

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

Cifras en pesos colombianos

| CUENTA   | NOTA | A SEPTIEMBRE<br>2024  | A JUNIO 2024          | VARIACION<br>ABSOLUTA  | VARIACION<br>RELATIVA (%) |
|--|------|-----------------------|-----------------------|------------------------|---------------------------|
| <b>ACTIVOS</b>                                     |      |                       |                       |                        |                           |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                            |      |                       |                       |                        |                           |
| <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>       |      |                       |                       |                        |                           |
|  | 5    |                       |                       |                        |                           |
| CAJA   |      | 7,671,597             | 4,552,971             | 3,118,626              | 68                        |
| DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS             |      | 4,803,964,377         | 469,213,810           | 4,334,750,567          | 924                       |
| <b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b> |      | <b>4,811,635,974</b>  | <b>473,766,781</b>    | <b>4,337,869,193</b>   | <b>916</b>                |
| <b>CUENTAS POR COBRAR</b>                          |      |                       |                       |                        |                           |
|  | 7    |                       |                       |                        |                           |
| PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD                   |      | 16,374,925,810        | 18,735,290,870        | (2,360,365,060)        | (13)                      |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR                           |      | 1,125,411,663         | 1,254,179,716         | (128,768,053)          | (10)                      |
| <b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>                    |      | <b>17,500,337,473</b> | <b>19,989,470,586</b> | <b>(2,489,133,113)</b> | <b>(12)</b>               |
| <b>INVENTARIOS</b>                                 |      |                       |                       |                        |                           |
|  | 9    |                       |                       |                        |                           |
| MATERIALES Y SUMINISTROS                           |      | 420,801,569           | 381,040,062           | 39,761,507             | 10                        |
| <b>TOTAL INVENTARIOS</b>                           |      | <b>420,801,569</b>    | <b>381,040,062</b>    | <b>39,761,507</b>      | <b>10</b>                 |
| <b>OTROS ACTIVOS</b>                               |      |                       |                       |                        |                           |
|  | 14   |                       |                       |                        |                           |
| RECURSOS ENTREGADOS EN ADMON                       |      | 201,479,979           | 652,896,096           | (451,416,118)          | (69)                      |
| DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA                   |      | 22,337,832            | 22,337,832            | 0                      | 0                         |
| <b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>                         |      | <b>223,817,811</b>    | <b>675,233,928</b>    | <b>(451,416,118)</b>   | <b>(67)</b>               |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>                      |      | <b>22,956,592,826</b> | <b>21,519,511,357</b> | <b>1,437,081,469</b>   | <b>7</b>                  |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>                         |      |                       |                       |                        |                           |
| <b>CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO</b>       |      |                       |                       |                        |                           |
|  | 7    |                       |                       |                        |                           |
| PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD                   |      | 1,507,866,847         | 1,430,361,201         | 77,505,646             | 5                         |
| PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD                   |      | 9,212,523,978         | 9,213,556,202         | (1,032,224)            | (0)                       |
| DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR          |      | (7,704,657,131)       | (7,783,195,001)       | 78,537,870             | (1)                       |
| <b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>                 |      |                       |                       |                        |                           |
|  | 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 SEPTIEMBRE DE 2024 VS A JUNIO DE 2024**

Cifras en pesos colombianos

| CUENTA  | NOTA | A SEPTIEMBRE<br>2024  | A JUNIO 2024          | VARIACION<br>ABSOLUTA | VARIACION<br>RELATIVA (%) |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------|
| <b>ACTIVOS</b>                                  |      |                       |                       |                       |                           |
| 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         | 9,076,525,155         | 222,160,500           | 2                         |
| MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA            |      | 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)                     |      | (7,514,563,394)       | (7,159,007,540)       | (355,555,854)         | 5                         |
| <b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>          |      | <b>33,277,191,075</b> | <b>33,410,586,429</b> | <b>(133,395,354)</b>  | <b>(0)</b>                |
| <b>OTROS ACTIVOS</b>                            |      |                       |                       |                       |                           |
|   | 14   |                       |                       |                       |                           |
| INTANGIBLES                                     |      | 97,057,790            | 97,057,790            | 0                     | 0                         |
| AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES           |      | (80,872,827)          | (79,507,827)          | (1,365,000)           | 2                         |
| <b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>                      |      | <b>16,184,963</b>     | <b>17,549,963</b>     | <b>(1,365,000)</b>    | <b>(8)</b>                |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>                |      | <b>34,801,242,884</b> | <b>34,858,497,592</b> | <b>(57,254,708)</b>   | <b>(0)</b>                |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>                            |      | <b>57,757,835,710</b> | <b>56,378,008,949</b> | <b>1,379,826,761</b>  | <b>2</b>                  |
| <b>PASIVOS</b>                                  |      |                       |                       |                       |                           |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                         |      |                       |                       |                       |                           |
| <b>CUENTAS POR PAGAR</b>                        | 21   | <b>4,034,169,762</b>  | <b>2,494,315,690</b>  | <b>1,539,854,072</b>  | <b>62</b>                 |
| ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES    |      | 3,708,266,673         | 2,188,086,309         | 1,520,180,364         | 69                        |
| DESCUENTO DE NOMINA                             |      | 4,430,800             | 9,143,095             | (4,712,295)           | (52)                      |
| RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE     |      | 64,194,204            | 49,456,366            | 14,737,838            | 30                        |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR                         |      | 257,278,085           | 247,629,920           | 9,648,165             | 4                         |
| <b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b> | 22   | <b>125,384,326</b>    | <b>171,403,205</b>    | <b>(46,018,879)</b>   | <b>(27)</b>               |



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

Cifras en pesos colombianos

| CUENTA                                       | NOTA      | A SEPTIEMBRE<br>2024  | A JUNIO 2024          | VARIACION<br>ABSOLUTA | VARIACION<br>RELATIVA (%) |
|--|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------|
| <b>ACTIVOS</b>                               |           |                       |                       |                       |                           |
| <b>OTROS PASIVOS</b>                         | <b>24</b> | <b>405,640,282</b>    | <b>466,275,817</b>    | <b>(60,635,536)</b>   | <b>(13)</b>               |
| AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS                |           | 64,568,460            | 64,568,460            | 0                     | 0                         |
| DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA              |           | 22,671,335            | 19,877,321            | 2,794,014             | 14                        |
| INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO            |           | 136,108,959           | 199,538,508           | (63,429,550)          | (32)                      |
| OTROS PASIVOS DIFERIDOS                      |           | 182,291,528           | 182,291,528           | 0                     | 0                         |
| <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>                   |           |                       |                       |                       |                           |
| <b>CUENTAS POR PAGAR</b>                     | <b>21</b> | <b>9,021,982,178</b>  | <b>9,029,021,438</b>  | <b>(7,039,260)</b>    | <b>(0)</b>                |
| ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES |           | 7,636,673,694         | 7,636,673,694         | 0                     | 0                         |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR                      |           | 1,385,308,484         | 1,392,347,744         | (7,039,260)           | (1)                       |
| <b>PROVISIONES</b>                           | <b>23</b> | <b>1,823,156,822</b>  | <b>1,547,521,124</b>  | <b>275,635,698</b>    | <b>18</b>                 |
| LITIGIOS Y DEMANDAS                          |           | 1,823,156,822         | 1,547,521,124         | 275,635,698           | 18                        |
| <b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>             |           | <b>10,845,139,000</b> | <b>10,576,542,562</b> | <b>268,596,438</b>    | <b>3</b>                  |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                          |           | <b>15,410,333,370</b> | <b>13,708,537,274</b> | <b>1,701,796,095</b>  | <b>12</b>                 |
| <b>PATRIMONIO</b>                            | <b>26</b> | <b>42,347,502,340</b> | <b>42,669,471,674</b> | <b>(321,969,334)</b>  | <b>(1)</b>                |
| <b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>              |           | <b>42,347,502,340</b> | <b>42,669,471,674</b> | <b>(321,969,334)</b>  | <b>(1)</b>                |
| CAPITAL FISCAL                               |           | 10,980,123,510        | 10,980,123,510        | 0                     | 0                         |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES          |           | 31,021,366,685        | 30,940,348,782        | 81,017,903            | 0                         |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO                     |           | 346,012,145           | 748,999,383           | (402,987,237)         | (54)                      |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>             |           | <b>57,757,835,710</b> | <b>56,378,008,949</b> | <b>1,379,826,761</b>  | <b>2</b>                  |
| <b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>             | <b>27</b> | <b>0</b>              | <b>0</b>              | <b>0</b>              | <b>0</b>                  |
| DOCUMENTOS ENTREGADOS                        |           | 319,532,267           | 319,532,267           | 0                     | 0                         |



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

Cifras en pesos colombianos

| CUENTA   | NOTA      | A SEPTIEMBRE<br>2024 | A JUNIO 2024     | VARIACION<br>ABSOLUTA | VARIACION<br>RELATIVA (%) |
|--|-----------|----------------------|------------------|-----------------------|---------------------------|
| <b>ACTIVOS</b>                                   |           |                      |                  |                       |                           |
| BIENES Y DERECHOS RETIRADOS                      |           | 1,892,090,896        | 1,892,090,896    | 0                     | 0                         |
| FACTURACIÓN GLOSADA VENTAS DE SERVICIOS          |           | 5,681,649,677        | 6,689,717,245    | (1,008,067,568)       | (15)                      |
| DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA                   |           | (7,893,272,840)      | (8,901,340,408)  | 1,008,067,568         | (11)                      |
| <b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>               | <b>27</b> | <b>0</b>             | <b>0</b>         | <b>0</b>              | <b>0</b>                  |
| LITIGIOS Y MEC ALTERNAT. DE SOLUC. DE CONFLICTOS |           | 15,077,502,092       | 15,077,502,092   | 0                     | 0                         |
| OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL              |           | 94,376,668           | 94,376,668       | 0                     | 0                         |
| ACREADORES POR CONTRA (DB)                       |           | (15,171,878,760)     | (15,171,878,760) | 0                     | 0                         |

  
**LUIS TORRES CASTRO**  
C.C. 91242774  
Agente Especial Interventor

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

  
**CÉSAR 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 SEPTIEMBRE DE 2024 VS ENERO A SEPTIEMBRE DE 2023**

Cifras en pesos colombianos

| <b>CUENTA</b>                                       | <b>NOTA</b> | <b>SEPTIEMBRE<br/>2024</b> | <b>SEPTIEMBRE<br/>2023</b> | <b>VARIACION<br/>ABSOLUTA</b> | <b>VARIACION<br/>RELATIVA<br/>(%)</b> |
|---|-------------|----------------------------|----------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|
| <b>INGRESOS OPERACIONALES</b>                       | <b>28</b>   |                            |                            |                               |                                       |
| <b>VENTA DE SERVICIOS</b>                           |             |                            |                            |                               |                                       |
| SERVICIOS DE SALUD                                  |             | 18,538,973,729             | 17,729,080,241             | 809,893,488                   | 4.57                                  |
| DEVOLUCIONES, REBAJAS, Y DESCUENTOS EN VENTA DE SER |             | (2,328,340)                | (1,206,280)                | (1,122,060)                   | 93.02                                 |
| <b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>                 |             | <b>18,536,645,389</b>      | <b>17,727,873,961</b>      | <b>808,771,428</b>            | <b>4.56</b>                           |
| <b>COSTO DE VENTAS</b>                              | <b>30</b>   |                            |                            |                               |                                       |
| SERVICIOS DE SALUD                                  |             | 14,426,362,504             | 10,669,307,593             | 3,757,054,911                 | 35.21                                 |
| <b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>                        |             | <b>14,426,362,504</b>      | <b>10,669,307,593</b>      | <b>3,757,054,911</b>          | <b>35.21</b>                          |
| <b>UTILIDAD O PERDIDA BRUTA</b>                     |             | <b>4,110,282,885</b>       | <b>7,058,566,368</b>       | <b>(2,948,283,483)</b>        | <b>(41.77)</b>                        |
| <b>GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN</b>         | <b>29</b>   |                            |                            |                               |                                       |
| SUELDOS Y SALARIOS                                  |             | 398,968,473                | 427,003,997                | (28,035,524)                  | (6.57)                                |
| CONTRIBUCIONES IMPUTADAS                            |             | 314,700                    | 11,276,733                 | (10,962,033)                  | (97.21)                               |
| CONTRIBUCIONES EFECTIVAS                            |             | 110,517,863                | 102,043,300                | 8,474,563                     | 8.30                                  |
| APORTES SOBRE LA NOMINA                             |             | 20,945,700                 | 18,012,500                 | 2,933,200                     | 16.28                                 |
| PRESTACIONES SOCIALES                               |             | 143,518,067                | 119,472,649                | 24,045,418                    | 20.13                                 |
| GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS                         |             | 1,351,049,761              | 1,153,121,163              | 197,928,598                   | 17.16                                 |
| GENERALES   |             | 1,285,342,087              | 1,661,245,380              | (375,903,293)                 | (22.63)                               |
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS                   |             | 37,781,199                 | 88,540,138                 | (50,758,939)                  | (57.33)                               |
| <b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN</b>   |             | <b>3,348,437,850</b>       | <b>3,580,715,860</b>       | <b>(232,278,010)</b>          | <b>(6.49)</b>                         |
| <b>UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL</b>               |             | <b>761,845,035</b>         | <b>3,477,850,508</b>       | <b>(2,716,005,473)</b>        | <b>(78.09)</b>                        |
| <b>SUBVENCIONES</b>                                 | <b>28</b>   | <b>2,471,000</b>           | <b>0</b>                   | <b>2,471,000</b>              | <b>100.00</b>                         |
| <b>OTROS INGRESOS</b>                               | <b>28</b>   | <b>1,197,910,135</b>       | <b>2,422,297,154</b>       | <b>(1,224,387,019)</b>        | <b>(50.55)</b>                        |
| FINANCIEROS   |             | 22,996,591                 | 48,679,327                 | (25,682,736)                  | (52.76)                               |
| INGRESOS DIVERSOS                                   |             | 353,119,236                | 2,160,193,216              | (1,807,073,980)               | (83.65)                               |



## E.S.E HOSPITAL REGIONAL DEL MAGDALENA MEDIO

900136865-3

### ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO DE ENERO A SEPTIEMBRE DE 2024 VS ENERO A SEPTIEMBRE DE 2023

Cifras en pesos colombianos

| CUENTA                                       | NOTA      | SEPTIEMBRE<br>2024   | SEPTIEMBRE<br>2023   | VARIACION<br>ABSOLUTA  | VARIACION<br>RELATIVA<br>(%) |
|--|-----------|----------------------|----------------------|------------------------|------------------------------|
| REVERSION DE PROVISIONES                     |           | 821,794,307          | 213,424,610          | 0                      | 0                            |
| <b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>       |           | <b>1,200,381,135</b> | <b>2,422,297,154</b> | <b>(1,221,916,019)</b> | <b>(50.44)</b>               |
| <b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>               | <b>29</b> |                      |                      |                        |                              |
| DETERIORO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES   |           | 1,538,190,862        | 3,054,040,204        | (1,515,849,342)        | (49.63)                      |
| DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR              |           |                      | 1,878,950,326        |                        |                              |
| DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO |           | 34,941,735           | 298,853,883          | (263,912,148)          | (88.31)                      |
| AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES          |           | 3,640,000            | 22,463,478           | (18,823,478)           | (83.80)                      |
| PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS                |           | 1,499,609,127        | 853,772,517          | 645,836,610            | 75.65                        |
| <b>OTROS GASTOS</b>                          |           | <b>78,023,162</b>    | <b>112,053,833</b>   | <b>(34,030,672)</b>    | <b>(30.37)</b>               |
| COMISIONES                                   |           | 16,458,000           | 4,895,200            | 11,562,800             | 236.21                       |
| FINANCIEROS                                  |           | 67,041               | 5,813,463            | -5746422               | -98.85                       |
| GASTOS DIVERSOS                              |           | 61,498,121           | 101,345,171          | (39,847,050)           | (39.32)                      |
| <b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>         |           | <b>1,616,214,024</b> | <b>3,166,094,037</b> | <b>(1,549,880,014)</b> | <b>(48.95)</b>               |
| <b>UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>    |           | <b>346,012,145</b>   | <b>2,734,053,624</b> | <b>(2,388,041,479)</b> | <b>(87.34)</b>               |

  
LUIS TORRES CASTRO

Agente Especial Interventor

C.C.91.242.774

Ver certificación

  
ELSA LINEROS RODRÍGI

Contadora Pública

T.P 24458-T

C.C.28.424.131

  
CESAR AUGUSTO FLOREZ VERA

Revisor Fiscal

T.P 71677-T

C.C.91.262.799

|   |   |                  |
|---|---|------------------|
|  | <b>CERTIFICACION</b>                            | <b>DES-FR016</b> |
|   | PROCESO: GESTION ADMINISTRATIVA Y<br>FINANCIERA |                  |
|   | Versión: 001<br>Fecha de Emisión: 12/06/2017    |                  |

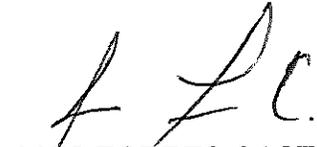
**EL AGENTE ESPECIAL INTERVENTOR Y CONTADORA DE LA E.S.E.  
HOSPITAL REGIONAL DEL MAGDALENA MEDIO**

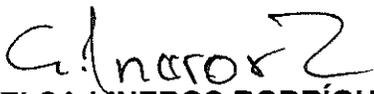
**CERTIFICAN:**

En la información registrada en los Estados Financieros Comparativos a septiembre de 2024 VS junio de 2024 para el Estado de situación financiera y para el Estado de Resultados comparado con septiembre 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 11 días del mes de octubre 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



**E.S.E. HOSPITAL REGIONAL DEL MAGDALENA MEDIO**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**A 30 de septiembre de 2024**

|  |                              |
|--|------------------------------|
| <b>SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE JUNIO DE 2024</b>      | <b>42,669,471,674</b>        |
| VARIACIONES PATRIMONIALES                              | -321,969,334                 |
| <b>SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024</b> | <b><u>42,347,502,340</u></b> |

| <b>DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES</b> |                     |                            |
|---|---------------------|----------------------------|
| <b>INCREMENTOS</b>                              |                     | <b>-321,969,334</b>        |
| 3225 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES        | 81,017,903          |                            |
| 3230 RESULTADO DEL EJERCICIO                    | <u>-402,987,237</u> |                            |
| <b>DISMINUCIONES:</b>                           |                     | <b>0</b>                   |
| 3230 RESULTADO DEL EJERCICIO                    | 0                   |                            |
| <b>PARTIDAS SIN MOVIMIENTO</b>                  |                     | <b>0</b>                   |
| 3208 CAPITAL FISCAL                             | 0                   |                            |
| <b>TOTAL VARIACIONES PATRIMONIALES</b>          |                     | <b><u>-321,969,334</u></b> |

  
**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

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 30 DE SEPTIEMBRE 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, 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 septiembre 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 periodo 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 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   | SEPTIEMBRE 2024      | JUNIO 2024         | Δ2024-2023           | Δ%             |
|--|----------------------|--------------------|----------------------|----------------|
| Caja   | 7,671,597            | 4,552,971          | 3,118,626            | 68.50%         |
| Depósitos en Instituciones Financieras           | 4,803,964,377        | 469,213,810        | 4,334,750,567        | 923.83%        |
| <b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b> | <b>4,811,635,974</b> | <b>473,766,781</b> | <b>4,337,869,193</b> | <b>915.61%</b> |

### 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 1.074% 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 30 de septiembre de 2024 tiene efectivo y equivalentes al efectivo por valor de \$4.811.635.974 con un aumento del 916% 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 SEPTIEMBRE<br>2024  | A JUNIO 2024          | Δ2024-2023             | Δ%             |
|--|-----------------------|-----------------------|------------------------|----------------|
| Prestacion Servicios de Salud                            | 16,374,925,810        | 18,735,290,870        | (2,360,365,060)        | -12.60%        |
| Otras Cuentas por Cobrar Diferentes a Servicios de Salud | 1,125,411,663         | 1,254,179,716         | (128,768,053)          | -10.27%        |
| Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo                    | 9,212,523,978         | 9,213,556,202         | (1,032,224)            | -0.01%         |
| Deterioro Cuentas por Cobrar                             | (7,704,657,131)       | (7,783,195,001)       | 78,537,870             | -1.01%         |
| <b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>                          | <b>19,008,204,320</b> | <b>21,419,831,787</b> | <b>(2,411,627,467)</b> | <b>-11.26%</b> |

El estado de situación financiera con corte al 30 de septiembre de 2024, refleja que el total de las cuentas por cobrar disminuyeron en un 11.26%, respecto del periodo anterior. Del total de cuentas por cobrar, el grupo que más tuvo disminución en términos porcentuales fue el de Ventas de servicios de salud con un 12.60% 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<br>CON<br>FACTURACION<br>PENDIENTE DE<br>RADICAR | FACTURACION<br>RADICADA | GIRO DIRECTO<br>REGIMEN<br>SUBSIDIADO | SALDO POR<br>COBRAR   |
|--|---|-------------------------|---------------------------------------|-----------------------|
| Plan de Beneficio en Salud (PBS)                       | 765,114,526   | 1,328,314,444           | 0                                     | 2,093,428,970         |
| Plan Subsidiado de Salud (PBSS)                        | 1,825,884,836   | 5,421,702,549           | -                                     | 7,247,587,385         |
| Empresas Medicina Prepagada                            | 0   | 1,044,869               | 0                                     | 1,044,869             |
| Servicios de Salud por IPS Privadas                    | 12,320,912  | 545,758,905             | 0                                     | 558,079,817           |
| Servicios de Salud por IPS Públicas                    | 2,676,876   | 486,411,865             | 0                                     | 489,088,741           |
| Servicios de Salud por Entidades con Régimen Especial  | 506,999,577   | 500,022,863             | (26,416,113)                          | 980,606,327           |
| Servicio de Salud por Particulares                     | 5,171,388   | 114,435,825             | 0                                     | 119,607,213           |
| Atención Accidentes de Tránsito SOAT                   | 59,975,274  | 566,396,544             | 0                                     | 626,371,818           |
| Atención con Cargo al Subsidio a la Oferta             | 44,938,662  | 982,664,427             | 0                                     | 1,027,603,089         |
| Atención Aseguradoras con Riesgos Laborales            | 22,551,032  | 31,811,948              | (5,539,828)                           | 48,823,152            |
| Reclamaciones con Cargo a los Recursos del Sistema Ger | 213,193,165   | 1,390,465,739           | 0                                     | 1,603,658,904         |
| Otras Cuentas por Cobrar Servicios de Salud            | 178,429,381   | 1,400,596,144           | 0                                     | 1,579,025,525         |
| <b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD</b>     | <b>3,637,255,629</b>  | <b>12,769,626,121</b>   | <b>-31,955,941</b>                    | <b>16,374,925,810</b> |

Las cuentas por cobrar a 30 de septiembre de 2024 muestran por facturación pendiente por radicar \$3.637.255.629 y por facturación radicada \$12.769.626.121 para un total de \$16.374.925.810 de Cuentas por Cobrar por servicios de salud.

### 7.1.1 Por prestación de Servicios de Salud:

| CONCEPTO   | A SEPT 2024           | A JUNIO 2024          | Δ SEP2024-JUN 2024     | ΔV%            |
|--|-----------------------|-----------------------|------------------------|----------------|
| Plan de Beneficio en Salud Pendiente de Radicar            | 765,114,526           | 775,700,173           | (10,585,647)           | (0.01)         |
| Plan de Beneficio Con Facturacion Radicada                 | 1,328,314,444         | 3,512,502,668         | (2,184,188,224)        | (0.62)         |
| Plan Subsidiado de Salud Facturacion Pendiente de Radicar  | 1,825,884,836         | 2,273,036,466         | (447,151,630)          | (0.20)         |
| Plan Subsidiado - Con Facturacion Radicada                 | 5,421,702,549         | 4,800,479,690         | 621,222,859            | 0.13           |
| Empresas de Medicina Prepagada Pendiente                   | 0                     | 1,044,869             | (1,044,869)            | (100.00)       |
| Empresas de Medicina Prepagada Radicada                    | 1,044,869             | 1,044,869             | 0                      | 0              |
| Serv de Salud - IPS Privadas - Pendiente                   | 12,320,912            | 100,805,083           | (88,484,171)           | (0.88)         |
| Servicios de Salud - IPS Privadas Radicada                 | 545,758,905           | 314,044,013           | 231,714,892            | 0.74           |
| Servicios de Salud - IPS Públicas - Pendiente por Radicar  | 2,676,876             | 2,344,476             | 332,400                | 0.14           |
| Servicios de Salud IPS Publicas Radicada                   | 486,411,865           | 428,100,865           | 58,311,000             | 0.14           |
| Serv de Salud con Regimen Especial -Pendiente              | 506,999,577           | 419,602,415           | 87,397,162             | 0.21           |
| Servicios de Salud Regimen Especial Radicada               | 500,022,863           | 344,346,784           | 155,676,080            | 0.45           |
| Servicios de Salud por Particulares                        | 119,607,213           | 119,607,213           | 0                      | 0              |
| Atención Accidentes de Tránsito SOAT Pendiente por Radicar | 59,975,274            | 46,599,292            | 13,375,982             | 0.29           |
| Atención Accidentes de Tránsito SOAT Radicada              | 566,396,544           | 527,990,789           | 38,405,755             | 0.07           |
| Con Cargo al Subs a la Oferta - Pendiente                  | 44,938,662            | 44,938,662            | 0                      | 0              |
| Con Cargo al Subsidio a la Oferta - Radicada               | 982,664,427           | 984,182,094           | (1,517,667)            | (0.00)         |
| Riesgos Laborales (ARL) Pendiente por Radicar              | 22,551,032            | 21,613,387            | 937,645                | 0.04           |
| Riesgos Laborales - ARL Facturacion Radicada               | 31,811,948            | 49,147,453            | (17,335,505)           | (0.35)         |
| Reclamaciones Recursos del SSS Pendiente                   | 213,193,165           | 190,628,771           | 22,564,394             | 0.12           |
| Reclamaciones Recursos del SSS Radicada                    | 1,390,465,739         | 1,393,933,680         | (3,467,941)            | (0.00)         |
| Otras Cuentas por Cobrar Servicios de Salud                | 1,579,025,525         | 2,412,047,183         | (833,021,658)          | (0.35)         |
| <b>TOTAL</b>   | <b>16,406,881,751</b> | <b>18,763,740,894</b> | <b>(2,356,859,143)</b> | <b>-12.56%</b> |

Las cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud tuvieron un decremento del 12.56% con respecto al corte a junio 30 de 2024 por mayores valores recaudados en el trimestre.

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 30 de septiembre de 2024 se ha registrado por concepto de deterioro de cartera la suma de \$7.704.657.131.

## 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 SEPTIEMBRE<br>2024 | JUNIO 2024         | Δ2024-2023        | Δ%            |
|---------------------------------------|----------------------|--------------------|-------------------|---------------|
| Medicamentos                          | 74,381,355           | 109,035,150        | - 34,653,795      | -31.78%       |
| Materiales - Médico Quirúrgicos       | 128,329,680          | 94,686,422         | 33,643,258        | 35.53%        |
| Material Reactivo y de Laboratorio    | 103,699,194          | 102,729,205        | 969,989           | 0.94%         |
| Repuestos                             | 34,055,811           | 0                  | 34,055,811        | 100.00%       |
| Elementos y Accesorios de Aseo        | 52,670,073           | 54,213,697         | - 1,543,623       | -2.85%        |
| Ropa hospitalaria y quirúrgica        | 11,271,714           | 7,240,174          | 4,031,540         | 55.68%        |
| Otros Materiales                      | 16,393,741           | 13,135,413         | 3,258,327         | 24.81%        |
| <b>TOTAL MATERIALES Y SUMINISTROS</b> | <b>420,801,569</b>   | <b>381,040,062</b> | <b>39,761,507</b> | <b>10.43%</b> |

Los inventarios tuvieron un aumento con respecto al periodo anterior del 10.43%.

### 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 septiembre 30 de 2024 refleja la siguiente información:

| NOMBRE                                     | A SEPTIEMBRE<br>2024  | A JUNIO 2024          | Δ2024-2023          | Δ∇%           |
|--|-----------------------|-----------------------|---------------------|---------------|
| Terrenos Urbanos                           | 11,919,400,000        | 11,919,400,000        | 0                   | 0.00%         |
| Edificaciones                              | 15,200,536,406        | 15,200,536,406        | 0                   | 0.00%         |
| Maquinaria y Equipo                        | 1,963,091,769         | 1,963,091,769         | 0                   | 0.00%         |
| Equipo Médico Científico                   | 9,298,685,655         | 9,076,525,155         | 222,160,500         | 2.45%         |
| 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                     | (7,514,563,394)       | -7,159,007,540        | -355,555,854        | 4.97%         |
| <b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>     | <b>33,277,191,075</b> | <b>33,410,586,429</b> | <b>-133,395,354</b> | <b>-0.40%</b> |

La Propiedad, planta y equipo presenta una disminución del 0.40 % producto de la depreciación. El saldo en libros de propiedad planta y equipo al corte de septiembre 30 de 2024 es de \$33.277.191.075.

#### NOTA 14. OTROS ACTIVOS

##### GRUPO 19 OTROS ACTIVOS

| CUENTA                                | A SEPTIEMBRE<br>2024 | A JUNIO 2024       | Δ2024-2023           | Δ∇%            |
|---------------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|----------------|
| Recursos Entregados en Administracion | 201,479,979          | 652,896,096        | (451,416,118)        | -69.14%        |
| Depósitos Entregados en Garantía      | 22,337,832           | 22,337,832         | 0                    | 0.00%          |
| <b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>            | <b>223,817,811</b>   | <b>675,233,928</b> | <b>(451,416,118)</b> | <b>-66.85%</b> |

Los otros activos tuvieron una disminución del 66.85 % 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 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. Actualmente esta 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 SEPTIEMBRE<br>2024 | JUNIO 2024        | Δ2024-2023         | ΔT%           |
|--|----------------------|-------------------|--------------------|---------------|
| Activos Intangibles                                | 97,057,790           | 97,057,790        | 0                  | 0.00%         |
| Amortizacion Acumulada de Activos Intangibles (CR) | (80,872,827)         | (79,507,827)      | (1,365,000)        | 1.72%         |
| <b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>                   | <b>16,184,963</b>    | <b>17,549,963</b> | <b>(1,365,000)</b> | <b>-7.78%</b> |

Con respecto al trimestre anterior presenta una disminución del 7.78%. El saldo en libros de los Activos intangibles es de \$16.184.963.

## 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 SEPTIEMBRE<br>2024  | A JUNIO 2024          | Δ2024-2023           | Δ∇%           |
|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|---------------|
| Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales | 11,344,940,367        | 9,824,760,003         | 1,520,180,364        | 15.47         |
| Descuentos de nómina                         | 4,430,800             | 9,143,095             | (4,712,295)          | - 51.54       |
| Retención en la Fuente E Impuesto de Timbre  | 64,194,204            | 49,456,366            | 14,737,838           | 29.80         |
| Otras Cuentas por Pagar                      | 1,642,586,569         | 1,639,977,664         | 2,608,905            | 0.16          |
| <b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>               | <b>13,056,151,940</b> | <b>11,523,337,128</b> | <b>1,532,814,812</b> | <b>13.30%</b> |

El total del Pasivo del grupo 24 Cuentas por Pagar a septiembre de 2024, es de \$13.056.151.940 con un aumento del 13.30%, con respecto al periodo anterior. El rubro que más aumentó fue el de Adquisición de bienes y servicios, especialmente por la adquisición de suministros para la prestación del servicio.

#### 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 septiembre de 2024 presenta la siguiente situación:

| CONCEPTO                                 | A SEPT 2024        | A JUNIO 2024       | Δ∇ 2024- 2023       | Δ%             |
|--|--------------------|--------------------|---------------------|----------------|
| Nómina por Pagar                         | 115,938            | 56,547,402         | (56,431,464)        | -99.79%        |
| Cesantías                                | 42,766,222         | 35,541,973         | 7,224,249           | 20.33%         |
| Intereses Sobre Cesantías                | 5,959,486          | 4,445,360          | 1,514,126           | 34.06%         |
| Vacaciones                               | 3,847,552          | 2,530,801          | 1,316,751           | 52.03%         |
| Prima de Vacaciones                      | 8,329,454          | 9,864,058          | (1,534,604)         | -15.56%        |
| Prima de Servicios                       | 1,006,475          | 2,422,033          | (1,415,558)         | -58.45%        |
| Prima de Navidad                         | 38,907,199         | 32,328,192         | 6,579,007           | 20.35%         |
| Bonificaciones                           | 10,077,200         | 9,715,686          | 361,514             | 3.72%          |
| Aportes a Riesgos Laborales              | 1,489,700          | 1,600,300          | (110,600)           | -6.91%         |
| Aportes a Fondos Pensionales             | 6,843,000          | 8,108,100          | (1,265,100)         | -15.60%        |
| Aportes a Seguridad Social en Salud      | 3,734,400          | 5,743,400          | (2,009,000)         | -34.98%        |
| Aportes a Cajas de Compensación Familiar | 2,307,700          | 2,555,900          | (248,200)           | -9.71%         |
| <b>TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>  | <b>125,384,326</b> | <b>171,403,205</b> | <b>(46,018,879)</b> | <b>-26.85%</b> |

A la fecha de corte el valor de las obligaciones por pagar a empleados es de \$125.384.326 con una disminución del 26.85% 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 SEPT 2024          | A JUNIO 2024         | Δ2024-2023         | Δ∇%           |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|---------------|
| Civiles                          | 32,646,053           | 33,756,952           | (1,110,899)        | -3.29%        |
| Administrativas                  | 1,790,510,769        | 1,513,764,172        | 276,746,597        | 18.28%        |
| <b>TOTAL LITIGIOS Y DEMANDAS</b> | <b>1,823,156,822</b> | <b>1,547,521,124</b> | <b>275,635,698</b> | <b>17.81%</b> |

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 17.81% 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 18.28%.

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.

| <b>CUENTA</b>                                     | <b>A SEPT 2024</b> | <b>A JUNIO 2024</b> | <b>Δ2024-2023</b>  | <b>Δv%</b>     |
|---|--------------------|---------------------|--------------------|----------------|
| Anticipos sobre ventas de bienes y servicios      | 64,568,460         | 64,568,460          | 0                  | 0              |
| Depósitos Recibidos en Garantía para Servicios    | 22,671,335         | 19,877,321          | 2,794,014          | 14.06%         |
| Ingresos Recibidos por Anticipado                 | 136,108,959        | 199,538,508         | (63,429,550)       | -31.79%        |
| Ingresos Diferidos por Subvenciones Condicionadas | 182,291,528        | 182,291,528         | 0                  | 0.00%          |
| <b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>                        | <b>405,640,282</b> | <b>466,275,817</b>  | <b>-60,635,536</b> | <b>-13.00%</b> |

Los Otros pasivos tuvieron una disminución con respecto al trimestre anterior del 13%, con un saldo a la fecha de corte de \$405.640.282.

#### 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 septiembre 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 septiembre 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 que aún están en espera de ser legalizados ante la Supersalud.

#### 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 SEPTIEMBRE 2024     | A JUNIO 2024          | Δ2024-2023           | Δ%            |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|---------------|
| Capital Fiscal                        | 10,980,123,510        | 10,980,123,510        | (0)                  | 0.00%         |
| Resultados de Ejercicios Anteriores   | 31,021,366,685        | 30,940,348,782        | 81,017,903           | 0.26%         |
| Utilidades o Excedentes del Ejercicio | 346,012,145           | 748,999,383           | (402,987,237)        | -53.80%       |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>               | <b>42,347,502,340</b> | <b>42,669,471,674</b> | <b>(321,969,334)</b> | <b>-0.75%</b> |

El resultado del ejercicio a la fecha de corte muestra un excedente de \$346.012.145, con un decremento 53.80% con relación a trimestre 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 SEP 2024           | A JUNIO 2024         | Δ2024-2023             | 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                      | 0.00%          |
| Facturación Glosada en Venta de Servicios de Salud | 5,681,649,677        | 6,689,717,245        | (1,008,067,568)        | -15.07%        |
| <b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>             | <b>7,893,272,840</b> | <b>8,901,340,408</b> | <b>(1,008,067,568)</b> | <b>-11.32%</b> |

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 septiembre de 2024 presenta un decremento del 11.32% por depuración de la cuenta de glosas iniciales.

##### 27.2. Cuentas de orden acreedoras

| CUENTAS ACREEDORAS   | A SEPTIEMBRE 2024     | A JUNIO 2024          | Δ2024-2023 | Δ%           |
|--|-----------------------|-----------------------|------------|--------------|
| Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos | 15,077,502,092        | 15,077,502,092        | 0          | 0.00%        |
| Administrativos  | 15,077,502,092        | 15,077,502,092        | 0          | 0.00%        |
| Acreedoras de Control  | 94,376,668            | 94,376,668            | 0          | 0.00%        |
| Otras Cuentas Acreedoras de Control                          | 94,376,668            | 94,376,668            | 0          | 0.00%        |
| <b>TOTAL CUENTAS ACREEDORAS</b>                              | <b>15,171,878,760</b> | <b>15,171,878,760</b> | <b>0</b>   | <b>0.00%</b> |

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 mantuvo el saldo de \$15.171.878.760 que venía de junio de 2024.

**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.

| <b>CUENTA</b>         | <b>SEPT 2024</b>      | <b>SEPT 2023</b>      | <b>Δ 2024-2023</b>  | <b>Δv%</b>    |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|---------------|
| Venta de Servicios    | 18,536,645,389        | 17,727,873,961        | 808,771,428         | 4.56%         |
| Subvenciones          | 2,471,000             | 0                     | 2,471,000           | 100.00%       |
| Otros Ingresos        | 1,197,910,135         | 2,422,297,154         | (1,224,387,019)     | -50.55%       |
| <b>TOTAL INGRESOS</b> | <b>19,737,026,524</b> | <b>20,150,171,115</b> | <b>-413,144,591</b> | <b>-2.05%</b> |

Se registran ventas por servicios de salud a corte 30 de septiembre de 2024 por la suma de \$18.536.645.389 con aumento del 4.56% % respecto de la vigencia anterior.

| CONCEPTO  | A SEPTIEMBRE 2024     | A SEPTIEMBRE 2023     | Δ2024-2023         | Δ%           |
|---|-----------------------|-----------------------|--------------------|--------------|
| Urgencias Consulta y Procedimientos                   | 189,392,113           | 330,647,396           | (141,255,283)      | -42.72%      |
| Urgencias Observación                                 | 1,327,240,366         | 847,660,841           | 479,579,524        | 56.58%       |
| Servicios Ambulatorios Consulta Externa               | 161,744,689           | 235,798,013           | (74,053,325)       | -31.41%      |
| Consulta externa especializada                        | 1,360,710,818         | 745,363,209           | 615,347,609        | 82.56%       |
| Servicios ambulatorios salud oral                     | 174,124,342           | 0                     | 174,124,342        | 100.00%      |
| Servicio Ambulatorio Promoción y Prevención           | 698,007,868           | 136,578,181           | 561,429,687        | 411.07%      |
| Hospitalización Estancia General                      | 2,137,833,875         | 2,944,104,209         | (806,270,334)      | -27.39%      |
| Hospitalización Recien Nacidos                        | 190,623,092           | 379,100,681           | (188,477,589)      | -49.72%      |
| Quirofanos y Salas de Parto - Quirofanos              | 2,848,058,578         | 2,772,750,247         | 75,308,331         | 2.72%        |
| Quirofanos y Salas de Parto - Salas de Parto          | 1,328,237,524         | 1,453,457,601         | (125,220,077)      | -8.62%       |
| Apoyo Diagnóstico Laboratorio Clínico                 | 2,719,138,866         | 2,101,254,146         | 617,884,720        | 29.41%       |
| Apoyo Diagnóstico Imagenología                        | 2,531,914,227         | 3,502,941,172         | (971,026,945)      | -27.72%      |
| Apoyo Diagnóstico Otras Unidades de Apoyo Diagnóstico | 83,030,216            | 90,033,629            | (7,003,413)        | -7.78%       |
| Apoyo Terapeutico Rehabilitación y Terapias           | 194,690,163           | 91,422,350            | 103,267,813        | 112.96%      |
| Apoyo Terapéutico Farmacia e Insumos Hospitalarios    | 1,396,782,421         | 1,397,842,505         | (1,060,085)        | -0.08%       |
| Otras unidades de apoyo Terapeutico                   | 36,481,054            | 13,302,576            | 23,178,478         | 174.24%      |
| Servicios Conexos a la Salud Ambulancias              | 942,514,117           | 523,067,230           | 419,446,886        | 80.19%       |
| Otros Servicios Conexos a la Salud                    | 218,449,400           | 163,756,253           | 54,693,147         | 33.40%       |
| Devoluciones y descuentos en ventas                   | (2,328,340)           | (1,206,280)           | (1,122,060)        | 93.02%       |
| <b>TOTAL INGRESOS VENTA DE SERVICIOS DE SALUD</b>     | <b>18,536,645,389</b> | <b>17,727,873,961</b> | <b>808,771,428</b> | <b>4.56%</b> |

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 septiembre 30 de 2024 el mayor incremento se refleja en el Servicio ambulatorio promoción y prevención con un 411.07%, teniendo en cuenta que en el año anterior se dio inicio a este tipo de contratación especialmente con la Nueva EPS.

## GRUPO 48

### OTROS INGRESOS

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

| CONCEPTO   | A SEPTIEMBRE 2024    | A SEPTIEMBRE 2023    | Δ2024-2023             | Δ%             |
|--|----------------------|----------------------|------------------------|----------------|
| Financieros                                      | 22,996,591           | 48,679,327           | (25,682,736)           | -52.76%        |
| Ingresos Diversos                                | 353,119,236          | 2,160,193,216        | (1,807,073,980)        | -83.65%        |
| Reversion de las Perdidas por Deterioro de Valor | 0                    | 213,424,610          | (213,424,610)          | -100.00%       |
| Reversión de Provisiones                         | 821,794,307          | 0                    | 821,794,307            | 100%           |
| <b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>                      | <b>1,197,910,135</b> | <b>2,422,297,154</b> | <b>(1,224,387,019)</b> | <b>-50.55%</b> |

El total de los Otros ingresos tuvieron una disminución del 50.55% con respecto a la vigencia anterior reflejados en gran parte por la actualización de los litigios y demandas en junio de 2023.

#### 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  | SEPTIEMBRE<br>2024   | SEPTIEMBRE<br>2023   | Δ2024-2023            | Δγ%            |
|---|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------|
| De Administración y Operación                           | 3,348,437,850        | 3,580,715,860        | (232,278,010)         | -6.49%         |
| Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones | 1,538,190,862        | 3,054,040,204        | (1,515,849,342)       | -49.63%        |
| Otros Gastos  | 78,023,162           | 112,053,833          | (34,030,672)          | -30.37%        |
| <b>TOTAL GASTOS</b>                                     | <b>4,964,651,874</b> | <b>6,746,809,897</b> | <b>-1,782,158,023</b> | <b>-26.41%</b> |

Se observa una disminución del 26.41% 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                              | SEPTIEMBRE<br>2024   | SEPTIEMBRE<br>2023   | Δ 2024- 2023         | Δγ%           |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| Sueldos y salarios                    | 398,968,473          | 427,003,997          | (28,035,524)         | -6.57%        |
| Contribuciones imputadas              | 314,700              | 11,276,733           | (10,962,033)         | -97.21%       |
| Contribuciones efectivas              | 110,517,863          | 102,043,300          | 8,474,563            | 8.30%         |
| Aportes sobre la nomina               | 20,945,700           | 18,012,500           | 2,933,200            | 16.28%        |
| Prestaciones sociales                 | 143,518,067          | 119,472,649          | 24,045,418           | 20.13%        |
| Gastos de personal diversos           | 1,351,049,761        | 1,153,121,163        | 197,928,598          | 17.16%        |
| Generales                             | 1,285,342,087        | 1,661,245,380        | (375,903,293)        | -22.63%       |
| Impuestos, contribuciones y tasas     | 37,781,199           | 88,540,138           | (50,758,939)         | -57.33%       |
| <b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b> | <b>3,348,437,850</b> | <b>3,580,715,860</b> | <b>(232,278,010)</b> | <b>-6.49%</b> |

Al comparar los dos periodos podemos observar que en el periodo con corte a 30 de septiembre de 2024 se tuvo un decremento del 6.49% con respecto al periodo anterior especialmente por la disminución en términos de valores de los gastos generales.

#### 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   | SEPTIEMBRE<br>2024   | SEPTIEMBRE<br>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                      | 34,941,735           | 298,853,883          | (263,912,148)         | -88.31%        |
| Amortización de Activos Intangibles                              | 3,640,000            | 22,463,478           | (18,823,478)          | -83.80%        |
| Provisión litigios y demandas                                    | 1,499,609,127        | 853,772,517          | 645,836,610           | 75.65%         |
| <b>TOTAL DETERIORO, DEPRECIACION, AMORTIZACION Y PROVISIONES</b> | <b>1,538,190,862</b> | <b>3,054,040,204</b> | <b>-1,515,849,342</b> | <b>-49.63%</b> |

La disminución en este grupo obedece principalmente a que aún no se ha realizado el deterioro al corte a 30 de septiembre 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 30 de septiembre de 2024 es de \$34.941.735.

## 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                  | SEPTIEMBRE<br>2024 | SEPTIEMBRE<br>2023 | Δ 2024- 2023        | Δv%            |
|---------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|----------------|
| Comisiones                | 16,458,000         | 4,895,200          | 11,562,800          | 236.21%        |
| Financieros               | 67,041             | 5,813,463          | 10,644,537          | 183.10%        |
| Gastos Diversos           | 61,498,121         | 101,345,171        | (39,847,050)        | -39.32%        |
| <b>TOTAL OTROS GASTOS</b> | <b>78,023,162</b>  | <b>112,053,833</b> | <b>(34,030,672)</b> | <b>-30.37%</b> |

En este grupo al comparar las dos vigencias observamos una disminución con respecto al periodo anterior del 30.37%. La disminución en términos de valores se presenta de manera particular en los gastos diversos por la disminución de las glosas de la facturación en venta de servicios de salud.

### 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 septiembre 30 de 2024, los costos ascienden a \$14.426.362.504. Este valor incluye la depreciación de los equipos ubicados en las diferentes unidades funcionales de la E.S.E.

#### 30.2. COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS

| UNIDAD FUNCIONAL                                      | INGRESO               | COSTO                 | UTILIDAD BRUTA       | M.G            |               |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------|---------------|
|   |                       |                       |                      | UTILIDAD BRUTA | %COSTOS       |
| Urgencias Consulta y Procedimientos                   | 189,392,113           | 1,904,020,958         | (1,714,628,845)      | -905.33%       | 1005.33%      |
| Urgencias Observación                                 | 1,327,240,366         | 610,854,633           | 716,385,733          | 53.98%         | 46.02%        |
| Servicios Ambulatorios Consulta Externa               | 161,744,689           | 1,083,008,703         | (921,264,014)        | -569.58%       | 669.58%       |
| Consulta externa especializada                        | 1,360,710,818         | 920,242,140           | 440,468,678          | 32.37%         | 67.63%        |
| Servicios Ambulatorios Salud Oral                     | 174,124,342           | 239,903,754           | (65,779,412)         | -37.78%        | 137.78%       |
| Servicio Ambulatorio Promoción y Prevención           | 698,007,868           | 134,000,471           | 564,007,398          | 80.80%         | 19.20%        |
| Servicios Amb. Otras actividades extramurales         | 0                     | 383,488               | (383,488)            | -100.00%       | -100.00%      |
| Hospitalización Estancia General                      | 2,137,833,875         | 1,072,352,259         | 1,065,481,617        | 49.84%         | 50.16%        |
| Hospitalización Recien Nacidos                        | 190,623,092           | 1,092,470,910         | (901,847,818)        | -473.11%       | 573.11%       |
| Quirofanos y Salas de Parto - Quirófanos              | 2,848,058,578         | 2,819,039,075         | 29,019,503           | 1.02%          | 98.98%        |
| Quirofanos y Salas de Parto - Salas de Parto          | 1,328,237,524         | 1,341,688,058         | (13,450,533)         | -1.01%         | 101.01%       |
| Apoyo Diagnóstico Laboratorio Clínico                 | 2,719,138,866         | 1,271,212,630         | 1,447,926,236        | 53.25%         | 46.75%        |
| Apoyo Diagnóstico Imagenología                        | 2,531,914,227         | 1,092,891,422         | 1,439,022,805        | 56.84%         | 43.16%        |
| Apoyo Diagnóstico Otras Unidades de Apoyo Diagnóstico | 83,030,216            | 0                     | 83,030,216           | 100.00%        | 0.00%         |
| Apoyo Terapéutico Rehabilitación y Terapias           | 194,690,163           | 124,909,877           | 69,780,287           | 35.84%         | 64.16%        |
| Apoyo Terapéutico Farmacia e Insumos Hospitalarios    | 1,396,782,421         | 392,493,055           | 1,004,289,366        | 71.90%         | 28.10%        |
| Otras unidades de apoyo Terapéutico                   | 36,481,054            | 0                     | 36,481,054           | 100.00%        | 0.00%         |
| Servicios Conexos a la Salud Ambulancias              | 942,514,117           | 325,922,477           | 616,591,639          | 65.42%         | 34.58%        |
| Otros Servicios Conexos a la Salud                    | 218,449,400           | 968,595               | 217,480,805          | 99.56%         | 0.44%         |
| Devoluciones, rebajas y descuentos en venta           | 2,328,340             | 0                     | (2,328,340)          | -100.00%       | 0.00%         |
| <b>TOTAL UNIDAD FUNCIONAL</b>                         | <b>18,536,645,389</b> | <b>14,426,362,504</b> | <b>4,110,282,885</b> | <b>22.17%</b>  | <b>77.83%</b> |

Podemos observar que al comparar los ingresos por ventas de servicios de salud a corte 30 de septiembre de 2024 se presenta un margen de utilidad bruta del 22.17% con unos costos del 77.83% del total de las ventas

  
**LUIS TORRES CASTRO**  
Agente Especial Interventor  
C.C.91.242.774

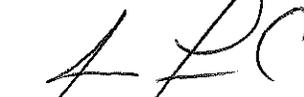
E.S.E. Hospital Regional del Magdalena Medio

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

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

|   |                         |
|---|-------------------------|
| <b>SALDO INICIAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>      | <b>4,057,574,136.72</b> |
| <b>EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>         |                         |
| <b>Venta de Servicios</b>                                     | 3,294,388,702.75        |
| Adquisición de Inventarios y servicios (Proveedores)          | (2,371,718,579.95)      |
| <b>TOTAL EFCTIVO GENERADO EN OPERACIONES DE OPERACIÓN</b>     | <b>922,670,122.80</b>   |
| <b>EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>      |                         |
| Rendimientos Financieros                                      | 5,079,929.32            |
| Ingresos uso de suelos y consumos de servicios públicos       | 2,758,340.00            |
| Participación IPS   | 30,000,000.00           |
| Devolución de impuestos                                       | 901,052.00              |
| Gastos bancarios  | (350,948.52)            |
| Pagos deudas vigencias anteriores                             | 0                       |
| <b>TOTAL EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b> | <b>32,871,692.80</b>    |
| <b>VARIACIÓN EFECTIVO</b>                                     | <b>955,541,815.60</b>   |
| <b>SALDO FINAL DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>    | <b>5,013,115,952.32</b> |

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

  
**LUIS TORRES CASTRO**  
 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 LINEROS RODRÍGUEZ**  
 Contadora  
 T.P. 24458  
 C.C. 28.424.131