

CUENTA	2,020	2,019	VARIACION	
			ABSOLUTA	RELATIVA %
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO				
CAJA	768,782	281,305	487,477	173
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FIN	1,668,209,175	216,589,692	1,451,619,483	670
TOTAL EFFECTIVO	1,668,977,957	216,870,997		
DEUDORES				
PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	17,324,988,220	20,046,078,784	-2,721,090,564	-14
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	632,726,265	14,773,629	617,952,636	4,183
CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	5,316,932,720	0	0	100
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-4,140,791,997	-1,977,921,388	-2,162,870,609	109
TOTAL DEUDORES	19,133,855,209	18,082,931,026		
INVENTARIOS				
MATERIALES Y SUMINISTROS	843,473,201	423,796,016	419,677,186	99
TOTAL INVENTARIOS	843,473,201	423,796,016		
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	21,646,306,368	18,723,598,039		
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO				
TERRENOS	11,919,400,000	11,919,400,000	0	0
BIENES MUEBLES EN BODEGA	1,259,466	0	0	100
EDIFICACIONES	15,200,536,406	15,200,536,406	0	0
MAQUINARIA Y EQUIPO	675,933,858	675,933,858	0	0
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	8,792,000,243	7,484,690,283	1,307,309,960	17
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFOCINA	1,000,258,882	995,491,892	4,766,990	0
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	216,445,037	215,032,709	1,412,328	1
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	405,632,266	180,632,266	225,000,000	125
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-2,685,807,083	-1,570,626,769	-1,115,180,315	71
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	35,525,659,074	35,101,090,645		
OTROS ACTIVOS				
INTANGIBLES	9,132,750	18,756,564	-9,623,814	-51
AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	-3,805,313	0	0	100
TOTAL OTROS ACTIVOS	5,327,437	18,756,564		
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	35,530,986,511	35,119,847,209		
TOTAL ACTIVOS	57,177,292,879	53,843,445,247	3,333,847,631	6
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS POR PAGAR				
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	6,751,282,518	1,231,880,166	5,519,402,352	448
DESCUENTO DE NOMINA	0	0	0	0
ACREEDORES	0	0	0	0
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	62,113,000	0	0	100
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	0	44,291,621	0	0
CREDITOS JUDICIALES	37,000,000	37,000,000	0	0
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3,937,283,965	4,393,857,523	-456,573,558	-10
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	10,787,679,483	5,707,029,310		
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIA				
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	62,629,061	3,328,330,996	-3,265,701,935	-98
BENEFICIOS POR TERMINACION DEL VINCULO LABORAL	0	1,335,662	0	0
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	62,629,061	3,329,666,658		
TOTAL PASIVO CORRIENTE	10,850,308,544	9,036,695,968		
PASIVO NO CORRIENTE				
PASIVOS ESTIMADOS				
TOTAL PASIVOS ESTIMADOS	1,665,197,137	1,665,197,137		
OTROS PASIVOS				
DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	23,376,229	1,120,873	22,255,356	1,986
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	0	0	0	0
TOTAL OTROS PASIVOS	23,376,229	1,120,873		
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	1,688,573,366	1,666,318,010		
TOTAL PASIVO	12,538,881,910	10,703,013,978	1,835,867,932	17
PATRIMONIO				
PATRIMONIO INSTITUCIONAL				
CAPITAL FISCAL	10,980,123,510	10,980,123,510	0	0
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	32,160,307,759	28,764,730,373	3,395,577,387	12
RESULTADOS DEL EJERCICIO	1,497,979,700	3,395,577,387	-1,897,597,687	-56
TOTAL PATRIMONIO	44,638,410,969	43,140,431,269		
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	57,177,292,879	53,843,445,247	3,333,847,631	6

CESAR ALDEMAR GONZALEZ PEREZ
Gerente
ESE Hospital Regional Magdalena Medio

JULIO FLOREZ PORRAS
Contador TP 72926-T
ESE Hospital Regional Magd Medio

PAOLA VIVIANA ZAMBRANO BARRERA
Revisora Fiscal TP 214367-T
ESE Hospital Regional Magdalena Medio

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO DICIEMBRE DEL 2020

CUENTA	2020	2019	VARIACION	
			ABSOLUTA	RELATIVA %
INGRESOS OPERACIONALES				
VENTA DE SERVICIOS				
SERVICIOS DE SALUD	15,161,218,181	19,264,838,551	-4,103,620,370	-21.3
DEVOLUCIONES, REBAJAS, Y DESCUENTOS EN	-595,060	0	0	100
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	15,160,623,121	19,264,838,551	-4,104,215,430	-21.30
COSTO DE VENTAS				
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS				
SERVICIOS DE SALUD	12,521,805,491	14,308,670,108	-1,786,864,617	-12.48
TOTAL COSTO DE VENTAS	12,521,805,491	14,308,670,108	-1,786,864,617	-12.48
UTILIDAD O PERDIDA BRUTA	2,638,817,630	4,956,168,443	-2,317,350,813	-46.76
GASTOS DE ADMINISTRACION				
ADMINISTRACION				
SUELDOS Y SALARIOS	384,732,658	401,786,220	-17,053,562	-4.24
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	23,595,784	4,387,425	19,208,359	437.8
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	101,445,000	101,835,661	-390,661	-0.38
APORTES SOBRE LA NOMINA	22,352,000	20,664,700	1,687,300	8.16
PRESTACIONES SOCIALES	115,806,040	116,635,863	-829,823	-0.71
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	745,121,046	1,739,169,251	-994,048,205	-57.15
GENERALES	3,577,286,893	646,128,910	2,931,157,984	453.64
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	14,232,003	39,518,331	-25,286,327	-63.98
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	4,984,571,425	3,070,126,360	1,914,445,065	62.36
UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL	-2,345,753,795	1,886,042,083	-459,711,712	-24.37
INGRESOS NO OPERACIONALES				
SUBVENCIONES				
OTROS INGRESOS	5,515,807,710	1,432,802,644	4,083,005,066	284.96
FINANCIEROS				
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	25,854,812	6,009,037	19,845,775	330.26
REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIOR	1,166,789,454	2,239,493,737	-1,072,704,283	-47.89
FINANCIEROS	704,336,420	0	0	100
FINANCIEROS	0	5,994	0	0
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	7,412,788,395	3,678,311,411	3,734,476,984	101.53
GASTOS NO OPERACIONALES				
PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACION				
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	2,867,207,029	710,297,919	2,156,909,110	303.66
DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y E	222,920,739	48,505,629	174,415,110	359.57
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	22,561,877	0	0	100
PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	0	361,242,992	0	0
OTROS GASTOS				
FINANCIEROS	408,809,485	885,398,546	-476,589,061	-53.82
GASTOS DIVERSOS	47,555,771	163,330,049	-115,774,279	-70.88
OTROS GASTOS ORDINARIOS	0	972	0	0
EXTRAORDINARIOS	0	1	0	0
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	3,569,054,901	2,168,776,107	1,400,278,793	64.57
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	1,497,979,700	3,395,577,387	-1,897,597,687	-55.88

CUENTAS	SALDO INICIAL	DISMINUCIONES	AUMENTOS	SALDO FINAL
PATRIMONIO				
PATRIMONIO INSTITUCIONAL				
CAPITAL FISCAL	10,980,123,510	0	0	10,980,123,510
CAPITAL FISCAL	10,980,123,510	0	0	10,980,123,510
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	28,764,730,373	0	3,395,577,387	32,160,307,759
UTILIDAD O EXCEDENTES ACUMULADOS	28,935,458,458	0	3,395,577,387	32,331,035,845
PERDIDA O DEFICIT ACUMULADOS	170,728,085	0	0	170,728,085
RESULTADOS DEL EJERCICIO	3,395,577,387	3,395,577,387	1,497,979,700	1,497,979,700
UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	3,395,577,387	3,395,577,387	1,497,979,700	1,497,979,700
IMPACTO POR LA TRANSICION AL NUEVO MAR	0	7,908,218,053	527,718,742	0
INVENTARIOS	0	12,697,944	0	0
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	0	0	527,718,742	0
OTROS IMPACTOS POR TRANSICION	0	7,895,520,109	0	0
TOTAL PATRIMONIO	43,140,431,269	3,395,577,387	4,893,557,087	44,638,410,969


CESAR ALDEMAR GONZALEZ PEREZ
Gerente
ESE Hospital Regional Magdalena Medio


JULIO FLOREZ PORRAS
Contador TP 72926-T
ESE Hospital Regional Magd Medio



PAOLA VIVIANA ZAMBRANO BARRERA
Revisora Fiscal TP 214367-T
ESE Hospital Regional Magdalena Medio

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN


ENTRADAS	13,215,317,265
EFFECTIVO RECIBIDO POR OTRAS VENTAS	247,470,544
EFFECTIVO RECIBIDO POR APORTES PATRONAL	5,624,597
EFFECTIVO RECIBIDO POR RENDIMIENTOS FINAN	25,854,812
EFFECTIVO RECIBIDO POR CUOTA MODERADO	154,954,064
EFFECTIVO RECIBIDO POR ARRIENDOS	27,582,750
RECUPERACION DE CARTERA VIGENCIAS ANTI	5,818,230,120
EFFECTIVO RECIBIDO POR RECUPERACION DE	6,935,600,379
SALIDAS	8,793,209,363
PAGO A PROVEEDORES	6,941,986,827
PAGO DE SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALE	132,381,900
PAGOS A PROVEEDORES	9,161,681
PAGO DE IMPUESTOS	126,086,660
OTROS PAGOS ADMINISTRATIVOS	1,583,592,296
Efectivo Neto de las actividades de operación	4,422,107,902
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
ENTRADAS	0
SALIDAS	0
Efectivo Neto de las actividades de inversión	0
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
ENTRADAS	0
SALIDAS	0
Efectivo Neto de las actividades de financiamien	0
Incremento Neto del efectivo y equivalente al efe	4,422,107,902
Saldo inicial de efectivo y equivalente al efectivo	216,870,997
Saldo final de efectivo y equivalente al efectivo	1,668,977,957




CESAR ALDEMAR GONZALEZ PEREZ
Gerente
ESE Hospital Regional Magdalena Medio



JULIO FLOREZ PORRAS
Contador TP 72926-T
ESE Hospital Regional Magd Medio



PAOLA VIVIANA ZÁMBRANO BARRERA
Revisora Fiscal TP 214367-T
ESE Hospital Regional Magdalena Medio



**LOS SUSCRITO GERENTE Y CONTADOR PÚBLICO DE LA E.S.E. HOSPITAL REGIONAL DEL
MAGDALENA MEDIO**

CERTIFICAN

Que la información con corte a 31 de diciembre de 2020 registrada en los Estados Financieros Comparativos diciembre de 2020 vs diciembre de 2019, como es el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio, el estado de flujos de efectivo y sus respectivas notas, reflejan razonablemente la situación financiera de la Entidad. Además

1. Los saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad.
2. La Contabilidad se elaboró conforme al Marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público.
3. Se han verificado las afirmaciones contenidas en los Estados financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado integral, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo de la empresa.
4. Se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los Estados financieros estando libres de errores significativos.

Se expide en Barrancabermeja, Santander a los 24 días del mes de Febrero de 2021.



CESAR ALDEMAR GONZALEZ
GERENTE
E.S.E Hospital Regional Del Magdalena Medio



MARLY TATIANA CARRILLO ARGUELLO
Contadora HRMM - TP 267549-T

E.S.E HOSPITAL REGIONAL DEL MAGDALENA MEDIO
NIT. 900.136.865-3

Dirección: Carrera 17 # 57-119 Barrio Pueblo Nuevo - Fax: 6027064 – 6023052 Barrancabermeja – Santander-Colombia
www.hospitalrmm.gov.co
Código Postal: 687031

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(Cifras en pesos)

NOTA 1. ESE HOSPITAL REGIONAL DEL MAGDALENA MEDIO

1.1. Identificación y funciones

Naturaleza Jurídica:

La E.S.E. HOSPITAL REGIONAL DEL MAGDALENA MEDIO es una entidad pública, prestadora de servicios de salud de mediana complejidad sin ánimo de lucro, de carácter descentralizado del Orden Departamental, con Personería Jurídica, Patrimonio propio y autonomía administrativa. Clasificada como Empresa Social del Estado creada mediante decreto 0041 del 28 de febrero del 2007 tras liquidarse el Hospital San Rafael, que en los últimos dos años acumuló deudas por más de 20.000 millones de pesos. Los órganos de dirección los componen la Junta Directiva y la Gerencia.

Domicilio Social y desarrollo de actividades:

El domicilio social de la entidad es Carrera 17 No. 57-119 en la ciudad de Barrancabermeja, sus actividades se desarrollan en el Departamento de Santander Colombia y es el mayor centro de atención hospitalaria de la región del Magdalena Medio y cubre cerca de un millón de habitantes de 14 municipios de Santander, Nordeste de Antioquia, Sur de Bolívar y Sur del Cesar prestando servicios médicos de mediana complejidad como son:

- Servicios de consulta médica especializada como anestesiología, pediatría, ginecología, medicina interna, ortopedia y traumatología, nutrición, fisioterapia.
- Hospitalización, Ginecobstetricia.
- Asistencia Quirúrgica
- Urgencias, Laboratorio Clínico, radiología e imágenes diagnósticas.

La E.S.E. está representada Judicial y extrajudicialmente por su gerente, Quien ocupa el cargo estatutario por Cuatro Años y asume las Funciones de Representante Legal

Misión Institucional:

Somos una empresa prestadora de servicios de salud de mediana complejidad, formadores de educandos, con innovación tecnológica y un talento humano comprometido con la calidad, seguridad, bienestar y satisfacción de nuestros usuarios y sus familias con el siguiente portafolio de servicios:

- Servicios de consulta médica especializada como anestesiología, pediatría, ginecología, medicina interna, ortopedia y traumatología, nutrición, fisioterapia,
- Hospitalización, Ginecología.
- Asistencia Quirúrgica
- Urgencias, Laboratorio Clínico, radiología e imágenes diagnósticas, servicio farmacéutico.

Visión Institucional

Se proyecta en el futuro cercano como el principal centro de referencia de tercer nivel de la región del Magdalena Medio por la innovación en la prestación de salud con una atención humanizada y enfocada al mejoramiento de la calidad de vida de nuestros usuarios.

Objeto

La E. S. E. Hospital Regional del Magdalena Medio tiene como objeto la Prestación de Servicios de Salud de segundo y tercer Nivel. Su cobertura es el Departamento de Santander y el Nororiente Colombiano. La E.S.E. opera bajo el principio de empresa en marcha. No existen indicios que permitan concluir que la entidad no estará en marcha en el periodo siguiente.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

La E.S.E. Hospital Regional del Magdalena Medio elabora los Estados Financieros de acuerdo al marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorros del público (Resolución 414 del 8 de septiembre de 2014 y sus modificaciones, emanadas de la Unidad Administrativa Especial Contaduría General de la Nación). No se presentaron limitaciones ni deficiencias operativas significativas que tuvieran impacto directo en el desarrollo normal del proceso o en la inconsistencia y razonabilidad de las cifras.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Los Estados financieros que se presentan son los siguientes:

- a) Estado de Situación Financiera
- b) Estado de Resultados
- c) Estado de Cambios en el Patrimonio
- d) Estado de Flujo de Efectivo
- e) Las Notas a los Estados Financieros

Periodo contable

Corresponde al tiempo máximo en que el hospital mide los resultados de sus hechos económicos, efectuando las operaciones contables de ajustes y cierre. El periodo cubierto para los Estados Financieros es del 1 de enero de 2020 al 31 diciembre de la misma vigencia.

Los Estados Financieros se presentan a la Junta Directiva en el mes de febrero del año siguiente al cierre para su análisis.

LA ESE HOSPITAL REGIONAL DEL MAGDALENA MEDIO, para preparar y elaborar los estados financieros toma como referencia la base Normativa, el Marco Normativo del Decreto 414 de Septiembre de 2014 y sus modificaciones emanadas de la Unidad Administrativa Especial Contaduría General de la Nación y continuará efectuando los cambios a que hayan lugar de acuerdo a las directrices de la CGN.

La gerencia es la principal responsable, en velar que dichos estados financieros estén preparados y presentados con los requerimientos que establece el Marco Técnico Normativo.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

La forma de organización del proceso contable se desarrolla bajo los lineamientos y estándares definidos en la normatividad vigente cumpliendo correctamente con los requerimientos establecidos por El Nuevo Marco Técnico Normativo Contable para las Empresas del Sector Público que no Cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni administran ahorro del Público en la aplicación de las políticas contables de la Entidad dando trámite de esta manera al debido procesamiento de la información contable recopilada en un período dado, reconociendo los hechos económicos que van a constituir la información de los diferentes estados financieros de la entidad.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

LA ESE HOSPITAL REGIONAL DEL MAGDALENA MEDIO para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los estados financieros, deberá medirlos de acuerdo a las siguientes bases:

a) Costo histórico

Para los activos de LA ESE HOSPITAL REGIONAL DEL MAGDALENA MEDIO, el costo histórico será el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos de la entidad, el costo histórico se registrará el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.

b) Valor razonable

LA ESE HOSPITAL REGIONAL DEL MAGDALENA MEDIO, reconocerá el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un

comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Los Estados Financieros son elaborados en pesos colombianos. El redondeo se hace a enteros.

En cuanto a la materialidad se aplica cuando su efecto es significativo, considerando el conjunto completo de los Estados Financieros, aplicando el juicio para decidir si la información es material de acuerdo al tamaño de la operación de manera aislada y en conjunto con otra información.

2.3. Hechos ocurridos después del periodo contable

No se presentaron hechos relevantes después del cierre del periodo contable, pero si es preciso informar que la E.S.E. HRMM tiene pasivos de vigencias anteriores, como son el impuesto predial y a la Empresa SALUD VITAL por concepto de adecuaciones del cuarto piso de la E.S.E. HRMM compromisos que no se reconocieron en la vigencia en la que ocurrió el hecho económico, para lo cual la Entidad se encuentra adelantando los trámites pertinentes para determinar la cuantía y proceder a su reconocimiento .

2.4. Otros aspectos

Las características cualitativas de la información financiera de propósito general constituyen los atributos que debe tener la misma para que sea útil a los usuarios. La información financiera es útil si es relevante y representa fielmente los hechos económicos de la empresa.

La utilidad de la información se puede incrementar a través de las siguientes características de mejora: comparabilidad, verificabilidad, oportunidad y comprensibilidad.

Por lo anterior la E.S.E. Hospital Regional del Magdalena Medio en la información contable, aplica el concepto de información cualitativa así:

a. Comparabilidad, para la elaboración de los Estados financieros se toma el ejercicio que se está reportando comparado con el mismo periodo del año anterior, lo que permite a cualquier tercero identificar y comprender similitudes y diferencias entre partidas

b. Verificabilidad, representa la fidelidad de las diferentes hechos económicos registrados por la E.S.E. HRMM, con la suficiencia en su elaboración que permiten a terceros entender coherentemente las operaciones que la Institución realiza, revelando las hipótesis subyacentes, los métodos de recopilación de la información, y otros factores y circunstancias que la respaldan. La verificación puede ser directa o indirecta.

Verificación directa: Cuando la Entidad comprueba un valor u otra representación mediante observación directa, por ejemplo, cuando se cuenta efectivo (Caja Menor).

Verificación indirecta: Cuando la Entidad comprueba las variables de un modelo, fórmulas u otra técnica y recalcula el resultado utilizando la misma metodología, por ejemplo, cuando se verifica el valor del inventario comprobando las variables (cantidades y costos), recalculando el saldo final l utilizando una misma suposición de flujo de costo (por ejemplo, el método primera entrada, primera salida).

c. Oportunidad, en la entrega y preparación de la información contable a los usuarios internos y externos, con el fin de que pueda influir en sus decisiones.

d. Comprensibilidad, la información contable de la E.S.E. HRMM está clasificada, caracterizada y presentada de forma clara y concisa.

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

3.1. Juicios

La administración no realizó juicios significativos en el proceso de aplicación de las políticas contables sobre los importes reconocidos en los Estados Financieros.

3.2. Estimaciones y supuestos

LA E.S.E. HOSPITAL REGIONAL DEL MAGDALENA MEDIO evaluará primero si existe evidencia objetiva de deterioro del valor para las cuentas por cobrar, con base en el siguiente procedimiento:

ANÁLISIS INDIVIDUAL: Esta evaluación será efectuada a aquellas cuentas por cobrar que sean individualmente significativas. LA E.S.E. HOSPITAL REGIONAL DEL MAGDALENA MEDIO considerará una cuenta por cobrar de forma individual significativa cuando ésta cumpla con uno de los requisitos de la política contable general, independiente del valor que presente y que a su vez presente el siguiente vencimiento:

- Cuentas por cobrar producto de las ventas de servicios a los diferentes aseguradores por parte de LA E.S.E. HOSPITAL REGIONAL DEL MAGDALENA MEDIO que se encuentren en los estados de cartera con deuda vencida superior a 360 días
- Objeciones pendientes de conciliar efectuadas a la facturación producto de las ventas de servicios realizadas a los diferentes aseguradores por parte de LA E.S.E. HOSPITAL REGIONAL DEL MAGDALENA MEDIO que se encuentren en los estados de cartera con deuda vencida registrada como glosa, para las cuales exista posibilidades bajas de recuperar la totalidad de los recursos adeudados, se calculara el valor del deterioro a las glosas sin conciliar mayores a 360 días

Para el cálculo de la provisión de los litigios y demandas se verifico la información de la oficina Jurídica y se tuvo en cuenta los lineamientos de la Agencia Nacional para la Defensa Jurídica, así como la Resolución emanada por la CGN

3.3. Correcciones contables

En la vigencia no se realizaron correcciones contables.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

Las cuentas por cobrar mayor a 360 días, por concepto de prestación de servicios de salud de la Entidad, están expuestas a riesgo teniendo como referencia el incumpliendo en acuerdos de pago por parte de las EPS y el no oportuno procedimiento jurídico por parte de la E.S.E. HRMM , de igual manera el 70% esta cartera está relacionada con empresas responsables de pago liquidadas, por lo tanto se constituye en riesgo financiero en la medida en que no se han definido las acreencias para su respectivo pago.

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

Los ingresos por ventas de servicios de salud, se vieron impactados por la emergencia sanitaria, debido a las medidas del Gobierno nacional y de la Organización Mundial de la Salud.

El cierre de servicios y el aplazamiento de citas y procedimientos conllevo a la baja producción en la venta de servicios de salud, lo cual se ve reflejado en los Estados Financieros

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables son los principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos adoptados por la E.S.E. HRMM para contar con lineamientos estándares que faciliten el procesamiento de la información contable recopilada en un período dado, y procesar la información para elaborar los estados financieros.

- POLITICA CONTABLE - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y los equivalentes de efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago y con base en éste se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros.

- POLITICA CONTABLE - INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Los instrumentos financieros los componen las cuentas por cobrar, los préstamos y cuentas por pagar.

Activos Financieros

Cuentas por cobrar: Son derechos a favor de LA E.S.E HOSPITAL REGIONAL DEL MAGDALENA MEDIO que se originan en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalente al efectivo u otro instrumento.

Las cuentas por cobrar en la ESE se clasificarán en las categoría de costo, las cuales corresponden a los derechos para los que la ESE concede plazos de pago normales del negocio, es decir, la política de crédito que aplica a los clientes atiende las condiciones generales del negocio y del sector

Pasivos Financieros

Cuentas por pagar: LA E.S.E. HOSPITAL REGIONAL DEL MAGDALENA MEDIO Reconoce como un pasivo financiero de naturaleza acreedor (cuentas por pagar) los derechos de pago a favor de terceros originados en prestación de servicios recibidos o la compra de bienes a crédito, y en otras obligaciones contraídas a favor de terceros

Se reconoce una cuenta por pagar en el Estado de la Situación Financiera, en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción,
- Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad y,
- Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros.

Los saldos por pagar se reconocen en el momento en que LA E.S.E. HOSPITAL REGIONAL DEL MAGDALENA MEDIO se convierte en parte obligada (adquiere obligaciones) según los términos contractuales de la operación

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

Entre las cuentas por pagar tenemos:

- Adquisición de Bienes y servicios nacionales
- Recursos a favor de terceros
- Descuentos de nómina
- Retención en la fuente , IVA e impuestos de ICA

- Impuestos contribuciones y tasas por pagar
- Otras cuentas por pagar

- **POLITICA CONTABLE -INVENTARIOS**

El Inventario se compone de medicamentos, material de laboratorio, material médico quirúrgico y otros en existencia. Los inventarios se reconocen a su costo de adquisición, siendo medidos al costo o valor neto realizable, el menor de los dos; utilizando el método de valuación de promedio ponderado.

- **POLITICA CONTABLE - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Un elemento de Propiedades, Planta y Equipo se reconocerá como activo en el momento en el que cumpla con los siguientes criterios: Sea un recurso tangible controlado por LA E.S.E HOSPITAL REGIONAL DEL MAGDALENA MEDIO, Sea probable que la empresa obtenga los beneficios económicos futuros derivados del activo o sea utilizado para fines administrativos, Se espere utilizar en el giro normal de los negocios de la empresa en un período superior a un año, La empresa ha recibido los riesgos y beneficios inherentes al activo independientemente de la titularidad jurídica y El valor del activo pueda ser medido confiable y razonablemente

Las adiciones, renovaciones y mejoras se registran en el costo del activo sólo si es probable que se obtengan los beneficios económicos futuros esperados y que dichos beneficios puedan ser medidos fiablemente.

Las propiedades y equipos se reconocen como activo cuando se adquieren y se miden a su costo de adquisición a medida que son utilizados, se transfieren al componente respectivo. Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. Al retirarse un activo, el costo y la depreciación acumulada son reducidas de las cuentas de activo y cualquier ganancia o pérdida se reconoce en el estado de resultados.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

LA E.S.E reconocerá en sus estados financieros un activo por componentes si las partes que lo constituyen presentan un grado de desgaste diferente y/o una vida útil diferente de las demás

La depreciación es calculada por el método de línea recta a través de la vida útil establecida por el Hospital, la cual corresponde al período durante el cual se espera utilizar el activo.

Un elemento de propiedad, planta y equipo y una parte significativa, se da de baja por disposición o cuando no hay beneficios económicos futuros que se espera de su uso o disposición. Cualquier ganancia o pérdida que puedan presentarse de la baja en cuentas del activo (calculado como la diferencia entre los ingresos netos y la realización, importe del activo) se incluye en la cuenta de resultados cuando el activo sea dado de baja.

Deterioro del Valor de Propiedades, Planta y Equipo y Activos Intangibles

Existe deterioro del valor cuando el importe en libros de un activo individual o de una unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable, que es el mayor importe entre el valor razonable menos los costos de venta y el valor en uso.

- POLITICA CONTABLE - ARRENDAMIENTOS

Esta política aplica a todos los contratos de arrendamiento que celebra LA E.S.E. HOSPITAL REGIONAL DEL MAGDALENA MEDIO relacionados con los bienes muebles e inmuebles ya sea cómo arrendamientos financieros o como arrendamientos operativos. Se hace necesario analizar en detalle cada uno de los contratos y sus particularidades, para poder realizar una correcta clasificación

- POLITICA CONTABLE - PROVISIONES

La E.S.E. HRMM reconoce un pasivo por provisión sólo cuando existe una obligación presente como resultado de un suceso pasado y es probable que tenga que desprenderse de recursos económicos para cancelar la obligación, mediante una estimación confiable del monto de la obligación aunque su plazo de liquidación y valor no sea conocido

Las provisiones para contingencias laborales, legales y fiscales de contratos con terceros u otras, según las circunstancias, se estiman y registran con base en la opinión de los asesores legales de la defensa jurídica, basados en la normatividad vigente sobre provisiones contables, las cuales se consideran probables y razonablemente cuantificables.

- POLITICA CONTABLE - BENEFICIOS A EMPLEADOS

LA E.S.E. HOSPITAL REGIONAL DEL MAGDALENA MEDIO agrupa dentro de los beneficios a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados actuales, pagaderos en un plazo no mayor a los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que se ha generado la obligación o prestado el servicio, a saber: salarios, prima legal, cesantías, intereses sobre cesantías, vacaciones, aportes al sistema de salud y a riesgos profesionales, incentivos pagados y beneficios no monetarios entre otros.

- POLITICA CONTABLE - INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El ingreso de actividades ordinarias es reconocido cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a LA E.S.E. HOSPITAL REGIONAL DEL MAGDALENA MEDIO y estos beneficios puedan ser medidos con fiabilidad. Esta Política identifica las circunstancias en las cuales se cumplen estos criterios para que los ingresos de actividades ordinarias sean reconocidos.

- **POLITICA CONTABLE - SUBVENCIONES**

LA E.S.E HOSPITAL REGIONAL DEL MAGDALENA MEDIO reconocerá las subvenciones cuando sea posible asignarles un valor, o de lo contrario, serán únicamente objeto de revelación.

Dependiendo del cumplimiento de las condiciones asociadas y del tipo de recursos que reciba la E.S.E HOSPITAL REGIONAL DEL MAGDALENA MEDIO las subvenciones serán susceptibles de reconocerse como pasivos o como ingresos.

- **LISTADO DE NOTAS QUE NO APLICAN A LA ENTIDAD**

LISTADO DE NOTAS QUE NO APLICAN A LA ENTIDAD	
NO. DE NOTA	CONCEPTO
06	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
08	PRÉSTAMOS POR COBRAR
11	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
12	RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
13	PROPIEDADES DE INVERSIÓN
15	ACTIVOS BIOLÓGICOS
16	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS
18	COSTOS DE FINANCIACIÓN
19	EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
20	PRÉSTAMOS POR PAGAR
25	ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
31	COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
32	ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE
33	ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)
34	EFFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
35	IMPUESTO A LAS GANANCIAS
36	COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

CLASE 1 ACTIVOS

GRUPO 11

Se consideran como equivalentes al efectivo, las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro que están disponibles para el desarrollo de las actividades de la E.S.E. HRMM.

5. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1,668,977,957.27	216,870,997.01	1,452,106,960.26
Caja	768,782.00	281,305.00	487,477.00
Depósitos en instituciones financieras	1,668,209,175.27	216,589,692.01	1,451,619,483.26

Tabla 1: COMPARATIVO COMPONENTES CAJA DICIEMBRE 2020- DICIEMBRE 2019.

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
Caja	768,782.00	281,305.00	487,477.00
TOTAL CAJA	768,782.00	281,305.00	487,477.00

Fuente: Libros de contabilidad, E.S. E. HRMM

El proceso de recaudo lo realiza directamente la E.S.E. HRMM a través de una caja general, para lo cual la E.S.E. tiene contratado el talento humano capacitado y cuenta con la infraestructura física adecuadas para tal fin.

El recaudo se hace en efectivo y por medio de datafono.

CAJA MENOR

Representa el valor asignado a través de resolución interna para que el funcionario encargado realice las compras de bienes y servicios de menor cuantía, necesarias para el normal funcionamiento de las áreas de donde son responsables.

La apertura de la caja menor se realiza mediante acto administrativo interno con concepto técnico de la Secretaria de Salud Departamental. Al cierre de diciembre de 2020, de acuerdo a la normativa vigente se procede con el respectivo cierre de la Caja menor.

La cuenta Caja Menor refleja movimiento durante el año en los siguientes momentos: para la apertura de la caja menor, para la legalización total en caso de cambio de responsable de la administración de la caja menor, o al cierre de la vigencia, situaciones que requieren de nuevo acto administrativo. El responsable de la caja menor se encuentra amparado con póliza de manejo global del sector oficial. Por normativa las Cajas menores al cierre de la vigencia deben quedar en cero.

DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

Los ingresos de dinero en las diferentes cuentas bancarias, corresponden a la venta de servicios tanto de contado como abono de las empresas responsables del pago de los servicios de salud y particulares, cuotas de recuperación, arrendamientos operativos, subvenciones dentro de las que se encuentra el Ministerio de Salud y Protección Social como apoyo a ésta época de pandemia con destinación específica y la Electrificadora de Santander con destinación específica para la adquisición de ambulancia y equipos médicos.

EFFECTIVO CON DESTINACIÓN ESPECÍFICA

La E.S.E. HRMM a 31 de Diciembre de 2020 tiene cuentas con destinación específica correspondiente a los dineros recibidos por el Ministerio de Salud y Protección Social en el marco del decreto de emergencia sanitaria del Covid19

La E.S.E. HRMM recibió dineros por parte de la Electrificadora de Santander con destinación específica para la adquisición de ambulancia y equipos médicos, de los cuales quedo saldo por ejecutar a 31 de Diciembre de 2020, los cuales serán ejecutados en la vigencia 2021

Los componentes del efectivo y equivalentes al efectivo en el Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2020 VS diciembre de 2019 reflejan:

5.1. Depósitos en instituciones financieras

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1,668,209,175.27	216,589,692.01	1,451,619,483.26
Cuenta corriente	1,394,838.26	3,540,574.84	(2,145,736.58)
Cuenta de ahorro	1,666,814,337.01	213,049,117.17	1,453,765,219.84

5.2. Efectivo de uso restringido

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	1,653,301,297.00	0.00	0.00
Depósitos en instituciones financieras	1,653,301,297.00	0.00	0.00
Cuenta de ahorro	1,653,301,297.00		

Tabla 2: COMPARATIVO COMPONENTES EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO DICIEMBRE 2020- DICIEMBRE 2019

CUENTA	2020	2019	VARIACION ABSOLUTA
Caja	768,782.00	281,305.00	487,477.00
Recursos Propios	15,676,659.90	216,589,692.01	(200,913,032.11)
Recursos con Destinación Especifica	1,653,301,297.37	-	
TOTAL EFECTIVO	1,668,977,957.27	216,870,997.01	1,452,106,960.26

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HRMM

La E.S.E. HRMM a 31 de diciembre de 2020 tiene efectivo y equivalentes de efectivo por valor de MIL SEISCIENTOS SESENTA Y OCHO MILLONES NOVECIENTOS SETENTA Y SIETE MIL NOVECIENTOS CINCUENTA Y SIETE PESOS/27 CENTAVOS (\$1.668.977.957,27) ML.

CUENTA CORRIENTE: Representa los fondos disponible con los que cuenta la entidad para atender sus obligaciones a corto plazo. Es la cuenta giradora por medio la cual se hacen los distintos pagos de la entidad.

CUENTA DE AHORRO: Representa los fondos consignados por los distintos deudores, producto de la venta de servicio, es de destacar durante la vigencia 2020 se recibieron recursos del Ministerio de la Protección Social en el marco del decreto de emergencia sanitaria del Covid19, recursos que fueron girados con destinación específicas para atender obligaciones de la Entidad.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

GRUPO 13

La E.S.E. HRMM reconoce como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo, a través del efectivo

y

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	19,133,855,208.93	18,082,931,025.84	(6,770,497,883.91)
PLAN DE BENEFICIOS EN SALUD PBS POR EPS SIN FACTURAR O CON FACTURACION PENDIENTE DE RADICAR	1,130,229,351.11	259,960,355.11	870,268,996.00
PLAN DE BENEFICIOS EN SALUD PBS POR EPS CON FACTURACION RADICADA	1,512,550,404.00	1,422,894,333.00	89,656,071.00
PLAN SUBSIDIADO DE SALUD PBSS POR EPS SIN FACTURAR O CON FACTURACION PENDIENTE DE RADICAR	1,507,298,898.40	1,423,931,669.40	83,367,229.00
PLAN SUBSIDIADO DE SALUD PBSS POR EPS CON FACTURACION RADICADA	5,003,145,272.00	10,677,066,258.00	(5,673,920,986.00)
SERVICIO DE SALUD IPS PRIVADAS FACTURACION PENDIENTE POR RADICAR	123,212,455.00	10,934,793.00	112,277,662.00
SERVICIOS DE SALUD IPS PRIVADA FACTURACION RADICADA	1,203,334,161.00	866,073,656.00	337,260,505.00
SERVICIOS DE SALUD ENTIDADES CON REGIMEN ESPECIAL	47,413,134.40	5,208,729.40	42,204,405.00
SERVICIOS DE SALUD ENTIDADES CON REGIMEN ESPECIAL FACTURACION RADICADA	46,327,790.00	45,500,353.00	827,437.00
SERVICIO DE SALUD PARTICULARES	148,089,994.00	148,089,994.00	-
ATENCION ACCIDENTE TRANSITO SOAT FACTURACION POR RADICAR	77,551,494.23	62,895,166.23	14,656,328.00
ATENCION ACCIDENTE TRANSITO SOAT FACTURACION RADICADA	343,267,868.10	2,654,161,965.00	(2,310,894,096.90)
ATENCION CON CARGO AL SUBSIDIO A LA OFERTA POR RADICAR	204,412,696.25	179,866,563.25	24,546,133.00
ATENCION CON CARGO SUBSIDIO A LA OFERTA FACTURACION RADICADA	3,425,708,780.00	2,261,033,712.00	1,164,675,068.00
ATENCION ASEGURADORAS DE RIESGOS LABORALES PENDIENTE POR RADICAR	32,406,708.00	21,309,769.00	11,096,939.00
ATENCION ASEGURADORA RIESGOS LABORALES FACTURACION RADICADA	15,549,867.00	7,151,468.00	8,398,399.00
RECLAMACIONES FOSYGA ECAT FACTURACION PENDIENTE POR RADICAR	6,934,395.00	-	-
RECLAMACION FOSYGA ECAT FACTURACION RADICADA	2,497,554,952.00	-	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	632,726,264.99	14,773,629.00	617,952,635.99
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	5,316,932,720.00	-	-
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	(4,140,791,996.55)	(1,977,921,387.55)	(2,162,870,609.00)
Deterioro: Prestación de servicios	(4,140,791,996.55)	(1,977,921,387.55)	(2,162,870,609.00)

equivalentes al efectivo.

Tabla 3 COMPARATIVO COMPONENTES CUENTAS POR COBRAR DICIEMBRE 2020- DICIEMBRE 2019

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	17,324,988,220	20,046,078,784	-2,721,090,564
OTRAS CUENTAS POR COBRAR DIFERENTE A VENTA DE SERVICIO DE SALUD	632,726,265	14,773,629	617,952,636
CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	5,316,932,720	0	0
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-4,140,791,997	-1,977,921,388	-2,162,870,609
TOTAL DEUDORES	19,133,855,209	18,082,931,026	1.050.924.183

Fuente: Libros de Contabilidad E.S.E HRMM

El Estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2020, refleja que el total de las cuentas por cobrar aumentaron en un 5.81%, respecto del año anterior.

La cartera de difícil recaudo fue clasificada de acuerdo a la información por parte del área de cartera con relación al año anterior no se encontraba debidamente clasificada, esta cartera fue representativa en la vigencia 2020, debido a las EPS que fueron liquidadas en la vigencia las cuales se reclasificaron como cartera de difícil recaudo

Por prestación de Servicios de Salud:

Las cuentas por cobrar en la ESE se clasificarán en las categoría de costo, las cuales corresponden a los derechos para los que la ESE concede plazos de pago normales del negocio, es decir, la política de crédito que aplica a los clientes atiende las condiciones generales del negocio y del sector.

LA E.S.E. HRMM dentro de las cuentas por cobrar por servicios de salud reconoce:

Cuentas por cobrar Facturación pendiente por radicar y pendiente de facturar (ingresos abiertos)

Cuentas por cobrar facturación radicada

Tabla 4 CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD RADICADA Y PENDIENTE DE RADICAR A DICIEMBRE DE 2020

CONCEPTO	FACTURACION PENDIENTE DE RADICAR	FACTURACION RADICADA	SALDO POR COBRAR
PLAN DE BENEFICIOS EN SALUD PBS	1,130,229,351.11	1,512,550,404.00	2,642,779,755.11
PLAN SUBSIDIADO DE SALUD PBSS POR EPS	1,507,298,898.40	5,003,145,272.00	6,510,444,170.40
SERVICIO DE SALUD IPS PRIVADAS	123,212,455.00	1,203,334,161.00	1,326,546,616.00
SERVICIOS DE SALUD ENTIDADES CON REGIMEN ESPECIAL	47,413,134.40	46,327,790.00	93,740,924.40
SERVICIO DE SALUD PARTICULARES	-	148,089,994.00	148,089,994.00
ATENCION ACCIDENTE TRANSITO SOAT	77,551,494.23	343,267,868.10	420,819,362.33

ATENCION CON CARGO AL SUBSIDIO A LA	204,412,696.25	3,425,708,780.00	3,630,121,476.25
ATENCION ASEGURADORAS DE RIESGOS LABORALES	32,406,708.00	15,549,867.00	47,956,575.00
RECLAMACIONES FOSYGA ECAT	6,934,395.00	2,497,554,952.00	2,504,489,347.00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR VENTA SERVICIOS DE SALUD (no incluye liquidadas)	3,129,459,132.39	14,195,529,088.10	17,324,988,220.49

CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO			
PLAN DE BENEFICIOS EN SALUD PBS POR EPS		426,245,385.00	426,245,385.00
PLAN SUBSIDIADO DE SALUD PBSS POR EPS		4,890,687,335.00	4,890,687,335.00
TOTAL CUENTAS DE DIFICIL RECAUDO	-	5,316,932,720.00	5,316,932,720.00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	3,129,459,132.39	19,512,461,808.10	22,641,920,940.49

Fuente: Libros de Contabilidad E.S.E HRMM

Las cuentas por cobrar sin facturar y pendiente de radicar se registran con el derecho de cobro por la prestación del servicio de salud, con independencia de que se genere o no la factura en el momento del reconocimiento del ingreso.

A 31 de diciembre de 2020 el Estado de situación financiera refleja por Facturación pendiente por radicar \$3.129.459.132,39, que representa el 13.82% del total de las cuentas por cobrar por prestación servicios de salud, incluidas las de difícil recaudo.

A 31 de diciembre de 2020, por facturación radicada, el Estado de situación financiera refleja un valor de \$14.195.529.088,10 que representa el 86.18% del total de las cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud, en las que se incluyen las cuentas por cobrar de difícil recaudo.

TABLA 5 COMPARATIVO COMPONENTES FACTURACION RADICADA DICIEMBRE 2020 – DICIEMBRE 2019

CONCEPTO	2020	2019	VAR. ABSOLUTA
PLAN DE BENEFICIOS EN SALUD PBS POR EPS	1,938,795,789.00	1,422,894,333.00	515,901,456.00
PLAN SUBSIDIADO DE SALUD PBSS POR EPS	9,893,832,607.00	10,677,066,258.00	(783,233,651.00)
SERVICIOS DE SALUD IPS PRIVADA	1,203,334,161.00	866,073,656.00	337,260,505.00
SERVICIOS DE SALUD ENTIDADES CON REGIMEN ESPECIAL	46,327,790.00	45,500,353.00	827,437.00
SERVICIO DE SALUD PARTICULARES	148,089,994.00	148,089,994.00	-
ATENCION ACCIDENTE TRANSITO SOAT	343,267,868.10	2,654,161,965.00	(2,310,894,096.90)
ATENCION CON CARGO SUBSIDIO A LA OFERTA	3,425,708,780.00	2,261,033,712.00	1,164,675,068.00
ATENCION ASEGURADORA RIESGOS LABORALES	15,549,867.00	7,151,468.00	8,398,399.00
RECLAMACION FOSYGA ECAT	2,497,554,952.00	-	-
TOTAL RADICACION	19,512,461,808.10	18,081,971,739.00	1,430,490,069.10

Fuente: Libros de Contabilidad E.S.E HRMM

Las cuentas por cobrar por concepto servicios de salud radicada se incrementaron en un 7.91% con respecto a la vigencia anterior siendo una de las razones el no pago e incumplimiento en los acuerdos de pago por parte de las EPS. También hubo otras ERP cuyos pagos fueron muy inferiores con relación a la facturación radicada producto de las glosas y devoluciones realizadas por ellos.

TABLA 6 EDAD DE LA CARTERA RADICADA

EDAD CARTERA	VALOR	% Part
Menor a 60 días	1,816,584,432.00	9.31
De 61 a 360 días	5,880,338,501.00	30.14
Mayor a 360 días	11,815,538,875.10	60.55
TOTAL	19,512,461,808.10	100.00

Fuente: Libros de Contabilidad E.S.E HRMM

TABLA 7 ESTADO DE CARTERA DE LAS EMPRESAS LIQUIDADAS

ENTIDAD	2020	
	VALOR	% Part.
CAFESALUD EPS -CONTRIBUTIVO	253,137,375	5%
CONFACORDOBA-SUBSIDIADO	76,630,437	1%
CRUZ BLANCA-CONTRIBUTIVO	7,749,282	0%
SALUD VIDA - CONTRIBUTIVO	107,667,880	2%
SALUD VIDA -SUBSIDIADO	1,316,809,558	25%
CAFESALUD-SUBSIDIADO	336,477,290	6%
EMDISALUD-CONTRIBUTIVO	57,690,848	1%
EMDISALUD-SUBSIDIADO	3,160,770,050	59%
	5,316,932,720	100%

Fuente: Libros de Contabilidad E.S.E HRMM

En estas tablas se observa que la mayor participación se encuentra en la cartera superior a 360 días con un 60.55% del total de la Cartera Radicada. En este rango se encuentran las entidades en liquidación por valor \$5.316.932.720 las cuales representan el 45%, de la cartera mayor a 360 días

DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR

Representa el valor estimado de la posible pérdida que se origina en las cuentas por cobrar clasificadas al costo.

Con el fin de respaldar posibles pérdidas de las cuentas por cobrar por servicios de salud, a 31 de diciembre de 2020 se ha registrado por concepto de deterioro de cartera la suma de \$4.140.791.997.

El deterioro es ajustado de acuerdo a la recuperación y notas aplicadas a las cuentas por cobrar de facturas que han sido deterioradas en periodos anteriores. Al saldo de las cuentas por cobrar se le

aplicó la política contable correspondiente al deterioro de cartera, la cual corresponde a tomar los saldos cuyo vencimiento es superior a 90 días, teniendo en cuenta la fecha de radicación de la factura utilizando el método de provisión general de cartera donde no se individualiza cada cliente ni cada factura, sino que se hace un resumen global según el periodo de mora, agrupándolos en los siguientes rangos:

TIEMPO DE MORA	PORCENTAJE DE PROVISION
De 3 a 6 meses	5%
De 6 a 12 meses	10%
Más de 12 meses	15%

Se registraron ajustes negativos al deterioro por valor de \$2.867.207.029 debido a las Empresas liquidadas en la vigencia 2020, las cuales pasaron a difícil cobro y por ende su deterioro incremento.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR DIFERENTES A SERVICIOS DE SALUD

Las Otras cuentas por cobrar hacen referencia a derechos de cobro de la E.S.E. HRMM por conceptos diferentes a la venta de servicios de salud. Dentro de este concepto tenemos registradas cuentas por cobrar a la UCI SALUD VITAL DE COLOMBIA por concepto de consumo de servicio de energía, teniendo en cuenta que prestan sus servicios en el cuarto piso de la E.S.E HRMM, por otra parte tenemos arriendos operativos como son: Arriendo de las instalaciones de la cafetería y de las instalaciones de Aseo y Cocina,

7.18. Cuentas por cobrar de difícil recaudo

Las cuentas por cobrar de difícil recaudo obedecen a Entidades liquidadas

NOTA 9. INVENTARIOS

GRUPO 15

El Inventario se compone de medicamentos, material médico quirúrgico, materiales reactivos y de laboratorio y otros en existencia. Los inventarios se reconocen a su costo de adquisición, siendo medidos al costo o valor neto realizable utilizando el método de valuación de promedio ponderado

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
INVENTARIOS	843,473,201.34	423,796,015.73	217,857,924.12
MEDICAMENTOS	85,371,978.40	145,402,682.20	(60,030,703.80)
MATERIAL MEDICO QUIRURGICO	177,120,332.00	171,157,116.42	5,963,215.58

MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	89,402,169.67	28,896,481.67	60,505,688.00
MATERIALES PARA IMAGENOLOGIA	339,174.49	-	-
REPUESTOS	4,458,455.00	625,900.00	3,832,555.00
ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO	201,480,087.00	-	-
ROPA HOSPITALARIA Y QUIRURGICA	29,006,400.00	18,057,200.00	10,949,200.00
OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	256,294,604.78	59,656,635.44	196,637,969.34

9.1. Bienes y servicios

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES		MATERIALES Y SUMINISTROS	TOTAL
SALDO INICIAL		423,796,015.0	423,796,015.0
+ ENTRADAS (DB):		3,143,399,982.0	3,143,399,982.0
	ADQUISICIONES EN COMPRAS (detallar las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización)	2,822,724,436.0	2,822,724,436.0
	DONACIONES RECIBIDAS	320,675,546.0	320,675,546.0
- SALIDAS (CR):		2,723,722,796.0	2,723,722,796.0
	CONSUMO INSTITUCIONAL	2,723,722,796.0	2,723,722,796.0
=	SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	843,473,201.0	843,473,201.0
=	VALOR EN LIBROS (Saldo final - DE)	843,473,201.0	843,473,201.0

El Inventario con respecto al año 2019 tuvo un aumento del 9.039%. El rubro con mayor crecimiento es el de Otros materiales y suministros y elementos y accesorios aseo, debido al incremento significativo en lo que tiene que ver con los elementos de protección personal y otros elementos de protección, los cuales en un alto porcentaje han sido recursos recibidos por entidades como la Gobernación de Santander, la Electricadora de Santander, Unión Sindical Obrera U.S.O, Ecopetrol, Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres, entre otros.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

GRUPO 16

La Propiedad, planta y equipo es registrada al costo. Cuando partes significativas de planta y equipo deban ser reemplazadas, el Hospital reconocerá estas partes como activos individuales con vida útil

específica al igual que su depreciación. Del mismo modo, cuando un mantenimiento mayor es desarrollado, su costo es reconocido por el monto del activo que se reemplaza si satisface los criterios para su reconocimiento. Todas las demás reparaciones y mantenimientos se reconocen en el resultado.

La depreciación es calculada por el método de línea recta a través de la vida útil establecida por el Hospital para cada activo y por el período durante el cual se espera utilizar el bien.

Un elemento de Propiedad, planta y equipo se da de baja cuando no se espera recibir beneficios económicos futuros de su uso o disposición. Cualquier utilidad o pérdida que pueda presentarse de la baja en cuentas del activo, calculado como la diferencia entre los ingresos netos y la realización del importe del activo se incluyen en la cuenta de resultados cuando el activo se ha dado de baja.

El Estado de situación financiera a diciembre 31 de 2020 refleja la siguiente información:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	35,525,659,074.32	35,101,090,644.82	423,308,963.50
TERRENOS	11,919,400,000	11,919,400,000	0
BIENES MUEBLES EN BODEGA	1,259,466	0	0
EDIFICACIONES	15,200,536,406	15,200,536,406	0
MAQUINARIA Y EQUIPO	675,933,858	675,933,858	0
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	8,792,000,243	7,484,690,283	1,307,309,960
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFOCINA	1,000,258,882	995,491,892	4,766,990
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	216,445,037	215,032,709	1,412,328
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	405,632,266	180,632,266	225,000,000
Depreciación acumulada de PPE (cr)	(2,685,807,083.37)	(1,570,626,768.87)	(1,115,180,314.50)
Deterioro acumulado de PPE (cr)	0.00	0.00	0.00

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	REDES, LÍNEAS Y CABLES	PLANTAS PRODUCTORAS	OTROS BIENES INMUEBLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	11,919,400,000.0	15,200,536,406.0					27,119,936,406.0
+ ENTRADAS (DB):	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
- SALIDAS (CR):	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	11,919,400,000.0	15,200,536,406.0	0.0	0.0	0.0	0.0	27,119,936,406.0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	11,919,400,000.0	15,200,536,406.0	0.0	0.0	0.0	0.0	27,119,936,406.0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0.0	521,975,552.7	0.0	0.0	0.0	0.0	521,975,552.7
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		217,964,828.7					217,964,828.7
+ Depreciación aplicada vigencia actual		304,010,724.0					304,010,724.0

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	REPUESTOS	BIENES DE ARTE Y CULTURA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPESA Y HOTELERÍA	SEMOVIENTES Y PLANTAS	OTROS BIENES MUEBLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	675,933,858.0	215,032,709.0	180,632,266.0	7,484,690,282.7	995,491,892.0						9,551,781,007.7
+ ENTRADAS (DB):	0.0	1,412,328.0	225,000,000.0	1,307,309,960.0	6,026,456.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	1,539,748,744.0
Adquisiciones en compras				23,205,000.0							23,205,000.0
Adquisiciones en permutas											0.0
Donaciones recibidas		1,412,328.0	225,000,000.0	1,284,104,960.0	6,026,456.0						1,516,543,744.0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	675,933,858.0	216,445,037.0	405,632,266.0	8,792,000,242.7	1,001,518,348.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	11,091,529,751.7
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	675,933,858.0	216,445,037.0	405,632,266.0	8,792,000,242.7	1,001,518,348.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	11,091,529,751.7
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	213,440,300.6	70,228,085.5	36,126,445.2	1,656,911,695.4	187,125,004.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	2,163,831,530.7
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	150,691,252.1	37,486,607.5	22,579,033.2	1,027,797,139.4	114,107,908.0						1,352,661,940.2
+ Depreciación aplicada vigencia actual	62,749,048.5	32,741,478.0	13,547,412.0	629,114,556.0	73,017,096.0						811,169,590.5

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

GRUPO 19 OTROS ACTIVOS

Representa el valor de los recursos identificables de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la E.S.E. HRMM tiene el control, espera obtener beneficios y puede realizar mediciones fiables.

El saldo por amortizar asciende a la suma de \$5,327.437.00

14. ACTIVOS INTANGIBLES

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
ACTIVOS INTANGIBLES	5,327,437.00	18,756,564.00	(9,623,814.00)
Activos intangibles	9,132,750.00	18,756,564.00	(9,623,814.00)
Amortización acumulada de activos intangibles	(3,805,313.00)	-	-

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

17.2. Arrendamientos operativos

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
ARRENDAMIENTO OPERATIVO - ACTIVO	17,503,250.00	10,890,000.00	6,613,250.00
Cuentas por cobrar	17,503,250.00	10,890,000.00	6,613,250.00

La E.S.E. HRMM tiene arrendada las Instalaciones de la cafetería, las instalaciones de lavandería y cafetería, mensualmente se registra el reconocimiento del hecho cumplido.

CLASE 2

PASIVOS

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

GRUPO 24

LA E.S.E. HRMM Reconoce como un pasivo financiero de naturaleza acreedor (cuentas por pagar) los derechos de pago a favor de terceros originados en prestación de servicios recibidos o la compra de bienes a crédito, y en otras obligaciones contraídas a favor de terceros y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

21. CUENTAS POR PAGAR

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	10,787,679,482.78	5,662,737,689.00	5,062,828,793.78
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	6,751,282,518	1,231,880,166	5,519,402,352
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	62,113,000	0	0
CREDITOS JUDICIALES	37,000,000	37,000,000	0
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3,937,283,965	4,393,857,523	-456,573,558

**Tabla 8 COMPARATIVO COMPONENTES CUENTAS POR PAGAR DICIEMBRE
2020- DICIEMBRE 2019**

CONCEPTO	DICIEMBRE-2020	DICIEMBRE-2019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA (%)
BIENES Y SERVICIOS	6,751,282,517.78	1,231,880,166.00	5,519,402,351.78	448.0
RETENCION ICA	7,499,000.00	-	-	100.0
RETENCION DIAN	54,614,000.00	-	-	100.0
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	-	44,291,621.00	-	-
SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	37,000,000.00	37,000,000.00	-	-
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	208,068.00	4,128,162.00	(3,920,094.00)	(94.95)
APORTES AL ICBF Y SENA	-	-	-	-
SERVICIOS PUBLICOS	2,733,513,690.00	723,254,053.00	2,010,259,637.00	277.94
HONORARIOS	534,425,321.00	617,434,473.00	(83,009,152.00)	(13.44)
SERVICIOS	669,136,886.00	3,049,040,835.00	(2,379,903,949.00)	(78.05)
OTROS IMPUESTOS NACIONALES	-	36,730,722.00	-	-
OTROS IMPUESTOS MUNICIPALES	-	7,560,899.00	-	-
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	10,787,679,482.78	5,707,029,310.00	5,062,828,793.78	739.54

Fuente: Libros de Contabilidad E.S.E HRMM

El total del Pasivo del grupo 24 a diciembre de 2020, es de \$10.787.679.482,78 Con respecto al año anterior presentó un incremento significativo de acuerdo a lo siguiente:

- La cuenta BIENES Y SERVICIOS presenta una variación significativa, pese a que se reclasificó un saldo de la cuenta 251118 (Contratos de Personal Temporal) por valor de \$970.105.435, teniendo en cuenta que este saldo corresponde a los contratos celebrados con Asociaciones para la prestación de servicios de personal asistencial y no tienen naturaleza de contratos de personal temporal. De igual manera se reclasificó saldo de la cuenta 249055 (Servicios) por valor de \$1.132.606.230 correspondiente a prestación de servicios de Imagenología

- La cuenta de SERVICIOS PUBLICOS, presenta un incremento significativo, pese que a 31 de Diciembre se reconoció en los Estados Financieros pasivos por valor de \$2.126.171.973 a nombre de la Electrificadora de Santander, correspondiente a la prestación del servicio de energía, los cuales no habían sido reconocidos. Teniendo la naturaleza de pasivo exigible y con aprobación del comité de sostenibilidad contable se procedió hacer el respectivo reconocimiento.

Asimismo, se refleja en este grupo el valor de la retención en la fuente practicada a los diferentes contratistas, personal de nómina y demás proveedores de bienes y servicios, cuyo valor a la fecha de corte, es de \$62.113.000

Dentro del grupo de Otras cuentas por pagar, las más representativas corresponden a: Honorarios la cual a fecha de corte asciende a la suma de \$534.425.321,00 con una disminución en porcentaje con respecto al año anterior del 13%. En cuanto a las Otras cuentas por pagar por Servicios, están las empresas contratadas para la ejecución de procesos requeridos para el normal funcionamiento de la E.S.E. HRMM. El valor de la Cuenta por pagar de Servicios a diciembre 31 de 2020 asciende a \$669.136.886,00 con una disminución en porcentaje con respecto al año anterior del 78%. (Teniendo en cuenta la reclasificación)

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

GRUPO 25

Representa el valor de las Obligaciones por pagar a los empleados principalmente.

El Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2020 presenta la siguiente situación:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	62,629,061.00	3,329,666,658.00	(3,265,701,935.00)
Beneficios a los empleados a corto plazo	62,629,061.00	3,328,330,996.00	(3,265,701,935.00)
Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual	-	1,335,662.00	-

Por nómina y prestaciones sociales se adeuda a la fecha de corte \$62.629.061.00. Con respecto a la vigencia 2019 presenta una disminución del 98%, la cual obedece a reclasificación de saldo en cuentas no correspondiente por valor de \$970.105.43, de igual manera se aclara que en la vigencia 2019 se registraban en esta cuenta los contratos con las Asociaciones de personal, por lo cual para la vigencia 2020 se hizo la reclasificación correcta y se mejoró el registro en las cuentas correspondientes.

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	62,629,061.0
CESANTIAS	36,335,208.00
INTERESES SOBRE CESANTIAS	3,587,184.00
PRIMA DE VACACIONES	10,138,179.00
PRIMA DE SERVICIOS	2,836,442.00
BONIFICACIONES	8,190,206.00
OTROS BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1,541,842.00

Tabla 9 COMPARATIVO COMPONENTES OBLIGACION LABORAL DICIEMBRE 2020 – DICIEMBRE 2019

CONCEPTO	DICIEMBRE-2020	DICIEMBRE-2019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA (%)
NOMINA POR PAGAR	-	-	-	-
CESANTIAS	36,335,208.00	50,573,501.00	(14,238,293.00)	(28.15)
INTERESES SOBRE CESANTIAS	3,587,184.00	5,794,878.00	(2,207,694.00)	(38.09)
PRIMA DE VACACIONES	10,138,179.00	12,754,524.00	(2,616,345.00)	(20.51)
PRIMA DE SERVICIOS	2,836,442.00	731,396.00	2,105,046.00	287.81
BONIFICACIONES	8,190,206.00	10,278,134.00	(2,087,928.00)	(20.31)
CONTRATOS DE PERSONAL TEMPORAL	-	3,248,198,563.00	-	-
OTROS BENEFICIOS CORTO PLAZO	1,541,842.00	-	-	100.00
INDEMNIZACIONES	-	1,335,662.00	-	-
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	62,629,061.00	3,329,666,658.00	(19,045,214.00)	280.75

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HRMM

NOTA 23. PROVISIONES

GRUPO 27

La E.S.E. HRMM reconoce como provisiones, los pasivos que están sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento, pero que tengan riesgo alto.

La E.S.E. HRMM reconoce una provisión cuando:

- Tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado.
- Probablemente debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación.
- Puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

Las provisiones se reclasificarán al pasivo “2460 créditos judiciales” cuando la oficina jurídica informa sentencia en firme condenatoria 100% de pérdida en contra de la E.S.E.

El valor de la provisión con riesgo alto para procesos en contra de la E.S.E. HRMM es de \$1.665.197.137.00

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
PROVISIONES	1,665,197,137.00	1,665,197,137.00	0.00
Litigios y demandas	1,665,197,137.00	1,665,197,137.00	-

NOTA 24. OTROS PASIVOS

GRUPO 29

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	23,376,229.00	1,120,873.00	22,255,356.00
Depósitos recibidos en garantía	23,376,229.00	1,120,873.00	22,255,356.00

INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

Representa el valor de los pagos recibidos de particulares de manera anticipada para la prestación de servicios de salud, los cuales se reconocen como ingreso en el periodo que se produce la contraprestación del servicio

El Estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2020 refleja por este concepto \$23.376.229.00 los cuales corresponden a:

Valores depositados por los usuarios para recibir posterior atención por valor de \$1.950.143, que a la fecha de corte del balance no han sido legalizados por los pacientes que han depositado los dineros en esta modalidad,

En esta cuenta se registró la suma de \$21.426.086, correspondiente a ingresos de material quirúrgico, los cuales fueron ingresados en almacén con soportes de remisión y que a fecha de 31 de Diciembre la empresa no allegó la factura correspondiente. Una vez allegada la factura a contabilidad se procede con el trámite correspondiente.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

CLASE 8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

En esta denominación se incluyen los grupos que representan hechos o circunstancias de los cuales puede generarse derechos a favor de la E.S.E. HRMM. Se reflejan cuentas que permitan controlar las operaciones que la E.S.E. HRMM realiza con terceros y que no afectan su situación financiera ni el rendimiento. Se ejerce control administrativo sobre bienes y derechos.

26.1. Cuentas de orden deudoras

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	8,167,526,372.80	7,051,299,218.80	1,116,227,154.00
DEUDORAS DE CONTROL	4,083,763,186.40	3,525,649,609.40	558,113,577.00
Documentos entregados para su cobro	457,930,044.00	457,930,044.00	0.00
Facturación glosada en venta de servicios de salud	3,625,833,142.40	3,067,719,565.40	558,113,577.00
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	4,083,763,186.40	3,525,649,609.40	558,113,577.00
Activos contingentes por contra (cr)	4,083,763,186.40	3,525,649,609.40	558,113,577.00

Tabla 10 COMPONENTES CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS A DICIEMBRE 2020-DICIEMBRE 2019

CONCEPTO	2020	2019	VARIACION ABSOLUTA
CUENTAS DE ORDEN DEUDORA	-	-	-
DEUDORAS DE CONTROL	4,083,763,186.40	3,525,649,609.40	558,113,577.00
DOCUMENTOS ENTREGADOS PARA SU COBRO	457,930,044.00	457,930,044.00	-
LETRAS DE CAMBIO	133,671,263.00	133,671,263.00	-
FACTURAS	324,258,781.00	324,258,781.00	-
FACTURACION GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	3,625,833,142.40	3,067,719,565.40	558,113,577.00
PLAN DE BENEFICIOS EN SALUD PBS POR EPS	133,208,349.00	-	-
PLAN SUBSIDIADO DE SALUD PBSS POR EPS	2,720,238,981.40	-	-
ADRES	534,790,198.00	-	-
ENTIDADES TERRITORIALES O FONDOS DESCENTRALIZADOS DE SALUD	35,781,539.00	-	-
ATENCION ACCIDENTES DE TRANSITO SOAT COMPAÑIAS DE SEGUROS	155,879,448.00	-	-

ATENCION ASEGURADORAS DE RIESGOS LABORALES	2,760,675.00	-	-
ENTIDADES DE REGIMEN ESPECIAL	9,745,403.00	-	-
INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	33,428,549.00	-	-
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA	4,083,763,186.40	3,525,649,609.40	(558,113,577.00)
DOCUMENTOS ENTREGADOS PARA SU COBRO	457,930,044.00	(457,930,044.00)	-
PLAN OBLIGATORIO DE SALUD POS EPS	129,935,101.00	(78,724,536.00)	(51,210,565.00)
PLAN SUBSIDIADO DE SALUD POSS ARS	2,723,539,605.40	(2,246,362,019.40)	(477,177,586.00)
SERVICIOS DE SALUD IPS	33,428,549.00	(26,916,650.00)	(6,511,899.00)
SERVICIOS DE SALUD COMPAÑIAS ASEGURADORAS	2,760,675.00	(2,300,717.00)	(459,958.00)
ATENCION CON CARGO AL SUBSIDIO A LA OFERTA	35,901,869.00	(16,183,302.00)	(19,718,567.00)
RECLAMACIONES FOSYGA ECAT	534,790,198.00	(534,790,198.00)	-
ATENCION ACCIDENTES DE TRANSITO SOAT %U2013 COMPAÑIAS DE SEGUROS	155,731,742.00	(152,623,040.00)	(3,108,702.00)
REGIMEN ESPECIAL	9,745,403.00	(9,819,103.00)	73,700.00

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HRMM

Dentro de este grupo se registran los derechos que tiene la E.S.E. sobre un servicio o bien y los ajustes que se les han practicado a las cuentas por cobrar por venta de servicios de salud. A la fecha de corte el valor asciende a la suma de \$4.083.763.186,40 con un aumento del 15.83% respecto del periodo 2019

Se registran derechos por valor de 457.930.044.00 correspondiente a facturas y letras de cambio de particulares de vigencias anteriores, y a la fecha de corte no presentó ninguna novedad.

De acuerdo a lo anterior la E.S.E. HRMM, tomara las medidas pertinentes de acuerdo a la normatividad vigente.

En lo concerniente a la cuenta Facturación Glosada en Ventas de Servicios de Salud se reflejan las objeciones a las facturas presentadas a las ERP originadas por las posibles inconsistencias detectadas en su revisión y en sus respectivos soportes y que aún no han sido tramitadas. A la fecha de corte presenta un valor de \$3.625.833.142,40 con un incremento del 15.83% % con relación al mismo periodo de corte 2019.

26.2. Cuentas de orden acreedoras

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	76,170,379,942.64	66,322,055,760.00	9,848,324,182.64
PASIVOS CONTINGENTES	17,575,349,554.00	16,580,513,940.00	994,835,614.00
ACREEDORAS FISCALES			0.00
ACREEDORAS DE CONTROL	39,552,435,402.98	33,161,027,880.00	6,391,407,522.98
Otras cuentas acreedoras de control	1,467,245,431.66		1,467,245,431.66
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	19,042,594,985.66	16,580,513,940.00	2,462,081,045.66
Pasivos contingentes por contra (db)	17,575,349,554.00	16,580,513,940.00	994,835,614.00
Acreedoras fiscales por contra (db)			0.00
Acreedoras de control por contra (db)	1,467,245,431.66		1,467,245,431.66

Tabla 11 COMPONENTES CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS A DICIEMBRE 2020-DICIEMBRE 2019

CONCEPTO	2020	2019	VARIACION ABSOLUTA
ACREEDORAS DE CONTROL	19,042,594,985.66	16,580,513,940.00	2,462,081,045.66
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	17,575,349,554.00	16,580,513,940.00	994,835,614.00
CIVILES	17,575,349,554.00	16,580,513,940.00	994,835,614.00
OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	1,467,245,431.66	-	-
MEJORAS EN EDIFICACIONES	823,835,531.66	-	-
PREDIAL	643,409,900.00	-	-
ACREADORES POR CONTRA (DB)	21,065,977,634.66	16,580,513,940.00	4,485,463,694.66
RESPONSABILIDAD CONTINGENTES POR CONTRA	17,575,349,554.00	16,580,513,940.00	994,835,614.00
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	17,575,349,554.00	16,580,513,940.00	994,835,614.00
ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA	1,467,245,431.66	-	1,467,245,431.66
MEJORAS EN EDIFICACIONES	823,835,531.66	-	-
PREDIAL	643,409,900.00	-	-

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HRMM

Dentro de este grupo se registran los compromisos que se relacionan con posibles obligaciones y que por tanto puedan llegar a afectar la estructura financiera del ente económico. A la fecha de corte el valor asciende a la suma de \$19.042.594.985,66 con un aumento del 14.85% respecto del periodo 2019

Se registraron los Procesos Judiciales con obligaciones posibles y probables, categorizadas de acuerdo a los parámetros definidos en los procedimientos contables de la CGN por valor de \$17.575.349.554.00 con respecto a la vigencia 2019 incremento un 14.85%

Se encuentran registrados compromisos por valor de \$1.467.245.431,66 por concepto de:

Predial: La E.S.E. HRMM adeuda al Distrito de Barrancabermeja el impuesto de predial. A la fecha se encuentra registrado en cuentas de orden el valor de \$643.409.900.00, la Gerencia se encuentra adelantando los respectivos trámites para determinar el valor real del pasivo por este concepto

Mejoras en Edificaciones: La E.S.E Hospital Regional del Magdalena Medio celebro contrato N° 0298-11 con la UCI Salud Vital de Colombia. En las cláusulas contractuales que suscriben las partes, se encuentra que la ESE debe entregar adecuadas las instalaciones para el funcionamiento de los servicios del operador, pero pese a que la ESE no cuenta con los recursos para las adecuaciones con las especificaciones técnicas para ser habilitada, el Operador Salud Vital de Colombia en aras de funcionar y contando con el musculo financiero, se acordó y por medio de la Junta directiva se avaló que el operador efectuara la inversión en su totalidad. De acuerdo a lo anterior se generó una cuenta por cobrar por parte del operador y un pasivo para la ESE Hospital Regional del Magdalena Medio, por concepto de adecuaciones. A la fecha se encuentra registrado en cuentas de orden el valor de \$823.835.531,66, la Entidad se encuentra realizando las respectivas consultas a los entes de control en aras de subsanar este hecho.

NOTA 27. PATRIMONIO

CLASE 3

GRUPO 32

El patrimonio comprende el valor de los recursos públicos representados en bienes y derechos, deducidas las obligaciones, que tiene la empresa para cumplir las funciones de cometido estatal.

Forma parte del patrimonio: El capital fiscal, los resultados tanto de periodos anteriores, como del periodo en el que se emite el Estado de situación financiera.

27. PATRIMONIO

PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	44,638,410,969.08	43,140,431,269.40	5,293,175,074.24
Capital fiscal	10,980,123,509.93	10,980,123,509.93	0.00
Resultados de ejercicios anteriores	32,160,307,759.47	28,764,730,372.51	3,395,577,386.96
Resultado del ejercicio	1,497,979,699.68	3,395,577,386.96	1,897,597,687.28

El saldo que refleja el Estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2020 está conformado por:

Tabla 12 COMPARATIVO COMPONENTES PATRIMONIO DICIEMBRE 2020- DICIEMBRE 2019

CONCEPTO	2020	2019	VARIACION RELATIVA	VARIACION PORCENTUAL
CAPITAL FISCAL	10,980,123,509.93	10,980,123,509.93	-	-
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	32,160,307,759.47	28,764,730,372.51	3,395,577,386.96	11.8

RESULTADOS DEL EJERCICIO	1,497,979,699.68	3,395,577,386.96	1,897,597,687.28	-55.88
TOTAL PATRIMONIO	44,638,410,969.08	43,140,431,269.40	1,497,979,699.68	3.47

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HRMM

La Utilidad o excedente del ejercicio a diciembre de 2020 es de \$1.497.979.699,68 mientras que el año anterior en el mismo periodo fue de \$3.395.577.386,96. El excedente del Ejercicio tuvo un decremento del 55.88% con respecto al año anterior, debido a razones como la baja producción en la ventas por servicios de salud debido a las medidas establecidas por el Gobierno Nacional y la Organización Mundial de la Salud en el marco de la emergencia sanitaria establecida durante el año 2020, por otra parte el impacto que ha tenido el coronavirus COVID-19 en la población al no hacer uso del servicio de salud, por los temores de contagio básicamente y por último, el reconocimiento del pasivo por servicios de energía por valor de \$2.126.171.973 que se registró al cierre de la vigencia de acuerdo al comité de sostenibilidad contable.

NOTA 28. INGRESOS

GRUPO 43

La E.S.E. HRMM reconoce como ingresos por prestación de servicios de salud los flujos obtenidos en la ejecución del proceso de facturación a las diferentes entidades que conforman el sistema general de aseguramiento en salud y particulares. Estos ingresos se caracterizan porque tienen una duración determinada en el tiempo y busca satisfacer necesidades de los usuarios. Los ingresos por prestación de servicios de salud, se reconocen en dos momentos: Cuando se genera la factura y cuando quedan ingresos abiertos o sin facturar.

También se reconocen como ingresos todos los flujos obtenidos por concepto de otros ingresos diferentes a venta de servicios de salud como son arrendamientos, reciclaje entre otros.

No obstante, la empresa también clasifica como ingresos, las ganancias obtenidas por la venta de activos no corrientes, y aquellas surgidas como producto de los cambios en el valor razonable de activos y pasivos que, de acuerdo con las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos, se deban reconocer en el resultado del periodo.

28. INGRESOS

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS	22,574,006,576.31	22,943,149,962.36	8,535,153,518.00
Ingresos fiscales			0.00
Venta de bienes			0.00
Venta de servicios	15,161,218,181.00	19,264,838,551.00	4,103,620,370.00
Transferencias y subvenciones	5,515,807,710.00	1,432,802,644.00	4,083,005,066.00
Operaciones interinstitucionales			0.00
Otros ingresos	1,896,980,685	2,245,508,767	348,528,082

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	17,057,603,806.31	21,510,347,318.36	(4,452,743,512.05)
Venta de servicios	15,160,623,121.00	19,264,838,551.00	(4,104,215,430.00)
Servicios de salud	15,161,218,181.00	19,264,838,551.00	(4,103,620,370.00)
URGENCIAS CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	527,666,594.05	566,796,447.09	(39,129,853.04)
URGENCIAS OBSERVACION	716,167,778.90	816,452,457.54	(100,284,678.64)
SERVICIOS AMBULATORIOS CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	60,495,489.38	90,068,587.75	(29,573,098.37)
SERVICIOS AMBULATORIOS CONSULTA ESPECIALIZADA	84,858,940.74	595,128,583.80	(510,269,643.06)
SERVICIOS AMBULATORIOS PROMOCION Y PREVENCIÓN	1,096,339.00	89,900.00	1,006,439.00
HOSPITALIZACIÓN ESTANCIA GENERAL	4,146,632,605.51	4,234,795,770.43	(88,163,164.92)
HOSPITALIZACIÓN RECIEN NACIDOS	421,703,627.89	550,412,604.99	(128,708,977.10)
QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO QUIROFANOS	2,212,181,070.70	3,377,418,544.06	(1,165,237,473.36)
QUIROFANOS Y SALA DE PARTOS SALAS DE PARTO	896,295,299.20	928,921,519.83	(32,626,220.63)
APOYO DIAGNOSTICO LABORATORIO CLINICO	1,945,419,029.50	2,428,098,347.99	(482,679,318.49)
APOYO DIAGNOSTICO IMAGENOLOGIA	1,907,042,123.55	2,416,158,552.31	(509,116,428.76)
APOYO DIAGNOSTICO OTRAS UNIDADES DE APOYO DIAGNOSTICO	29,748,309.15	164,205,782.47	(134,457,473.32)
APOYO TERAPEUTICO REHABILITACION Y TERAPIAS	132,106,800.56	525,762,378.10	(393,655,577.54)
APOYO TERAPEUTICO FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	1,419,915,287.91	2,124,696,011.15	(704,780,723.24)
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD SERVICIOS DE AMBULANCIAS	604,615,406.92	358,326,613.70	246,288,793.22
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD OTROS SERVI	55,273,478.04	87,506,449.79	(32,232,971.75)
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	595,060.00	0.00	595,060.00
Otros ingresos	1,896,980,685.31	2,245,508,767.36	(348,528,082.05)
Ingresos diversos	1,896,980,685	2,245,508,767	348,528,082

Los ingresos por venta de servicios de salud para la vigencia 2020, ascendieron a la suma de \$15.161.218.181,00 presentando una variación de \$4.103.620.370 a comparación a la vigencia 2019 y una variación porcentual de -21.30%.

Las causas primordiales en la disminución de la producción se debe principalmente como primera medida al cierre de servicios y el aplazamiento de citas y procedimientos quirúrgicos siguiendo las directrices y medidas establecidas por el Gobierno Nacional y la Organización Mundial de la Salud en el marco de la emergencia sanitaria establecida durante el año 2020, la segunda causa está relacionada con el impacto que ha tenido el coronavirus COVID-19 en la población al no querer hacer uso del servicio de salud, por los temores de contagio básicamente y como tercera causa y una de las más representativas para la Entidad, tiene que ver con las EPS que fueron liquidadas durante la vigencia y que representaban básicamente el 40% de la venta del servicio.

Tabla 13 COMPARATIVO COMPONENTES FACTURACION POR SERVICIO DICIEMBRE 2020- DICIEMBRE 2019

CONCEPTO	2020	2019	PORCENTAJE
SERVICIOS AMBULATORIOS CONSULTA ESPECIALIZADA	84,858,940.74	595,128,583.80	-85.74
APOYO DIAGNOSTICO OTRAS UNIDADES DE APOYO DIAGNOSTICO	29,748,309.15	164,205,782.47	-81.88
APOYO TERAPEUTICO REHABILITACION Y TERAPIAS	132,106,800.56	525,762,378.10	-74.87
QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO QUIROFANOS	2,212,181,070.70	3,377,418,544.06	-34.50

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HRMM

VARIACION INTERANUAL



La disminución en la producción afecto principalmente los servicios de servicios ambulatorios consulta especializada con una variación del 85.74 % con respecto a la vigencia anterior, apoyo diagnostico con una variación del 81.88 %, rehabilitación y terapias con una variación del 74.87% y quirófanos con una variación del 34.50 %.

Tabla 14 INGRESOS Y COSTOS VIGENCIA 2020

CONCEPTO	INGRESO	COSTO	UTILIDAD BRUTA	M.G. UTILIDAD BRUTA	COSTO
VENTA SERVICIOS DE SALUD	15,161,218,181.00	12,521,805,490.97	2,639,412,690.03	17.41 %	82.59%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HRMM

Con unas ventas netas de \$15.161.218.181.00 y unos costos por valor de \$12.521.805.490,97, que corresponden al 82.59% de las ventas, muestra un margen de utilidad bruta del 17.41%. La E.S.E HRMM pese al decremento que presento durante la vigencia, logro mantener equilibrio entre el ingreso y el costo del mismo.

Tanto los ingresos como los costos se encuentran clasificados en unidades funcionales de acuerdo al Plan general de contabilidad pública del nuevo marco normativo para empresas que no cotizan en bolsa.

OTROS INGRESOS

GRUPO 44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

La E.S.E HRMM recibió recursos en efectivo de entidades como el Ministerios de Salud y Protección Social y la Electricadora de Santander con destinación específica, de igual manera recibió donaciones en especie de Entidades como la Gobernación de Santander, Unión Sindical de trabajadores Barrancabermeja (USO), Ecopetrol, entre otros; especialmente para temas relacionados con la pandemia y dotación de equipos biomédicos.

GRUPO 48

OTROS INGRESOS

Tabla 15 COMPARATIVO COMPONENTES OTROS INGRESOS DICIEMBRE 2020- DICIEMBRE 2019

CONCEPTO	2020	2019	VARIACION ADSOLUTA
INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INSTITUCIONE	25,854,811.76	6,009,036.82	19,845,774.94
FOTOCOPIAS	232,550.00	241,800.00	(9,250.00)
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	35,496,000.00	28,996,000.00	6,500,000.00
SOBRANTES	12,288,089.42	4,823.00	12,283,266.42
RECUPERACIONES	433,082,251.14	799,607,441.00	(366,525,189.86)
APROVECHAMIENTOS	20,893,544.00	658,235.00	20,235,309.00
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	664,797,018.99	1,409,985,437.63	(745,188,418.64)
REVERSION DETRIORO CUENTAS POR COBRAR	704,336,420.00	-	-
INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	-	5,993.91	-
TOTAL OTROS INGRESO	1,896,980,685.31	2,245,508,767.36	(1,052,858,508.14)

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HRMM

En esta cuenta se registran ingresos diferentes al objeto social de la E.S.E. HRMM. El valor de estos ingresos a diciembre de 2020 asciende a la suma de \$1.896.980.685,31 representando el 8.40% del total de los ingresos

El valor de los ingresos financieros corresponde a intereses sobre depósitos en las entidades financieras. A la fecha el Estado de resultados por rendimientos financieros, refleja un valor de \$25.854.811,76 con un incremento de más del 100% con relación a la vigencia anterior, lo cual obedece al incremento que obtuvieron las cuentas de ahorro por recursos consignados por el Ministerio de Salud y Protección Social

También forma parte de este grupo de Otros Ingresos los siguientes conceptos más representativos:

RECUPERACIONES: El total de las Recuperaciones a 31 de diciembre de 2020 es de \$433.082.251,14 representados especialmente, por las cuentas por cobrar que son mensualmente

causadas por concepto de consumo de servicio de energía por la empresa UCI –SALUD VITAL DE COLOMBIA, quien opera en el cuarto piso de la E.S.E HRMM

OTROS INGRESOS ORDINARIOS: El Total de otros ingresos corresponde en su mayoría a los ajustes por saneamiento contable

REVERSION DETRIORO CUENTAS POR COBRAR: Corresponde al valor ajustado en las cuentas por cobrar en lo referente al deterioro

NOTA 29. GASTOS

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan los gastos asociados con actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico, así como los gastos originados en el desarrollo de la actividad siempre que deban ser registrados como costos.

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
GASTOS	8,553,626,325.66	5,238,902,467.51	3,314,723,858.15
De administración y operación	4,984,571,425	3,070,126,360	1,914,445,065
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	3,112,689,645	1,120,046,540	1,992,643,105
Otros gastos	456,365,256	1,048,729,568	(592,364,312.24)

GRUPO 51

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2020	EN ESPECIE 2020
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	4,984,571,425.08	3,070,126,360.14	1,914,445,064.94	4,984,571,425.08	0.00
De Administración y Operación	4,984,571,425.08	3,070,126,360.14	1,914,445,064.94	4,984,571,425.08	0.00
Sueldos y salarios	384,732,658.00	401,786,220.00	(17,053,562.00)	384,732,658.00	0.00
Contribuciones imputadas	23,595,784.00	4,387,425.00	19,208,359.00	23,595,784.00	0.00
Contribuciones efectivas	101,445,000.00	101,835,661.00	(390,661.00)	101,445,000.00	0.00
Aportes sobre la nómina	22,352,000.00	20,664,700.00	1,687,300.00	22,352,000.00	0.00
Prestaciones sociales	115,806,040.00	116,635,863.00	(829,823.00)	115,806,040.00	0.00
Gastos de personal diversos	745,121,046.45	1,739,169,251.00	(994,048,204.55)	745,121,046.45	0.00
Generales	3,577,286,893.39	646,128,909.60	2,931,157,983.79	3,577,286,893.39	0.00
Impuestos, contribuciones y tasas	14,232,003.24	39,518,330.54	(25,286,327.30)	14,232,003.24	0.00

Tabla 16 COMPARATIVO COMPONENTES GASTOS ADMINISTRATIVOS DICIEMBRE 2020- DICIEMBRE 2019

CONCEPTO	2020	2019	VARIACION ABSOLUTA
SUELDOS Y SALARIOS	384,732,658.00	401,786,220.00	(17,053,562.00)
SUELDOS DEL PERSONAL	369,210,683.00	386,125,192.00	(16,914,509.00)
PRIMA DE VACACIONES	357,332.00	-	-
BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	61,646.00	39,614.00	22,032.00
BONIFICACIONES	13,038,611.00	15,621,414.00	(2,582,803.00)
CESANTIAS	1,843,202.00	-	-
INTERESES A LAS CESANTIAS	221,184.00	-	-
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	23,595,784.00	4,387,425.00	19,208,359.00
INCAPACIDADES	512,796.00	2,335,710.00	(1,822,914.00)
INDEMNIZACIONES	22,644,086.00	2,051,715.00	20,592,371.00
OTRAS CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	438,902.00	-	-
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	101,445,000.00	101,835,661.00	(390,661.00)
APORTES A CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	11,297,400.00	14,339,600.00	(3,042,200.00)
COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	32,933,000.00	33,406,600.00	(473,600.00)
COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	10,721,600.00	9,243,400.00	1,478,200.00
COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRA DEL REGIMEN DE PRIMA MED	46,493,000.00	44,846,061.00	1,646,939.00
APORTES SOBRE LA NOMINA	22,352,000.00	20,664,700.00	1,687,300.00
APORTES AL ICBF	12,392,000.00	12,396,900.00	(4,900.00)
APORTES AL SENA	9,960,000.00	8,267,800.00	1,692,200.00
PRESTACIONES SOCIALES	115,806,040.00	116,635,863.00	(829,823.00)
VACACIONES	133,042.00	1,498,870.00	(1,365,828.00)
CESANTIAS	35,719,808.00	39,190,936.00	(3,471,128.00)
INTERESES A LAS CESANTIAS	3,650,638.00	4,412,817.00	(762,179.00)
PRIMA DE VACACIONES	15,697,893.00	19,520,043.00	(3,822,150.00)
PRIMA DE NAVIDAD	40,088,057.00	35,728,558.00	4,359,499.00
PRIMA DE SERVICIOS	20,516,602.00	16,284,639.00	4,231,963.00
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	745,121,046.45	1,739,169,251.00	(994,048,204.55)
REMUNERACION POR SERVICIOS TECNICOS	481,341,222.00	319,086,735.00	162,254,487.00
CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	974,002.00	3,855,100.00	(2,881,098.00)
CONTRATOS DE PERSONAL TEMPORAL	260,345,018.45	786,224,605.00	(525,879,586.55)
OTROS GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	2,460,804.00	-	-
GENERALES	3,577,286,893.39	646,128,909.60	2,931,157,983.79
MATERIAL QUIRURGICO	24,265.56	-	-
VIGILANCIA Y SEGURIDAD	324,826,992.00	164,694,806.00	160,132,186.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	56,129,495.83	112,492,796.60	(56,363,300.77)
MANTENIMIENTO	119,433,192.00	104,149,624.00	15,283,568.00
SERVICIOS PUBLICOS	2,430,340,717.00	32,737,922.00	2,397,602,795.00
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	4,429,044.00	30,676,198.00	(26,247,154.00)
IMPRESOS,PUBLICACIONES,SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	5,597,240.00	859,964.00	4,737,276.00

FOTOCOPIAS	9,902,881.00	7,911,405.00	1,991,476.00
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	1,827,959.00	2,335,190.00	(507,231.00)
SEGUROS GENERALES	71,582,920.00	104,404,755.00	(32,821,835.00)
IMPREVISTOS	408,560.00	120,000.00	288,560.00
SERVICIOS ASEO,CAFETERIA Y RESTAURANTE	42,212,196.00	25,368,474.00	16,843,722.00
ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERIA Y CAFETERIA	1,668,300.00	2,221,610.00	(553,310.00)
INTANGIBLES	24,500,000.00	6,000,000.00	18,500,000.00
HONORARIOS	438,371,074.00	3,312,464.00	435,058,610.00
SERVICIOS	45,976,057.00	-	-
OTROS GASTOS GENERALES	56,000.00	1,639,215.00	(1,583,215.00)
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	14,232,003.24	39,518,330.54	(25,286,327.30)
CUOTA DE FISCALIZACION Y AUDITAJE	6,560,000.00	39,093,521.00	(32,533,521.00)
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIERAS	7,417,645.69	193,844.58	7,223,801.11
OTROS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	254,357.55	230,964.96	23,392.59
HONORARIOS	-	630,002,811.00	-
COSTAS PROCESALES	-	47,204,486.00	-
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	4,984,571,425.08	3,070,126,360.14	1,914,445,064.94

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HRMM

El Estado de Resultados de diciembre de 2020, refleja por Gastos de administración y operación la suma de \$4.984.571.425,08 representando el 58.27% del total de los gastos.

GRUPO 53

En este grupo se incluyen las cuentas que representan los gastos estimados para reflejar el valor del desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes, su consumo, o deterioro, así como los montos para cubrir posibles pérdidas que están sujetas a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	3,112,689,645.00	1,120,046,539.55	1,992,643,105.45
DETERIORO	2,867,207,029.00	710,297,918.55	2,156,909,110.45
De cuentas por cobrar	2,867,207,029	710,297,919	2,156,909,110.45
DEPRECIACIÓN	222,920,739.00	48,505,629.00	174,415,110.00
De propiedades, planta y equipo	222,920,739	48,505,629	174,415,110.00
AMORTIZACIÓN	22,561,877.00	0.00	22,561,877.00
De activos intangibles	22,561,877	0	22,561,877.00
PROVISIÓN	0.00	361,242,992.00	(361,242,992.00)
De litigios y demandas	0	361,242,992	(361,242,992.00)

DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR

En la E.S.E. HRMM se les aplica deterioro trimestral a las facturas radicadas cuyo vencimiento es igual o superior a 90 días, teniendo en cuenta el método de provisión general de. El gasto causado por deterioro a diciembre de 2020 es de \$2.867.207.029. El deterioro se aplica a cada una de las facturas de acuerdo a la política contable establecida en el manual de cartera de la Entidad

El total del deterioro representa el 33.52% del total de los gastos.

DEPRECIACION DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

El gasto de Depreciación corresponde al valor calculado de la pérdida sistemática de la capacidad operativa de la propiedad planta y equipo. El gasto causado por este concepto en esta vigencia es de \$222.920.739 y representa el 2.61% del total de los gastos

La depreciación de propiedad planta y equipo se está calculando de forma global, teniendo en cuenta que la E.S.E. HRMM no cuenta con un inventario físico actualizado desconociéndose los valores de los importes por cada equipo. La Entidad adelanta las acciones pertinentes para el levantamiento físico de inventarios de propiedad planta y equipo.

29.7. Otros gastos

GRUPO 58

En este grupo se reflejan los gastos relacionados con registros que afectan el resultado, sin embargo, no están directamente relacionados con la prestación de los servicios de salud. Con respecto a la vigencia 2019 tuvo un decremento del 43.53%.

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
OTROS GASTOS	456,365,255.58	1,048,729,567.82	(592,364,312.24)
FINANCIEROS	408,809,485.00	885,399,518.53	(476,590,033.53)
Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	408,809,485.00	637,256,565.00	(228,447,080.00)
Intereses sobre créditos judiciales	-	248,141,529.53	(248,141,529.53)
Otros gastos financieros	-	1,424.00	(1,424.00)
GASTOS DIVERSOS	47,555,770.58	163,330,049.29	(115,774,278.71)
Impuestos asumidos	2,830.00	3,863,770.00	(3,860,940.00)
Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	2,920.00	1,532,282.98	(1,529,362.98)
Otros gastos diversos	47,550,020.58	157,933,996.31	(110,383,975.73)

Tabla 17 COMPARATIVO COMPONENTES OTROS GASTOS DICIEMBRE 2020- DICIEMBRE

CONCEPTO	2020	2019	VARIACION RELATIVA
FINANCIEROS	408,809,485	885,398,546	-476,589,061
GASTOS DIVERSOS	47,555,771	163,330,049	-115,774,279
OTROS GASTOS ORDINARIOS	0	972	0
EXTRAORDINARIOS	0	1	0
TOTAL	456,365,256	1,048,729,568	-592,364,312

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HRMM

A diciembre de 2020 el total de los Otros gastos representa el 5.34% del total de los gastos.

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

GRUPO 63

En este grupo se registran los traslados de los saldos de la cuenta contable (7) COSTOS DE PRODUCCIÓN, su saldo refleja los costos incurridos para obtener las ventas. En diciembre de 2020, los costos ascienden a \$12.521.805.490,97. Este valor incluye la depreciación de los equipos ubicados en los diferentes centros de costos.

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
COSTOS DE VENTAS	12,521,805,490.97	14,308,670,107.89	(1,786,864,616.92)
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	12,521,805,490.97	14,308,670,107.89	(1,786,864,616.92)
Servicios de salud	12,521,805,490.97	14,308,670,107.89	(1,786,864,616.92)

Tabla 18 COMPARATIVO COMPONENTES COSTOS DICIEMBRE 2020- DICIEMBRE 2019

CONCEPTO	2020	2019	VARIACION RELATIVA
URGENCIAS CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	2,056,202,162.57	3,108,641,469.08	(1,052,439,306.51)
URGENCIAS OBSERVACION	353,032,407.43	438,151,986.43	(85,119,579.00)
SERVICIOS AMBULATORIOS CONSULTA EXTERNA Y PROCED.	307,812,065.81	448,771,802.13	(140,959,736.32)
SERVICIOS AMBULATORIOS CONSULTA ESPECIALIZADA	476,685,895.37	805,773,147.86	(329,087,252.49)
HOSPITALIZACION ESTANCIA GENERAL	1,414,813,004.10	1,058,228,732.70	356,584,271.40
HOSPITALIZACION RECIEN NACIDOS	1,028,683,748.54	801,819,982.29	226,863,766.25
QUIROFANO Y SALA DE PARTOS QUIROFANOS	1,960,755,938.00	1,886,545,258.94	74,210,679.06
QUIROFANOS Y SALA DE PARTOS SALA DE PARTOS	1,750,855,992.78	1,628,992,773.07	121,863,219.71
APOYO DIAGNOSTICO LABORATORIO CLINICO	778,194,288.53	949,565,586.35	(171,371,297.82)

APOYO DIAGNOSTICO IMAGENOLOGIA	766,507,459.00	1,398,907,435.29	(632,399,976.29)
APOYO DIAGNOSTICO OTRAS ACTIVIDADES DE APOYO DIAGNOSTICO	376,427.00	-	-
APOYO TERAPEUTICO REHABILITACION Y TERAPIAS	737,591,668.56	333,962,139.10	403,629,529.46
APOYO TERAPEUTICO FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	218,730,771.28	238,862,827.65	(20,132,056.37)
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD SERVICIOS DE AMBULANCIAS	353,092,193.00	216,414,603.00	136,677,590.00
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD OTROS SERVICIOS	318,471,469.00	992,532,364.00	(674,060,895.00)
TRASLADO DE COSTOS DE PRODUCCION	-	1,500,000.00	-
TOTAL COSTO DE VENTAS	12,521,805,490.97	14,308,670,107.89	(1,786,864,616.92)

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HRMM

Los Costos que refleja el Estado de resultados con corte a diciembre de 2020 indican una disminución del 12.49% respecto del año anterior, teniendo en cuenta que la producción de la vigencia también disminuyó.

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	
EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Adquisiciones de Inventarios (Proveedores)	
Adquisidores Equipos Terrestres	225,000,000.00
Adquisidores Equipos Médicos	34,226,430.00
Total Adquisición de Inventarios (Proveedores)	259,226,430.00

Las adquisiciones de la Propiedad, planta y equipo se realizaron en un 16.848% con recursos transferidos por la Electrificadora de Santander con destinación específica para la adquisición de ambulancia y equipos médicos.


CESAR ALDEMAR GONZALEZ PEREZ
Gerente
ESE Hospital Regional Magdalena Medio


MARLY TATIANA CARRILLO ARGUELLO
Contadora TP 267549-T
ESE Hospital Regional del Magdalena Medio