

E.S.E. HOSPITAL REGIONAL DEL MAGDALENA MEDIO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO A MARZO DE 2024 VS A DICIEMBRE DE 2023

Cifras en pesos colombianos

CUENTA	NOTA	A MARZO 2024	A DICIEMBRE 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA (%)
ACTIVOS					
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO					
CAJA	5	4,233,021	2,077,571	2,155,450	104
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		181,672,092	170,196,780	11,475,311	7
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		185,905,113	172,274,351	13,630,761	8
CUENTAS POR COBRAR					
PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	7	19,404,602,372	17,634,567,474	1,770,034,898	10
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		1,879,280,443	2,289,955,056	(410,674,613)	(18)
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		21,283,882,815	19,924,522,530	1,359,360,285	7
INVENTARIOS					
MATERIALES Y SUMINISTROS	9	364,431,109	409,756,112	(45,325,002)	(11)
TOTAL INVENTARIOS		364,431,109	409,756,112	(45,325,002)	(11)
OTROS ACTIVOS					
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		3,044,064	5,218,394	(2,174,330)	(42)
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMON		884,797,261	2,100,095	882,697,166	42,031
DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA		88,759,890	88,759,890	0	0
TOTAL OTROS ACTIVOS		976,601,215	96,078,378	880,522,836	916
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		22,810,820,252	20,602,631,371	2,208,188,880	11
ACTIVO NO CORRIENTE					
CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO					
PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD		1,430,442,033	1,442,922,503	(12,480,471)	(1)
PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD		9,213,637,034	9,227,372,228	(13,735,194)	(0)
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR		(7,783,195,001)	(7,784,449,724)	1,254,723	(0)
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO					
TERRENOS	10	11,919,400,000	11,919,400,000	0	0

E.S.E. HOSPITAL REGIONAL DEL MAGDALENA MEDIO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO A MARZO DE 2024 VS A DICIEMBRE DE 2023

Cifras en pesos colombianos

CUENTA	NOTA	A MARZO 2024	A DICIEMBRE 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA (%)
ACTIVOS					
EDIFICACIONES		15,200,536,406	15,200,536,406	0	0
MAQUINARIA Y EQUIPO		1,963,091,769	1,963,091,769	0	0
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO		8,765,935,155	10,658,185,351	(1,892,250,196)	(18)
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFOCINA		1,646,506,923	1,646,506,923	0	0
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION		332,901,450	332,901,450	0	0
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION		430,632,266	430,632,266	0	0
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)		(6,485,309,795)	(8,014,292,946)	1,528,983,151	(19)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		33,773,694,174	34,136,961,219	(363,267,045)	(1)
OTROS ACTIVOS					
INTANGIBLES	14	97,057,790	90,512,790	6,545,000	7
AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES		(78,142,827)	(77,232,827)	(910,000)	1
TOTAL OTROS ACTIVOS		18,914,963	13,279,963	5,635,000	42
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		35,223,051,169	35,593,163,685	(370,112,516)	(1)
TOTAL ACTIVOS		58,033,871,421	56,195,795,056	1,838,076,364	3
PASIVOS					
PASIVO CORRIENTE					
CUENTAS POR PAGAR	21	4,571,799,205	2,794,323,061	1,777,476,144	64
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		2,813,839,995	1,601,996,402	1,211,843,593	76
DESCUENTO DE NOMINA		5,052,100	625,000	4,427,100	708
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		32,749,344	71,612,725	(38,863,381)	(54)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		1,041,301,556	796,951,829	244,349,728	31
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	22	146,377,833	85,871,321	60,506,512	70
OTROS PASIVOS	24	532,478,376	237,265,784	295,212,592	124

E.S.E. HOSPITAL REGIONAL DEL MAGDALENA MEDIO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO A MARZO DE 2024 VS A DICIEMBRE DE 2023

Cifras en pesos colombianos

CUENTA	NOTA	A MARZO 2024	A DICIEMBRE 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA (%)
ACTIVOS					
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS		64,568,460	64,568,460	0	0
DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA		19,877,321	33,434,468	(13,557,147)	(41)
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		265,741,067	139,262,856	126,478,211	48
OTROS PASIVOS DIFERIDOS		182,291,528	0	182,291,528	100
PASIVO NO CORRIENTE					
CUENTAS POR PAGAR	21	9,677,974,712	10,477,974,712	(800,000,000)	(8)
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		7,636,673,694	7,636,673,694	0	0
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		2,041,301,018	2,841,301,018	(800,000,000)	(28)
PROVISIONES	23	1,216,292,893	1,232,724,652	(16,431,759)	(1)
LITIGIOS Y DEMANDAS		1,216,292,893	1,232,724,652	(16,431,759)	(1)
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		10,894,267,605	11,710,699,364	(816,431,759)	(7)
TOTAL PASIVO		15,466,066,810	14,505,022,426	961,044,385	7
PATRIMONIO	26	42,567,804,610	41,690,772,630	877,031,980	2
PATRIMONIO INSTITUCIONAL		42,567,804,610	41,690,772,630	877,031,980	2
CAPITAL FISCAL		10,980,123,510	10,980,123,510	(0)	0
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		30,886,208,352	28,124,397,135	2,761,811,217	10
RESULTADOS DEL EJERCICIO		701,472,749	2,586,251,985	(1,884,779,237)	(73)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		58,033,871,421	56,195,795,056	1,838,076,365	3
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS					
DOCUMENTOS ENTREGADOS	27	0	0	0	0
DOCUMENTOS ENTREGADOS		319,532,267	319,532,267	0	0
BIENES Y DERECHOS RETIRADOS		1,892,090,896	0	1,892,090,896	100
FACTURACIÓN GLOSADA VENTAS DE SERVICIOS		6,640,510,015	7,626,704,750	(986,194,735.40)	(12.93)

E.S.E. HOSPITAL REGIONAL DEL MAGDALENA MEDIO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO A MARZO DE 2024 VS A DICIEMBRE DE 2023

Cifras en pesos colombianos

CUENTA	NOTA	A MARZO 2024	A DICIEMBRE 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA (%)
ACTIVOS					
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA		(8,852,133,178)	(7,946,237,017)	(905,896,160.60)	11.40
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	27	0	0	0	0
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS		11,066,109,956	11,066,109,956	0	0
OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL		94,376,668	94,376,668	0	0
ACREADORES POR CONTRA (DB)		(11,160,486,624)	(11,160,486,624)	0	0



ANA MARÍA MARTÍNEZ GALVIS
 C.C. 1014179875
 Gerente ESE HRMM



ELSA LINEROS RODRÍGUEZ
 Contadora Pública
 T.P 24458-T
 C.C.28424131



PEDRO ANTONIO MARTINEZ OVALLE
 Revisor Fiscal
 T.P 93.071-T
 C.C.91075120
 Delegado Firma de Auditores y Consultores S.A.S

E.S.E HOSPITAL REGIONAL DEL MAGDALENA MEDIO

900136865-3

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO DE ENERO A MARZO DE 2024 VS ENERO A MARZO DE 2023

Cifras en pesos colombianos

CUENTA	NOTA	MARZO 2024	MARZO 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA (%)
INGRESOS OPERACIONALES	28				
VENTA DE SERVICIOS					
SERVICIOS DE SALUD		5,977,379,350	5,655,188,370	322,190,980	5.70
DEVOLUCIONES, REBAJAS, Y DESCUENTOS EN VENTA DE SER		0	(565,980)	565,980	(100.00)
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		5,977,379,350	5,654,622,390	322,756,960	5.71
COSTO DE VENTAS	30				
SERVICIOS DE SALUD		4,301,600,867	2,363,039,957	1,938,560,911	82.04
TOTAL COSTO DE VENTAS		4,301,600,867	2,363,039,957	1,938,560,911	82.04
UTILIDAD O PERDIDA BRUTA		1,675,778,483	3,291,582,433	(1,615,803,951)	(49.09)
GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	29				
SUELDOS Y SALARIOS		128,096,124	114,583,841	13,512,283	11.79
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		0	10,462,257	(10,462,257)	(100.00)
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		35,129,500	28,957,400	6,172,100	21.31
APORTES SOBRE LA NOMINA		6,158,600	5,361,700	796,900	14.86
PRESTACIONES SOCIALES		45,802,089	36,030,566	9,771,523	27.12
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		396,961,466	304,123,707	92,837,759	30.53
GENERALES		346,635,988	686,114,336	(339,478,348)	(49.48)
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		5,475,251	67,818,900	(62,343,649)	(91.93)
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN		964,259,018	1,253,452,707	(289,193,689)	(23.07)
UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL		711,519,464	2,038,129,726	(1,326,610,262)	(65.09)
OTROS INGRESOS	28	30,363,732	1,040,779,902	(1,010,416,170)	(97.08)
FINANCIEROS		4,673,529	12,842,314	(8,168,785)	(63.61)
INGRESOS DIVERSOS		25,690,203	129,030,127	(103,339,924)	(80.09)
REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO		0	898,907,461	(898,907,461)	(100.00)
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		30,363,732	997,349,824	(966,986,092)	(96.96)
GASTOS NO OPERACIONALES	29				

E.S.E HOSPITAL REGIONAL DEL MAGDALENA MEDIO
900136865-3

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO DE ENERO A MARZO DE 2024 VS ENERO A MARZO DE 2023
Cifras en pesos colombianos

CUENTA	NOTA	MARZO 2024	MARZO 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA (%)
DETERIORO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		12,557,245	1,318,736,952	(1,306,179,707)	(99.05)
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		0	1,211,112,275	(1,211,112,275)	(100.00)
DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		11,647,245	99,617,961	(87,970,716)	(88.31)
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES		910,000	8,006,716	(7,096,716)	(88.63)
OTROS GASTOS		27,853,203	85,294,888	(57,441,685)	(67.34)
COMISIONES		2,743,000	0	2,743,000	100.00
FINANCIEROS		67,041	961,080	(894,040)	(93.02)
GASTOS DIVERSOS		25,043,162	84,333,807	(59,290,645)	(70.30)
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		40,410,448	1,404,031,840	(1,363,621,392)	(97.12)
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO		701,472,749	1,631,447,710	(929,974,962)	(57.00)

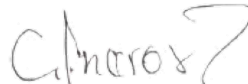


ANA MARÍA MARTÍNEZ GALVIS

Gerente

C.C.1014179875

Ver certificación



ELSA LINEROS RODRÍGUEZ

Contadora Pública

T.P 24458-T

C.C.28424131



PEDRO ANTONIO MARTINEZ OVALLE

Revisor Fiscal

T.P 93.071-T

C.C.91075120

Delegado Firma de Auditores y Consultores SAS

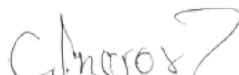
**E.S.E. HOSPITAL REGIONAL DEL MAGDALENA MEDIO
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 de marzo de 2024**

SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	41,690,772,630
VARIACIONES PATRIMONIALES	877,031,980
SALDO DEL PATRIMONIO A MARZO DE 2024	<u>42,567,804,610</u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES		
INCREMENTOS		2,761,811,217
3225 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	<u>2,761,811,217</u>	
DISMINUCIONES:		(1,884,779,237)
3230 RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>(1,884,779,237)</u>	
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO		0
3208 CAPITAL FISCAL	0	
TOTAL VARIACIONES PATRIMONIALES		<u>877,031,980</u>



ANA MARIA MARTÍNEZ GALVIS
C.C. 1014179875
Gerente ESE HRMM



ELSA LINEROS RODRÍGUEZ
C.C. 28424131
Contadora Pública
T.P.24458-T



PEDRO ANTONIO MARTÍNEZ OVALLE
C.C.91075120
Revisor Fiscal
T.P.93071-T
Delegado Firma de Auditores y Consultores S.A.S.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

ENERO - MARZO DEL 2024
HOSPITAL REGIONAL DEL MAGDALENA MEDIO

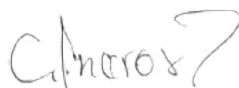
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

ENTRADAS	<u>5.132.970.852,06</u>
EFFECTIVO RECIBIDO POR OTRAS VENTAS	25.690.203,00
EFFECTIVO ECIBIDO POR RENDIMIENTOS FINANCIEROS	4.673.529,20
EFFECTIVO RECIBIDO POR CUOTA MODERADORA	50.254.465,00
EFFECTIVO RECIBIDO POR ARRIENDOS	2.660.245,44
RECUPERACION DE CARTERA VIGENCIAS ANTERIORES	3.373.369.516,92
EFFECTIVO RECIBIDO POR RECUPERACION DE CARTERA VIGENCIA ACTUAL	1.676.322.892,50
SALIDAS	<u>491.222.808,58</u>
PAGOS A PROVEEDORES	110.461.688,00
OTROS PAGOS ADMINISTRATIVOS	894.580,00
PAGO DE SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	38.454.300,00
PAGO A PROVEEDORES	341.412.240,58
Efectivo Neto de las actividades de operación	<u>4.641.748.043,48</u>
Incremento Neto del efectivo y equivalente al efectivo	<u>4.641.748.043,48</u>
Saldo inicial de efectivo y equivalente al efectivo	<u>172.274.351,32</u>
Saldo final de efectivo y equivalente al efectivo	<u>185.905.112,72</u>



ANA MARÍA MARTÍNEZ GALVIS

Gerente
c.c. 1.014.179.875



ELSA LINEROS RODRÍGUEZ

Contadora
TP 24458-T
C.C.28.424.131



PEDRO ANTONIO MARTÍNEZ OVALLE

Revisor Fiscal
Delegado Firma Auditores y Consultores S.A.S
T.P.93071-T
C.C.91.075.120



LA GERENTE Y CONTADORA DE LA E.S.E. HOSPITAL
REGIONAL DEL MAGDALENA MEDIO

CERTIFICAN:

Con corte a 31 de marzo de 2024, la información registrada en los Estados Financieros Comparativos a marzo de 2024 VS diciembre de 2023 para el Estado de Situación Financiera y marzo de 2024 VS marzo de 2023 para el Estado de Resultados certificamos que:

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

Se expide en Barrancabermeja, Santander a los 24 días del mes de abril de 2024.

ANA MARÍA MARTÍNEZ GALVIS
C.C. No.1014179875
Gerente

ELSA LINEROS RODRÍGUEZ
C.C.No.28424131
Contadora
T.P.24458-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE MARZO DE 2024
(Cifras en pesos colombianos)

NOTA 1. E.S.E. HOSPITAL REGIONAL DEL MAGDALENA MEDIO

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 cubriendo 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, Ginec obstetricia.
- 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, 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 Salud de segundo y tercer Nivel. 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.

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.

Base normativa y periodo cubierto

Los Estados financieros que se presentan a 31 de diciembre de cada año 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 2024 al 31 de 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 haya 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

Forma de Organización y/o Cobertura

La forma de organización del proceso contable se desarrolla bajo los lineamientos y estándares definidos en la normatividad vigente cumpliendo correctamente con los requerimientos establecidos por el nuevo marco técnico normativo contable para las empresas del sector público que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público en la aplicación de las políticas contables de la entidad dando trámite de esta manera al debido procesamiento de la información contable recopilada en un período dado, reconociendo los hechos económicos que van a constituir la información de los diferentes estados financieros de la entidad.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN

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 con corta a DICIEMBRE 31 de 2023.

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 primero 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 de corte DICIEMBRE 30 de 2023, 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 adelante procesos jurídicos respectivos.

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.

- POLITICA CONTABLE - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

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

- POLITICA CONTABLE - INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Los instrumentos financieros los componen las cuentas por cobrar 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 la 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 normativa 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

CUENTA	MARZO 2024	A DIC 2023	Δ MAR 2024-DIC 2023	Δ%
Caja	4,233,021	2,077,571	2,155,450	103.75%
Depósitos en Instituciones Financieras	181,672,092	170,196,780	11,475,311	6.74%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	185,905,113	172,274,351	13,630,761	7.91%

El proceso de recaudo lo realiza directamente la E.S.E. Hospital Regional del Magdalena Medio a través puntos de recaudo en la misma institución, para lo cual se tiene contratado el talento humano capacitado y cuenta con la infraestructura física adecuada para tal fin.

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

La E.S.E. Hospital Regional del Magdalena Medio a 31 de marzo de 2024 tiene efectivo y equivalentes al efectivo por valor de \$185.905.113.

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.

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, cuotas de recuperación y arrendamientos.

5.1. 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 de pago de los servicios de salud y arrendamiento operativo.

CUENTA CORRIENTE: Representa los fondos disponibles con los que cuenta la entidad para atender sus obligaciones por retención en la fuente, seguridad social y servicios públicos.

CUENTA DE AHORRO: Representa los fondos consignados por los distintos deudores, producto de la venta de servicio.

Los Depósitos en Instituciones Financieras tuvieron un aumento del 58.49% con relación a la vigencia anterior por ampliación del portafolio de servicios.

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.

CUENTA	A MARZO 2024	A DICIEMBRE 2023	Δ MAR 2024- DIC 2023	Δ%
Prestacion Servicios de Salud	19,404,602,372	17,634,567,474	1,770,034,898	10.04%
Otras Cuentas por Cobrar Diferentes a Servicios de Salud	1,879,280,443	2,289,955,056	(410,674,613)	-17.93%
Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo	9,213,637,034	9,227,372,228	(13,735,194)	-0.15%
Deterioro Cuentas por Cobrar	(7,783,195,001)	(7,784,449,724)	1,254,723	-0.02%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	22,714,324,847	21,367,445,033	1,346,879,814	6.30%

El estado de situación financiera con corte al 31 de marzo de 2024, refleja que el total de las cuentas por cobrar aumentaron en un 6.30%, respecto al año anterior. Del total de cuentas deudoras, el grupo que más tuvo incremento fue el de la cuenta de prestación de servicios de salud.

7.1 PRESTACION 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.

CONCEPTO	SIN FACTURAR O CON FACTURACION PENDIENTE DE RADICAR	FACTURACION RADICADA	GIRO DIRECTO REGIMEN SUBSIDIADO	SALDO POR COBRAR
Plan de Beneficio en Salud (PBS)	206,227,679	3,367,862,819	0	3,574,090,498
Plan Subsidiado de Salud (PBSS)	2,268,915,555	6,333,938,798	-	8,602,854,353
Empresas Medicina Prepagada	1,044,869	1,044,869	0	2,089,738
Servicios de Salud por IPS Privadas	7,005,139	235,993,119	0	242,998,258
Servicios de Salud por IPS Públicas	249,535,687	362,897,265	0	612,432,952
Servicios de Salud por Entidades con Régimen Especial	413,965,369	345,051,508	0	759,016,877
Servicio de Salud por Particulares	5,893,422	114,435,825	0	120,329,247
Atención Accidentes de Tránsito SOAT	46,724,454	495,553,227	0	542,277,681
Atención con Cargo al Subsidio a la Oferta	43,438,662	984,182,094	0	1,027,620,756
Atención Aseguradoras con Riesgos Laborales	21,409,432	54,911,823	0	76,321,255
Reclamaciones con Cargo a los Recursos del Sistema C	195,552,412	1,368,194,235	0	1,563,746,647
Otras Cuentas por Cobrar Servicios de Salud	151,069,899	2,129,754,212	0	2,280,824,111
TOTAL CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD	3,610,782,579	15,793,819,793	0	19,404,602,372

Las cuentas por cobrar a 31 de marzo de 2024 muestran por facturación pendiente por radicar \$3.610.782.579 y por facturación radicada \$15.793.819.793 para un total de \$19.404.602.372 de Cuentas por Cobrar por servicios de salud:

7.1.1 Por prestación de Servicios de Salud:

CONCEPTO	A MARZO 2024	A DIC 2023	Δ MAR 2024-DIC 2023	Δ%
Plan de Beneficio en Salud (PBS) por EPS -	206,227,679	143,014,320	63,213,359	44.20%
Plan de Beneficio en Salud (PBS) por EPS -	3,367,862,819	3,114,968,553	252,894,267	8.12%
Plan Subsidiado de Salud (PBSS) por EPS -	2,268,915,555	1,882,648,950	386,266,605	20.52%
Plan Subsidiado de Salud (PBSS) por EPS -	6,333,938,798	5,842,494,673	491,444,125	8.41%
Empresas de Medicina Prepagada	1,044,869	3,653,223	(2,608,354)	100.00%
Empresas de Medicina Prepagada	1,044,869	0	1,044,869	100.00%
Servicios de Salud - IPS Privadas - No	7,005,139	31,715,306	(24,710,167)	-77.91%
Servicios de Salud - IPS Privadas Facturación	235,993,119	239,986,703	(3,993,584)	-1.66%
Servicios de Salud - IPS Públicas - No	249,535,687	266,111,231	(16,575,544)	-6.23%
Servicios de Salud IPS Publicas Facturación	362,897,265	261,944,780	100,952,485	38.54%
Servicios de Salud por Entidades con Regimen	413,965,369	427,440,321	(13,474,952)	-3.15%
Servicios de Salud por Entidades con Regimen	345,051,508	165,377,356	179,674,152	108.64%
Servicios de Salud por Particulares	120,329,247	120,107,447	221,800	0.18%
Atención Accidentes de Tránsito SOAT -	46,724,454	54,354,057	(7,629,603)	-14.04%
Atención Accidentes de Tránsito SOAT -	495,553,227	482,862,888	12,690,338	2.63%
Atención con Cargo al Subsidio a la Oferta -	43,438,662	29,089,772	14,348,890	49.33%
Atención con Cargo al Subsidio a la Oferta -	984,182,094	982,562,314	1,619,780	0.16%
Riesgos Laborales (ARL) No Facturado o	21,409,432	21,557,436	(148,004)	-0.69%
Riesgos Laborales - ARL Facturación	54,911,823	32,685,000	22,226,823	68.00%
Reclamaciones con Cargo a los Recursos del	195,552,412	183,274,579	12,277,833	6.70%
Reclamaciones FOSYGA - ECAT Factura	1,368,194,235	1,185,902,707	182,291,528	15.37%
Otras Cuentas por Cobrar Servicios de Salud	2,280,824,111	2,162,815,858	118,008,253	5.46%
TOTAL	19,404,602,372	17,634,567,474	1,770,034,898	10.04%

Los deudores por prestación de servicios de salud tuvieron un incremento del 10.04% con respecto al corte a diciembre 31 de 2023.

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.

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 marzo de 2024 se ha registrado por concepto de deterioro de cartera la suma de \$7.783.195.001.

7.2 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las Otras 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 como uso de suelo y recuperación de servicios públicos.

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.

NOMBRE	A MARZO 2024	A DICIEMBRE 2023	Δ MAR 2024- DIC 2023	Δ%
Medicamentos	56,068,162	54,595,593	1,472,569	2.70%
Materiales - Médico Quirúrgicos	203,780,980	209,547,385	- 5,766,405	-2.75%
Material Reactivo y de Laboratorio	27,156,419	65,269,705	- 38,113,286	-58.39%
Repuestos	8,470,597	9,050,596	- 579,999	-6.41%
Elementos y Accesorios de Aseo	49,670,660	64,065,902	- 14,395,242	-22.47%
Ropa hospitalaria y quirúrgica	7,600,000	0	7,600,000	100.00%
Otros Materiales	11,684,291	7,226,931	4,457,360	61.68%
TOTAL MATERIALES Y SUMINISTROS	364,431,109	409,756,112	-45,325,002	-11.06%

Los inventarios sufrieron una disminución con respecto al año 2023 del 11.06%.

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 marzo 31 de 2024 refleja la siguiente información:

NOMBRE	A MARZO 2024	A DIC 2023	Δ MAR 2024- DIC 2023	Δ%
Terrenos Urbanos	11,919,400,000	11,919,400,000	0	0.00%
Edificaciones	15,200,536,406	15,200,536,406	0	0.00%
Maquinaria y Equipo	1,963,091,769	1,963,091,769	0	0.00%
Equipo Médico Científico	8,765,935,155	10,658,185,351	-1,892,250,196	-17.75%
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	1,646,506,923	1,646,506,923	0	0.00%
Equipos de Comunicación y Computación	332,901,450	332,901,450	0	0.00%
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	430,632,266	430,632,266	0	0.00%
Depreciación Acumulada	(6,485,309,795)	-8,014,292,946	1,528,983,151	-19.08%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	33,773,694,174	34,136,961,219	-363,267,045	-1.06%

La Propiedad, planta y equipo presenta una leve disminución producto de la depreciación.

NOTA 14. OTROS ACTIVOS

GRUPO 19 OTROS ACTIVOS

CUENTA	A MARZO 2024	A DIC 2023	Δ MAR 2024 DIC 2023	Δ%
Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	3,044,064	5,218,394	(2,174,330)	-41.67%
Recursos Entregados en Administracion	884,797,261	2,100,095	882,697,166	42031.30%
Depósitos Entregados en Garantía	88,759,890	88,759,890	0	0.00%
TOTAL OTROS ACTIVOS	976,601,215	96,078,378	880,522,836	916.46%

BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO

A 31 de marzo de 2024 se presenta un valor de \$3.004.064 de seguros de ambulancias.

RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN

El 24 de enero de 2022, se firma el encargo fiduciario No 3-1-104645 con Fiduprevisora el cual entró en vigencia el 09 de mayo de 2022.

De acuerdo a la resolución 2396 del 04 de diciembre de 2020 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público se reglamenta la celebración y ejecución de los encargos fiduciarios y pago de los recursos de las empresas sociales del estado categorizado en riesgo medio y alto, las cuales deben adoptar un programa de saneamiento fiscal y financiero.

DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA

Corresponde a los dineros que se encuentran a favor de la E.S.E en el Banco Agrario de Colombia por mandato de jueces de la república.

INTANGIBLES

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.

CUENTA	A MARZO 2024	A DIC 2023	Δ MAR 2024 - DIC 2023	Δ%
Activos Intangibles	97,057,790	90,512,790	6,545,000	7.23%
Amortizacion Acumulada de Activos Intangibles (CR)	(78,142,827)	(77,232,827)	(910,000)	1.18%
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	18,914,963	13,279,963	5,635,000	42.43%

Con respecto a diciembre de 2023, presenta un incremento del 42.43%. El saldo en libros de los Activos intangibles es de \$18.914.963.

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.

CUENTA	A MARZO 2024	A DIC 2023	Δ MAR 2024-DIC 2023	Δ%
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	10,450,513,689	9,238,670,096	1,211,843,593	13.12
Descuentos de nómina	5,052,100	625,000	4,427,100	708.34
Retención en la Fuente E Impuesto de Timbre	32,749,344	71,612,725	(38,863,381)	- 54.27
Otras Cuentas por Pagar	3,082,602,574	3,638,252,847	(555,650,273)	- 15.27
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	13,570,917,708	12,949,160,668	621,757,039	4.80%

El total del Pasivo del grupo 24 Cuentas por Pagar a marzo de 2024, es de \$13.570.917.708 con un incremento del 4.80%, con respecto a la vigencia anterior.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

GRUPO 25

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

El Estado de Situación Financiera a 31 de marzo de 2024 presenta la siguiente situación:

CONCEPTO	A MAR 2024	A DIC 2023	Δ MAR 2024- DIC 2023	Δ%
Nómina por Pagar	52,134,780	0	52,134,780	100.00%
Cesantias	15,832,606	60,296,182	(44,463,576)	-73.74%
Intereses Sobre Cesantias	2,080,239	0	2,080,239	100.00%
Vacaciones	974,614	0	974,614	100.00%
Prima de Vacaciones	14,466,825	12,651,818	1,815,007	14.35%
Prima de Servicios	14,330,638	0	14,330,638	100.00%
Prima de Navidad	15,565,754	0	15,565,754	100.00%
Bonificaciones	14,791,377	12,923,321	1,868,056	14.45%
Aportes a Riesgos Laborales	1,403,800	0	1,403,800	100.00%
Aportes a Fondos Pensionales	7,312,400	0	7,312,400	100.00%
Aportes a Seguridad Social en Salud	5,180,000	0	5,180,000	100.00%
Aportes a Cajas de Compensación Familiar	2,304,800	0	2,304,800	100.00%
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	146,377,833	85,871,321	60,506,512	70.46%

A la fecha de corte el valor de las prestaciones asciende a \$146.377.833 con un aumento del 70.46% con respecto al año anterior especialmente porque no se alcanzó a pagar la nómina al cierre del trimestre.

NOTA 23. PROVISIONES

GRUPO 27

Se reconoce como provisiones relacionadas con demandas en contra de E.S.E, 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 perdida en contra de la E.S.E. Hospital Regional del Magdalena Medio

CONCEPTO	A MARZO 2024	A DIC 2023	Δ MAR 2024- DIC 2023	Δ%
Civiles	140,644,116	140,644,116	0	0.00%
Administrativas	1,048,425,264	713,128,401	335,296,863	47.02%
Laborales	27,223,513	27,223,513	0	0.00%
Otros Litigios y Demandas	0	351,728,622	(351,728,622)	-100.00%
TOTAL LITIGIOS Y DEMANDAS	1,216,292,893	1,232,724,652	-16,431,759	-1.33%

El valor total corresponde a la provisión a procesos en alto riesgo en contra de la Entidad por litigios y demandas. Se presentó una disminución del 1.33% con relación a la anterior vigencia por la actualización de las provisiones.

NOTA 24 OTROS PASIVOS

GRUPO 29

OTROS PASIVOS

CUENTA	A MARZO 2024	A DIC 2023	Δ MAR 2024- DIC 2023	Δ%
Anticipos sobre ventas de bienes y servicios	64,568,460	64,568,460	0	0.00%
Depósitos Recibidos en Garantía para Servicios	19,877,321	33,434,468	(13,557,147)	-40.55%
Ingresos Recibidos por Anticipado	265,741,067	139,262,856	126,478,211	90.82%
Ingresos Diferidos por Subvenciones Condicionadas	182,291,528	0	182,291,528	100.00%
TOTAL OTROS PASIVOS	532,478,376	237,265,784	295,212,592	124.42%

DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA PARA SERVICIOS

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 marzo de 2024 refleja por este concepto la suma de \$532.478.376 los cuales corresponden a valores depositados por los usuarios para recibir posterior atención y que a la fecha de corte del balance no han sido legalizados por los pacientes para su posterior devolución.

Registra los valores recibidos como garantía por venta de servicios de salud.

A marzo 31 de 2024 subió un 124.42% con respecto al trimestre anterior por dineros recibidos del Ministerio de Salud y Protección Social para el programa de atención a víctimas de la violencia.

NOTA 26 PATRIMONIO

CLASE 3

GRUPO 32

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

2. PATRIMONIO

CONCEPTO	A MARZO 2024	A DIC 2023	Δ MAR 2024-DIC 2023	Δ%
Capital Fiscal	10,980,123,510	10,980,123,510	0	0.00%
Resultados de Ejercicios Anteriores	30,886,208,352	28,124,397,135	2,761,811,217	9.82%
Utilidades o Excedentes del Ejercicio	701,472,749	2,586,251,986	(1,884,779,237)	-72.88%
TOTAL PATRIMONIO	42,567,804,610	41,690,772,630	877,031,980	2.10%

El resultado del ejercicio a la fecha de corte muestra una utilidad de \$701.472.749, con una disminución con relación a la vigencia anterior del 72.88%.

NOTA 27 CUENTAS DE ORDEN

27.1 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 permiten 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.

CONCEPTO	A MAR 2024	A DIC 2023	Δ MAR 2024-DIC 2023	Δ%
Documentos Entregados para su pago	319,532,267	319,532,267	0	0.00%
Bienes y derechos retirados	1,892,090,896	0	1,892,090,896	100.00%
Facturación Glosada en Venta de Servicios de Salud	6,640,510,015	7,626,704,750	(986,194,735)	-12.93%
TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	8,852,133,178	7,946,237,017	905,896,161	11.40%

Dentro de este grupo se registran los derechos que tiene la E.S.E. Hospital Regional del Magdalena Medio sobre la Facturación glosada que aún no se ha auditado por parte del Hospital. Al corte de 31 de marzo de 2024 presenta un decremento del 12.93%. especialmente por depuración de la cuenta.

27.2. Cuentas de orden acreedoras

CUENTAS ACREEDORAS	A MAR 2024	A DIC 2023	Δ MAR 2024- DIC 2023	Δ%
Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos	11,066,109,956	11,066,109,956	0	0.00%
Civiles	265,194,118	265,194,118	0	0.00%
Administrativas	10,551,015,838	10,551,015,838	0	0.00%
Otros Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos	249,900,000	249,900,000	0	0.00%
Acreedoras de Control	94,376,668	94,376,668	0	0.00%
Otras Cuentas Acreedoras de Control	94,376,668	94,376,668	0	0.00%
TOTAL CUENTAS ACREEDORAS	11,160,486,624	11,160,486,624	0	0.00%

Dentro de este grupo se registran las demandas en contra de la E.S.E. que aún no han tenido sentencia.

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 y particulares que conforman el sistema general de aseguramiento en salud. 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 uso de suelo, participaciones, reintegro de servicios públicos entre otros.

CUENTA	MAR 2024	MAR 2023	Δ 2024-2023	Δ%
Venta de Servicios	5,977,379,350	5,654,622,390	322,756,960	5.71%
Otros Ingresos	30,363,732	1,040,779,902	(1,010,416,170)	-97.08%
TOTAL INGRESOS	6,007,743,082	6,695,402,292	-687,659,210	-10.27%

Se registran ventas por servicios de salud a corte 31 de marzo de 2024 por la suma de \$5.977.379.350.

UNIDAD FUNCIONAL	INGRESO	COSTO	UTILIDAD BRUTA	M.G UTILIDAD BRUTA	%COSTOS
Urgencias Consulta y Procedimientos	60,753,426.29	727,076,040.77	(666,322,614)	-1096.77%	1196.77%
Urgencias Observación	366,326,907.93	110,294,797.71	256,032,110	69.89%	30.11%
Servicios Ambulatorios Consulta Externa	49,933,147.71	252,054,279.27	(202,121,132)	-404.78%	504.78%
Consulta externa especializada	466,053,994.02	227,239,906.88	238,814,087	51.24%	48.76%
Servicios Ambulatorios Salud Oral	0	59,878,015.00	(59,878,015)	-100.00%	100.00%
Servicio Ambulatori Promoción y Prevención	270,185,498	20,916,022	249,269,477	92.26%	7.74%
Hospitalización Estancia General	772,986,008	294,219,641.08	478,766,367	61.94%	38.06%
Hospitalización Recien Nacidos	45,454,753.66	295,793,179	(250,338,425)	-550.74%	650.74%
Quirofanos y Salas de Parto - Quirófanos	874,660,408	895,613,008	(20,952,600)	-2.40%	102.40%
Quirofanos y Salas de Parto - Salas de Parto	448,325,332.83	361,263,874	87,061,459	19.42%	80.58%
Apoyo Diagnóstico Laboratorio Clínico	938,027,802.48	410,364,061.15	527,663,741	56.25%	43.75%
Apoyo Diagnóstico Imagenología	717,247,517.53	393,765,876.00	323,481,642	45.10%	54.90%
Apoyo Diagnóstico Otras Unidades de Apoyo Diagnóstico	45,099,526	0	45,099,526	100.00%	0.00%
Apoyo Terapeutico Rehabilitación y Terapias	59,357,803	41,993,071.34	17,364,731	29.25%	70.75%
Apoyo Terapéutico Farmacia e Insumos Hospitalarios	462,961,165.31	102,301,067.26	360,660,098	77.90%	22.10%
Otras unidades de apoyo Terapeutico	11,714,821.00	0	11,714,821	100.00%	0.00%
Servicios Conexos a la Salud Ambulancias	315,889,688.20	108,828,029.00	207,061,659	65.55%	34.45%
Otros Servicios Conexos a la Salud	72,401,550.06	0	72,401,550	100.00%	0.00%
TOTAL UNIDAD FUNCIONAL	5,977,379,350	4,301,600,867	1,675,778,483	28.04%	71.96%

Los ingresos por venta de servicios se encuentran clasificados en unidades funcionales de acuerdo al Plan general de contabilidad pública del nuevo marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ahorros del público.

La utilidad bruta para el periodo enero a marzo de 2024 es del 28.04%.

GRUPO 48

OTROS INGRESOS

En esta cuenta se registran ingresos diferentes a ventas de servicios de salud recibidos durante el periodo enero a marzo de 2024, en la E.S.E. Hospital Regional del Magdalena Medio. El valor de estos ingresos a marzo 31 de 2024 ascendió a la suma de \$30.363.732, representando el 0.99% del total de los ingresos percibidos en el periodo.

CONCEPTO	A MARZO 2024	A MARZO 2023	Δ2024-2023	Δ%
Financieros	4,673,529	12,842,314	(8,168,785)	-63.61%
Ingresos Diversos	25,690,203	129,030,127	(103,339,924)	-80.09%
Reversion de las Perdidas por Deterioro de Valor	0	898,907,461	(898,907,461)	-100.00%
TOTAL OTROS INGRESOS	30,363,732	1,040,779,902	(1,010,416,170)	-97.08%

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 \$4.673.529 que con relación a la vigencia 2023 presenta un decremento del 63.61%.

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

INGRESOS DIVERSOS:

Corresponden a ingresos por recuperación de servicios públicos. Al corte a marzo 31 de 2024, el valor es de \$25.690.203.

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.

CUENTA	MAR 2024	MAR 2023	Δ2024-2023	Δ%
De Administración y Operación	964,259,018	1,253,452,707	(289,193,689)	-23.07%
Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones	12,557,245	1,318,736,952	(1,306,179,707)	-99.05%
Otros Gastos	27,853,203	85,294,888	(57,441,685)	-67.34%
TOTAL GASTOS	1,004,669,466	2,657,484,547	-1,652,815,081	-62.19%

En el primer trimestre de 2024 se observa una disminución del 62.19% del total de los gastos, respecto del mismo periodo de la vigencia anterior.

GRUPO 51

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

CONCEPTO	MAR 2024	MAR 2023	Δ 2024- 2023	Δ%
Sueldos y salarios	128,096,124	114,583,841	13,512,283	11.79%
Contribuciones imputadas	0	10,462,257	(10,462,257)	-100.00%
Contribuciones efectivas	35,129,500	28,957,400	6,172,100	21.31%
Aportes sobre la nomina	6,158,600	5,361,700	796,900	14.86%
Prestaciones sociales	45,802,089	36,030,566	9,771,523	27.12%
Gastos de personal diversos	396,961,466	304,123,707	92,837,759	30.53%
Generales	346,635,988	686,114,336	(339,478,348)	-49.48%
Impuestos, contribuciones y tasas	5,475,251	67,818,900	(62,343,649)	-91.93%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	964,259,018	1,253,452,707	(289,193,689)	-23.07%

Al comparar los dos periodos podemos observar que el año 2024 se tuvo un decremento del 23.07% con respecto al mismo periodo de 2023.

GRUPO 53

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

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.

CUENTA	MAR 2024	MAR 2023	Δ 2024- 2023	Δ%
Deterioro Cuentas por Cobrar	0	1,211,112,275	(1,211,112,275)	-100.00%
Depreciaciones de Propiedad Planta y Equipo	11,647,245	99,617,961	(87,970,716)	-88.31%
Amortización de Activos Intangibles	910,000	8,006,716	(7,096,716)	-88.63%
TOTAL DETERIORO, DEPRECIACION , AMORTIZACION Y PROVISIONES	12,557,245	1,318,736,952	-1,306,179,707	-99.05%

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 total de la depreciación a corte 31 de marzo de 2024 es de \$11.647.245.

29.7. Otros gastos

GRUPO 58

CONCEPTO	MAR 2024	MAR 2023	Δ 2024- 2023	Δ%
Comisiones	2,743,000	0	2,743,000	100.00%
Financieros	67,041	961,080	1,781,920	185.41%
Gastos Diversos	25,043,162	84,333,807	(59,290,645)	-70.30%
TOTAL OTROS GASTOS	27,853,203	85,294,888	(57,441,685)	-67.34%

En este grupo al comparar las dos vigencias observamos una disminución con respecto al año anterior del 67.34%. La disminución se presenta en los gastos diversos.

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

GRUPO 63

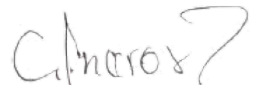
En este grupo se registran los traslados de los saldos de la cuenta contable (7) COSTOS DE PRODUCCIÓN, su saldo refleja los costos incurridos para obtener las ventas. En la vigencia 2024, los costos ascienden a \$4.301.600.867. Este valor incluye la depreciación de los equipos ubicados en los diferentes centros de costos.

30.2. COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS

CONCEPTO	A MAR 2024	A MARZO 2023	Δ2024-2023	Δ%
Urgencias Consulta y Procedimientos	727,076,041	408,437,715	318,638,326	78.01%
Urgencias Observación	110,294,798	144,208,467	(33,913,669)	-23.52%
Servicios Ambulatorios Consulta Externa	252,054,279	242,370,450	9,683,829	4.00%
Servicios Ambulatorios Consulta Especializada	227,239,907	72,358,260	154,881,647	214.05%
Servicios Ambulatorios de Salud Oral	59,878,015	0	59,878,015	100.00%
Servicios Ambulatorios Actividades de Promoción Prevención	20,916,022	0	20,916,022	100.00%
Hospitalización Estancia General	294,219,641	371,698,299	(77,478,658)	-20.84%
Hospitalización Recien Nacidos	295,793,179	103,413,548	192,379,631	186.03%
Quirofanos y Salas de Parto - Quirófanos	895,613,008	382,963,625	512,649,383	133.86%
Quirofanos y Salas de Parto - Salas de Parto	361,263,874	227,373,413	133,890,461	58.89%
Apoyo Diagnóstico Laboratorio Clínico	410,364,061	210,758,772	199,605,289	94.71%
Apoyo Diagnóstico Imagenología	393,765,876	108,665,592	285,100,284	262.36%
Apoyo Terapeutico Rehabilitación y Terapias	41,993,071	53,621,653	(11,628,582)	-21.69%
Apoyo Terapeutico Farmacia e Insumos Hospitalarios	102,301,067	9,462,393	92,838,675	981.13%
Servicios Conexos a la Salud Servicios Ambulancia	108,828,029	27,707,771	81,120,258	292.77%
TOTAL COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS	4,301,600,867	2,363,039,957	1,938,560,911	82.04%

Los Costos que refleja el Estado de resultados con corte a marzo de 2024 son de \$4.301.600.867.


ANA MARIA MARTÍNEZ GALVIS
Gerente
C.C.1014179875
E.S.E. Hospital Regional del Magdalena Medio


ELSA LINEROS RODRÍGUEZ
Contadora
C.C.28.424.131
TP 24458-T