



EL INTERVENTOR ESPECIAL Y CONTADORA DE LA E.S.E.
HOSPITAL REGIONAL DEL MAGDALENA MEDIO

CERTIFICAN:

Con corte a 30 de junio de 2024, la información registrada en los Estados Financieros Comparativos a junio de 2024 VS marzo de 2024 para el Estado de Situación Financiera y junio de 2024 VS junio 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 26 días del mes de julio de 2024.


LUIS TORRES CASTRO
C.C. No.91.242.774
Interventor Especial
E.S.E. Hospital Regional del Magdalena Medio


ELSA LINEROS RODRÍGUEZ
C.C.No.28.424.131
Contadora
T.P.24458-T

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

Cifras en pesos colombianos

CUENTA	NOTA	A JUNIO 2024	A MARZO 2024	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA (%)
ACTIVOS					
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5				
CAJA		4,552,971	4,233,021	319,950	8
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		469,213,810	181,672,092	287,541,718	158
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		473,766,781	185,905,113	287,861,668	155
CUENTAS POR COBRAR	7				
PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD		18,735,290,870	19,404,602,372	(669,311,502)	(3)
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		1,254,179,716	1,879,280,443	(625,100,726)	(33)
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		19,989,470,586	21,283,882,815	(1,294,412,228)	(6)
INVENTARIOS	9				
MATERIALES Y SUMINISTROS		381,040,062	364,431,109	16,608,953	5
TOTAL INVENTARIOS		381,040,062	364,431,109	16,608,953	5
OTROS ACTIVOS	14				
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		0	3,044,064	(3,044,064)	(100)
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMON		652,896,096	884,797,261	(231,901,165)	(26)
DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA		22,337,832	88,759,890	(66,422,058.00)	-75
TOTAL OTROS ACTIVOS		675,233,928	976,601,215	(301,367,287)	(31)
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		21,519,511,357	22,810,820,252	(1,291,308,894)	(6)
ACTIVO NO CORRIENTE					
CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	7	1,430,361,201	1,430,442,033	(80,832)	(0)
PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD		9,213,556,202	9,213,637,034	(80,832)	(0)
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR		(7,783,195,001)	(7,783,195,001)	0	0
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	10				
TERRENOS		11,919,400,000	11,919,400,000	0	0

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

Cifras en pesos colombianos

CUENTA	NOTA	A JUNIO 2024	A MARZO 2024	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		9,076,525,155	8,765,935,155	310,590,000	4
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)		(7,159,007,540)	(6,485,309,795)	(673,697,745)	10
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		33,410,586,429	33,773,694,174	(363,107,745)	(1)
OTROS ACTIVOS	14				
INTANGIBLES		97,057,790	97,057,790	0	0
AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES		(79,507,827)	(78,142,827)	(1,365,000)	2
TOTAL OTROS ACTIVOS		17,549,963	18,914,963	(1,365,000)	(7)
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		34,858,497,592	35,223,051,169	(364,553,577)	(1)
TOTAL ACTIVOS		56,378,008,949	58,033,871,421	(1,655,862,471)	(3)
PASIVOS					
PASIVO CORRIENTE		3,131,994,713	4,571,799,205	(1,439,804,492)	(31)
Cuentas por pagar	21	2,494,315,690	3,892,942,996	(1,398,627,305)	(36)
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		2,188,086,309	2,813,839,995	(625,753,686)	(22)
DESCUENTO DE NOMINA		9,143,095	5,052,100	4,090,995	81
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		49,456,366	32,749,344	16,707,022	51
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		247,629,920	1,041,301,556	(793,671,636)	(76)
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	22	171,403,205	146,377,833	25,025,372	17
OTROS PASIVOS	24	466,275,817	532,478,376	(66,202,559)	(12)

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

Cifras en pesos colombianos

CUENTA	NOTA	A JUNIO 2024	A MARZO 2024	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA (%)
ACTIVOS					
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS		64,568,460	64,568,460	0	0
DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA		19,877,321	19,877,321	0	0
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		199,538,508	265,741,067	(66,202,559)	(33)
OTROS PASIVOS DIFERIDOS		182,291,528	182,291,528	0	100
PASIVO NO CORRIENTE					
CUENTAS POR PAGAR	21	9,029,021,438	9,677,974,712	(648,953,274)	(7)
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		7,636,673,694	7,636,673,694	0	0
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		1,392,347,744	2,041,301,018	(648,953,274)	(32)
PROVISIONES	23	1,547,521,124	1,216,292,893	331,228,231	27
LITIGIOS Y DEMANDAS		1,547,521,124	1,216,292,893	331,228,231	27
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		10,576,542,562	10,894,267,605	(317,725,043)	(3)
TOTAL PASIVO		13,708,537,275	15,466,066,810	(1,757,529,536)	(11)
PATRIMONIO	26	42,669,471,674	42,567,804,611	101,667,064	0
PATRIMONIO INSTITUCIONAL		42,669,471,674	42,567,804,611	101,667,064	0
CAPITAL FISCAL		10,980,123,510	10,980,123,510	0	0
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		30,940,348,782	30,886,208,352	54,140,430	0
RESULTADOS DEL EJERCICIO		748,999,383	701,472,749	47,526,634	7
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		56,378,008,949	58,033,871,421	(1,655,862,472)	(3)
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	27	0	0	0	0
DOCUMENTOS ENTREGADOS		319,532,267	319,532,267	0	0
BIENES Y DERECHOS RETIRADOS		1,892,090,896	1,892,090,896	0	100
FACTURACIÓN GLOSADA VENTAS DE SERVICIOS		6,689,717,245	6,640,510,015	49,207,230.00	0.74

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

Cifras en pesos colombianos

CUENTA	NOTA	A JUNIO 2024	A MARZO 2024	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA (%)
ACTIVOS					
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA		(8,901,340,408)	(8,852,133,178)	(49,207,230.00)	0.56
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	27	0	0	0	0
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS		15,077,502,092	11,066,109,956	4,011,392,136	36
OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL		94,376,668	94,376,668	0	0
ACREADORES POR CONTRA (DB)		(15,171,878,760)	(11,160,486,624)	(4,011,392,136)	36


LUIS TORRES CASTRO
 C.C. 91242774
 Interventor Especial 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 JUNIO DE 2024 VS ENERO A JUNIO DE 2023

Cifras en pesos colombianos

CUENTA	NOTA	JUNIO 2024	JUNIO 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA (%)
INGRESOS OPERACIONALES	28				
VENTA DE SERVICIOS					
SERVICIOS DE SALUD		12,089,127,042	11,623,400,492	465,726,550	4.01
DEVOLUCIONES, REBAJAS, Y DESCUENTOS EN VENTA DE SER		0	(1,165,980)	1,165,980	(100.00)
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		12,089,127,042	11,622,234,512	466,892,530	4.02
COSTO DE VENTAS	30				
SERVICIOS DE SALUD		8,809,208,949	6,904,781,380	1,904,427,568	27.58
TOTAL COSTO DE VENTAS		8,809,208,949	6,904,781,380	1,904,427,568	27.58
UTILIDAD O PERDIDA BRUTA		3,279,918,094	4,717,453,132	(1,437,535,038)	(30.47)
GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	29				
SUELDOS Y SALARIOS		290,001,531	238,237,554	51,763,977	21.73
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		0	10,945,823	(10,945,823)	(100.00)
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		72,555,300	67,027,700	5,527,600	8.25
APORTES SOBRE LA NOMINA		13,575,200	12,358,200	1,217,000	9.85
PRESTACIONES SOCIALES		98,436,506	84,261,106	14,175,400	16.82
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		829,036,044	796,579,496	32,456,548	4.07
GENERALES		817,945,523	1,297,344,321	(479,398,798)	(36.95)
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		36,453,015	88,540,138	(52,087,123)	(58.83)
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN		2,158,003,119	2,595,294,338	(437,291,219)	(16.85)
UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL		1,121,914,975	2,122,158,794	(1,000,243,819)	(47.13)
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	28	2,108,000	0	2,108,000	100.00
OTROS INGRESOS	28	929,143,697	2,122,734,019	(1,193,590,321)	(56.23)
FINANCIEROS		9,593,186	28,852,527	(19,259,341)	(66.75)
INGRESOS DIVERSOS		97,756,204	1,880,493,285	(1,782,737,081)	(94.80)



E.S.E HOSPITAL REGIONAL DEL MAGDALENA MEDIO

900136865-3

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

Cifras en pesos colombianos

CUENTA	NOTA	JUNIO 2024	JUNIO 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA (%)
REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO		821,794,307	213,388,206	608,406,101	285.12
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		931,251,697	2,122,734,019	(1,191,482,321)	(56.13)
GASTOS NO OPERACIONALES	29				
DETERIORO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		1,248,914,086	2,949,298,055	(1,700,383,969)	(57.65)
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		0	1,878,950,326	(1,878,950,326)	(100.00)
DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		23,294,490	199,235,922	(175,941,432)	(88.31)
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES		2,275,000	17,339,290	(15,064,290)	(86.88)
PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS		1,223,344,596	853,772,517	369,572,079	43.29
OTROS GASTOS		55,253,203	103,103,895	(47,850,692)	(46.41)
COMISIONES		10,972,000	0	10,972,000	100.00
FINANCIEROS		67,041	5,238,417	(5,171,376)	(98.72)
GASTOS DIVERSOS		44,214,163	97,865,478	(53,651,315)	(54.82)
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		1,304,167,289	3,052,401,950	(1,748,234,660)	(57.27)
UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO		748,999,383	1,192,490,862	(443,491,480)	(37.19)


LUIS TORRES CASTRO
Interventor Especial
C.C.91.242.774

Ver certificación


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


PEDRO ANTONIO MARTÍNEZ 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 30 de junio de 2024

SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE MARZO DE 2024	42,567,804,610
VARIACIONES PATRIMONIALES	101,667,064
SALDO DEL PATRIMONIO A JUNIO DE 2024	<u>42,669,471,674</u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES		
INCREMENTOS		101,667,064
3225 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	54,140,430	
3230 RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>47,526,634</u>	
DISMINUCIONES:		0
3230 RESULTADO DEL EJERCICIO	0	
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO		0
3208 CAPITAL FISCAL	0	
TOTAL VARIACIONES PATRIMONIALES		<u><u>101,667,064</u></u>


LUIS TORRES CASTRO

C.C. 91242774

Interventor Especial

E.S.E. Hospital Regional del Magdalena Medio


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.

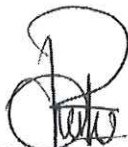
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

JUNIO DE 2024

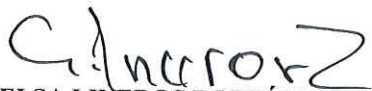
E.S.E HOSPITAL REGIONAL DEL MAGDALENA MEDIO

SALDO INICIAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	676,260,215.00
EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Venta de Servicios	2,835,633,124.00
Adquisición de Inventarios y servicios (Proveedores)	(2,102,033,710.00)
TOTAL EFCTIVO GENERADO EN OPERACIONES DE OPERACIÓN	733,599,414.00
EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
Rendimientos Financieros	2,687,399.00
Ingresos uso de suelos y consumos de servicios públicos	145,779,355.00
Gastos bancarios	(2,847,528.00)
Pagos deudas vigencias anteriores	(1,081,712,074.00)
TOTAL EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(936,092,848.00)
VARIACIÓN EFECTIVO	(202,493,434.00)
SALDO FINAL DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	473,766,781.00


LUIS TORRES CASTRO
Interventor Especial
C.C. No.91.242.774


PEDRO ANTONIO MARTÍNEZ OVALLE
Revisor Fiscal
T.P. 93071-T
C.C. 91.075.120

Delegado Firma de Auditores y Consultores S.A.S.


ELSA LINEROS RODRÍGUEZ
Contadora
T.P. 24458
C.C. 28.424.131

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 30 DE JUNIO 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, 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, 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

A partir de la Resolución 2024420000006716-6 del 2 de julio de 2024 la E.S.E. Hospital Regional del Magdalena Medio entró en intervención forzosa administrativa por lo cual hubo remplazo de la gerencia por el Interventor Especial como nuevo Representante Legal, quien estará por el término de un año, tiempo en el cual estará disuelta la Junta Directiva.

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 recalcular el resultado utilizando la misma metodología, por ejemplo, cuando se verifica el valor del inventario comprobando las variables (cantidades y costos), recalculando el saldo final l utilizando una misma suposición de flujo de costo (por ejemplo, el método 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 Provisiones de los litigios y demandas, al actualizar los mismos de acuerdo a la matriz de riesgos de la Oficina Jurídica.

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 incumpliendo 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	JUNIO 2024	MARZO 2024	Δ JUN 2024-MAR 2024	Δ%
Caja	4,552,971	4,233,021	319,950	7.56%
Depósitos en Instituciones Financieras	469,213,810	181,672,092	287,541,718	158.28%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	473,766,781	185,905,113	287,861,668	154.84%

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 30 de junio de 2024 tiene efectivo y equivalentes al efectivo por valor de \$473.766.781.

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 158.28% 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 JUNIO 2024	A MARZO 2024	Δ JUN 2024-MAR 2024	Δ%
Prestación Servicios de Salud	18,735,290,870	19,404,602,372	(669,311,502)	-3.45%
Otras Cuentas por Cobrar Diferentes a Servicios de Salu	1,254,179,716	1,879,280,443	(625,100,726)	-33.26%
Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo	9,213,556,202	9,213,637,034	(80,832)	0.00%
Deterioro Cuentas por Cobrar	(7,783,195,001)	(7,783,195,001)	-	0.00%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	21,419,831,787	22,714,324,847	(1,294,493,060)	-5.70%

El estado de situación financiera con corte al 30 de junio de 2024, refleja que el total de las cuentas por cobrar disminuyeron en un 5.70%, respecto del trimestre anterior. Del total de cuentas por cobrar, el grupo que más tuvo disminución en términos porcentuales fue el de Otras cuentas por cobrar diferentes a servicios de salud con un 33.26% producto de mayores recaudos.

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	GRO DIRECTO REGIMEN SUBSIDIADO	SALDO POR COBRAR
Plan de Beneficio en Salud (PBS)	775,700,173	3,512,502,668	0	4,288,202,841
Plan Subsidiado de Salud (PBSS)	2,273,036,466	4,800,479,690	- 8,872,351.00	7,064,643,805
Empresas Medicina Prepagada	1,044,869	1,044,869	0	2,089,738
Servicios de Salud por IPS Privadas	100,805,083	314,044,013	0	414,849,096
Servicios de Salud por IPS Públicas	2,344,476	428,100,865	0	430,445,341
Servicios de Salud por Entidades con Régimen Especial	419,602,415	344,346,784	0	763,949,199
Servicio de Salud por Particulares	5,171,388	114,435,825	0	119,607,213
Atención Accidentes de Tránsito SOAT	46,599,292	527,990,789	0	574,590,081
Atención con Cargo al Subsidio a la Oferta	44,938,662	984,182,094	0	1,029,120,756
Atención Aseguradoras con Riesgos Laborales	21,613,387	49,147,453	(19,577,673)	51,183,167
Reclamaciones con Cargo a los Recursos del Sistema General de Seguridad Soc	190,628,771	1,393,933,680	0	1,584,562,451
Otras Cuentas por Cobrar Servicios de Salud	169,950,985	2,242,096,198	0	2,412,047,183
TOTAL CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD	4,051,435,968	14,712,304,927	-28,450,024	18,735,290,870

Las cuentas por cobrar a 30 de junio de 2024 muestran por facturación pendiente por radicar \$4.051.435.968 y por facturación radicada \$14.712.304.927 para un total de \$18.735.290.870 de Cuentas por Cobrar por servicios de salud:

7.1.1 Por prestación de Servicios de Salud:

CONCEPTO	A JUN 2024	A MAR 2024	Δ JUN 2024-MAR 2024	Δ%
Plan de Beneficio en Salud Pendiente de Radicar	775,700,173	206,227,679	569,472,494	276.14%
Plan de Beneficio Con Facturacion Radicada	3,512,502,668	3,367,862,819	144,639,849	4.29%
Plan Subsidiado de Salud Facturacion Pendiente	2,273,036,466	2,268,915,555	4,120,911	0.18%
Plan Subsidiado - Con Facturacion Radicada	4,800,479,690	6,333,938,798	(1,533,459,108)	-24.21%
Empresas de Medicina Prepagada Pendiente	1,044,869	1,044,869	0	100.00%
Empresas de Medicina Prepagada Radicada	1,044,869	1,044,869	0	100.00%
Serv de Salud - IPS Privadas - Pendiente	100,805,083	7,005,139	93,799,944	1339.02%
Servicios de Salud - IPS Privadas Radicada	314,044,013	235,993,119	78,050,894	33.07%
Servicios de Salud - IPS Públicas - Pendiente	2,344,476	249,535,687	(247,191,211)	-99.06%
Servicios de Salud IPS Publicas Radicada	428,100,865	362,897,265	65,203,600	17.97%
Serv de Salud con Regimen Especial -Pendiente	419,602,415	413,965,369	5,637,046	1.36%
Servicios de Salud Regimen Especial Radicada	344,346,784	345,051,508	(704,724)	-0.20%
Servicios de Salud por Particulares	119,607,213	120,329,247	(722,034)	-0.60%
Atención Accidentes de Tránsito SOAT Pendiente	46,599,292	46,724,454	(125,162)	-0.27%
Atención Accidentes de Transito SOAT Radicada	527,990,789	495,553,227	32,437,562	6.55%
Con Cargo al Subs a la Oferta - Pendiente	44,938,662	43,438,662	1,500,000	3.45%
Con Cargo al Subsidio a la Oferta - Radicada	984,182,094	984,182,094	0	0.00%
Riesgos Laborales (ARL) Pendiente por Radicar	21,613,387	21,409,432	203,955	0.95%
Riesgos Laborales - ARL Facturacion Radicada	49,147,453	54,911,823	(5,764,370)	-10.50%
Reclamaciones Recursos del SSS Pendiente	190,628,771	195,552,412	(4,923,641)	-2.52%
Reclamaciones Recursos del SSS Radicada	1,393,933,680	1,368,194,235	25,739,445	1.88%
Otras Cuentas por Cobrar Servicios de Salud	2,412,047,183	2,280,824,111	131,223,072	5.75%
TOTAL	18,763,740,894	19,404,602,372	(640,861,478)	-3.30%

Los deudores por prestación de servicios de salud tuvieron una disminución del 3.30% con respecto al corte a junio 30 de 2024.

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 30 de junio 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 JUNIO 2024	MARZO 2024	Δ JUN 2024- MAR 2024	Δ%
Medicamentos	109,035,150	56,068,162	52,966,988	94.47%
Materiales - Médico Quirúrgicos	94,686,422	203,780,980	- 109,094,558	-53.54%
Material Reactivo y de Laboratorio	102,729,205	27,156,419	75,572,786	278.29%
Repuestos	0	8,470,597	- 8,470,597	-100.00%
Elementos y Accesorios de Aseo	54,213,697	49,670,660	4,543,037	9.15%
Ropa hospitalaria y quirúrgica	7,240,174	7,600,000	- 359,826	100.00%
Otros Materiales	13,135,413	11,684,291	1,451,122	12.42%
TOTAL MATERIALES Y SUMINISTROS	381,040,062	364,431,109	16,608,953	4.56%

Los inventarios tuvieron un aumento con respecto al trimestre anterior del 4.56%.

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 junio 30 de 2024 refleja la siguiente información:

NOMBRE	A JUNIO 2024	A MAR 2024	Δ JUN 2024- MAR 2024	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	9,076,525,155	8,765,935,155	310,590,000	3.54%
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	(7,159,007,540)	-6,485,309,795	-673,697,745	10.39%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	33,410,586,429	33,773,694,174	-363,107,745	-1.08%

La Propiedad, planta y equipo presenta una leve disminución del 1.08% producto de la depreciación.

NOTA 14. OTROS ACTIVOS

GRUPO 19 OTROS ACTIVOS

CUENTA	A JUNIO 2024	A MAR 2024	Δ JUN 2024 - MAR 2024	Δ%
Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	0	3,044,064	(3,044,064)	-100.00%
Recursos Entregados en Administración	652,896,096	884,797,261	(231,901,165)	-26.21%
Depósitos Entregados en Garantía	22,337,832	88,759,890	(66,422,058)	-74.83%
TOTAL OTROS ACTIVOS	675,233,928	976,601,215	(301,367,287)	-30.86%

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 JUNIO 2024	A MAR 2024	Δ JUN 2024 - MAR 2024	Δ%
Activos Intangibles	97,057,790	97,057,790	0	0.00%
Amortización Acumulada de Activos Intangibles (CR)	(79,507,827)	(78,142,827)	(1,365,000)	1.75%
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	17,549,963	18,914,963	(1,365,000)	-7.22%

Con respecto a marzo de 2024 presenta un decremento del 7.22%. El saldo en libros de los Activos intangibles es de \$17.549.963.

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 JUNIO 2024	A MAR 2024	Δ JUN 2024-MAR 2024	Δ%
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	9,824,760,003	10,450,513,689	(625,753,686) -	5.99
Descuentos de nómina	9,143,095	5,052,100	4,090,995	80.98
Retencion en la Fuente E Impuesto de Timbre	49,456,366	32,749,344	16,707,022	51.01
Otras Cuentas por Pagar	1,639,977,664	3,082,602,574	(1,442,624,910) -	46.80
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	11,523,337,128	13,570,917,708	-2,047,580,579	-15.09%

El total del Pasivo del grupo 24 Cuentas por Pagar a junio de 2024, es de \$11.523.337.128 con un decremento del 15.09%, con respecto al trimestre anterior. El rubro que más se disminuyó fueron las otras cuentas por pagar con el 46.80 especialmente por la cancelación de deuda de energía de vigencias anteriores.

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 30 de junio de 2024 presenta la siguiente situación:

CONCEPTO	A JUN 2024	A MAR 2024	Δ JUN 2024- MAR 2024	Δ%
Nómina por Pagar	56,547,402	52,134,780	4,412,622	100.00%
Cesantías	35,541,973	15,832,606	19,709,367	124.49%
Intereses Sobre Cesantías	4,445,360	2,080,239	2,365,121	100.00%
Vacaciones	2,530,801	974,614	1,556,187	100.00%
Prima de Vacaciones	9,864,058	14,466,825	(4,602,767)	-31.82%
Prima de Servicios	2,422,033	14,330,638	(11,908,605)	100.00%
Prima de Navidad	32,328,192	15,565,754	16,762,438	100.00%
Bonificaciones	9,715,686	14,791,377	(5,075,691)	-34.32%
Aportes a Riesgos Laborales	1,600,300	1,403,800	196,500	100.00%
Aportes a Fondos Pensionales	8,108,100	7,312,400	795,700	100.00%
Aportes a Seguridad Social en Salud	5,743,400	5,180,000	563,400	100.00%
Aportes a Cajas de Compensación Familiar	2,555,900	2,304,800	251,100	100.00%
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	171,403,205	146,377,833	25,025,372	17.10%

A la fecha de corte el valor de las prestaciones asciende a \$171.403.205 con un aumento del 17.10% con respecto al trimestre 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 JUN 2024	A MAR 2024	Δ JUN 2024- MAR 2024	Δ%
Civiles	33,756,952	140,644,116	(106,887,164)	-76.00%
Administrativas	1,513,764,172	1,048,425,264	465,338,908	44.38%
Laborales	0	27,223,513	(27,223,513)	-100.00%
TOTAL LITIGIOS Y DEMANDAS	1,547,521,124	1,216,292,893	331,228,231	27.23%

El valor total corresponde a la provisión a procesos en alto riesgo en contra de la Entidad por litigios y demandas. Se presentó un incremento del 27.23% con relación a la anterior vigencia por la actualización de las provisiones. El mayor incremento se refleja en las provisiones de procesos administrativos.

NOTA 24 OTROS PASIVOS

GRUPO 29

OTROS PASIVOS

CUENTA	A JUN 2024	A MAR 2024	Δ JUN 2024- MAR 2024	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	19,877,321	0	0.00%
Ingresos Recibidos por Anticipado	199,538,508	265,741,067	(66,202,559)	-24.91%
Ingresos Diferidos por Subvenciones Condicionadas	182,291,528	182,291,528	0	100.00%
TOTAL OTROS PASIVOS	466,275,817	532,478,376	-66,202,559	-12.43%

DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA PARA SERVICIOS

Registra los valores recibidos como garantía por venta de servicios de salud. Corresponde a los valores 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 30 de junio de 2024 refleja por este concepto la suma de \$19.877.321. 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.

INGRESOS DIFERIDOS POR SUBVENCIONES CONDICIONADAS

A junio 30 de 2024 estos ingresos representan 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 JUN 2024	A MAR 2024	Δ JUN 2024-MAR 2023	Δ%
Capital Fiscal	10,980,123,510	10,980,123,510	(0)	0.00%
Resultados de Ejercicios Anteriores	30,940,348,782	30,886,208,352	54,140,430	0.18%
Utilidades o Excedentes del Ejercicio	748,999,383	701,472,749	47,526,634	6.78%
TOTAL PATRIMONIO	42,669,471,674	42,567,804,611	101,667,064	0.24%

El resultado del ejercicio a la fecha de corte muestra un excedente de \$748.999.383, con un aumento con relación al trimestre anterior del 6.78%.

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 JUN 2024	A MAR 2024	Δ JUN 2024-MAR 2024	Δ%
Documentos Entregados para su pago	319,532,267	319,532,267	0	0.00%
Bienes y derechos retirados	1,892,090,896	1,892,090,896	0	100.00%
Factutación Glosada en Venta de Servicios de Salud	6,689,717,245	6,640,510,015	49,207,230	0.74%
TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	8,901,340,408	8,852,133,178	49,207,230	0.56%

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 auditada por parte del Hospital. Al corte de 30 de junio de 2024 presenta un leve incremento del 0.56%.

27.2. Cuentas de orden acreedoras

CUENTAS ACREEDORAS	A JUN2024	A MAR 2024	Δ JUN 2024-MAR 2024	Δ%
Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos	15,077,502,092	11,066,109,956	4,011,392,136	36.25%
Civiles	0	265,194,118	(265,194,118)	-100.00%
Administrativos	15,077,502,092	10,551,015,838	4,526,486,254	42.90%
Otros Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos	0	249,900,000	(249,900,000)	-100.00%
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	15,171,878,760	11,160,486,624	4,011,392,136	35.94%

Dentro de este grupo se registran las demandas en contra de la E.S.E. que aún no han tenido sentencia o con riesgo bajo de acuerdo a la matriz de riesgos de la oficina jurídica. Con relación al trimestre anterior el incremento fue del 35.94% producto de la actualización de los litigios y demandas de acuerdo a la matriz de riesgos de la oficina jurídica.

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 suelos, participaciones, reintegro de servicios públicos entre otros.

CUENTA	JUN 2024	JUN 2023	Δ 2024-2023	Δ%
Venta de Servicios	12,089,127,042	11,622,234,512	466,892,530	4.02%
Subvenciones	2,108,000	0	2,108,000	100.00%
Otros Ingresos	929,143,697	2,122,734,019	(1,193,590,321)	-56.23%
TOTAL INGRESOS	13,020,378,739	13,744,968,531	-724,589,791	-5.27%

Se registran ventas por servicios de salud a corte 30 de junio de 2024 por la suma de \$12.089.127.042.

CONCEPTO	A JUN 2024	A JUN 2023	Δ2024-2023	Δ%
Urgencias Consulta y Procedimientos	132,200,748	138,176,366	(5,975,617)	-4.32%
Urgencias Observación	667,945,810	550,715,099	117,230,711	21.29%
Servicios Ambulatorios Consulta Externa	90,282,115	62,822,598	27,459,518	43.71%
Consulta externa especializada	888,701,345	444,685,547	444,015,798	99.85%
Servicio Ambulatori Promoción y Prevención	570,181,984	90,993,931	479,188,053	526.62%
Hospitalización Estancia General	1,533,136,766	1,745,719,231	(212,582,465)	-12.18%
Hospitalización Recien Nacidos	125,139,637	90,492,896	34,646,741	38.29%
Quirofanos y Salas de Parto - Quirófanos	1,869,891,664	2,139,955,647	(270,063,983)	-12.62%
Quirofanos y Salas de Parto - Salas de Parto	868,831,940	925,111,749	(56,279,810)	-6.08%
Apoyo Diagnóstico Laboratorio Clínico	1,873,018,022	1,282,777,830	590,240,192	46.01%
Apoyo Diagnóstico Imagenología	1,563,592,240	2,778,969,351	(1,215,377,110)	-43.73%
Apoyo Diagnóstico Otras Unidades de Apoyo Diagnóstico	60,008,372	69,102,048	(9,093,676)	-13.16%
Apoyo Terapeutico Rehabilitación y Terapias	126,160,027	67,585,538	58,574,489	86.67%
Apoyo Terapéutico Farmacia e Insumos Hospitalarios	960,560,711	748,196,096	212,364,616	28.38%
Otras unidades de apoyo Terapeutico	24,626,777	5,713,851	18,912,926	100.00%
Servicios Conexos a la Salud Ambulancias	592,117,989	371,485,683	220,632,306	59.39%
Otros Servicios Conexos a la Salud	142,730,894	110,897,031	31,833,862	28.71%
Devoluciones y descuentos en ventas	0 -	1,165,980.00	1,165,980	-100.00%
TOTAL INGRESOS VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	12,089,127,042	11,622,234,512	466,892,530	4.02%

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.

A corte de junio 30 de 2024 refleja un incremento del 4.02% con respecto al mismo corte del año anterior.

GRUPO 48

OTROS INGRESOS

En esta cuenta se registran ingresos diferentes a ventas de servicios de salud recibidos durante el periodo enero a junio de 2024, en la E.S.E. Hospital Regional del Magdalena Medio. El valor de estos ingresos a junio 30 de 2024 ascendió a la suma de \$929.143.697, representando el 7.14% del total de los ingresos percibidos en el periodo.

CONCEPTO	A JUNIO 2024	A JUNIO 2023	Δ2024-2023	Δ%
Financieros	9,593,186	28,852,527	(19,259,341)	-66.75%
Ingresos Diversos	97,756,204	1,880,493,285	(1,782,737,081)	-94.80%
Reversion de las Perdidas por Deterioro de Valor	0	213,388,206	(213,388,206)	-100.00%
Reversión de Provisiones	821,794,307	0	821,794,307	100%
TOTAL OTROS INGRESOS	929,143,697	2,122,734,019	(1,193,590,321)	-56.23%

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 \$9.593.186 que con relación a la vigencia 2023 presenta un decremento del -66.75% producto de un mayor valor de pagos a proveedores.

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

INGRESOS DIVERSOS:

Corresponden a ingresos en un alto porcentaje por recuperación de servicios públicos que al corte a 30 de junio de 2024 ascienden a \$92.870.736.

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	JUN 2024	JUN 2023	Δ2024-2023	Δ%
De Administración y Operación	2,158,003,119	2,595,294,338	(437,291,219)	-16.85%
Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones	1,248,914,086	2,949,298,055	(1,700,383,969)	-57.65%
Otros Gastos	55,253,203	103,103,895	(47,850,692)	-46.41%
TOTAL GASTOS	3,462,170,408	5,647,696,288	-2,185,525,880	-38.70%

En el segundo trimestre de 2024 se observa una disminución del 38.70% del total de los gastos, respecto del mismo periodo de la vigencia anterior, especialmente por el deterioro de las cuentas por cobrar que para la actual vigencia no se ha realizado.

GRUPO 51

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

CONCEPTO	JUN 2024	JUN 2023	Δ 2024- 2023	Δ%
Sueldos y salarios	290,001,531	238,237,554	51,763,977	21.73%
Contribuciones imputadas	0	10,945,823	(10,945,823)	-100.00%
Contribuciones efectivas	72,555,300	67,027,700	5,527,600	8.25%
Aportes sobre la nomina	13,575,200	12,358,200	1,217,000	9.85%
Prestaciones sociales	98,436,506	84,261,106	14,175,400	16.82%
Gastos de personal diversos	829,036,044	796,579,496	32,456,548	4.07%
Generales	817,945,523	1,297,344,321	(479,398,798)	-36.95%
Impuestos, contribuciones y tasas	36,453,015	88,540,138	(52,087,123)	-58.83%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	2,158,003,119	2,595,294,338	(437,291,219)	-16.85%

Al comparar los dos periodos podemos observar que el año 2024 se tuvo un decremento del 16.85% con respecto al mismo periodo de 2023 especialmente por la no renovación de los contratos de los médicos del servicio social obligatorio.

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	JUN 2024	JUN 2023	Δ 2024- 2023	Δ%
Deterioro Cuentas por Cobrar	0	1,878,950,326	(1,878,950,326)	-100.00%
Depreciaciones de Propiedad Planta y Equipo	23,294,490	199,235,922	(175,941,432)	-88.31%
Amortizacion de Activos Intangibles	2,275,000	17,339,290	(15,064,290)	-86.88%
Provisión litigios y demandas	1,223,344,596	853,772,517	369,572,079	43.29%
TOTAL DETERIORO, DEPRECIACION, AMORTIZACION Y PROVISIONES	1,248,914,086	2,949,298,055	-1,700,383,969	-57.65%

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 30 de junio de 2024 es de \$23.294.490

29.7. Otros gastos

GRUPO 58

CONCEPTO	JUN 2024	JUN 2023	Δ 2024-2023	Δ%
Comisiones	10,972,000	0	10,972,000	100.00%
Financieros	67,041	5,238,417	5,733,583	109.45%
Gastos Diversos	44,214,163	97,865,478	(53,651,315)	-54.82%
TOTAL OTROS GASTOS	55,253,203	103,103,895	(47,850,692)	-46.41%

En este grupo al comparar las dos vigencias observamos una disminución con respecto al año anterior del 46.41%. 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 \$8.809.208.949. Este valor incluye la depreciación de los equipos ubicados en los diferentes centros de costos. Con relación a la vigencia anterior tuvo un incremento del 27.58%.

30.2. COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS

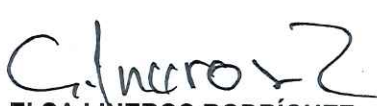
CONCEPTO	A JUN 2024	A JUNIO 2023	Δ2024-2023	Δ%
Urgencias Consulta y Procedimientos	1,222,906,980	866,735,262	356,171,718	41.09%
Urgencias Observación	316,205,731	466,272,894	(150,067,163)	-32.18%
Servicios Ambulatorios Consulta Externa	630,543,548	501,549,248	128,994,300	25.72%
Servicios Ambulatorios Consulta Especializada	508,054,179	193,294,992	314,759,187	162.84%
Servicios Ambulatorios de Salud Oral	144,088,481	0	144,088,481	100.00%
Servicios Ambulatorios Actividades de Promoción Prevención	50,198,708	0	50,198,708	100.00%
Hospitalización Estancia General	646,476,105	972,587,221	(326,111,116)	-33.53%
Hospitalización Recien Nacidos	634,161,922	225,919,752	408,242,170	180.70%
Quirofanos y Salas de Parto - Quirófanos	1,724,318,765	826,893,105	897,425,660	108.53%
Quirofanos y Salas de Parto - Salas de Parto	768,051,743	529,266,726	238,785,016	45.12%
Apoyo Diagnóstico Laboratorio Clínico	753,317,794	532,162,782	221,155,012	41.56%
Apoyo Diagnóstico Imagenología	868,596,453	1,530,739,789	(662,143,336)	-43.26%
Apoyo Terapeutico Rehabilitación y Terapias	84,047,904	96,891,656	(12,843,753)	-13.26%
Apoyo Terapeutico Farmacia e Insumos Hospitalarios	261,578,947	104,297,376	157,281,571	150.80%
Servicios Conexos a la Salud Servicios Ambulancia	196,661,689	58,170,577	138,491,112	238.08%
TOTAL COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS	8,809,208,949	6,904,781,380	1,904,427,568	27.58%


LUIS TORRES CASTRO

Interventor Especial

C.C.91.242.774

E.S.E. Hospital Regional del Magdalena Medio


ELSA LINEROS RODRÍGUEZ

Contadora

C.C.28.424.131

TP 24458-T