,047	128,633,745	44,573,302
Equipo de Transporte Traccion y Elevacion	507,514,760	245,353,202	262,161,558
Equipo de comedor, cocina, despensa y hoteleria	43,823,420	31,193,948	12,629,472
Total	19,772,858,714	2,123,683,554	17,649,175,160

Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 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 14 – ACTIVOS INTANGIBLES

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

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.

Avances y anticipos entregados

En la vigencia 2021 se realizaron avances y anticipos entregados los cuales fueron legalizados, a continuación, se detalla dicho saldo:

<i>cifra en pesos colombianos</i>	2021/12/31	2020/12/31
Anticipo sobre convenios y acuerdos	-	106,212,217

Intangibles

A continuación, se detallan los intangibles de los periodos 2021 y 2020 presentados en el Estado de Situación Financiera Individual:

<i>cifra en pesos colombianos</i>	2020/12/31	2020/12/31
Licencias Windons	186,932,841	186,410,167
Sios Software Contable	123,627,000	42,432,000

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 21 – 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 2021 y 31 de diciembre de 2020 es la siguiente:

Cifra en Pesos Colombianos	2021/12/31	2020/12/31
Adquisición de Bienes y Servicios	88,906,277,540	64,707,063,095
Consignaciones sin Identificar	94,978,052	24,517,810
Estampilla Universidad de Cartagena	12,588,407	31,827,026
Embargos Judiciales	1,390,330	273,740
Sindicato	-	1,044,123
Aportes a Fondos de Pension	-	1,402,282
Aportes a Seguridad Social	-	1,145,751
Retención en la Fuente	88,853,650	126,167,042
Aportes a ICBF y SENA	-	1,432,189
Otras Cuentas por Pagar(gastos de viaje y Honorarios)	3,990,430	-
	89,108,078,409	64,894,873,058

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

Cabe anotar, que, por recomendación de la Superintendencia Nacional de Salud, en su informe de visita 2-2020-140014 se reclasificaron los saldos que se llevaban como una provisión, debido a lo señalado en el marco contable este debe llevarse como un pasivo cierto.

El contrato de asociación establece como pago para el operador externo el 91,5% para los servicios de Magangué, para la UCI el 97% y para los servicios prestados en Mompós el 98% del recuado de la facturación mensual.

NOTA 22 – BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Los Beneficios a los empleados presentada en el Estado de Situación Financiera Individual al 31 de diciembre del año 2021 y 31 de diciembre el año 2020 es la siguiente:

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

<i>cifra en pesos colombianos</i>	2020/12/31	2020/12/31
Cesantias	33,445,521	27,157,506
Vacaciones	5,629,713	18,859,053
Prima de Vacaciones	3,838,441	12,858,445
Prima de Servicios	0	12,344,108
Intereses de Cesantias	307,729	235,352
Bonificaciones	11,796,746	10,833,195
Aportes a Riesgos laborales	0	697,763
Aportes a Fondo de Pension	0	3,437,254
Aportes a Seguridad Social	0	4,285,411
Caja de Compensacion	0	1,894,567
	55,018,150	92,602,654

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

NOTA 23 – PASIVOS ESTIMADOS

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

A continuación, se muestra el detalle de provisiones mostrado en el estado de resultados integral individual de los periodos 2021 – 2020:

<i>cifra en pesos colombianos</i>	2021/12/31	2020/12/31
Litigios Demandas	3,451,000	3,451,000

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1 Cuentas de Orden Deudoras

CUENTA	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
8.1.20.04	Litigios y Mecanismo alternativos	790,051,960	859,792,707	- 69,740,747
8.3.33.16	Empresas Promotoras de Salud	17,749,276,587	16,384,491,978	1,364,784,609
8.3.33.17	ADRES	4,883,857,191	2,147,435,296	2,736,421,895
8.3.33.18	Entidades Territoriales	2,370,351,321	2,169,856,687	200,494,634
8.3.33.19	Compañías de Seguro	2,488,556,406	2,073,023,033	415,533,373
8.3.33.20	Empresas de Medicina Prepagada	-	148,152,009	- 148,152,009
8.3.33.21	Entidades de Regimen Especial	724,703,312	653,882,506	70,820,806
8.3.33.22	IPS	494,292,227	678,421,770	- 184,129,543
8.3.33.90	Otras Entidades	83,282,325	113,932,425	- 30,650,100

26.2 Cuentas de Orden Acreedoras

CUENTA	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
8.9.15.17	Facturacion Glosada en Venta de Servi	28,794,319,369	24,369,195,704	- 4,425,123,665
8.9.05.06	Litigios y Mecanismo alternativos	- 859,792,707	- 2,941,061,558	2,081,268,851

Representan el valor de las objeciones a las facturas presentadas por las instituciones prestadoras de servicios de salud (IPS) que se originan por las inconsistencias detectadas en su revisión y en sus respectivos soportes. Estas inconsistencias pueden identificarse al interior de la misma institución o por las entidades con las cuales se hayan celebrado contratos de prestación de servicios. De igual manera el valor de los litigios que se encuentran en conciliación con las diferentes Entidades Responsables de Pago.

NOTA 27 – 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 2021 y 31 de diciembre de 2020 se detalla a continuación:

<i>cifra en pesos colombianos</i>	31-12-2021	31-12-2020
CAPITAL FISCAL	9,750,089,805	9,750,089,805
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	26,215,955,512	24,626,371,541
RESULTADO DEL EJERCICIO	1,028,456,349	1,848,876,169

NOTA 28 – INGRESOS

NOTA 30- COSTOS DE VENTA

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 31/12/2021 y 31/12/2020 es la siguiente:

cifra en pesos colombianos	2021-12-31		2020-12-31	
	Ingresos	Costos	Ingresos	Costos
Urgencias - Consultas y Procedimientos	9,421,873,870	7,651,202,353	7,251,157,529	2,739,876,101
Urgencias - Observación	23,608,578,174	8,219,273,420	16,655,734,214	9,221,172,746
Servicios ambulatorios - Consulta externa	2,920,691,473	6,789,122,551	1,722,742,808	3,387,409,801
Servicios ambulatorios - Consulta especializada	676,446,761	6,831,475,737	1,347,145,923	5,632,239,629
Hospitalización - Estancia general	10,919,631,651	14,252,651,310	12,408,544,472	9,310,772,529
Cuidados intensivos	3,350,096,764	22,955,177,684	1,556,438,172	15,364,906,228
Cuidados intermedios	659,915,116	3,809,882,123	83,400,517	1,691,655,276
Hospitalización - Recién nacidos	124,253,521	114,270,509	228,714,810	72,515,786
Hospitalización - Otros cuidados especiales	6,096,096,207	4,801,795,013	3,143,342,098	3,047,207,352
Quirófanos y Salas de Parto Quirofanos	27,059,411,642	20,835,369,538	18,734,053,364	15,440,119,633
Quirófanos y salas de parto Salas de parto	10,410,594,763	979,805,511	6,089,369,137	643,729,502
Apoyo Diagnóstico - Laboratorio clínico	8,692,583,825	11,441,986,361	7,238,342,766	8,097,411,257
Apoyo diagnóstico - Imagenología	20,556,974,837	15,140,012,943	12,612,363,428	10,955,322,759
Anatomía patológica	5,534,235	2,435,288	1,152,400	1,264,781
Otras unidades de apoyo diagnóstico	143,346,164	34,150,353	109,224,541	21,451,872
Apoyo terapéutico - Rehabilitación y terapias	1,016,091,091	1,863,114,215	1,134,089,248	1,166,969,927
Apoyo Terapeutico- Banco de Sangre	1,202,091,896	1,178,927,544	829,722,529	732,004,834
Apoyo Terapeutico- Farmacia	19,674,182,451	11,213,409,539	12,666,662,469	7,959,821,091
Servicios conexos a la salud serv de ambulancias	940,586,111	573,152,263	859,644,598	489,133,301
	147,478,980,552	138,687,214,255	104,671,845,023	95,974,984,405

La ESE Hospital La Divina Misericordia de Magangué tiene como actividades Ordinarias la Venta de Servicios de Salud de mediana y alta Complejidad, en el Zodes Mojana, Depresión Momposina y municipios vecinos de otros Departamentos. Por efecto de la Pandemia se observa una disminución en todos los servicios en la vigencia 2020, caso contrario en la vigencia 2021 con el reinicio de las actividades que influyen en la Prestación de Servicios de Salud.

En cuanto a los costos, podemos anotar que la ESE HLDM Cuenta con un Operador Externo que está a cargo de la parte Asistencial de la Institución, en ellas se registran los costos directos e indirectos en los que incurrió la Fundación Renal de Colombia.

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 31/12/2021 y 31/12/2020 es la siguiente:

<i>cifra en pesos colombianos</i>	2021/12/31	2020/12/31
4430 Subvenciones Por recursos transferidos por el Gobierno	2,481,866,730	2,459,541,251
4802 Financieros	1,130,462,100	1,438,191,868
4830 Reversion del deterioro de cuentas por cobrar	91,497,907	-

En la vigencia 2021 las cuentas de ingresos por otros conceptos como son transferencias por subsidio a la oferta y Camas UCI, intereses moratorios aplicados a las ERP y reversión del Deterioro de cuentas por cobrar.

NOTA 29- 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 31/12/2021 y 31/12/2020 es la siguiente:

<i>cifra en pesos colombianos</i>	2021/12/31	2020/12/31
Sueldos y Salarios (1)	377,883,654	353,640,329
Contribuciones Imputadas(2)	-	-
Contribuciones Efectivas (3)	97,218,384	90,598,344
Aportes sobre la Nomina (4)	18,466,793	16,864,120
Prestaciones Sociales (5)	124,644,436	152,036,881
Gastos de Personal Diversos (6)	12,559,375	32,920,590
Generales (7)	4,711,795,090	5,695,641,786
Impuestos Contribuciones y Tasas (8)	332,779,073	131,992,835
Deterioro de C x C(9)	3,642,314,971	1,222,269,179
Depreciacion de PPE (10)	803,872,940	766,812,393
Amortizacion de Activos Intangibles (11)	13,750,281	83,168,000
	10,135,284,997	8,545,944,457

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En concordancia con las especificaciones contenidas en cada marco normativo, con respecto al flujo de efectivo el hospital reporta variaciones significativas esto por la reactivación de los Servicios debido a que en la vigencia 2020 por la emergencia sanitaria generada por el Covid-19.

De igual manera se han recibido ingresos por subvenciones, que resultaron en la generación de utilidades por parte del hospital al cierre de la vigencia 2021.



JAIRO JOSE BARRIOS CARO
Contador
ESE HLDM



ROMIS RAMON RAMOS CONEO
Revisor Fiscal
ESE HLDM