

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

Cifras en pesos colombianos

CUENTA	NOTA	A OCTUBRE 2024	A OCTUBRE 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA (%)
ACTIVOS					
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO					
	5				
CAJA		9,464,377	3,405,211	6,059,166	178
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		3,794,083,110	359,095,795	3,434,987,314	957
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		3,803,547,487	362,501,006	3,441,046,480	949
CUENTAS POR COBRAR					
	7				
PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD		16,923,422,494	18,710,229,035	(1,786,806,542)	(10)
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		1,284,001,258	2,573,980,845	(1,289,979,587)	(50)
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		18,207,423,752	21,284,209,881	(3,076,786,129)	(14)
INVENTARIOS					
	9				
MATERIALES Y SUMINISTROS		374,275,770	288,605,523	85,670,246	30
TOTAL INVENTARIOS		374,275,770	288,605,523	85,670,246	30
OTROS ACTIVOS					
	14				
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		0	5,218,394	(5,218,394)	-100
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMON		201,649,385	1,865,536,384	(1,663,886,999)	(89)
DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA		22,337,832	121,276,577	(98,938,745)	(82)
TOTAL OTROS ACTIVOS		223,987,217	1,992,031,355	(1,768,044,138)	(89)
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		22,609,234,225	23,927,347,765	(1,318,113,540)	(6)
ACTIVO NO CORRIENTE					
CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO					
	7				
PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD		9,212,523,978	9,230,596,330	(18,072,352)	(0)
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR		(7,703,279,757)	(7,784,743,347)	81,463,591	(1)
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO					
	10				

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

Cifras en pesos colombianos

CUENTA	NOTA	A OCTUBRE 2024	A OCTUBRE 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA (%)
ACTIVOS					
TERRENOS		11,919,400,000	11,919,400,000	0	0
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		9,298,685,655	10,658,378,751	(1,359,693,096)	(13)
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		1,646,506,923	1,646,118,948	387,975	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)		(7,628,047,418)	(7,771,077,432)	143,030,014	(2)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		33,163,707,051	34,379,982,158	(1,216,275,107)	(4)
OTROS ACTIVOS					
	14				
INTANGIBLES		97,057,790	76,862,790	20,195,000	26
AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES		(83,236,783)	(74,670,733)	(8,566,050)	11
TOTAL OTROS ACTIVOS		13,821,007	2,192,057	11,628,950	531
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		34,686,772,278	35,828,027,197	(1,141,254,919)	(3)
TOTAL ACTIVOS		57,296,006,503	59,755,374,962	(2,459,368,459)	(4)
PASIVOS					
PASIVO CORRIENTE					
CUENTAS POR PAGAR	21	4,099,999,292	1,540,955,514	2,559,043,779	166
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		3,635,405,594	1,072,070,340	2,563,335,254	239
DESCUENTO DE NOMINA		5,659,500	5,072,982	586,518	12
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		34,830,773	16,463,237	18,367,536	112
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		424,103,425	447,348,955	(23,245,530)	(5)
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	22	143,387,179	201,762,783	(58,375,604)	(29)

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

Cifras en pesos colombianos

CUENTA	NOTA	A OCTUBRE 2024	A OCTUBRE 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA (%)
ACTIVOS					
OTROS PASIVOS	24	425,212,149	1,552,683,977	(1,127,471,828)	(73)
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS		32,180,477	64,568,460	(32,387,984)	(50)
DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA		22,671,335	33,434,468	(10,763,133)	(32)
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		188,068,809	54,681,049	133,387,760	244
OTROS PASIVOS DIFERIDOS		182,291,528	1,400,000,000	(1,217,708,472)	(87)
PASIVO NO CORRIENTE					
CUENTAS POR PAGAR	21	8,648,339,841	12,089,080,063	(3,440,740,222)	(28)
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		7,285,868,637	8,464,472,986	(1,178,604,349)	(14)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		1,362,471,204	3,624,607,077	(2,262,135,873)	(62)
PROVISIONES	23	1,823,156,822	1,205,501,139	617,655,683	51
LITIGIOS Y DEMANDAS		1,823,156,822	1,205,501,139	617,655,683	51
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		10,471,496,663	13,294,581,202	(2,823,084,539)	(21)
TOTAL PASIVO		15,140,095,283	16,589,983,475	(1,449,888,192)	(9)
PATRIMONIO					
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	26	42,155,911,220	43,165,391,486	(1,009,480,266)	(2)
CAPITAL FISCAL		10,980,123,510	10,980,123,510	0	0
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		30,888,483,098	27,980,167,351	2,908,315,746	10
RESULTADOS DEL EJERCICIO		287,304,613	4,205,100,625	(3,917,796,012)	(93)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		57,296,006,503	59,755,374,962	(2,459,368,459)	(4)
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS					
	27	0	0	0	0



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

Cifras en pesos colombianos

CUENTA	NOTA	A OCTUBRE 2024	A OCTUBRE 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA (%)
ACTIVOS					
DOCUMENTOS ENTREGADOS		319,532,267	319,532,267	0	0
BIENES Y DERECHOS RETIRADOS		1,892,090,896	0	1,892,090,896	0
FACTURACIÓN GLOSADA VENTAS DE SERVICIOS		5,692,746,740	7,517,183,305	(1,824,436,565)	(24)
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA		(7,904,369,903)	(7,836,715,572)	(67,654,331)	1
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	27	0	0	0	0
PASIVOS CONTINGENTES		15,077,502,092	11,416,720,717	3,660,781,375	32
LITIGIOS Y MEC ALTERNAT. DE SOLUC. DE CONFLICTOS		15,077,502,092	11,416,720,717	3,660,781,375	32
OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL		94,376,668	94,376,668	0	0
ACREADORES POR CONTRA (DB)		(15,171,878,760)	(11,511,097,385)	(3,660,781,375)	32


LUIS TORRES CASTRO
C.C. 91242774
Agente Especial Interventor


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


CESAR AUGUSTO FLOREZ VERA
Revisor Fiscal
T.P 71677-T
C.C.91262799



E.S.E HOSPITAL REGIONAL DEL MAGDALENA MEDIO

900136865-3

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

Cifras en pesos colombianos

CUENTA	NOTA	OCTUBRE 2024	OCTUBRE 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA (%)
INGRESOS OPERACIONALES	28				
VENTA DE SERVICIOS					
SERVICIOS DE SALUD		20,744,933,279	19,917,213,602	827,719,677	4.16
DEVOLUCIONES, REBAJAS, Y DESCUENTOS EN VENTA DE SER		(2,328,340)	(1,206,280)	(1,122,060)	93.02
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		20,742,604,939	19,916,007,322	826,597,617	4.15
COSTO DE VENTAS	30				
SERVICIOS DE SALUD		16,154,797,719	12,483,219,186	3,671,578,533	29.41
TOTAL COSTO DE VENTAS		16,154,797,719	12,483,219,186	3,671,578,533	29.41
UTILIDAD O PERDIDA BRUTA		4,587,807,220	7,432,788,136	(2,844,980,916)	(38.28)
GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	29				
SUELDOS Y SALARIOS		447,089,479	471,767,658	(24,678,179)	(5.23)
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		314,700	11,276,733	(10,962,033)	(97.21)
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		121,818,063	125,951,353	(4,133,290)	(3.28)
APORTES SOBRE LA NOMINA		22,702,700	22,593,400	109,300	0.48
PRESTACIONES SOCIALES		154,112,347	128,546,274	25,566,073	19.89
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		1,528,964,648	1,277,787,829	251,176,819	19.66
GENERALES		1,728,845,463	1,732,018,354	(3,172,892)	(0.18)
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		38,689,076	93,160,579	(54,471,503)	(58.47)
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN		4,042,536,476	3,863,102,180	179,434,296	4.64
UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL		545,270,744	3,569,685,956	(3,024,415,212)	(84.72)
SUBVENCIONES	28	3,015,696	1,404,061,034	(1,401,045,338)	(99.79)
OTROS INGRESOS	28	1,423,482,037	2,454,118,831	(1,030,636,794)	(42.00)
FINANCIEROS		36,149,182	54,621,520	(18,472,338)	(33.82)
INGRESOS DIVERSOS		564,161,174	2,186,072,701	(1,621,911,527)	(74.19)



E.S.E HOSPITAL REGIONAL DEL MAGDALENA MEDIO

900136865-3

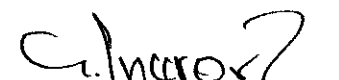
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO DE ENERO A OCTUBRE DE 2024 VS ENERO A OCTUBRE DE 2023

Cifras en pesos colombianos

CUENTA	NOTA	OCTUBRE 2024	OCTUBRE 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA (%)
REVERSION DE PÉRDIDAS POR DETERIORO		1,377,374	213,424,610	-212047236	(99.35)
REVERSION DE PROVISIONES		821,794,307	0	821794307	100.00
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		1,426,497,733	3,858,179,864	(2,431,682,132)	(63.03)
GASTOS NO OPERACIONALES	29				
DETERIORO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		1,544,437,233	3,088,527,238	(1,544,090,005)	(49.99)
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR			1,878,950,326		
DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		38,824,150	332,059,870	(293,235,720)	(88.31)
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES		6,003,956	23,744,525	(17,740,569)	(74.71)
PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS		1,499,609,127	853,772,517	645,836,610	75.65
OTROS GASTOS		140,026,631	134,237,957	5,788,674	4.31
COMISIONES		19,201,000	7,342,800	11,858,200	161.49
FINANCIEROS		67,041	6,267,003	-6199963	-98.93
GASTOS DIVERSOS		120,758,591	120,628,154	130,437	0.11
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		1,684,463,864	3,222,765,195	(1,538,301,331)	(47.73)
UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO		287,304,613	4,205,100,625	(3,917,796,012)	(93.17)


LUIS TORRES CASTRO
Agente Especial Interventor
C.C.91.242.774

Ver certificación


ELSA LINEROS RODRIGUEZ
Contadora Pública
T.P 24458-T
C.C.28.424.131


CÉSAR AUGUSTO FLOREZ VERA
Revisor Fiscal
T.P 71677-T
C.C.91.262.799




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

SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE OCTUBRE DE 2023	43,165,391,486
VARIACIONES PATRIMONIALES	-1,009,480,266
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE OCTUBRE DE 2024	<u>42,155,911,220</u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES		
INCREMENTOS		-1,009,480,266
3225 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	2,908,315,746	
3230 RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>-3,917,796,012</u>	
DISMINUCIONES:		0
3230 RESULTADO DEL EJERCICIO	0	
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO		0
3208 CAPITAL FISCAL	0	
TOTAL VARIACIONES PATRIMONIALES		<u>-1,009,480,266</u>


LUIS TORRES CASTRO
C.C. 91242774
Agente Especial Interventor
E.S.E. Hospital Regional del Magdalena Medio

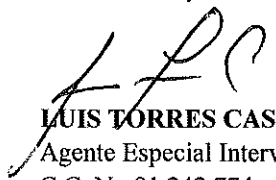

ELSA LINEROS RODRÍGUEZ
C.C. 28424131
Contadora Pública
T.P.24458-T



CESAR AUGUSTO FLOREZ VERA
C.C.91262799
Revisor Fiscal
T.P.71677-T


ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
OCTUBRE DE 2024
E.S.E HOSPITAL REGIONAL DEL MAGDALENA MEDIO

SALDO INICIAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	5,013,115,952.32
EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Venta de Servicios	1,483,098,011.47
Adquisición de Inventarios y servicios (Proveedores)	2,555,713,745.88
TOTAL EFCTIVO GENERADO EN OPERACIONES DE OPERACIÓN	(1,072,615,734.41)
EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
Rendimientos Financieros	13,152,590.36
Ingresos uso de suelos y consumos de servicios públicos	29,824,823.00
Participación IPS	22,627,117.00
Devolución de impuestos	-
Gastos bancarios	(907,876.76)
Pagos deudas vigencias anteriores	0
TOTAL EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	64,696,653.60
VARIACIÓN EFECTIVO	(1,007,919,080.81)
SALDO FINAL DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	4,005,196,871.51

Nota: se incluye la fiducia teniendo en cuenta que se hacen algunos pagos de ésta cuenta


LUIS TORRES CASTRÒ
 Agente Especial Interventor
 C.C. No.91.242.774


CESAR AUGUSTO FLOREZ VERA
 Revisor Fiscal
 T.P.71677-T
 C.C. 91.262.799


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

	CERTIFICACION	DES-FR016
	PROCESO: GESTION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	
	Versión: 001 Fecha de Emisión:12/06/2017	

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


CERTIFICAN:

Que con la información registrada en los Estados Financieros Comparativos a octubre de 2024 VS octubre de 2023 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 18 días del mes de noviembre de 2024.


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


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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE OCTUBRE 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 octubre 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, presentar y publicar los estados financieros se basa en la Normativa de la Contaduría General de Nación para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, Resolución 414 de octubre 8 de 2014 y sus modificaciones emanadas de la Unidad Administrativa Especial Contaduría General de la Nación y la Resolución 356 del 30 de diciembre de 2022 también 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 las Empresas sociales del estado.

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 un Interventor Especial como nuevo Representante Legal, quien estará por el término de un año, tiempo en el cual permanecerá 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 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 del estado financiero, 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 CONTINGENTES
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	OCTUBRE 2024	OCTUBRE 2023	Δ2024-2023	Δ%
Caja	9,464,377	3,405,211	6,059,166	177.94%
Depósitos en Instituciones Financieras	3,794,083,110	359,095,795	3,434,987,314	956.57%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	3,803,547,487	362,501,006	3,441,046,480	949.25%

Caja

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.

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 participaciones entre otros.

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 uso de suelos entre otros.

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 956.57% con relación a la vigencia anterior debido a que antes los dineros consignados por los diferentes conceptos especialmente los de recaudos por venta de servicios eran trasladados a las cuentas de la fiducia. A partir de la Intervención se giran los dineros para la dispersión de pagos directamente sin pasar por la cuenta administradora.

La E.S.E. Hospital Regional del Magdalena Medio a 31 de octubre de 2024 tiene efectivo y equivalentes al efectivo por valor de \$3.803.547.487 con un aumento del 949.25% producto de una mayor gestión en el recaudo de la cartera por venta de servicios de salud.

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 OCTUBRE 2024	A OCTUBRE 2023	Δ2024-2023	ΔV%
Prestacion Servicios de Salud	16,923,422,494	18,710,229,035	(1,786,806,542)	-9.55%
Otras Cuentas por Cobrar Diferentes a Servicios de Salud	1,284,001,258	2,573,980,845	(1,289,979,587)	-50.12%
Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo	9,212,523,978	9,230,596,330	(18,072,352)	-0.20%
Deterioro Cuentas por Cobrar	(7,703,279,757)	(7,784,743,347)	81,463,591	-1.05%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	19,716,667,973	22,730,062,863	(3,013,394,890)	-13.26%

El estado de situación financiera con corte al 31 de octubre de 2024, refleja que el total de las cuentas por cobrar disminuyeron en un 13.26%, respecto del periodo anterior. Del total de cuentas por cobrar, el grupo que más tuvo disminución en términos porcentuales fue el de Otras Ventas diferentes a servicios de salud con un 50.12% 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	GIRO DIRECTO REGIMEN SUBSIDIADO	SALDO POR COBRAR
Plan de Beneficio en Salud (PBS)	500,505,396	1,694,447,413	0	2,194,952,809
Plan Subsidiado de Salud (PBSS)	1,493,164,443	6,392,590,156	0	7,885,754,600
Empresas Medicina Prepagada	0	1,044,869	0	1,044,869
Servicios de Salud por IPS Privadas	12,188,805	492,208,660	0	504,397,465
Servicios de Salud por IPS Públicas	22,757,600	486,866,847	0	509,624,447
Compañías Aseguradoras-Seguros estudiantiles	1,058,891	0	0	1,058,891
Servicios de Salud por Entidades con Régimen Especial	497,657,082	268,303,195	(26,416,113)	739,544,164
Servicio de Salud por Particulares	770,883	109,422,497	0	110,193,380
Atención Accidentes de Tránsito SOAT	54,517,820	584,790,097	0	639,307,917
Atención con Cargo al Subsidio a la Oferta	44,938,662	982,541,845	0	1,027,480,507
Atención Aseguradoras con Riesgos Laborales	23,222,332	32,953,548	(5,539,828)	50,636,052
Reclamaciones con Cargo a los Recursos del Sistema Ge	198,598,444	1,423,298,472	0	1,621,896,916
Otras Cuentas por Cobrar Servicios de Salud	163,110,334	1,474,420,143	0	1,637,530,477
TOTAL CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD	3,012,490,693	13,942,887,742	(31,955,941)	16,923,422,494

Las cuentas por cobrar a 31 de octubre de 2024 muestran por facturación pendiente por radicar \$3.012.490.693 y por facturación radicada \$13.942.887.742 para un total de \$16.923.422.494 de Cuentas por Cobrar por servicios de salud.

7.1.1 Por prestación de Servicios de Salud:

CONCEPTO	A OCTUBRE 2024	A OCTUBRE 2023	Δ 2024-2023	ΔV%
Plan de Beneficio en Salud Pendiente de Radicar	500,505,396	347,024,508	153,480,888	0.44
Plan de Beneficio Con Facturacion Radicada	1,694,447,413	2,865,286,670	(1,170,839,257)	(0.41)
Plan Subsidiado de Salud Facturacion Pendiente de Radicar	1,493,164,443	2,460,841,770	(967,677,326)	(0.39)
Plan Subsidiado - Con Facturacion Radicada	6,392,590,156	5,739,018,482	653,571,675	0.11
Empresas de Medicina Prepagada Pendiente	0	3,653,223	(3,653,223)	(100.00)
Empresas de Medicina Prepagada Radicada	1,044,869	0	1,044,869	100.00
Serv de Salud - IPS Privadas - Pendiente	12,188,805	65,974,739	(53,785,934)	(0.82)
Servicios de Salud - IPS Privadas Radicada	492,208,660	124,022,140	368,186,520	2.97
Servicios de Salud - IPS Públicas - Pendiente por Radicar	22,757,600	318,738,263	(295,980,663)	(0.93)
Servicios de Salud IPS Publicas Radicada	486,866,847	160,577,055	326,289,792	2.03
Seguros estudiantiles	1,058,891	0	1,058,891	100.00
Serv de Salud con Regimen Especial -Pendiente	497,657,082	525,252,484	(27,595,402)	(0.05)
Servicios de Salud Regimen Especial Radicada	268,303,195	239,577,392	28,725,803	0.12
Servicios de Salud por Particulares	110,193,380	120,107,447	(9,914,067)	0
Atención Accidentes de Tránsito SOAT Pendiente por Radicar	54,517,820	55,754,034	(1,236,214)	(0.02)
Atención Accidentes de Tránsito SOAT Radicada	584,790,097	476,917,371	107,872,726	0.23
Con Cargo al Subs a la Oferta - Pendiente	44,938,662	23,747,154	21,191,508	0
Con Cargo al Subsidio a la Oferta - Radicada	982,541,845	986,379,256	(3,837,411)	(0.00)
Riesgos Laborales (ARL) Pendiente por Radicar	23,222,332	23,832,002	(609,670)	(0.03)
Riesgos Laborales - ARL Facturacion Radicada	32,953,548	31,674,033	1,279,515	0.04
Reclamaciones Recursos del SSS Pendiente	198,598,444	183,267,645	15,330,799	0.08
Reclamaciones Recursos del SSS Radicada	1,423,298,472	1,380,107,398	43,191,074	0.03
Otras Cuentas por Cobrar Servicios de Salud	1,637,530,477	2,578,475,970	(940,945,493)	(0.36)
TOTAL	16,955,378,435	18,710,229,035	(1,754,850,601)	-9.38%

Las cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud tuvieron un decremento del 9.38% con respecto al corte a octubre 31 de 2024 por mayores valores recaudados en el último periodo.

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 en los beneficios económicos que se originan en la evidencia del incumplimiento de los pagos por parte del deudor.

A fin de respaldar posibles pérdidas de las cuentas por cobrar por servicios de salud, a 31 de octubre de 2024 se ha registrado por concepto de deterioro de cartera la suma de \$7.703.279.757.

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 participación en ventas y recuperación de servicios públicos entre otras.

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 OCTUBRE 2024	OCTUBRE 2023	Δ2024-2023	ΔV%
Medicamentos	59,468,299	28,608,481	30,859,818	107.87%
Materiales - Médico Quirúrgicos	112,950,739	85,000,134	27,950,605	32.88%
Material Reactivo y de Laboratorio	91,372,801	60,454,180	30,918,621	51.14%
Materiales para Imagenología	0	9,428,159	- 9,428,159	-100.00%
Repuestos	34,235,811	38,952,127	- 4,716,316	-12.11%
Elementos y Accesorios de Aseo	52,670,073	53,449,105	- 779,032	-1.46%
Ropa hospitalaria y quirúrgica	8,331,714	5,224,608	3,107,106	59.47%
Otros Materiales	15,246,331	7,488,729	7,757,602	103.59%
TOTAL MATERIALES Y SUMINISTROS	374,275,770	288,605,523	85,670,246	29.68%

Los inventarios tuvieron un aumento con respecto al periodo anterior del 29.68%.

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 octubre 31 de 2024 refleja la siguiente información:

NOMBRE	A OCTUBRE 2024	A OCTUBRE 2023	Δ2024-2023	Δv%
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	9,298,685,655	10,658,378,751	-1,359,693,096	-12.76%
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	1,646,506,923	1,646,118,948	387,975	0.02%
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	(7,628,047,418)	-7,771,077,432	143,030,014	-1.84%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	33,163,707,051	34,379,982,158	-1,216,275,107	-3.54%

La Propiedad, planta y equipo presenta una disminución del 3.54% principalmente producto de la depreciación. El saldo en libros de propiedad planta y equipo al corte de octubre 31 de 2024 es de \$33.163.707.051.

NOTA 14. OTROS ACTIVOS

GRUPO 19 OTROS ACTIVOS

CUENTA	A OCTUBRE 2024	A OCTUBRE 2023	Δ2024-2023	Δv%
Seguros	0	5,218,394	(5,218,394)	100.00%
Recursos Entregados en Administración	201,649,385	1,865,536,384	(1,663,886,999)	-89.19%
Depósitos Entregados en Garantía	22,337,832	121,276,577	(98,938,745)	-81.58%
TOTAL OTROS ACTIVOS	223,987,217	1,992,031,355	(1,768,044,138)	-88.76%

Los otros activos tuvieron una disminución del 88.76 % especialmente por los Recursos entregados en administración por cuánto a partir de la Intervención forzosa administrativa a la E.S.E. se están realizando los pagos sin que intervenga la fiducia.

RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN

El 24 de enero de 2022, se firma el encargo fiduciario No 3-1-104645 con Fidupervisora 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. Actualmente está resolución no tiene vigencia.

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 OCTUBRE 2024	OCTUBRE 2023	Δ2024-2023	ΔV%
Activos Intangibles	97,057,790	76,862,790	20,195,000	26.27%
Amortizacion Acumulada de Activos Intangibles (CR)	(83,236,783)	(74,670,733)	(8,566,050)	11.47%
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	13,821,007	2,192,057	11,628,950	530.50%

Con respecto al periodo anterior presenta un incremento del 530.50%. El saldo en libros de los Activos intangibles es de \$13.821.007.

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 OCTUBRE 2024	A OCTUBRE 2023	Δ2024-2023	Δ%
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	10,921,274,231	9,536,543,326	1,384,730,906	14.52
Descuentos de nómina	5,659,500	5,072,982	586,518	11.56
Retención en la Fuente E Impuesto de Timbre	34,830,773	16,463,237	18,367,536	111.57
Otras Cuentas por Pagar	1,786,574,629	4,071,956,032	(2,285,381,403)	- 56.12
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	12,748,339,133	13,630,035,577	-881,696,443	-6.47%

El total del Pasivo del grupo 24 Cuentas por Pagar a octubre de 2024, es de \$12.748.339.133 con un decremento del 6.47%, con respecto al periodo anterior. El rubro que más disminuyó fue el de Otras cuentas por pagar con un 56.12%.

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 octubre de 2024 presenta la siguiente situación:

CONCEPTO	A OCTUBRE 2024	A OCTUBRE 2023	Δ 2024- 2023	Δ%
Nómina por Pagar	115,938	8,401,276	(8,285,338)	-98.62%
Cesantías	49,404,783	62,564,875	(13,160,092)	-21.03%
Intereses Sobre Cesantías	6,676,672	8,294,737	(1,618,065)	-19.51%
Vacaciones	4,211,336	2,092,703	2,118,633	101.24%
Prima de Vacaciones	9,685,668	22,915,553	(13,229,885)	-57.73%
Prima de Servicios	1,006,475	529,928	476,547	89.93%
Prima de Navidad	45,397,441	56,308,864	(10,911,423)	-19.38%
Bonificaciones	11,577,366	19,680,892	(8,103,526)	-41.17%
Aportes a Riesgos Laborales	1,457,200	1,885,900	(428,700)	-22.73%
Aportes a Fondos Pensionales	6,843,200	10,044,655	(3,201,455)	-31.87%
Aportes a Seguridad Social en Salud	4,847,400	6,115,600	(1,268,200)	-20.74%
Aportes a Cajas de Compensación Familiar	2,163,700	2,927,800	(764,100)	-26.10%
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	143,387,179	201,762,783	(58,375,604)	-28.93%

A la fecha de corte el valor de las obligaciones por pagar a empleados es de \$143.387.179 con una disminución del 28.93% con respecto al periodo anterior especialmente por la disminución de la nómina de empleados.

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 OCTUBRE 2024	A OCTUBRE 2023	Δ2024-2023	Δ%
Civiles	32,646,053	140,644,116	(107,998,063)	-76.79%
Administrativas	1,790,510,769	713,128,401	1,077,382,368	151.08%
Otros litigios y demandas	0	351,728,622	(351,728,622)	-100.00%
TOTAL LITIGIOS Y DEMANDAS	1,823,156,822	1,205,501,139	617,655,683	51.24%

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 51.24% con relación a la anterior vigencia por la actualización de las provisiones. El mayor incremento se refleja en las provisiones de procesos administrativos con un 151.08%.

NOTA 24 OTROS PASIVOS

GRUPO 29

OTROS PASIVOS

Los otros pasivos se refieren a aquellas obligaciones o compromisos que tiene la E.S.E. pendientes de cumplir en el futuro, pero que no encajan en ninguna de las categorías específicas de pasivos definidas en el plan contable.

CUENTA	A OCTUBRE 2024	A OCTUBRE 2023	Δ2024-2023	Δ%
Anticipos sobre ventas de bienes y servicios	32,180,477	64,568,460	(32,387,984)	(50)
Depósitos Recibidos en Garantía para Servicios	22,671,335	33,434,468	(10,763,133)	-32.19%
Ingresos Recibidos por Anticipado	188,068,809	54,681,049	133,387,760	243.94%
Ingresos Diferidos por Subvenciones Condicionadas	182,291,528	1,400,000,000	(1,217,708,472)	-86.98%
TOTAL OTROS PASIVOS	425,212,149	1,552,683,977	-1,127,471,828	-72.61%

Los Otros pasivos tuvieron una disminución con respecto al periodo anterior del 72.61%, con un saldo a la fecha de corte de 425.212.149. El rubro que presenta más disminución es el de Ingresos diferidos por subvenciones condicionadas por legalización del ingreso diferido y por ende aumento del ingreso en el periodo 2023.

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 31 de octubre de 2024 refleja por este concepto la suma de \$22.671.335, 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 octubre 31 de 2024 estos ingresos representan dineros recibidos del Ministerio de Salud y Protección Social para el programa de atención a víctimas de la violencia que aún están en espera de ser legalizados ante la Supersalud. Su saldo al corte octubre 31 de 2024 es de \$182.291.528

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 OCTUBRE 2024	A OCTUBRE 2023	Δ2024-2023	Δv%
Capital Fiscal	10,980,123,510	10,980,123,510	(0)	0.00%
Resultados de Ejercicios Anteriores	30,888,483,098	27,980,167,351	2,908,315,746	10.39%
Utilidades o Excedentes del Ejercicio	287,304,613	4,205,100,625	(3,917,796,012)	-93.17%
TOTAL PATRIMONIO	42,155,911,220	43,165,391,486	(1,009,480,266)	-2.34%

El resultado del ejercicio a la fecha de corte muestra un excedente de \$287.304.613, con un decremento 93.17% con relación a periodo anterior especialmente por la actualización de las provisiones de litigios y demandas realizada en el trimestre, la cual se hizo de acuerdo a la matriz de riesgos suministrada por la oficina jurídica.

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 OCTUBRE 2024	A OCTUBRE 2023	Δ2024-2023	Δv%
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	0.00%
Facturación Glosada en Venta de Servicios de Salud	5,692,746,740	7,517,183,305	(1,824,436,565)	-24.27%
TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	7,904,369,903	7,836,715,572	67,654,331	0.86%

Dentro de este grupo se encuentra la Facturación glosada que aún no ha sido auditada por parte del Hospital. Al corte de 31 de octubre de 2024 presenta un decremento del 24.27% por depuración de la cuenta de glosas iniciales.

27.2. Cuentas de orden acreedoras

CUENTAS ACREEDORAS	A OCTUBRE 2024	A OCTUBRE 2023	Δ2024-2023	Δv%
Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos	15,077,502,092	11,416,720,717	3,660,781,375	32.07%
Administrativos	15,077,502,092	11,416,720,717	3,660,781,375	32.07%
Acreedoras de Control	94,376,668	94,376,668	0	0.00%
Otras Cuentas Acreedoras de Control	0	94,376,668	(94,376,668)	-100.00%
TOTAL CUENTAS ACREEDORAS	15,171,878,760	11,511,097,385	3,660,781,375	31.80%

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 periodo anterior se incrementó en \$3.660.781.375 producto de la actualización de los mismos.

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	OCTUBRE 2024	OCTUBRE 2023	Δ 2024-2023	Δ%
Venta de Servicios	20,742,604,939	19,916,007,322	826,597,617	4.15%
Subvenciones	3,015,696	1,404,061,034	(1,401,045,338)	-99.79%
Otros Ingresos	1,423,482,037	2,454,118,831	(1,030,636,794)	-42.00%
TOTAL INGRESOS	22,169,102,672	23,774,187,186	-1,605,084,514	-6.75%

Se registran ventas por servicios de salud a corte 31 de octubre de 2024 por la suma de \$20.742.604.939 con un aumento del 4.15% % respecto de la vigencia anterior.

CONCEPTO	A OCTUBRE 2024	A OCTUBRE 2023	Δ2024-2023	Δ%
Urgencias Consulta y Procedimientos	209,862,644	341,861,003	(131,998,359)	-38.61%
Urgencias Observación	1,422,407,897	932,954,052	489,453,845	52.46%
Servicios Ambulatorios Consulta Externa	275,545,886	251,657,151	23,888,735	9.49%
Consulta externa especializada	1,509,909,832	901,948,133	607,961,698	67.41%
Servicios ambulatorios salud oral	174,124,342	0	174,124,342	100.00%
Servicio Ambulatorio Promoción y Prevención	785,653,448	200,314,575	585,338,873	292.21%
Hospitalización Estancia General	2,334,344,244	3,232,816,811	(898,472,566)	-27.79%
Hospitalización Recien Nacidos	213,041,202	394,244,613	(181,203,411)	-45.96%
Quirofanos y Salas de Parto - Quirofanos	3,156,675,561	3,120,825,843	35,849,718	1.15%
Quirofanos y Salas de Parto - Salas de Parto	1,455,916,187	1,619,303,748	(163,387,561)	-10.09%
Apoyo Diagnóstico Laboratorio Clínico	3,021,020,721	2,446,075,929	574,944,792	23.50%
Apoyo Diagnóstico Imagenología	2,932,304,563	3,811,765,651	(879,461,088)	-23.07%
Apoyo Diagnóstico Otras Unidades de Apoyo Diagnóstico	94,297,633	100,201,209	(5,903,576)	-5.89%
Apoyo Terapeutico Rehabilitación y Terapias	237,009,479	111,928,381	125,081,098	111.75%
Apoyo Terapéutico Farmacia e Insumos Hospitalarios	1,541,530,708	1,630,171,825	(88,641,118)	-5.44%
Otras unidades de apoyo Terapeutico	40,015,322	17,310,254	22,705,068	131.17%
Servicios Conexos a la Salud Ambulancias	1,099,454,697	617,417,773	482,036,923	78.07%
Otros Servicios Conexos a la Salud	241,818,913	186,416,651	55,402,263	29.72%
Devoluciones y descuentos en ventas	(2,328,340)	(1,206,280)	(1,122,060)	93.02%
TOTAL INGRESOS VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	20,742,604,939	19,916,007,322	826,597,617	4.15%

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

A corte de octubre 31 de 2024 el mayor incremento en términos de valores se refleja en el Servicio de consulta externa especializada debido a la especial atención en este servicio por parte de la actual administración.

GRUPO 48

OTROS INGRESOS

En esta cuenta se registran ingresos diferentes a ventas de servicios de salud recibidos durante el periodo enero a octubre de 2024, en la E.S.E. Hospital Regional del Magdalena Medio.

CONCEPTO	A OCTUBRE 2024	A OCTUBRE 2023	Δ2024-2023	Δ%
Financieros	36,149,182	54,621,520	(18,472,338)	-33.82%
Ingresos Diversos	564,161,174	2,186,072,701	(1,621,911,527)	-74.19%
Reversion de las Perdidas por Deterioro de Valor	1,377,374	213,424,610	(212,047,236)	-99.35%
Reversión de Provisiones	821,794,307	0	821,794,307	100%
TOTAL OTROS INGRESOS	1,423,482,037	2,454,118,831	(1,030,636,794)	-42.00%

El total de los Otros ingresos tuvieron una disminución del 42% con respecto a la vigencia anterior principalmente porque para este año 2024 la disminución de provisiones de litigios y demandas se llevaron a la cuenta de ingresos Reversión de provisiones.

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	OCTUBRE 2024	OCTUBRE 2023	Δ2024-2023	Δv%
De Administración y Operación	4,042,536,476	3,863,102,180	179,434,296	4.64%
Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones	1,544,437,233	3,088,527,238	(1,544,090,005)	-49.99%
Otros Gastos	140,026,631	134,237,957	5,788,674	4.31%
TOTAL GASTOS	5,727,000,340	7,085,867,375	-1,358,867,035	-19.18%

Se observa una disminución del 19.18% del total de los gastos, respecto del mismo periodo anterior, de manera particular porque no se ha realizado el deterioro de cartera en este año 2024.

GRUPO 51

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

CONCEPTO	OCTUBRE 2024	OCTUBRE 2023	Δ 2024- 2023	Δv%
Sueldos y salarios	447,089,479	471,767,658	(24,678,179)	-5.23%
Contribuciones imputadas	314,700	11,276,733	(10,962,033)	-97.21%
Contribuciones efectivas	121,818,063	125,951,353	(4,133,290)	-3.28%
Aportes sobre la nomina	22,702,700	22,593,400	109,300	0.48%
Prestaciones sociales	154,112,347	128,546,274	25,566,073	19.89%
Gastos de personal diversos	1,528,964,648	1,277,787,829	251,176,819	19.66%
Generales	1,728,845,463	1,732,018,354	(3,172,892)	-0.18%
Impuestos, contribuciones y tasas	38,689,076	93,160,579	(54,471,503)	-58.47%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	4,042,536,476	3,863,102,180	179,434,296	4.64%

Al comparar los dos periodos podemos observar que en el periodo con corte a 31 de octubre de 2024 se tuvo un aumento del 4.64% con respecto al periodo anterior especialmente por el incremento en los gastos de personal diversos.

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	OCTUBRE 2024	OCTUBRE 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	38,824,150	332,059,870	(293,235,720)	-88.31%
Amortización de Activos Intangibles	6,003,956	23,744,525	(17,740,569)	-74.71%
Provisión litigios y demandas	1,499,609,127	853,772,517	645,836,610	75.65%
TOTAL DETERIORO, DEPRECIACION, AMORTIZACION Y PROVISIONES	1,544,437,233	3,088,527,238	-1,544,090,005	-49.99%

La disminución en este grupo obedece principalmente a que aún no se ha realizado el deterioro al corte a 31 de octubre de 2024.

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 octubre de 2024 es de \$38.824.150.

PROVISIÓN DE LITIGIOS Y DEMANDAS

Debido a la actualización de las demandas por parte de la oficina jurídica, este rubro tuvo un incremento representativo del 75.65%

29.7. Otros gastos

GRUPO 58

CONCEPTO	OCTUBRE 2024	OCTUBRE 2023	Δ 2024-2023	Δ%
Comisiones	19,201,000	7,342,800	11,858,200	161.49%
Financieros	67,041	6,267,003	(6,199,963)	-98.93%
Gastos Diversos	120,758,591	120,628,154	130,437	0.11%
TOTAL OTROS GASTOS	140,026,631	134,237,957	5,788,674	4.31%

En este grupo al comparar las dos vigencias observamos un aumento con respecto al periodo anterior del 4.31% principalmente en el incremento de las comisiones bancarias.

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS

GRUPO 63

En este grupo se registran los traslados de los saldos de la cuenta contable (7) Costos de transformación de servicios de salud. Su saldo refleja los costos incurridos para obtener las ventas. Al corte de octubre 30 de 2024, los costos ascienden a \$16.154.797.719. Este valor incluye la depreciación de los equipos ubicados en las diferentes unidades funcionales de la E.S.E. También podemos observar que los costos corresponden a un 77.88% del total de los ingresos por ventas de servicios de salud.

30.2. COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS

UNIDAD FUNCIONAL	INGRESO	COSTO	UTILIDAD BRUTA	M.G UTILIDAD BRUTA	%COSTOS
Urgencias Consulta y Procedimientos	209,862,644	2,081,770,305	(1,871,907,661)	-891.97%	991.97%
Urgencias Observación	1,422,407,897	747,283,021	675,124,876	47.46%	52.54%
Servicios Ambulatorios Consulta Externa	275,545,886	1,169,935,815	(894,389,929)	-324.59%	424.59%
Consulta externa especializada	1,509,909,832	1,019,161,682	490,748,150	32.50%	67.50%
Servicios ambulatorios salud oral	174,124,342	265,473,367	(91,349,025)	-52.46%	152.46%
Serv ambulatorios otras unidades extramurales	0	383,488	(383,488)	-100.00%	#DIV/0!
Servicio Ambulatorio Promoción y Prevención	785,653,448	160,810,770	624,842,678	79.53%	20.47%
Hospitalización Estancia General	2,334,344,244	1,185,410,881	1,148,933,363	49.22%	50.78%
Hospitalización Recien Nacidos	213,041,202	1,190,471,194	(977,429,992)	-458.80%	558.80%
Quirofanos y Salas de Parto - Quirófanos	3,156,675,561	3,168,227,581	(11,552,020)	-0.37%	100.37%
Quirofanos y Salas de Parto - Salas de Parto	1,455,916,187	1,528,867,707	(72,951,519)	-5.01%	105.01%
Apoyo Diagnóstico Laboratorio Clínico	3,021,020,721	1,352,697,758	1,668,322,963	55.22%	44.78%
Apoyo Diagnóstico Imagenología	2,932,304,563	1,363,855,430	1,568,449,133	53.49%	46.51%
Apoyo Diagnóstico Otras Unidades de Apoyo Diagnóstico	94,297,633	0	94,297,633	100.00%	0.00%
Apoyo Terapéutico Rehabilitación y Terapias	237,009,479	137,324,962	99,684,518	42.06%	57.94%
Apoyo Terapéutico Farmacia e Insumos Hospitalarios	1,541,530,708	420,831,494	1,120,699,214	72.70%	27.30%
Otras unidades de apoyo Terapéutico	40,015,322	0	40,015,322	100.00%	0.00%
Servicios Conexos a la Salud Ambulancias	1,099,454,697	361,323,669	738,131,027	67.14%	32.86%
Otros Servicios Conexos a la Salud	241,818,913	968,595	240,850,318	99.60%	0.40%
Devoluciones y descuentos en ventas	-	2,328,340	0	100.00%	0.00%
TOTAL UNIDAD FUNCIONAL	20,742,604,939	16,154,797,719	4,587,807,220	22.12%	77.88%

Podemos observar que al comparar los ingresos por ventas de servicios de salud a corte 31 de octubre de 2024 se presenta un margen de utilidad bruta del 22.17% con unos costos del 77.88% del total de las ventas


LUIS TORRES CASTRO

Agente Especial Interventor

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