

NOTAS	Periodo A 31 de Octubre 2021	Periodo A 31 de Octubre 2020	Variacion Absoluta	Variacion Relativa (%)
CAJA	4,100,476.00	4,184,400.00	(83,924.00)	-2
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES	260,375,170.66	1,671,883,889.99	(1,411,508,719.33)	-84.42
TOTAL EFECTIVO	264,475,646.66	1,676,068,289.99		
PRESTACION DE SERVICIOS DE	21,324,666,504.99	16,263,506,896.49	5,061,159,608.50	31.11
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1,394,133,292.39	431,896,642.00	962,236,650.39	222.79
CUENTAS POR COBRAR DE DI	6,702,029,099.00	5,316,932,720.00	1,385,096,379.00	26.05
DETERIORO ACUMULADO DE C	(4,368,632,086.00)	(1,568,149,502.55)	(2,800,482,583.45)	178.58
TOTAL DEUDORES	25,052,196,810.38	20,444,186,755.94		
MATERIALES Y SUMINISTROS	666,981,621.97	685,174,206.75	(18,192,584.78)	-2.65
TOTAL INVENTARIOS	666,981,621.97	685,174,206.75		
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	25,983,654,079.01	22,805,429,252.68		
TERRENOS	11,919,400,000.00	11,919,400,000.00	-	0
EDIFICACIONES	15,200,536,406.00	15,200,536,406.00	-	0
MAQUINARIA Y EQUIPO	675,933,858.00	675,933,858.00	-	0
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	9,918,335,904.69	8,697,624,242.69	1,220,711,662.00	14.03
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO	1,104,985,612.00	995,491,892.00	109,493,720.00	10.99
EQUIPOS DE COMUNICACION Y	250,592,303.00	215,032,709.00	35,559,594.00	16.53
EQUIPO DE TRANSPORTE, TR	430,632,266.00	180,632,266.00	250,000,000.00	138.4
DEPRECIACION ACUMULADA D	(4,101,366,548.81)	(2,472,201,373.37)	(1,629,165,175.44)	65.89
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y	35,399,049,800.88	35,412,450,000.32		
INTANGIBLES	9,132,750.00	9,132,750.00	-	0
AMORTIZACION ACUMULADA I	(2,397,943.98)	-	-	100
TOTAL OTROS ACTIVOS	6,734,806.02	9,132,750.00		
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	35,405,784,606.90	35,421,582,750.32		
TOTAL ACTIVOS	61,389,438,685.91	58,227,012,003.00		
ADQUISICION DE BIENES Y SEI	7,973,708,575.38	3,512,014,661.86	4,461,693,913.52	127.04
DESCUENTO DE NOMINA	7,886,630.00	4,471,668.00	3,414,962.00	76.36
ACREEDORES	-	-	-	0
RETENCION EN LA FUENTE E I	21,517,488.00	23,627,000.00	(2,109,512.00)	-8.92
CREDITOS JUDICIALES	37,000,000.00	37,000,000.00	-	0
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	4,048,403,543.75	3,550,226,471.00	498,177,072.75	14.03
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	12,088,516,237.13	7,127,339,800.86		
BENEFICIOS A LOS EMPLEAD	205,502,542.00	1,394,516,517.04	(1,189,013,975.04)	-85.26
BENEFICIOS POR TERMINACIO	-	7,078,605.00	-	0
TOTAL OBLIGACIONES LABOR	205,502,542.00	1,401,595,122.04		
TOTAL PASIVO CORRIENTE	12,294,018,779.13	8,528,934,922.90		
LITIGIOS Y DEMANDAS	1,665,197,137.00	1,665,197,137.00	-	0
TOTAL PASIVOS ESTIMADOS	1,665,197,137.00	1,665,197,137.00		
DEPOSITOS RECIBIDOS EN GA	29,087,181.00	1,950,143.00	27,137,038.00	1391.54
RECAUDOS A FAVOR DE TERC	-	75,000.00	-	0
TOTAL OTROS PASIVOS	29,087,181.00	2,025,143.00		
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	1,694,284,318.00	1,667,222,280.00		
TOTAL PASIVO	13,988,303,097.13	10,196,157,202.90		
CAPITAL FISCAL	10,980,123,509.93	10,980,123,509.93	-	0
RESULTADOS DE EJERCICIOS AN	33,658,287,459.15	32,160,307,759.47	1,497,979,699.68	4.65
RESULTADOS DEL EJERCICIO	2,762,724,619.70	4,890,423,530.70	(2,127,698,911.00)	-43.5
TOTAL PATRIMONIO	47,401,135,588.78	48,030,854,800.10		
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	61,389,438,685.91	58,227,012,003.00		


CESAR ALDEMAR GONZALEZ PEREZ
Gerente
ESE HOSPITAL REGIONAL DEL MAGDALENA MEDIO



MARLY TATIANA CARRILLO ARGUELLO
Contadora E.S.E. Hospital Regional del
Magdalena Medio - TP 267549-T


VIVIANA PAOLA ZAMBRANO BARRERA
Revisora Fiscal
ESE HOSPITAL REGIONAL DEL MAGDALENA MEDIO

Periodo Contable: 31/10/2021 Vs 31/10/2020
Cifras en Pesos Colombianos

NOTAS	Periodo A 31 de Octubre 2021	Periodo A 31 de Octubre 2020	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
SERVICIOS DE SALUD	14,828,530,904.00	12,530,286,483.00	2,298,244,421.00	18.34
DEV, REBA, Y DES EN VEN DE SERV	(633,024.00)	(351,256.00)	(281,768.00)	80.21
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	14,827,897,880.00	12,529,935,227.00		
SERVICIOS DE SALUD	9,573,099,907.84	9,283,108,526.17	289,991,381.67	3.12
TOTAL COSTO DE VENTAS	9,573,099,907.84	9,283,108,526.17		
UTILIDAD O PERDIDA BRUTA	5,254,797,972.16	3,246,826,700.83		
SUELDOS Y SALARIOS	353,623,533.00	304,354,575.00	49,268,958.00	16.18
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	9,956,619.00	23,156,882.00	(13,200,263.00)	-57
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	93,853,700.00	82,191,300.00	11,662,400.00	14.18
APORTES SOBRE LA NOMINA	17,832,949.00	17,017,700.00	815,249.00	4.79
PRESTACIONES SOCIALES	108,188,011.00	93,236,916.00	14,951,095.00	16.03
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	687,100,391.00	518,763,196.45	168,337,194.55	32.44
GENERALES	1,651,060,568.44	1,192,229,620.39	458,830,948.05	38.48
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	22,448,836.89	13,730,760.38	8,718,076.51	63.49
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	2,944,064,608.33	2,244,680,950.22		
UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL	2,310,733,363.83	1,002,145,750.61		
SUBVENCIONES FINANCIEROS	120,703,997.00	3,168,291,087.00	(3,047,587,090.00)	-96.19
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	4,415,187.17	22,468,426.42	(18,053,239.25)	-80.34
REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO	817,610,132.40	912,599,695.25	(94,989,562.85)	-10.4
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	1,413,632,620.36	4,807,695,628.67		
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	698,743,393.24	294,564,535.00	404,178,858.24	137.21
DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	189,920,636.60	177,762,201.00	12,158,435.60	6.83
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	7,572,370.98	18,756,564.00	(11,184,193.02)	-59.62
FINANCIEROS	460,290.57	408,809,485.00	(408,349,194.43)	-99.88
GASTOS DIVERSOS	64,944,673.10	19,525,063.58	45,419,609.52	232.62
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	961,641,364.49	919,417,848.58		
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	2,762,724,619.70	4,890,423,530.70		


CESAR ALDEAMAR GONZALEZ PEREZ
Gerente
ESE HOSPITAL REGIONAL DEL MAGDALENA MEDIO


MARLY TATIANA CARRILLO ARGUELLO
Contadora E.S.E. Hospital Regional del
Magdalena Medio - TP 267549-T


VIVIANA PAOLA ZAMBRANO BARRERA
Revisora Fiscal
ESE HOSPITAL REGIONAL DEL MAGDALENA MEDIO




HOSPITAL REGIONAL DEL MAGDALENA MEDIO
 NIT: 900136865-3
 ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

Periodo Contable: 31/10/2021
 Cifras en Pesos Colombianos



CUENTAS	A 31 de Octubre 2021	A 31 de Octubre 2020	VARIACION RELAT
CUENTAS	SALDO FINAL2021	SALDO FINAL2020	
PATRIMONIO			
PATRIMONIO INSTITUCIONAL			
CAPITAL FISCAL	10,980,123,509.93	10,980,123,509.93	-
CAPITAL FISCAL	10,980,123,509.93	10,980,123,509.93	-
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORE	33,658,287,459.15	32,160,307,759.47	1,497,979,699.68
UTILIDAD O EXCEDENTES ACUMULADOS	33,829,015,544.25	32,331,035,844.57	1,497,979,699.68
PERDIDA O DEFICIT ACUMULADOS	(170,728,085.10)	(170,728,085.10)	-
RESULTADOS DEL EJERCICIO	2,762,724,619.70	4,890,423,530.70	- 2,127,698,911.00
UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	2,762,724,619.70	4,890,423,530.70	- 2,127,698,911.00
TOTAL PATRIMONIO	47,401,135,588.78	48,030,854,800.10	- 629,719,211.32


CESAR ALDEMAR GONZALEZ PEREZ
 Gerente
 ESE HOSPITAL REGIONAL DEL MAGDALENA MEDIO


MARLY TATIANA CARRILLO ARGUELLO
 Contadora E.S.E. Hospital Regional del
 Magdalena Medio - TP 267549-T


VIVIANA PAOLA ZAMBRANO BARRERA
 Revisora Fiscal
 ESE HOSPITAL REGIONAL DEL MAGDALENA MEDIO



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
 HOSPITAL REGIONAL DEL MAGDALENA MEDIO
 NIT: 900136865-3
 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

VIGILADO



Periodo Contable: 31/10/2021 Vs 31/10/2020
 Cifras en Pesos Colombianos

	Periodo A 31 de Octubre 2021	Periodo A 31 de Octubre 2020	Variacion Absoluta	Variacion Relat%
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
ENTRADAS	1,866,747,435.85	958,754,433.27		
EFFECTIVO ECIBIDO POR RENDIMIENTOS FINAN	74,521.38	2,245,276.27 -	2,170,754.89	(96.68)
EFFECTIVO RECIBIDO POR CUOTA MODERADO	13,378,965.00	19,384,600.00 -	6,005,635.00	(30.98)
EFFECTIVO RECIBIDO POR ARRIENDOS	1,658,000.00		1,658,000.00	
EFFECTIVO RECIBIDO POR RECUPERACION DE	1,273,077,925.47	641,891,581.00	631,186,344.47	98.33
EFFECTIVO RECIBIDO POR OTRAS VENTAS	401,329,362.00	2,958,000.00	398,371,362.00	13,467.59
RECUPERACION DE CARTERA VIGENCIAS ANT	177,228,662.00	292,274,976.00 -	115,046,314.00	(39.36)
SALIDAS	1,382,201,288.12	675,287,257.00		
PAGO A PROVEEDORES	1,073,300,973.00	530,186,267.00	543,114,706.00	102.44
OTROS PAGOS ADMINISTRATIVOS	303,827,715.12	143,312,590.00	160,515,125.12	112.00
PAGO DE SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALE	5,072,600.00	1,788,400.00	3,284,200.00	183.64
Efectivo Neto de las actividades de operación	484,546,147.73	283,467,176.27		
Efectivo Neto de las actividades de financiamier	-			
Incremento Neto del efectivo y equivalente al ef	484,546,147.73	283,467,176.27		
Saldo inicial de efectivo y equivalente al efectivo	222,057,512.62	1,867,405,782.58		
Saldo final de efectivo y equivalente al efectivo	264,475,646.66	1,676,068,289.99		


CESAR ALDEMAR GONZALEZ PEREZ
 Gerente
 ESE HOSPITAL REGIONAL DEL MAGDALENA MEDIO


MARLY TATIANA CARRILLO ARGUELLO
 Contadora E.S.E. Hospital Regional del
 Magdalena Medio - TP 267549-T


VIVIANA PAOLA ZAMBRANO BARRERA
 Revisora Fiscal
 ESE HOSPITAL REGIONAL DEL MAGDALENA MEDIO

Periodo Contable: 30/11/2021 Vs 30/11/2020
Cifras en Pesos Colombianos

NOTAS	Periodo A 30 de Nov 2021	Periodo A 30 de Nov 2020	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
CAJA	3,203,134.00	3,954,259.00	(751,125.00)	-18.99
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FIN	2,550,061,253.98	1,238,594,127.61	1,311,467,126.37	105.88
TOTAL EFECTIVO	2,553,264,387.98	1,242,548,386.61		
PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	19,935,958,398.04	16,711,952,423.49	3,224,005,974.55	19.29
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1,580,057,222.39	428,521,364.00	1,151,535,858.39	268.72
CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	6,702,029,099.00	5,316,932,720.00	1,385,096,379.00	26.05
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRA	7 (4,368,632,086.00)	(1,568,149,502.55)	(2,800,482,583.45)	178.58
TOTAL DEUDORES	23,849,412,633.43	20,889,257,004.94		
MATERIALES Y SUMINISTROS	592,681,553.98	733,946,144.65	(141,264,590.67)	-19.24
TOTAL INVENTARIOS	592,681,553.98	733,946,144.65		
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	26,995,358,575.39	22,865,751,536.20		
TERRENOS	11,919,400,000.00	11,919,400,000.00	-	0
EDIFICACIONES	15,200,536,406.00	15,200,536,406.00	-	0
MAQUINARIA Y EQUIPO	675,933,858.00	675,933,858.00	-	0
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	9,918,335,904.69	8,697,624,242.69	1,220,711,662.00	14.03
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFOCINA	1,104,985,612.00	995,491,892.00	109,493,720.00	10.99
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTIACION	250,647,303.00	215,032,709.00	35,614,594.00	16.56
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	430,632,266.00	180,632,266.00	250,000,000.00	138.4
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	(4,243,017,894.60)	(2,579,004,228.37)	(1,664,013,666.23)	64.52
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	35,257,453,455.09	35,305,647,145.32		
DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	39,999,926.84	-	-	100
INTANGIBLES	18,112,490.00	9,132,750.00	8,979,740.00	98.32
AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	(12,125,996.64)	-	-	100
TOTAL OTROS ACTIVOS	45,986,420.20	9,132,750.00		
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	35,303,439,875.29	35,314,779,895.32		
TOTAL ACTIVOS	62,298,798,450.68	58,180,531,431.52		
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	9,105,248,478.62	3,594,145,194.86	5,511,103,283.76	153.33
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	-	-	-	0
DESCUENTO DE NOMINA	8,651,027.00	6,318,633.00	2,332,394.00	36.91
ACREEDORES	-	-	-	0
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	18,720,637.00	16,250,000.00	2,470,637.00	15.2
CREDITOS JUDICIALES	37,000,000.00	37,000,000.00	-	0
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	4,043,926,061.75	3,463,936,137.00	579,989,924.75	16.74
21 TOTAL CUENTAS POR PAGAR	13,213,546,204.37	7,117,649,964.86		
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	176,393,262.00	1,195,998,781.04	(1,019,605,519.04)	-85.25
BENEFICIOS POR TERMINACION VINCULO LABORAL	-	268,973.00	-	0
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	176,393,262.00	1,196,267,754.04		
TOTAL PASIVO CORRIENTE	13,389,939,466.37	8,313,917,718.90		
LITIGIOS Y DEMANDAS	1,665,197,137.00	1,665,197,137.00	-	0
TOTAL PASIVOS ESTIMADOS	1,665,197,137.00	1,665,197,137.00		
DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	9,112,769.00	1,950,143.00	7,162,626.00	367.28
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	-	75,000.00	-	0
TOTAL OTROS PASIVOS	9,112,769.00	2,025,143.00		
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	1,674,309,906.00	1,667,222,280.00		
TOTAL PASIVO	15,064,249,372.37	9,981,139,998.90		
CAPITAL FISCAL	10,980,123,509.93	10,980,123,509.93	-	0
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	33,197,283,340.15	32,160,307,759.47	1,036,975,580.68	3.22
RESULTADOS DEL EJERCICIO	3,057,142,228.23	5,058,960,163.22	(2,001,817,934.99)	-39.56
27 TOTAL PATRIMONIO	47,234,549,078.31	48,199,391,432.62		
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	62,298,798,450.68	58,180,531,431.52		


CESAR ALDEMAR GONZALEZ PEREZ
Gerente
ESE HOSPITAL REGIONAL DEL MAGDALENA MEDIO


MARLY TATIANA CARRILLO ARGUELLO
Contadora E.S.E. Hospital Regional del
Magdalena Medio - TP 267549-T


VIVIANA PAOLA ZAMBRANO BARRERA
Revisora Fiscal
ESE HOSPITAL REGIONAL DEL MAGDALENA MEDIO

Periodo Contable: 30/11/2021 Vs 30/11/2020
Cifras en Pesos Colombianos

NOTAS	Periodo A 30 de Nov 2021	Periodo A 30 de Nov 2020	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
SERVICIOS DE SALUD	16,720,219,134.00	13,612,223,754.00	3,107,995,380.00	22.83
DEVOLUCIONES, REBAJAS, Y DESCUENTOS	(1,413,731.00)	(351,256.00)	(1,062,475.00)	302.47
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	16,718,805,403.00	13,611,872,498.00		
SERVICIOS DE SALUD	10,944,929,979.70	9,993,121,353.27	951,808,626.43	9.52
TOTAL COSTO DE VENTAS	10,944,929,979.70	9,993,121,353.27		
UTILIDAD O PERDIDA BRUTA	5,773,875,423.30	3,618,751,144.73		
SUELDOS Y SALARIOS	394,603,307.00	350,528,426.00	44,074,881.00	12.57
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	9,956,619.00	23,156,882.00	(13,200,263.00)	-57
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	103,248,700.00	92,321,600.00	10,927,100.00	11.83
APORTES SOBRE LA NOMINA	19,596,949.00	20,673,200.00	(1,076,251.00)	-5.2
PRESTACIONES SOCIALES	120,148,890.00	108,378,510.00	11,770,380.00	10.86
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	806,875,231.00	576,483,196.45	230,392,034.55	39.96
GENERALES	1,852,751,504.99	1,243,738,344.39	609,013,160.60	48.96
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	22,448,836.89	13,971,100.69	8,477,736.20	60.68
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	3,329,630,037.88	2,429,251,259.53		
UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL	2,444,245,385.42	1,189,499,885.20		
SUBVENCIONES	120,703,997.00	3,168,291,087.00	(3,047,587,090.00)	-96.19
FINANCIEROS	4,869,688.43	24,227,446.35	(19,357,757.92)	-79.9
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	998,893,165.40	915,564,274.25	83,328,891.15	9.1
REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETER	470,903,303.79	704,336,420.00	(233,433,116.21)	-33.14
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	1,595,370,154.62	4,812,419,227.60		
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	698,743,393.24	294,564,535.00	404,178,858.24	137.21
DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA	208,912,700.21	200,341,470.00	8,571,230.21	4.27
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	8,320,683.64	18,756,564.00	(10,435,880.36)	-55.63
FINANCIEROS	1,407,598.62	408,809,485.00	(407,401,886.38)	-99.65
GASTOS DIVERSOS	65,088,936.10	20,486,895.58	44,602,040.52	217.71
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	982,473,311.81	942,958,949.58		
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	3,057,142,228.23	5,058,960,163.22		


CESAR ALDEMAR GONZALEZ PEREZ
Gerente
ESE HOSPITAL REGIONAL DEL MAGDALENA MEDIO


MARLY TATIANA CARRILLO ARGUELLO
Contadora E.S.E. Hospital Regional del
Magdalena Medio - TP 267549-T


VIVIANA PAOLA ZAMBRANO BARRERA
Revisora Fiscal
ESE HOSPITAL REGIONAL DEL MAGDALENA MEDIO




HOSPITAL REGIONAL DEL MAGDALENA MEDIO
NIT: 900136865-3
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

Periodo Contable: 30/11/2021
Cifras en Pesos Colombianos



CUENTAS	A 30 de Nov 2021	A 30 de Nov 2021	VARIACION RELAT
CUENTAS			
PATRIMONIO			
PATRIMONIO INSTITUCIONAL			
CAPITAL FISCAL	10,980,123,509.93	10,980,123,509.93	-
CAPITAL FISCAL	10,980,123,509.93	10,980,123,509.93	-
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	33,197,283,340.15	32,160,307,759.47	1,036,975,580.68
UTILIDAD O EXCEDENTES ACUMULADOS	33,368,011,425.25	32,331,035,844.57	1,036,975,580.68
PERDIDA O DEFICIT ACUMULADOS	(170,728,085.10)	(170,728,085.10)	-
RESULTADOS DEL EJERCICIO	3,057,142,228.23	5,058,960,163.22	- 2,001,817,934.99
UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	3,057,142,228.23	5,058,960,163.22	- 2,001,817,934.99
TOTAL PATRIMONIO	47,234,549,078.31	48,199,391,432.62	- 964,842,354.31


CESAR ALDEMAR GONZALEZ PEREZ
Gerente
ESE HOSPITAL REGIONAL DEL MAGDALENA MEDIO


MARLY TATIANA CARRILLO ARGUELLO
Contadora E.S.E. Hospital Regional del
Magdalena Medio - TP 267549-T


VIVIANA PAOLA ZAMBRANO BARRERA
Revisora Fiscal
ESE HOSPITAL REGIONAL DEL MAGDALENA MEDIO



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL REGIONAL DEL MAGDALENA MEDIO
NIT: 900136865-3
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Periodo Contable: 30/11/2021 Vs 30/11/2020
Cifras en Pesos Colombianos



	Periodo A 30 de Nov 2021	Periodo A 30 de Nov 2020	Variacion Absoluta
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
ENTRADAS	3,624,612,921.62	682,018,057.93	
EFFECTIVO RECIBIDO POR OTRAS VENTAS	2,958,000.00	2,958,000.00	-
EFFECTIVO ECIBIDO POR RENDIMIENTOS FINANCIEROS	1,271,473.67	1,759,019.93	- 487,546.26
EFFECTIVO RECIBIDO POR CUOTA MODERADORA	16,802,068.00	16,874,066.00	- 71,998.00
EFFECTIVO RECIBIDO POR ARRIENDOS	1,300,000.00	1,658,000.00	- 358,000.00
RECUPERACION DE CARTERA VIGENCIAS ANTERIORES	2,586,193,608.00	51,182,657.00	2,535,010,951.00
EFFECTIVO RECIBIDO POR REC DE CARTERA VIG ACTUAL	1,016,087,771.95	601,961,718.00	414,126,053.95
EFFECTIVO RECIBIDO POR APORTES PATRONALES	-	5,624,597.00	- 5,624,597.00
SALIDAS	1,121,761,988.00	976,751,970.00	
PAGO DE IMPUESTOS	15,490,345.00		15,490,345.00
PAGO DE SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	21,144,700.00	12,938,600.00	8,206,100.00
PAGO A PROVEEDORES	628,952,673.00	766,128,936.00	- 137,176,263.00
OTROS PAGOS ADMINISTRATIVOS	456,174,270.00	197,684,434.00	258,489,836.00
Efectivo Neto de las actividades de operación	2,502,850,933.62	(294,733,912.07)	
Efectivo Neto de las actividades de financiamiento	-		
Incremento Neto del efectivo y equivalente al efectivo	2,502,850,933.62	(294,733,912.07)	
Saldo inicial de efectivo y equivalente al efectivo	264,475,646.66	1,676,068,289.99	
Saldo final de efectivo y equivalente al efectivo	2,553,264,387.98	1,242,548,386.61	


CESAR ALDEMAR GONZALEZ PEREZ
Gerente
ESE HOSPITAL REGIONAL DEL MAGDALENA MEDIO

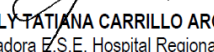

MARLY TATIANA CARRILLO ARGUELLO
Contadora E.S.E. Hospital Regional del
Magdalena Medio - TP 267549-T



VIVIANA PAOLA ZAMBRANO BARRERA
Revisora Fiscal
ESE HOSPITAL REGIONAL DEL MAGDALENA MEDIO

Periodo Contable: 31/12/2021 Vs 31/12/2020
Cifras en Pesos Colombianos

NOTAS	Periodo A 31 de Dic 2021	Periodo A 31 de Dic 2020	Variacion Absoluta	Variacion Relativa (%)
CAJA	806,798.00	768,782.00	38,016.00	4.94
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FIN	160,081,994.09	1,668,209,175.27	(1,508,127,181.18)	-90.4
TOTAL EFECTIVO	5 160,888,792.09	1,668,977,957.27		
PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	17,738,786,762.27	17,324,988,220.49	413,798,541.78	2.38
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1,671,803,102.39	632,726,264.99	1,039,076,837.40	164.22
CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	9,216,502,554.86	5,316,932,720.00	3,899,569,834.86	73.34
DETERIORO AC DE CUENTAS POR COBRAR	(4,466,329,263.00)	(4,140,791,996.55)	(325,537,266.45)	7.86
TOTAL DEUDORES	7 24,160,763,156.52	19,133,855,208.93		
MATERIALES Y SUMINISTROS	583,827,389.58	843,473,201.34	(259,645,811.76)	-30.78
TOTAL INVENTARIOS	9 583,827,389.58	843,473,201.34		
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	24,905,479,338.19	21,646,306,367.54		
TERRENOS	11,919,400,000.00	11,919,400,000.00	-	0
EDIFICACIONES	15,200,536,406.00	15,200,536,406.00	-	0
MAQUINARIA Y EQUIPO	681,417,378.00	675,933,858.00	5,483,520.00	0.81
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	11,895,180,860.69	8,792,000,242.69	3,103,180,618.00	35.29
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFOCINA	1,421,145,591.00	1,000,258,882.00	420,886,709.00	42.07
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	293,872,853.00	216,445,037.00	77,427,816.00	35.77
EQUIPO DE TRANS, TRACCION Y ELEVACION	430,632,266.00	405,632,266.00	25,000,000.00	6.16
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	(4,420,862,661.30)	(2,685,807,083.37)	(1,735,055,577.93)	64.6
BIENES MUEBLES EN BODEGA	-	1,259,466.00	-	0
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	10 37,421,322,693.39	35,525,659,074.32		
DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA INTANGIBLES	39,999,926.84	-	-	100
AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	18,112,490.00	9,132,750.00	8,979,740.00	98.32
TOTAL OTROS ACTIVOS	14 (12,874,309.30)	(3,805,313.00)	(9,068,996.30)	238.32
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	45,238,107.54	5,327,437.00		
TOTAL ACTIVO	37,466,560,800.93	35,530,986,511.32		
TOTAL ACTIVOS	62,372,040,139.12	57,177,292,878.86		
ADQUISICION DE BIEN Y SERVICIOS	9,573,404,325.64	6,751,282,517.78	2,822,121,807.86	41.8
DESCUENTO DE NOMINA	-	-	-	0
RETENCION EN LA FUENTE	74,470,837.00	62,113,000.00	12,357,837.00	19.89
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES TASAS	507,125,662.00	-	-	100
CREDITOS JUDICIALES	-	37,000,000.00	-	0
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3,679,550,750.75	3,937,283,965.00	(257,733,214.25)	-6.54
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	21 13,834,551,575.39	10,787,679,482.78		
BENEFICIOS A LOS EMP A CORTO PLAZO	97,658,946.00	62,629,061.00	35,029,885.00	55.93
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	22 97,658,946.00	62,629,061.00		
TOTAL PASIVO CORRIENTE	13,932,210,521.39	10,850,308,543.78		
LITIGIOS Y DEMANDAS	1,650,903,497.00	1,665,197,137.00	(14,293,640.00)	-0.85
PROVISIONES DIVERSAS	75,837,220.00	-	-	100
TOTAL PASIVOS ESTIMADOS	23 1,726,740,717.00	1,665,197,137.00		
DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	9,564,233.00	23,376,229.00	(13,811,996.00)	-59.08
TOTAL OTROS PASIVOS	24 9,564,233.00	23,376,229.00		
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	1,736,304,950.00	1,688,573,366.00		
TOTAL PASIVO	15,668,515,471.39	12,538,881,909.78		
CAPITAL FISCAL	10,980,123,509.93	10,980,123,509.93	-	0
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	32,757,142,178.15	32,160,307,759.47	596,834,418.68	1.85
RESULTADOS DEL EJERCICIO	2,966,258,979.65	1,497,979,699.68	1,468,279,279.97	98.01
TOTAL PATRIMONIO	27 46,703,524,667.73	44,638,410,969.08		
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	62,372,040,139.12	57,177,292,878.86		


CESAR ALDEMAR GONZALEZ PEREZ
Gerente
ESE HOSPITAL REGIONAL DEL MAGDALENA MEDIO


MARLY TATIANA CARRILLO ARGUELLO
Contadora E.S.E. Hospital Regional del
Magdalena Medio - TP 267549-T


VIVIANA PAOLA ZAMBRANO BARRERA
Revisora Fiscal
ESE HOSPITAL REGIONAL DEL MAGDALENA MEDIO

Periodo Contable: 31/12/2021 Vs 31/12/2020
Cifras en Pesos Colombianos

	NOTAS	Periodo A 31 de Dic 2021	Periodo A 31 de Dic 2020	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
SERVICIOS DE SALUD		18,299,906,958.00	15,161,218,181.00	3,138,688,777.00	20.7
DEV, REB, Y DESCVENTA SERVICIOS		(1,913,731.00)	(595,060.00)	(1,318,671.00)	221.6
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	28	18,297,993,227.00	15,160,623,121.00		
SERVICIOS DE SALUD		14,263,335,153.25	12,521,805,490.97	1,741,529,662.28	13.9
TOTAL COSTO DE VENTAS	30	14,263,335,153.25	12,521,805,490.97		
UTILIDAD O PERDIDA BRUTA		4,034,658,073.75	2,638,817,630.03		
SUELDOS Y SALARIOS		428,832,113.00	384,732,658.00	44,099,455.00	11.46
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		10,230,233.00	23,595,784.00	(13,365,551.00)	-56.64
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		112,854,800.00	101,445,000.00	11,409,800.00	11.24
APORTES SOBRE LA NOMINA		21,013,149.00	22,352,000.00	(1,338,851.00)	-5.98
PRESTACIONES SOCIALES		124,320,796.00	115,806,040.00	8,514,756.00	7.35
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		953,947,892.00	745,121,046.45	208,826,845.55	28.02
GENERALES		2,236,531,982.20	3,577,286,893.39	(1,340,754,911.19)	-37.47
IMPUESTOS, CONTRIBUCION Y TASAS	29	89,433,336.89	14,232,003.24	75,201,333.65	528.39
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION		3,977,164,302.09	4,984,571,425.08		
UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL		57,493,771.66	(2,345,753,795.05)		
SUBVENCIONES		2,396,092,215.87	5,515,807,710.00	(3,119,715,494.13)	-56.55
FINANCIEROS		7,378,116.28	25,854,811.76	(18,476,695.48)	-71.46
OTROS INGRESOS ORDINARIOS		1,140,130,375.15	1,166,789,453.55	(26,659,078.40)	-2.28
REV PERDIDAS POR DETERIORO		849,414,515.79	704,336,420.00	(313,098,493.00)	-44.45
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	28	4,393,015,223.09	7,412,788,395.31		
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		1,174,951,782.24	2,867,207,029.00	(2,410,675,379.46)	-84.07
DEP. DE PROP, PLANTA Y EQUIPO		232,519,046.32	222,920,739.00	9,598,307.32	4.3
AMORTIZ DE ACTIVOS INTANGIBLES		9,068,996.30	22,561,877.00	(13,492,880.70)	-59.8
FINANCIEROS		1,676,989.67	408,809,485.00	(407,132,495.33)	-99.58
GASTOS DIVERSOS		66,033,200.57	47,555,770.58	18,477,429.99	38.85
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	29	1,484,250,015.10	3,569,054,900.58		
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO		2,966,258,979.65	1,497,979,699.68		


CESAR ALDEMAR GONZALEZ PEREZ
Gerente
ESE HOSPITAL REGIONAL DEL MAGDALENA MEDIO


MARLY TATIANA CARRILLO ARGUELLO
Contadora E.S.E. Hospital Regional del
Magdalena Medio - TP 267549-T


VIVIANA PAOLA ZAMBRANO BARRERA
Revisora Fiscal
ESE HOSPITAL REGIONAL DEL MAGDALENA MEDIO



HOSPITAL REGIONAL DEL MAGDALENA MEDIO
NIT: 900136865-3
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

Periodo Contable: 31/12/2021
Cifras en Pesos Colombianos



CUENTAS	A 31 de Dic 2021	A 31 de Dic 2020	VARIACION RELATIVA
CUENTAS			
PATRIMONIO			
PATRIMONIO INSTITUCIONAL			
CAPITAL FISCAL	10,980,123,509.93	10,980,123,509.93	-
CAPITAL FISCAL	10,980,123,509.93	10,980,123,509.93	-
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	32,757,142,178.15	32,160,307,759.47	596,834,418.68
UTILIDAD O EXCEDENTES ACUMULADOS	32,927,870,263.25	32,331,035,844.57	596,834,418.68
PERDIDA O DEFICIT ACUMULADOS	(170,728,085.10)	(170,728,085.10)	-
RESULTADOS DEL EJERCICIO	2,966,258,979.65	1,497,979,699.68	1,468,279,279.97
UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	2,966,258,979.65	1,497,979,699.68	1,468,279,279.97
TOTAL PATRIMONIO	46,703,524,667.73	44,638,410,969.08	2,065,113,698.65

CESAR ALDEMAR GONZALEZ PEREZ
Gerente
ESE HOSPITAL REGIONAL DEL MAGDALENA MEDIO


MARLY TATIANA CARRILLO ARGUELLO
Contadora E.S.E. Hospital Regional del
Magdalena Medio - TP 267549-T

VIVIANA PAOLA ZAMBRANO BARRERA
Revisora Fiscal
ESE HOSPITAL REGIONAL DEL MAGDALENA MEDIO

	NOTA	Periodo A 31 de Dic 2021	Periodo A 31 de Dic 2020	Variacion Absoluta
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	37			
ENTRADAS		15,173,106,930.84	13,215,317,265.45	
EFFECTIVO RECIBIDO POR CUOTA MODERADORA		173,364,368.00	154,954,064.00	18,410,304.00
EFFECTIVO RECIBIDO POR ARRIENDOS		33,386,000.00	27,582,750.00	5,803,250.00
EFFECTIVO RECIBIDO POR REC.E CARTERA VIG ACTUAL		7,892,602,697.38	6,935,600,379.10	957,002,318.28
RECUPERACION DE CARTERA VIGENCIAS ANTERIORES		6,194,621,057.37	5,818,230,119.60	376,390,937.77
EFFECTIVO ECIBIDO POR RENDIMIENTOS FINANCIEROS		8,195,088.69	25,854,811.76	(17,659,723.07)
EFFECTIVO RECIBIDO POR OTRAS VENTAS		870,937,719.40	247,470,543.99	623,467,175.41
EFFECTIVO RECIBIDO POR APORTES PATRONALES		-	5,624,597.00	(5,624,597.00)
SALIDAS		11,811,023,629.32	8,793,209,363.38	
PAGO DE IMPUESTOS		15,490,345.00	126,086,659.62	(110,596,314.62)
OTROS PAGOS ADMINISTRATIVOS		3,340,380,461.52	1,583,592,295.78	1,756,788,165.74
PAGO DE SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES		190,758,900.00	132,381,900.00	58,377,000.00
PAGO A PROVEEDORES		8,264,393,922.80	6,951,148,507.98	1,313,245,414.82
Efectivo Neto de las actividades de operación		3,362,083,301.52	4,422,107,902.07	
Efectivo Neto de las actividades de financiamiento		-	-	
Incremento Neto del efectivo y equivalente al efectivo		3,362,083,301.52	4,422,107,902.07	
Saldo inicial de efectivo y equivalente al efectivo		1,668,977,957.27	216,870,997.01	-
Saldo final de efectivo y equivalente al efectivo		160,888,792.09	1,668,977,957.27	



CESAR ALDEMAR GONZALEZ PEREZ
Gerente
ESE HOSPITAL REGIONAL DEL MAGDALENA MEDIO



MARLY TATIANA CARRILLO ARGUELLO
Contadora E.S.E. Hospital Regional del
Magdalena Medio - TP 267549-T



VIVIANA PAOLA ZAMBRANO BARRERA
Revisora Fiscal
ESE HOSPITAL REGIONAL DEL MAGDALENA MEDIO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(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, el órgano de dirección está en cabeza de la Junta Directiva de la Entidad.

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. Hospital Regional del Magdalena Medio 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, Ginecobstetricia.
- 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 mediada complejidad. Su cobertura es el Departamento de Santander y el Nororiente Colombiano. La E.S.E. Hospital Regional del Magdalena Medio. 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 2021 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 E.S.E. 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 de acuerdo a los requerimientos que establece el Marco Técnico Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público

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 Publico que no Cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni administran ahorro del Publico 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

2.1. Bases de medición

Las bases de medición utilizadas en la preparación y presentación de los Estados Financieros se realizan al costo corriente.

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.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

No se presentaron hechos relevantes después del cierre del periodo contable.

2.5. 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 los diferentes hechos económicos registrados por la E.S.E. Hospital Regional del Magdalena Medio, 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 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. Hospital Regional del Magdalena Medio 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, la empresa utilizo una metodología que se ajusta a los criterios de reconocimiento y revelación del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, evaluando con independencia la probabilidad de pérdida de los procesos judiciales de acuerdo a la obligación remota, posible y probable estimando la provisión de acuerdo al riesgo de pérdida a fecha diciembre 30 de 2021, la probabilidad de pérdida del litigio o del mecanismo alternativo de solución de conflictos será objeto de seguimiento cuando la empresa obtenga nueva información o, como mínimo, al final del periodo contable

para determinar si la obligación continúa siendo posible o pasa a ser remota o probable caso en el cual se aplicará lo dispuesto en el procedimiento para el registro de los procesos judiciales dentro del Marco Normativo.

3.3. Correcciones contables

En la vigencia se realizaron correcciones contables.

La E.S.E. Hospital Regional del Magdalena Medio, debió efectuar el reconocimiento contable de las cuentas por pagar y cuentas por cobrar, independientemente de la situación presupuestal y de la disponibilidad de recursos líquidos para su pago. Al no haber efectuado el reconocimiento dentro del período contable respectivo, se verificó los soportes que respaldan los hechos económicos y se procedió aplicar lo establecido en la norma de Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y corrección de errores contenidos en el Marco normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni Administran Ahorro del Público.

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 las malas prácticas de pago, el incumplimiento en acuerdos de pago por parte de las EPS y el no oportuno procedimiento jurídico por parte de la E.S.E. Hospital Regional del Magdalena Medio, es importante tener en cuenta que el 60% 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 definan las acreencias para su respectivo pago y no se adelanten procesos jurídicos respectivos.

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

De acuerdo a la normativa para la atención de la emergencia del COVID-19, la ESE Hospital Regional del Magdalena Medio en la vigencia 2021 organizó de manera óptima la respuesta hospitalaria a la emergencia en el desarrollo e implementación de estrategias para atender, tratar y gestionar eficazmente el alto volumen de pacientes afectados por la COVID-19.

Es importante resaltar que las medidas tomadas en la venta de los servicios de salud prestados a pacientes COVID-19 permitieron la reactivación de servicios, el cumplimiento de citas y procedimientos que habían sido aplazados en la vigencia 2020 pese a la emergencia. De acuerdo a lo anterior la ESE Hospital Regional del Magdalena Medio presentó incremento en la venta de servicios de salud en la vigencia 2021 con relación al 2020.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables son los principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos adoptados por la E.S.E. Hospital Regional del Magdalena Medio 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.

- POLÍTICA 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.

- POLÍTICA 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 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 E.S.E. Hospital Regional del Magdalena Medio se clasificarán en las categoría de costo, las cuales corresponden a los derechos para los que la Entidad 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: 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. Hospital Regional del Magdalena Medio 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. Hospital Regional del Magdalena Medio 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
17	ARRENDAMIENTOS
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. Hospital Regional del Magdalena Medio.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	160.888.792,09	1.668.977.957,27	-1.508.089.165,18
Caja	806.798,00	768.782,00	38.016,00
Depósitos en instituciones financieras	160.081.994,09	1.668.209.175,27	-1.508.127.181,18

El proceso de recaudo lo realiza directamente la E.S.E. Hospital Regional del Magdalena Medio a través de una caja general, para lo cual se 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 2021, 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.

EFFECTIVO CON DESTINACIÓN ESPECÍFICA

La E.S.E. Hospital Regional del Magdalena Medio a 31 de Diciembre de 2021 no tiene cuentas con destinación específica

5.1. Depósitos en instituciones financieras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2020 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	160.081.994,09	1.668.209.175,27	-1.508.127.181,18	0,00	0,0
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	92.865.712,94	1.394.838,26	91.470.874,68		
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	67.216.281,15	1.666.814.337,01	-1.599.598.055,86		

La E.S.E. Hospital Regional del Magdalena Medio a 31 de diciembre de 2021 tiene efectivo y equivalentes de efectivo por valor de CIENTO SESENTA MILLONES OCHOCIENTOS OCHENTA Y OCHO MIL SETECIENTOS NOVENTA Y DOS PESOS /09 CENTAVOS (\$160.888.792,09) 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 2021 se recibieron recursos del Ministerio de Hacienda y Crédito Público por valor de \$2.200.000.000 como abono a la cartera de la Entidad por prestación de servicios de salud a Población Extranjera.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

GRUPO 13

La E.S.E. Hospital Regional del Magdalena Medio 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 equivalentes al efectivo.

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	24,160,763,156.52	19,133,855,208.93	5,026,907,947.59
1.3.19	Db	Prestación de servicios Salud	17,738,786,762.27	17,324,988,220.49	413,798,541.78
1.3.84	Db	Otras cuentas por Cobrar	1,671,803,102.39	632,726,264.99	1,039,076,837.40
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	9,216,502,554.86	5,316,932,720.00	3,899,569,834.86
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por	(4,466,329,263.00)	(4,140,791,996.55)	(325,537,266.45)
1.3.86.09	Cr	Deterioro: Servicio de aseo	(4,466,329,263.00)	(4,140,791,996.55)	(325,537,266.45)

El Estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2021, refleja que el total de las cuentas por cobrar aumentaron en un 26,27%, 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 esta cartera presenta incremento debido a dos situaciones; como primer medida a las malas prácticas de las Empresas Prestadoras de Salud (EPS) sumando a ello la liquidación de EPS en la vigencia, que representa para la Entidad el 5.51% de la cartera total, en segundo lugar y siendo muy significativo el incremento se aclara que dicho suceso se debe a cuentas por radicar por valor de \$2.521.175.176.86 que cumpliendo los criterios predefinidos por la entidad fue reclasificada las partidas pendientes de radicar a “cuentas por cobrar de difícil recaudo”, se debito la subcuenta que corresponda a la naturaleza de la partida, de la cuenta 1385-CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO, y se acreditó la subcuenta y cuenta del Grupo 13- CUENTAS POR COBRAR, donde se tenga reconocida la cartera objeto de reclasificación.

Por último, si hubiere lugar a la baja en cuentas de partidas que conformen la cartera a cargo de la empresa se debe registrar mediante un débito en la subcuenta 138609 Prestación de servicios de salud de la cuenta 1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR) y un crédito en la subcuenta y cuenta que corresponda a la naturaleza de los derechos que se retiran de la situación financiera y, si se presenta una diferencia entre el valor de la partida objeto de baja y el monto reconocido como deterioro acumulado, por este valor se reconocerá un débito en la subcuenta 580423 Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar de la cuenta 5804-FINANCIEROS.

7.9 PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2020			DETERIORO ACUMULADO 2020					DEFINITIVO
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	
PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	17,738,786,762.3	0.0	17,738,786,762.3	1,482,325,636.6	5,674,563,972.8	2,690,560,346.3	4,466,329,263.0	25.2	13,272,457,499.3
Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	567,244,098.0		567,244,098.0				0.0	0.0	567,244,098.0
Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada	2,405,757,057.0		2,405,757,057.0	90,524,474.8	467,869,820.8	220,389,603.6	338,004,692.0	14.0	2,067,752,365.0
Regimen Subsidiado pendiente de radicar	811,668,663.7		811,668,663.7				0.0		
Regimen Subsidiado Radicada	5,359,111,120.1		5,359,111,120.1	417,692,036.1	3,915,114,743.2	990,969,104.3	3,341,837,675.0		
Servicios de salud por ips privadas - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	212,868,656.0		212,868,656.0				0.0	0.0	212,868,656.0
Servicios de salud por ips privadas - con facturación radicada	1,574,145,843.0		1,574,145,843.0	139,796,679.8	298,590,738.8	308,314,514.6	130,072,904.0	8.3	1,444,072,939.0
Servicios de salud por ips públicas - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	42,234,644.0		42,234,644.0		1,059,511.0		1,059,511.0	2.5	41,175,133.0
Servicios de salud por ips públicas - con facturación radicada	54,766,159.0		54,766,159.0				0.0	0.0	54,766,159.0
Servicios de salud por entidades con régimen especial - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	98,386,477.4		98,386,477.4	6,180,085.5	9,058,932.5	6,381,246.0	8,857,772.0	9.0	89,528,705.4
Servicios de salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada	281,179,984.0		281,179,984.0				0.0	0.0	281,179,984.0
Servicios de salud por particulares	162,854,986.0		162,854,986.0	24,521,608.5	27,076,883.5	45,570,828.0	6,027,664.0	3.7	156,827,322.0
Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	86,898,284.0		86,898,284.0				0.0	0.0	86,898,284.0
Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - con facturación radicada	401,182,184.0		401,182,184.0	411,104,611.0	426,444,263.0	453,933,423.0	383,615,451.0	95.6	17,566,733.0
Atención con cargo al subsidio a la oferta - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	294,562,112.3		294,562,112.3				0.0	0.0	294,562,112.3
Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada	2,844,340,588.0		2,844,340,588.0	391,372,522.5	525,982,902.0	663,646,171.5	253,709,253.0	8.9	2,590,631,335.0
Riesgos laborales (arl) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	35,983,133.0		35,983,133.0				0.0	0.0	35,983,133.0
Riesgos laborales (arl) - con facturación radicada	24,750,052.0		24,750,052.0	1,133,618.4	3,366,178.0	1,355,455.4	3,144,341.0	12.7	21,605,711.0
Reclamaciones con cargo a los recursos del sistema general de seguridad social en salud - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	103,265,203.3		103,265,203.3				0.0	0.0	103,265,203.3
Reclamaciones con cargo a los recursos del sistema general de seguridad social en salud - con facturación radicada	2,289,835,960.0		2,289,835,960.0				0.0	0.0	2,289,835,960.0
Otras cuentas por cobrar servicios de salud	87,751,557.5	0.0	87,751,557.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	87,751,557.5
Servicios Covid	87,751,557.5		87,751,557.5				0.0	0.0	87,751,557.5

Por prestación de Servicios de Salud:

Representa el valor de los derechos a favor del Hospital, originados en la prestación del servicio de salud a los usuarios, en desarrollo de sus funciones de obligación pública.

La E.S.E. Hospital Regional del Magdalena Medio 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. Hospital Regional del Magdalena Medio dentro de las cuentas por cobrar por servicios de salud reconoce:

Cuentas por cobrar Facturación pendiente por radicar.

Cuentas por cobrar facturación radicada

Las cuentas por cobrar 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 2021 el Estado de situación financiera refleja que la Facturación pendiente por radicar representa el 18% del total de las cuentas por cobrar por prestación servicios de salud, incluidas las de difícil cobro.

A 31 de diciembre de 2021, por facturación radicada, el Estado de situación financiera refleja un valor de \$22.103.975.105,09 discriminados en la cuenta 1319 por valor de 15.401.946.006,09 y en la cuenta 13865 - \$6.702.029.099 que representa el 82% 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.

Las cuentas por cobrar por concepto de servicios de salud radicada incluidas las de difícil se incrementaron en un 12.69% 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, la liquidación de algunas EPS congelo el pago o abonos a esas carteras, por ultimo hubo otras ERP cuyos pagos fueron muy inferiores con relación a la facturación radicada producto de las glosas y devoluciones realizadas por ellos.

CUENTAS DE DIFÍCIL COBRO RADICADAS		VIGENCIA 2021	
		VALOR	PARTICIPACION
CONTRIBUTIVO	CAFESALUD E.P.S	253,137,375.00	3.78
CONTRIBUTIVO	COMPARTA SALUD A.R.S	66,071,581.00	0.99
CONTRIBUTIVO	EMDISALUD	57,690,848.00	0.86
CONTRIBUTIVO	AMBUQ	528,614.00	0.01
CONTRIBUTIVO	CRUZ BLANCA	7,749,282.00	0.12
CONTRIBUTIVO	SALUDVIDA SA EPS	107,667,880.00	1.61
CONTRIBUTIVO	COMFACOR	174,513.00	0.00
SUBSIDIADO	CAFESALUD E.P.S.	328,987,148.00	4.91
SUBSIDIADO	COMPARTA SALUD A.R.S	1,040,244,547.00	15.52
SUBSIDIADO	EMDISALUD	3,160,770,050.00	47.16
SUBSIDIADO	AMBUQ	285,741,779.00	4.26
SUBSIDIADO	SALUDVIDA SA EPS	1,316,809,558.00	19.65
SUBSIDIADO	CORDOBA	76,455,924.00	1.14
TOTAL		6,702,029,099.00	100

Fuente: Libros de Contabilidad E.S.E. Hospital Regional del Magdalena Medio

En esta tabla se observa la cartera radicada de difícil recaudo, inmersa en ella las entidades en liquidación las cuales ascienden a la suma de \$6.695.327.378 las cuales representan el 43.47%, de la cartera radica de la Entidad.

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.

A fin de respaldar posibles pérdidas de las cuentas por cobrar por servicios de salud, a 31 de diciembre de 2021 se ha registrado por concepto de deterioro de cartera la suma de \$4.466.329.263

La ESE Hospital Regional del Magdalena Medio evalúa continuamente la existencia de incumplimiento en los pagos a cargo del deudor, el cual es el principal indicio de deterioro. Así mismo, se evalúa la calidad crediticia de las cuentas por cobrar mediante clasificación de riesgo de los deudores en estado de liquidación, estimando la pérdida para cada deudor a partir de la consideración de factores tales como antigüedad y comportamiento

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 al deterioro por valor de \$325.537.266.45, con respecto a la vigencia anterior incremento el 7.86% debido al incremento de cartera mayor a 360.

7.21 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2021		
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1,671,803,102.4	0.0	1,671,803,102.4
Arrendamiento operativo	376,516,010.0		376,516,010.0
Otras cuentas por cobrar	1,295,287,092.4	0.0	1,295,287,092.4
Consumo de Servicios Públicos	893,122,927.4	0.0	893,122,927.4
Participación Uso de Suelo	387,984,132.0	0.0	387,984,132.0
Incapacidades y otros	14,180,033.0	0.0	14,180,033.0

Las cuentas por cobrar hacen referencia a derechos de cobro de la E.S.E. Hospital Regional del Magdalena Medio 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. Hospital Regional del Magdalena Medio, de igual manera esta Entidad SALUD VITAL certifica un porcentaje del 7% de su recaudo efectivo como participación por concepto de Uso de suelos por operar en el cuarto Piso de la E.S.E. Hospital Regional del Magdalena Medio, importe que se reconoce como otros ingresos diferentes de ventas de servicios de salud en los Estados Financieros, por otra parte recibimos otros ingresos por parte del HOSPITAL PSIQUIATRICO SAN CAMILO como participación por uso de suelos por operar en las instalaciones de la E.S.E. Hospital Regional del Magdalena Medio, por ultimo tenemos arriendos operativos como son: Arriendo de las instalaciones de la cafetería y de las instalaciones de Aseo y Cocina,

Es importante señalar que la E.S.E. Hospital Regional del Magdalena Medio reconoció en la vigencia 2021 de acuerdo a los lineamientos establecidos en el Marco Conceptual, hechos económicos de vigencias anteriores que no habían sido objeto de reconocimiento como fue el caso de la cuenta por cobrar a nombre de IPS SALUD VITAL DE COLOMBIA por valor de (\$347.984.132) correspondiente a otros ingresos diferente a venta de servicios de salud de acuerdo al siguiente soporte legal.

De acuerdo a las obligaciones y compromisos definidos en el acta de reconstrucción del contrato 298-11 firmada el pasado 16 de Marzo de 2018 suscrito entre SALUD VITAL DE COLOMBIA y la E.S.E. Hospital Regional del Magdalena Existe la obligación y compromiso definido en la cláusula primera obligaciones del contratista SALUD VITAL DE COLOMBIA en el numeral 12 **La sociedad SALUD VITAL DE COLOMBIA se compromete a cancelar a la ESE Hospital Regional del Magdalena Medio una compensación mensual correspondiente al 7% del valor generado por la facturación de los servicios prestados a los diferentes aseguradoras o particulares exceptuándose el valor de los servicios contratados al Hospital Regional, los cuales deben ser cancelados directamente a la**

ESE por SALUD VITAL, dicho porcentaje será cancelado dentro de los primeros 10 días siguientes al recaudo efectivo por parte del contratista y clausula tercera forma de pago – participación **El contratista se obliga a cancelar a favor de la Empresa por concepto de participación del 7% de la facturación neta efectivamente radicada, dentro de los primeros 10 días siguientes al recaudo efectivo por parte del contratista** de acuerdo a lo anterior el Contador Público de la IPS SALUD VITAL certifico el día cinco del mes de agosto de 2021 el valor de TRESCIENTOS CUARENTA Y SIETE MILLONES NOVECIENTOS OCHENTA Y CUATRO MIL CIENTO TREINTA Y DOS PESOS (\$347.984.132) ML equivalente al 7% de participación a favor de la ESE Hospital Regional del Magdalena Medio correspondiente al recaudo efectivo de la vigencia Junio de 2018 a diciembre de 2020, la Entidad llevo el caso al comité de Sostenibilidad Contable y se verifico que a la fecha no se encuentra reconocido en los Estados Financieros de la Entidad estas cuentas por cobrar. Y se dio trámite al reconocimiento en los Estados Financieros de la ESE.

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.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	583,827,389.58	843,473,201.34	(259,645,811.76)
1.5.14	Db	Materiales y suministros	583,827,389.58	843,473,201.34	(259,645,811.76)

9.1. Bienes y servicios

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MATERIALES Y SUMINISTROS	TOTAL
SALDO INICIAL (31-ene)	843,473,201.3	843,473,201.3
+ ENTRADAS (DB):	3,182,716,521.5	3,182,716,521.5
ADQUISICIONES EN COMPRAS (detallar las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización)	3,048,181,124.2	3,048,181,124.2
+ Precio neto (valor de la transacción)	3,048,181,124.2	3,048,181,124.2
DONACIONES RECIBIDAS	134,535,397.3	134,535,397.3
+ Precio neto (valor de la transacción)	134,535,397.3	134,535,397.3
- SALIDAS (CR):	3,442,362,333.2	3,442,362,333.2
CONSUMO INSTITUCIONAL	3,442,362,333.2	3,442,362,333.2
+ Valor final del inventario consumido	3,442,362,333.2	3,442,362,333.2
SUBTOTAL = (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	583,827,389.6	583,827,389.6
SALDO FINAL (31-dic) = (Subtotal + Cambios)	583,827,389.6	583,827,389.6
VALOR EN LIBROS = (Saldo final - DE)	583,827,389.6	583,827,389.6

El Inventario con respecto al año 2020 presentó disminución en un -30,78% la cuenta que registró menor disminución con respecto a la vigencia anterior en la cuenta Elementos Biosanitarios Covid con un -47,68% debido a la disminución de elementos de protección personal y otros elementos de protección, los cuales en un alto porcentaje fueron donaciones recibidos por diferentes entidades en la vigencia 2020.

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 2021 refleja la siguiente información:

CÓDIGO	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	37,421,322,693.39	35,525,659,074.32	1,895,663,619.07
1.6.05	Db	Terrenos	11,919,400,000.00	11,919,400,000.00	0.00
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	0.00	1,259,466.00	(1,259,466.00)
1.6.40	Db	Edificaciones	15,200,536,406.00	15,200,536,406.00	0.00
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	681,417,378.00	675,933,858.00	5,483,520.00
1.6.60	Db	Equipo medico y científico	11,895,180,860.69	8,792,000,242.69	3,103,180,618.00
1.6.65	Db	Muebles enseres y equipos de oficina	1,421,145,591.00	1,000,258,882.00	420,886,709.00
1.6.70	Db	Equipos de comunicación y computacion	293,872,853.00	216,445,037.00	77,427,816.00
1.6.75	Db	Equipo de transporte traccion y elevacion	430,632,266.00	405,632,266.00	25,000,000.00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	(4,420,862,661.30)	(2,685,807,083.37)	(1,735,055,577.93)
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	(859,765,250.46)	(521,975,552.66)	(337,789,697.80)
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	(281,079,381.05)	(213,440,300.60)	(67,639,080.45)
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	(2,797,776,454.27)	(1,656,911,695.40)	(1,140,864,758.87)
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de	(290,536,013.96)	(187,125,004.00)	(103,411,009.96)
1.6.85.07	Cr	Equipos de comunicación y cumputacion	(114,807,556.47)	(70,228,085.52)	(44,579,470.95)
1.6.85.xx	Cr	Equipo de transporte traccion y elevacion	(76,898,005.09)	(36,126,445.19)	(40,771,559.90)

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles

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	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	675,933,858.0	216,445,037.0	405,632,266.0	8,792,000,242.7	1,000,258,882.0	11,090,270,285.7
+ ENTRADAS (DB):	5,483,520.0	77,427,816.0	25,000,000.0	3,103,180,618.0	420,886,709.0	3,631,978,663.0
Adquisiciones en compras		77,427,816.0				77,427,816.0
Donaciones recibidas	5,483,520.0		25,000,000.0	3,103,180,618.0	420,886,709.0	3,554,550,847.0
SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	681,417,378.0	293,872,853.0	430,632,266.0	11,895,180,860.7	1,421,145,591.0	14,722,248,948.7
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	681,417,378.0	293,872,853.0	430,632,266.0	11,895,180,860.7	1,421,145,591.0	14,722,248,948.7
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	281,079,381.1	114,807,556.5	76,898,005.1	2,797,776,454.3	290,536,014.0	3,561,097,410.8
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	213,440,300.6	70,228,085.5	36,126,445.2	1,656,911,695.4	187,125,004.0	2,163,831,530.7
+ Depreciación aplicada	67,639,080.5	44,579,471.0	40,771,559.9	1,140,864,758.9	103,411,010.0	1,397,265,880.1
VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	681,417,378.0	293,872,853.0	430,632,266.0	11,895,180,860.7	1,421,145,591.0	14,722,248,948.7

La E.S.E. Hospital Regional del Magdalena adquirió durante la vigencia 2021 donaciones de equipos médicos, muebles y enseres por parte de la Empresa Ecopetrol y el Ministerio de Hacienda como apoyo a la operación en la prestación de servicios de salud.

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. Hospital Regional del Magdalena Medio tiene el control, espera obtener beneficios y puede realizar mediciones fiables.

DESCRIPCIÓN		SALDOS			
CÓD	NA T	CONCEPTO	2021	2020	VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	5,238,180.70	5,327,437.00	(89,256.30)
1.9.70	Db	Activos intangibles	18,112,490.00	9,132,750.00	8,979,740.00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles	(12,874,309.30)	(3,805,313.00)	(9,068,996.30)

La ESE Hospital Regional del Magdalena Medio mediante oficio de Embargo por el Juzgado Segundo Administrativo Oral del Circuito Judicial de Barrancabermeja y una vez embargado los recursos se constituyó con ese dinero el título judicial, en la cuenta 1909 – Depósitos entregados en garantía por la suma de \$39.999.926,84 a nombre del Banco Agrario de Colombia el cual representa una garantía para el pago de las pretensiones económicas del demandante.

CLASE 2

PASIVOS

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

GRUPO 24

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 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.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	13,834,551,575.39	10,787,679,482.78	3,046,872,092.61
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	9,573,404,325.64	6,751,282,517.78	2,822,121,807.86
2.4.36	Cr	Retencion en la Fuente	74,470,837.00	62,113,000.00	12,357,837.00
2.4.40	Cr	Impuestos contrib y tasas por pagar	507,125,662.00	0.00	507,125,662.00
2.4.60	Cr	Creditos Judiciales	0.00	37,000,000.00	(37,000,000.00)
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	3,679,550,750.75	3,937,283,965.00	(257,733,214.25)

El total del Pasivo del grupo 24 a diciembre 31 de 2021, es de \$13.834.551.575,39 Con respecto a la vigencia anterior presentó un incremento del 28.24% de acuerdo a lo siguiente:

- La cuenta 2401 BIENES Y SERVICIOS presenta una variación del 41,80% en primer lugar se debe a la imposibilidad de pago a proveedores debido al bajo recaudo recibido por parte de la ERP y en segundo lugar la E.S.E. Hospital Regional del Magdalena Medio reconoció en la vigencia 2021 pasivo por valor de \$737.048.251 a nombre de SALUD VITAL DE COLOMBIA por concepto de adecuaciones del cuarto piso , hecho económico dado en la vigencia 2018 y que no se había registrado en los estados financieros de la Entidad

Para proceder hacer el reconocimiento de este pasivo se procedió a verificar los soportes legales donde se constató que de acuerdo a las obligaciones y compromisos definidos en el acta de reconstrucción del contrato 298-11 firmada el pasado 16 de Marzo de 2018 en la cláusula primera obligaciones del contratista SALUD VITAL DE COLOMBIA en el numeral 7 (**Realizar las obras de infraestructura necesarias para poner en funcionamiento las unidades de cuidado intensivo e intermedio de conformidad con la normatividad vigente**) y obligaciones de la empresa clausula segunda numeral 1 (**Autorizar el descuento del valor correspondiente al 50% de la inversión efectuada por la sociedad SALUD VITAL DE COLOMBIA IPS SAS. Para el acondicionamiento de las áreas con miras a la habilitación de las unidades de cuidados intensivos e intermedios respectivamente**) del acta de

reconstrucción del contrato 0298 y de acuerdo al informe presentado por el Arquitecto CARLOS ARTURO RODRIGUEZ GONZALEZ el valor total de la inversión realizada por SALUD VITAL DE COLOMBIA fue de **\$1.474.096.502** de dicho valor la E.S.E. Hospital Regional del Magdalena Medio asume el 50% según lo acordado en el Acta de reconstrucción del contrato 0298 lo cual equivale a **\$737.048.251** valor adeudado por el Hospital Regional del Magdalena Medio a SALUD VITAL y que a la fecha de verificación no se encontraba reconocido este pasivo en los Estados Financieros de la Entidad. De acuerdo a lo anterior la E.S.E. Hospital Regional del Magdalena Medio llevo la situación al comité de sostenibilidad contable y se procedió a registrar el pasivo siguiendo los lineamientos contemplados en el marco conceptual.

- La cuenta 2440 denominada impuestos contribuciones y tasas por pagar presenta incremento del 100% lo cual obedece al reconocimiento del pasivo de vigencias anteriores y vigencia actual por concepto de impuesto predial dado que desde el inicio de operación de la E.S.E. Hospital Regional del Magdalena Medio no se han efectuado reconocimientos de estos hechos económicos como son el pasivo de impuesto predial unificado y sobretasa ambiental, de igual manera la ESE llevo la situación al comité de sostenibilidad contable y se procedió a registrar el pasivo siguiendo los lineamientos contemplados en el marco conceptual.

- 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 \$74.470.837

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 2021 presenta la siguiente situación:

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	97,658,946.00	62,629,061.00	35,029,885.00
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	97,658,946.00	62,629,061.00	35,029,885.00
(+) Beneficios		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	97,658,946.00	62,629,061.00	35,029,885.00
(-) Plan de Activos		A corto plazo	97,658,946.00	62,629,061.00	35,029,885.00

Por nómina y prestaciones sociales se adeuda a la fecha de corte \$97.658.946. Con respecto a la vigencia 2020 presenta un incremento del 55.938%, la cual obedece a la aprobación por parte de la Junta Directiva a la modificación de planta de personal, donde se suprimieron los cargos de especialistas y se crearon 12 cargos de personal asistencia distribuidos en seis cargos para Médicos de Servicios Social Obligatorio y seis cargos de Enfermeras de Servicio Social Obligatorio.

22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTAB	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	97,658,946.0
2.5.11.02	Cr	CESANTIAS	65,264,013.0
2.5.11.03	Cr	INTERESES SOBRE CESANTIAS	7,084,612.0
2.5.11.05	Cr	PRIMA DE VACACIONES	12,568,360.0
2.5.11.06	Cr	PRIMA DE SERVICIOS	2,836,442.0
2.5.11.09	Cr	BONIFICACIONES	9,905,519.0

NOTA 23. PROVISIONES

GRUPO 27

La E.S.E. Hospital Regional del Magdalena Medio 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. Hospital Regional del Magdalena Medio 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. Hospital Regional del Magdalena Medio

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	1,726,740,717.00	1,665,197,137.00	61,543,580.00
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	1,650,903,497.00	1,665,197,137.00	(14,293,640.00)
2.7.90	Cr	Provisiones diversas	75,837,220.00		75,837,220.00

El valor total de los pasivos estimados asciende a la suma de \$1.726.740.717 de los cuales corresponden como provisión a procesos en alto riesgo en contra de la Entidad litigios y demandas el valor de \$1.650.903.497 que con respecto a la vigencia anterior presenta disminución del 0,86% , el saldo por valor de \$75.837.220 obedece a provisiones diversas de hechos económicos inexactos por

prestación de servicios profesionales en la E.S.E. Hospital Regional del Magdalena Medio y que a fecha de cierre no fueron allegados los soportes para dar trámite al registro contable con exactitud.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

GRUPO 29

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	9,564,233.00	23,376,229.00	(13,811,996.00)
2.9.03	Cr	Depósitos recibidos en garantía	9,564,233.00	23,376,229.00	(13,811,996.00)

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 2021 refleja por este concepto la suma de \$9.564.233 los cuales corresponden a depósitos en garantía por la prestación del servicio de salud y que a la fecha de corte del periodo, no han sido legalizados por parte de los pacientes, para posteriormente proceder a su respectiva devolución.

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. Hospital Regional del Magdalena Medio se reflejan cuentas que permitan controlar las operaciones que la Entidad 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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0.00	0.00	0.00
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	5,530,735,548.40	4,083,763,186.40	1,446,972,362.00
8.3.12	Db	Documentos entregados para su cobro	456,505,539.00	457,930,044.00	(1,424,505.00)
8.3.33	Db	Facturación glosada en venta de servicios de	5,074,230,009.40	3,625,833,142.40	1,448,396,867.00
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(5,530,735,548.40)	(4,083,763,186.40)	(1,446,972,362.00)
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	(5,530,735,548.40)	(4,083,763,186.40)	(1,446,972,362.00)

Dentro de este grupo se registran los derechos que tiene la E.S.E. Hospital Regional del Magdalena Medio 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 \$5.530.735.548 con incremento del 35.43% respecto del periodo 2020.

Se registran derechos por valor de 457.930.044.00 correspondiente a facturas y letras de cambio de particulares de vigencias anteriores, a la fecha de corte la entidad adelanto proceso de seguimiento y se espera obtener resultados para proceder con los respectivos trámites 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 \$ 5.074.230.009,40 con un incremento del 35% con relación a la vigencia 2020.

26.2. Cuentas de orden acreedoras

CÓDIGO CONTABLE		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0.00	0.00	0.00
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	13,403,134,365.00	17,575,349,554.00	(4,172,215,189.00)
9.3	Cr	ACREEDORAS DE CONTROL	0.00	1,467,245,431.66	(1,467,245,431.66)
9.3.90	Cr	Otras cuentas acreedoras de control	0.00	1,467,245,431.66	(1,467,245,431.66)
9.9	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(13,403,134,365.00)	(19,042,594,985.66)	5,639,460,620.66
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (db)	(13,403,134,365.00)	(17,575,349,554.00)	4,172,215,189.00
9.9.15	Db	Acreedoras de control por contra (db)	0.00	(1,467,245,431.66)	1,467,245,431.66

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 \$ 13.403.134.365 con disminución del 23.73% respecto del periodo 2020, lo cual obedece a procesos que pasaron de estar en riesgo posible a pasar a remotos.

Se registraron los Procesos Judiciales con obligaciones posibles, categorizadas de acuerdo al riesgo de pérdida individual por cada proceso, evaluado por la Defensa Jurídica y registrado de acuerdo a los lineamientos establecidos en el procedimiento contable para el registro de los procesos judiciales. En el Marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público

NOTA 27.

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.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTA	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS	43,737,265,688.08	43,140,431,269.40	596,834,418.68
3.2.08	Cr	Capital fiscal	10,980,123,509.93	10,980,123,509.93	0.00
3.2.25	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	32,757,142,178.15	32,160,307,759.47	596,834,418.68

El saldo que refleja el Estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2021 está conformado por:

CONCEPTO	2021	2020	VARIACION RELATIVA
CAPITAL FISCAL	10,980,123,509.93	10,980,123,509.93	-
RESULTADOS DE EJERCICIO	32,757,142,178.15	32,160,307,759.47	596,834,418.68
RESULTADOS DEL EJERCICIO	2,966,258,979.65	1,497,979,699.68	1,468,279,279.97
TOTAL PATRIMONIO	46,703,524,667.73	44,638,410,969.08	2,065,113,698.65

Fuente: Libros de contabilidad, E.S.E. Hospital Regional del Magdalena Medio

La E.S.E. Hospital Regional del Magdalena Medio mediante actas de sostenibilidad contable soportadas con los documentos legales que amparan los hechos económicos y concepto de la Contaduría General de la Nación (Radicado CGN: 20211220003201) procedió al reconocimiento de hechos económicos como fueron pasivos y cuentas por cobrar de vigencias anteriores que no estaban inmersos en la contabilidad de la Entidad, por lo cual se efectuó el reconocimiento en la vigencia 2021 independientemente de la situación presupuestal y de la disponibilidad de recursos líquidos para su pago

.Cabe anotar que al no haber efectuado el reconocimiento dentro del período contable respectivo, se aplicó lo establecido en Marco conceptual, 5.3-Corrección de errores de periodos anteriores de la norma Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y corrección de errores contenidos en el Marco normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni Administran Ahorro del Público. Por lo anterior la cuenta 3225-RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES, presenta variación del 1.84% con respecto a la utilidad del 2020

La Utilidad o excedente del ejercicio a diciembre de 2021 fue de \$2.966.258.979.65 mientras que el año anterior en el mismo periodo fue de \$1.497.979.699,68. El excedente del Ejercicio presento incremento del 98% con respecto al año anterior, debido a razones como el incremento en activos de propiedad planta y equipos.

NOTA 28. INGRESOS

GRUPO 43

La E.S.E. Hospital Regional del Magdalena Medio 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 cuando se genera el cierre del ingreso.

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

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	22,691,008,450.09	22,573,411,516.31	117,596,933.78
4.3	Cr	Venta de servicios	18,297,993,227.00	15,160,623,121.00	3,137,370,106.00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	2,396,092,215.87	5,515,807,710.00	(3,119,715,494.13)
4.8	Cr	Otros ingresos	1,996,923,007.22	1,896,980,685.31	99,942,321.91

Los ingresos por venta de servicios de salud para la vigencia 2021, ascendieron a la suma de \$18.297.993.227 presentando una variación positiva de \$3.137.370.106 con respecto de la vigencia 2020 y una variación porcentual de 21%.

Las causas primordiales que conllevaron al incremento de la venta se debe principalmente como primera medida al reactivación en las consultas y procedimientos quirúrgicos que pese a la emergencia sanitaria COVID 19 se presentaron cierres temporales 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 la medida que la E.S.E. Hospital Regional del Magdalena Medio dejó en el programa de Saneamiento Fiscal y Financiero y es el portafolio de nuevos servicios como herramienta para incrementar sus ventas, lo cual ha dejado resultados visibles en las ventas de la vigencia 2021, no dejando atrás los servicios que se habían dejado de prestar y que la ESE reactivó nuevamente como fue el caso de Ortopedia

La venta de servicios de salud en la vigencia 2021 se incrementó principalmente en los servicios de urgencias consulta y procedimientos con 172%, servicios ambulatorios consulta especializada con 142%, quirófanos con 69%, apoyo diagnóstico imagenología con 42%, vacunación covid con 172% con respecto a la vigencia 2020.

INGRESOS Y COSTOS VIGENCIA 2021

CONCEPTO	INGRESO	COSTO	UTILIDAD BRUTA	M.G. UTILIDAD BRUTO PORCENTUAL	COSTO
VENTA SERVICIO	18,297,993,227.00	14,263,335,153.25	4,034,658,073.75	22.05	77.95

Fuente: Libros de contabilidad, E.S.E. Hospital Regional del Magdalena Medio

Con unas ventas netas de \$18.297.993.227 y unos costos por valor de \$14.263.335.153.25, que corresponden al 77.95% de las ventas, muestra un margen de utilidad bruta de 22.05%. La E.S.E. Hospital Regional del Magdalena Medio, 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. Hospital Regional del Magdalena Medio no recibió transferencias de efectivo durante la vigencia 2021.

En la vigencia 2021 la E.S.E. Hospital Regional del Magdalena Medio recibió donaciones por concepto de Equipos Médicos y Elementos de Bioseguridad. La Subvención más significativa que recibió la Entidad fue la donación de equipos médicos y muebles y enseres por parte de Ecopetrol la por valor de \$2.203.718.461 que una vez recibidos la Entidad procedió a registrar en sus estados financieros la respectiva donación.

GRUPO 48

OTROS INGRESOS

28.2 Ingresos de transacciones con contraprestación

CODIGO CONTABLE		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	
Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	1,996,923,007.22	1,896,980,685.31	99,942,321.91	
4.8	Otros ingresos	1,996,923,007.22	1,896,980,685.31	99,942,321.91	
4.8.02	Financieros	7,378,116.28	25,854,811.76	(18,476,695.48)	
4.8.08	Ingresos diversos	1,140,130,375.15	1,166,789,453.55	(26,659,078.40)	
4.8.30	Reversion de deterioro	849,414,515.79	704,336,420.00	145,078,095.79	

En esta cuenta se registraron ingresos diferentes a ventas de servicios de salud recibidos durante la vigencia 2021 en la E.S.E. Hospital Regional del Magdalena Medio el valor de estos ingresos a diciembre de 2021 ascendió a la suma de \$ 1.996.923.007,22 representando el 8.80% 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 \$7.378.116,28 que con relación a la vigencia 2020 presenta disminución del 71%.

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 2021 es de \$612.336.670 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. Hospital Regional del Magdalena Medio

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 relación 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.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	5,461,414,317.19	8,553,626,325.66	(3,092,212,008.47)
5.1	Db	De administración y operación	3,977,164,302.09	4,984,571,425.08	(1,007,407,122.99)
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	1,416,539,824.86	3,112,689,645.00	(1,696,149,820.14)
5.8	Db	Otros gastos	67,710,190.24	456,365,255.58	(388,655,065.34)

La E.S.E. Hospital Regional del Magdalena Medio dando cumplimiento a las medidas de racionalización del gasto contempladas en el programa de saneamiento fiscal y financiero presenta a cierre de la vigencia 2021 disminución en los gastos de administración y operación del 20%, y en otros gastos el 85% con respecto a la vigencia 2020

GRUPO 51

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	DETALLE	
CÓDIGO CONTA	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2021	EN ESPECIE
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	3,977,164,302.09	4,984,571,425.08	(1,007,407,122.99)	3,977,164,302.09	0.00
5.1	Db	De Administración y Operación	3,977,164,302.09	4,984,571,425.08	(1,007,407,122.99)	3,977,164,302.09	0.00
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	428,832,113.00	384,732,658.00	44,099,455.00	428,832,113.00	
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	10,230,233.00	23,595,784.00	(13,365,551.00)	10,230,233.00	
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	112,854,800.00	101,445,000.00	11,409,800.00	112,854,800.00	
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	21,013,149.00	22,352,000.00	(1,338,851.00)	21,013,149.00	
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	124,320,796.00	115,806,040.00	8,514,756.00	124,320,796.00	
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	953,947,892.00	745,121,046.45	208,826,845.55	953,947,892.00	
5.1.11	Db	Generales	2,236,531,982.20	3,577,286,893.39	(1,340,754,911.19)	2,236,531,982.20	
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	89,433,336.89	14,232,003.24	75,201,333.65	89,433,336.89	

El Estado de Resultados de la vigencia 2021, refleja por Gastos de administración y operación la suma de \$3.977.164.302 representando el 83.85% 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

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1,416,539,824.86	3,112,589,645.00	(1,696,049,820.14)
	Db	DETERIORO	1,174,951,782.24	2,867,207,029.00	(1,692,255,246.76)
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	1,174,951,782.24	2,867,207,029.00	(1,692,255,246.76)
		DEPRECIACIÓN	232,519,046.32	222,920,739.00	9,598,307.32
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	232,519,046.32	222,920,739.00	9,598,307.32
		AMORTIZACIÓN	9,068,996.30	22,461,877.00	(13,392,880.70)
5.3.66	Db	De activos intangibles	9,068,996.30	22,461,877.00	(13,392,880.70)

DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR

En la E.S.E. Hospital Regional del Magdalena Medio aplica deterioro trimestral a las facturas radicadas cuyo vencimiento es igual o superior a 90 días, teniendo en cuenta el método de provisión general. El gasto causado por deterioro a diciembre de 2021 es de \$1.174.951.782,24 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 21.51% 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 \$ 232.519.046,32 y representa el 4.90% del total de los gasto

La depreciación de propiedad planta y equipo se está calculando de forma global, teniendo en cuenta que la E.S.E. Hospital Regional del Magdalena Medio no cuenta con un inventario físico actualizado desconociéndose los valores de los importes por cada equipo. La Entidad dando cumplimiento a la medida plasmada en el programa de saneamiento fiscal y financiero adelanto las acciones de contratación del personal profesional en la toma y levantamiento físico de inventarios de propiedad planta y equipo, en aras de obtener la información precisa y confiable y una vez se cuente con la información se procederá hacer los debidos registros contables y la depreciación individual.

29.7. Otros gastos

GRUPO 58

29.7 Otros gastos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	67,710,190.24	456,365,255.58	(388,655,065.34)
5.8.04	Db	FINANCIEROS	1,676,989.67	408,809,485.00	(407,132,495.33)
5.8.04.23	Db	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por	0.00	408,809,485.00	(408,809,485.00)
5.8.04.40	Db	Intereses sobre depósitos y exigibilidades	816,972.41	0.00	816,972.41
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	860,017.26	0.00	860,017.26
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	66,033,200.57	47,555,770.58	18,477,429.99
5.8.90.03	Db	Impuestos asumidos	0.00	2,830.00	(2,830.00)
5.8.90.17	Db	Pérdidas en siniestros	6,208,428.00	0.00	6,208,428.00
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	59,824,772.57	47,550,020.58	12,274,751.99

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 2020 presento disminución significativa de 85%, lo cual obedece a que en la vigencia 2020 se aceptaron glosas muy altas por conciliación directa de gerencia.

A diciembre de 2021 el total de los Otros gastos representa el 1.43% 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 la vigencia 2021, los costos ascienden a \$14.263.335.153,25. Este valor incluye la depreciación de los equipos ubicados en los diferentes centros de costos.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTOS DE VENTAS	14,263,335,153.25	12,521,805,490.97	1,741,529,662.28
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	14,263,335,153.25	12,521,805,490.97	1,741,529,662.28
6.3.10	Db	Servicios de salud	14,263,335,153.25	12,521,805,490.97	1,741,529,662.28

Los Costos que refleja el Estado de resultados con corte a diciembre de 2021 indican un incremento del 13.90% en relación a la vigencia anterior, lo cual obedece al 20.70% de incremento que se presentó en la venta de servicios de salud en la actual vigencia.

La venta de servicios de salud durante la vigencia 2021 ascendió a la suma de \$18.299.906.958 y los costos derivados para la venta fueron de \$14.263.335.153,25 estos resultados indican que el costo con relación a la venta tiene participación del 77.94 % y utilidad bruta de \$4.034.658.073,75

30.2 Costo de venta de servicios

CÓDIGO CONTAB	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2021	2020	VALOR VARIACIÓN
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	14,263,335,153.25	12,521,805,490.97	1,741,529,662.28
6.3.10	Db	SERVICIOS DE SALUD	14,263,335,153.25	12,521,805,490.97	1,741,529,662.28
6.3.10.01	Db	Urgencias - Consulta y procedimientos	2,488,170,765.82	2,056,202,162.57	431,968,603.25
6.3.10.02	Db	Urgencias - Observación	826,764,260.49	353,032,407.43	473,731,853.06
6.3.10.15	Db	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	1,497,303,160.96	307,812,065.81	1,189,491,095.15
6.3.10.16	Db	Servicios ambulatorios - Consulta	424,013,408.77	476,685,895.37	(52,672,486.60)
6.3.10.18	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención	55,000,000.00	0.00	55,000,000.00
6.3.10.25	Db	Hospitalización - Estancia general	1,637,031,738.33	1,414,813,004.10	222,218,734.23
6.3.10.28	Db	Hospitalización - Recien nacidos	1,053,843,179.65	1,028,683,748.54	25,159,431.11
6.3.10.35	Db	Quirofanos	1,364,690,438.83	1,960,755,938.00	(596,065,499.17)
6.3.10.36	Db	Quirofanos - Salas de parto	1,444,511,562.68	1,750,855,992.78	(306,344,430.10)
6.3.10.40	Db	Apoyo diagnóstico Laboratorio Clínico	992,533,359.33	778,194,288.53	214,339,070.80
6.3.10.41	Db	Apoyo diagnóstico Imagenología	1,560,880,878.36	766,507,459.00	794,373,419.36
6.3.10.43	Db	Otras actividades de Apoyo diagnóstico	0.00	376,427.00	(376,427.00)
6.3.10.50	Db	Apoyo terapéutico rehabilitación y terapias	246,440,469.65	737,591,668.56	(491,151,198.91)
6.3.10.56	Db	Apoyo terapéutico farmacia	267,024,854.48	218,730,771.28	48,294,083.20
6.3.10.66	Db	Servicios conexos a la salud - Ambulancias	380,348,514.90	353,092,193.00	27,256,321.90
6.3.10.67	Db	Servicios conexos a la salud - Otros servicios	24,778,561.00	318,471,469.00	(293,692,908.00)

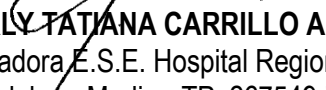
Las variaciones en los costos en relación de la vigencia 2020 obedecen al incremento en la venta de servicios de salud

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	
EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Efectivo recibido por recuperación de cartera vigencia actual	\$7.892.602.697,38
Efectivo recibido por recuperación de cartera vigencias anteriores	\$6.194.621.057,37
Efectivo recibido por Arriendos	\$ 904.323.719
Giros a personal Administrativo	\$ 3.340.380.461.52
Giros a Proveedores	\$8.264.393.922.80

Los recursos recaudados por la Entidad son en un 95% origen de ventas de servicios de salud, recursos con los cuales se cancelan pasivos de vigencia anterior de acuerdo a la proyección de pagos estipulada en el programa de saneamiento fiscal y financiero y se apalanca pagos de compromisos de la vigencia actual para su normal funcionamiento, teniendo en cuenta que el efectivo de cartera de vigencia actual no es lo suficiente para solventar la misma.


CESAR ALDEMAR GONZALEZ PEREZ
Gerente


MARLY TATIANA CARRILLO ARGUELLO
Contadora E.S.E. Hospital Regional del
Magdalena Medio - TP 267549-T