

E.S.E. HOSPITAL LOCAL DE MALAMBO
Nit. 802.009.806-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Periodos Contables terminados el 31/12/24 y 31/12/23

NOTA 1- Información de la Entidad

La E.S.E. Hospital Local de Malambo es una empresa social del estado con domicilio en el municipio de Malambo (Atlántico) y con sede en la Calle 10ª No 23-93 carretera Oriental entrada a Malambo. Fue creada según el Acuerdo 049 del 03 de diciembre de 1998 del Concejo Municipal como una entidad de categoría especial, descentralizada, del orden municipal, adscrita a la secretaria de salud, integrada al sistema de seguridad social en salud y sometida al régimen jurídico previsto en el capítulo III, artículos 194, 195 y 197 de la Ley 100 y las demás de su orden. La Empresa tiene autonomía administrativa, financiera y presupuestal, y cuenta con personería jurídica y patrimonio propio.

La Empresa Social del Estado Hospital Local de Malambo tiene como función social la prestación de servicios de salud de primer nivel de atención Propende contribuir al desarrollo social del municipio de Malambo y del departamento del Atlántico mejorando la calidad de vida y reduciendo la morbilidad la incapacidad el dolor y la satisfacción de las necesidades esenciales y secundarias en salud de la población usuaria, dirigidas prioritariamente a la población pobre y vulnerable del municipio en la medida en que esté a su alcance a través de acciones técnicas científicas y administrativas. El órgano máximo de dirección de la Empresa es la Junta Directiva, la cual es la encargada de nombrar al gerente.

NOTA 2- Bases para la presentación de los estados financieros y resumen de principales políticas contables

Para el proceso de identificación registro preparación y revelación de sus estados contables el ente público está aplicando el marco conceptual de la contabilidad pública a nivel de documento fuente Así mismo las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos y soporte

Para el registro de los hechos económicos, sociales y ambientales se aplica el catálogo general de cuentas del Plan General de Contabilidad Pública, teniendo en cuenta las estrategias de convergencia de la regulación contable pública de las normas internacionales de información financiera NIIF y normas internacionales de contabilidad del sector publico NICSP

En materia de libros de contabilidad y preparación de los documentos soportes se aplicaron las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación que garantizan la custodia, veracidad y documentación de las cifras registradas en los libros

Existió una circunstancia que incidieron en el normal desarrollo de la terminación del proceso contable por la pérdida total de la información registrada en los diferentes módulos del software integrado de cada una de las diferentes áreas que generan flujo

de información con interfaz a nuestro software contable para la oportuna entrega a los entes de control, según consta en la denuncia penal por la comisión de delitos informáticos presentada por la entidad ante la Fiscalía General de la Nación la cual se anexa copia.

Los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el *Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público*. Dicho marco hace parte integrante del *Régimen de Contabilidad Pública* expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas. Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023, y los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio y los estados de flujo de efectivo, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023.

Los estados financieros mencionados anteriormente van hacer aprobados en el momento por la Junta Directiva de la ESE HOSPITAL LOCAL DE MALAMBO de acuerdo a la normatividad correspondiente para publicación. A partir de esta fecha ninguna instancia tiene la facultad de ordenar la modificación de los estados financieros.

2.1 - En la elaboración de los estados financieros, debido a la circunstancia presentada se tuvieron en cuenta copias que respaldaban información presupuestal y contable para la terminación de dichos estados financieros NO hemos atendido totalmente el criterio de materialidad, y No se ha omitido aquella información o desgloses que requieren de detalle, para No tener que volver a mencionarlos o detallarlos en el Resumen de las NOTAS en la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa originados durante los periodos contables presentados.

2.2. Periodo cubierto por los estados financieros

Corresponde a los estados de situación financiera con corte al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023, y los estados de resultado integral, estados de flujo de efectivo y estados de cambios en el patrimonio, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023.

2.3. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro. Los equivalentes al efectivo representan inversiones recuperables en un periodo máximo de 3 meses, a excepción del efectivo de uso restringido (el cual se ajustará) flujo que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

2.4. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar registran los derechos adquiridos por la empresa, originados en la prestación de servicios de Salud así como en otras actividades desarrolladas, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por cobrar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido es normal o si es superior al normal.

Las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el rendimiento efectivo, menos los pagos recibidos, menos cualquier disminución por deterioro del valor.

Al final de cada período, la empresa evalúa si las cuentas por cobrar presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro. Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada hasta el monto acumulado en libros. En el caso de las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría de costo amortizado, la reversión del deterioro tampoco excede el costo amortizado que se habría determinado en la fecha de reversión si no se hubiera contabilizado la pérdida por deterioro del valor.

Las cuentas por cobrar se dan de baja cuando expiran los derechos o cuando se transfieren los riesgos y las ventajas inherentes a la misma.

2.5. Inventarios

Los inventarios que se esperan consumir en la prestación de servicios de salud se registran al menor valor entre el costo y su costo de reposición. El costo del activo corresponde al costo de adquisición, que incluye las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en sus condiciones de uso, neto de descuentos. El costo de reposición corresponde al valor que debería pagarse para adquirir un activo similar al que se tiene, o al costo actual estimado de reemplazo del activo por otro equivalente.

El sistema de inventario utilizado por la empresa es el permanente y su método de valoración es promedio ponderado. Las sustracciones o vencimiento de los inventarios implicarán el retiro de los mismos y se reconocen como gastos del periodo.

2.6. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se registran a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, en el caso de que existan. El costo del activo incluye los desembolsos directamente atribuibles a su ubicación en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la empresa. Para efectos de la capitalización de los costos de financiación, se consideran activos aptos aquellos que requieren de un plazo superior a 6 meses para estar en condiciones de uso. La tasa de interés utilizada para la capitalización es la correspondiente a la financiación específica o, de no existir, la tasa de financiamiento promedio de la empresa relacionada con préstamos genéricos.

Las adiciones y mejoras efectuadas a un elemento de propiedades, planta y equipo, que tengan la probabilidad de generar beneficios económicos futuros y cuyo costo pueda medirse con fiabilidad, se reconocen como mayor valor del activo y, en consecuencia, afectan el cálculo futuro de la depreciación. Por su parte, el mantenimiento y las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocen como gasto en el resultado del periodo.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo inicia cuando los activos están disponibles para su uso previsto, con excepción de los terrenos, los cuales no se deprecian. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil estimada de los activos hasta el monto de su valor residual, en el caso de que exista. Las vidas útiles estimadas oscilan entre los siguientes rangos:

Elemento	Vida útil
Construcciones y edificaciones	20-60 años
Equipo médico científico	5-15 años

2.10.1. Vida útil, valores residuales y métodos de depreciación de propiedades, planta y equipo, y de propiedades de inversión

La vida útil, los valores residuales y el método de depreciación de las propiedades, planta y equipo, y de propiedades de inversión se revisan y ajustan, de ser necesario, al final de cada periodo contable. La determinación de las vidas útiles, los valores residuales y los métodos de depreciación se realiza teniendo en cuenta las características de cada uno de los tipos de activos registrados y considerando factores como el patrón de consumo de los beneficios económicos futuros, las condiciones tecnológicas, el uso recurrente del bien, las restricciones legales sobre los activos y el apoyo de los conceptos técnicos de expertos, entre otros.

2.10.2. Valor razonable y costo de reposición de activos

En ciertos casos, el *Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni Administran Ahorro del Público* requiere que algunos activos sean valorados con referencia a su valor razonable o su costo de reposición dependiendo de la Norma que le sea aplicable al activo en cuestión, por ejemplo las inversiones de administración de liquidez y los inventarios. El Valor razonable es el precio que podría ser recibido al vender un activo o el precio que podría ser pagado al liquidar un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición. Las bases para la medición de activos a su valor razonable son los precios vigentes en mercados activos. Por su parte, el costo de reposición de los activos se mide por el efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo que deberían pagarse para adquirir o producir un activo similar al que se tiene o, por el costo actual estimado de reemplazo del activo por otro equivalente.

2.10.3. Provisiones y pasivos contingentes

La entidad considera como provisiones aquellas obligaciones presentes sobre las cuales se tiene incertidumbre en relación con su cuantía o vencimiento. Por política de la empresa las obligaciones cuya probabilidad de pago sea superior al 50% serán clasificadas como provisiones.

La determinación del valor de la provisión se realiza con base en la mejor estimación del desembolso que será necesario para liquidar la obligación correspondiente, considerando toda la información disponible al cierre del periodo contable, incluida la opinión de expertos independientes, tales como asesores legales o financieros.

Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el valor de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los valores reconocidos inicialmente sobre la base de las estimaciones realizadas.

Por otra parte, la Entidad considera como pasivos contingentes aquellas obligaciones posibles cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir, o no, uno o más sucesos futuros inciertos, que no están enteramente bajo el control de la empresa. De acuerdo con la política definida, las obligaciones cuya probabilidad de pago esté entre el 10% y el 50% serán reveladas como pasivos contingentes. Adicionalmente, se revelan como pasivos contingentes aquellas obligaciones presentes cuyo valor no pueda estimarse con suficiente probabilidad. Cuando la probabilidad de pago de la obligación sea inferior al 10%, esta será clasificada como remota y no será objeto de reconocimiento ni revelación

□ LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Equipo de Transporte	1-5 años
Equipo de comunicaciones	4- 9 años
Muebles y Enseres y Eq. Oficina	5-10 años

Aquí hay que tener en cuenta que aún no se ha llevado a Edificaciones el valor de Construcciones en curso por presentar dificultades en la legalización con la gobernación del Atlántico. Los valores residuales, la vida útil de los activos y el método de depreciación utilizado se revisan y ajustan, de ser necesario, al final de cada periodo contable. Se reconocen pérdidas por deterioro de valor si el valor en libros del activo es mayor que su valor recuperable estimado. Los elementos de propiedades, planta y equipo se dan de baja cuando son vendidos o cuando no se espera recibir beneficios económicos futuros por su uso continuado. La pérdida o ganancia originada en la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo se reconoce en el resultado del periodo.

2.7. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar registran las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable.

Las cuentas por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidas a un tercero.

2.8. Beneficios a los empleados a corto plazo

Corresponde a las obligaciones adquiridas por la empresa como resultado de los servicios prestados por los empleados dentro del periodo contable, y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo. Estos beneficios se miden por el valor que se espera pagar, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

2.9. Ingresos, costos y gastos

En términos generales, los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la empresa y puedan medirse con fiabilidad. Los siguientes criterios son aplicados a los ingresos generados por la empresa:

- ☐ Los ingresos por las actividades de prestación de servicios se reconocen en el momento en el que el servicio es prestado y se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.
- ☐ Los ingresos por interese y los demás ingresos financieros se reconocen en el momento en que se realizan valoraciones o la baja en cuentas.
- ☐ Para la presente vigencia también se vio reflejado en menor impacto con la vigencia 2021 en el desarrollo normal del proceso financiero derivado por la emergencia del COVID 19

Los costos de venta se reconocen en el momento en que el servicio es prestado e incluyen las erogaciones que están asociadas directamente con la prestación del mismo. Por su parte, los gastos se reconocen en la medida que se haya incurrido en ellos.

2.10. Uso de estimaciones

A continuación se presentan los principales supuestos respecto del futuro y otras fuentes de incertidumbre que requieren estimaciones al cierre del periodo contable, y que presentan un riesgo significativo de causar ajustes materiales en los valores libros de activos y pasivos:

Nota 5- Efectivo y equivalentes al efectivo

La segregación se encuentra presente en el estado de la situación financiera al 31/12/24 y 31/12/23

	2024	2023
Caja	\$ 0	\$ 127,452,928.00
Bancos Ahorros	\$ 621,107,303,44	\$ 140,536,178.00

Existen saldos en cuentas bancarias que recomienda se haga la respectiva cancelación por inactivas.

(T) Banco O Entidad Financiera	(N) Código Contable	(N) Cuenta No	(T) Tipo de Cuenta	(T) Nombre de la Cuenta y/o destino	(N) Ingresos	(N) Gastos	(N) Traslados	(N) Saldo Libro De Contabilidad	(N) Saldo Extracto Bancario	(N) Saldo Libro Tesorería
Bancafe	11100501	098-01948	Corriente	Funcionamiento				223,100	223,100	223,100
B. Bogota	11100510	293-00558	Convenio	Funcionamiento				8,384	8,384	8,384
B Colombia	11100511	481-089127	Corriente	Funcionamiento				1	1	1
B Colombia	11100513	481-118778	Corriente	Funcionamiento				554,608	554,608	554,608
B Colombia	11100514	4812071	Corriente	Funcionamiento				1	1	1
B Colombia	11100605	3300002106	Ahorro	Funcionamiento	361,010,860	328,639,740	206,000,000	32,371,120	32,371,120	32,371,120
B Colombia	11100606	80110232901	Ahorro	Funcionamiento	130,252,228	130,172,767	115,000,000	79,461	79,461	79,461
B. Bogota	11100520	293182	Corriente	Funcionamiento				956	956	956
B. AV Villas	11100530	815-13960	Corriente	Funcionamiento				115,086	115,086	115,086
B. BBVA	11100535	30200520	Corriente	Funcionamiento				229,269	229,269	229,269
B. Bogota	11100601	29302942	Ahorro	Funcionamiento				1,308,592	1,308,592	1,308,592
B. Bogota	11100602	29303672	Ahorro	Funcionamiento				16,213	16,213	16,213
B Colombia	11100603	481089132	Ahorro	Funcionamiento				10,000	10,000	10,000
B Colombia	11100604	481338875	Ahorro	Funcionamiento				389,212	389,212	389,212
Davivienda	11100619	27700093175	Ahorro	Funcionamiento	280,238,622	280,172,202	0	125,772	125,772	125,772
Davivienda	11100621	27700023255	Ahorro	Funcionamiento	306,181,482	28,117,504	0	280,543,257	280,543,257	280,543,257
Davivienda	11100622	27700023404	Ahorro	Funcionamiento				6,537	6,537	6,537
Davivienda	11100623	27700023420	Ahorro	Funcionamiento				-	-	-
Davivienda	11100624	27700024287	Ahorro	Funcionamiento				54,021	54,021	54,021
Bancoomeva	11100625	802-02995501	Ahorro	Funcionamiento	18,211,672,154	18,102,207,720	321,000,000	243,713,222	243,713,222	243,713,222
Bancoomeva	11100628	80700349801	Ahorro	Dest. Especifica	-	-	-	2	2	2
Bancoomeva	11100629	80700015101	Ahorro	Funcionamiento	43,130,054	37,708,725	0	5,423,549	5,423,549	5,423,549
Bancoomeva	11100634	80700827501	Ahorro	Dest. Especifica	372,404,752	321,514,958	0	50,889,794	50,889,794	50,889,794
Bancoomeva	11100633	80700836901	Ahorro	Dest. Especifica	392,438,432	388,223,816	0	4,214,616	4,214,616	4,214,616
B. AV Villas	11100630	8158322436	Ahorro	Funcionamiento				26,029	26,029	26,029
B. AV Villas	11100631	815832527	Ahorro	Funcionamiento				22,737	22,737	22,737
B. AV Villas	11100632	815832451	Ahorro	Funcionamiento				22,642	22,642	22,642
B. AV Villas	11100635	815140934	Ahorro	Funcionamiento				33,651	33,651	33,651
B. BBVA	11100640	302000971	Ahorro	Funcionamiento				31,783	31,783	31,783
B. Pichincha	11100645	61371724	Ahorro	Funcionamiento				176,900	176,900	176,900
B. Pichincha	11100648	61391990	Ahorro	Funcionamiento				516,816	516,816	516,816
TOTAL					20,097,328,584	19,616,757,432	642,000,000	621,107,330	627,647,560	621,107,330

Nota 7 – Cuentas por cobrar

De acuerdo con las políticas contables de la ESE HLM, las cuentas por cobrar originadas en la prestación de servicios de salud cuya morosidad supere los 180 días son clasificadas como cuentas por cobrar de difícil recaudo, en caso contrario se mantienen en su clasificación original.

La segregación se encuentra presente en el estado de la situación financiera al 31/12/24 y 31/12/23

Con relación al movimiento del Deterioro Acumulado de las Cuentas por Cobrar se presentó así:

	2024	2023
Deterioro de Cuentas por Cobrar	\$408,112,000.00	\$408,112,000.00

La antigüedad de las cuentas por cobrar en mora y el valor de su deterioro relacionado es el siguiente

	2 . 0 2 4	2 . 0 2 3
No vencidas	636.486.619	1.015.580.815
60 días	2.321.673.490	272.917.415
90 días	744.705.292	1.006.880.918
180 días	949.013.796	1.154.262.521
360 días	9.015.791.033-3.791.615.395=5.224.175.638	7928.326.752-2975.391.395=4675.515.867
Total	9.876.054.835	7.994.632.691

	2024	2023	Variación
SUBTOTAL CONTRIBUTIVO	413.386.589	961.893.484	-548.506.895
SUBTOTAL SUBSIDIADO	2.071.607.687	1.829.453.556	242.154.131
SUBTOTAL SOAT-ECAT	0	0	0
SUBTOTAL POBL. POBRE (SECR. MPLES / DISTRITALES)	109.731.075	109.731.075	0
SUBTOTAL OTROS DEUDORES POR VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	1.047.273.846	500.955.558	546.318.288
SUBTOTAL CONCEPTO DIFERENTE A VENTA DE SS	2.001.880.000	47.607.996	1.954.272.004
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	8.023.791.033	7.928.494.417	95.296.616
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (Cr)	-3.791.615.395	-3.383.503.396	408.112.000
TOTAL	9.876.054.835	7.994.632.690	1.881.422.145

- 1) El 75% de las cuentas por cobrar de difícil recaudo están clasificadas como incobrables y estarán sujetas al saneamiento contable, se recomienda hacer los respectivos ajustes para su efectividad, y buen ejercicio d equilibrio en el estado financiero de la entidad
- 2) Las cuentas por cobrar se darán de baja cuando Con la liquidación de los contratos de las vigencias vencidas
- 3) Cuando los abogados señalen que se han agotado todos los medios de cobro, en cumplimiento a los diferentes procesos jurídicos
- 4.) Con el informe documental sustentado por la parte jurídica la cual hacen parte integral de estas notas.
- 5)En la cartera de la entidad se observa en los estados financieros que existen saldos inconsistentes en la cartera en las siguientes vigencias Existen valores contabilizado en los estados financieros, pero que, al realizar los análisis pertinentes de cartera, al parecer se realizaron subfacturaciones, no tuvieron en cuenta que estos valores ya se habían contabilizado en los estados financiero.
- 6) En reunión y acta de comité de sostenibilidad contable de la entidad determina o recomienda que se tome la mitad para ajustar la cartea en mención y lograr el equilibrio financiero de la entidad en los estados financiero para lograr revelar la verada en rubro cuentas por cobrar con depuración correspondiente en la cartera con equilibrio en la verdad financiera.

7) El comité también recomienda que el ente de vigilancia y control recomiende el proceso y/o tratamiento a realizar para la dar de baja o depurar esta cartera que no es real y está afectando el equilibrio financiero de la entidad

Inconsistencia De Cartera En Los Estados Financieros		
En los siguientes periodos		
AÑO	CONTRIBUTIVO	SUBSIDIADO
2016	242,439,791	934,662,607
2017	242,439,791	818,397,881
2018	242,439,791	814,247,731
2019	402,099,324	822,009,078
2020	402,099,324	1,001,141,182
2021	911,274,378	1,283,950,163
2022	877,332,736	1,199,266,070
2023	877,332,736	1,199,179,070
2024	877,332,736	1,199,179,070

Nota 9 –Inventarios

La desagregación se encuentra presente en el estado de la situación financiera al 31/12/24 y 31/12/23

	2024	2023	Variación
<i>Materiales y Suministros médicos</i>	\$27.164.532	\$27.164.532	\$0

*En este rubro de Inventarios no se tuvo en cuenta el ajuste final de las existencias reales
Además, existe para la vigencia 2023 una tercerización del manejo de los suministros a través de la sociedad Gil Pareja & Cía.*

Nota 16 – Anticipos, retenciones y contribuciones por impuestos

	2024	2023	Variación
<i>Para pago de impuestos</i>	\$ 0	\$62.071.000	\$ 60.000.000

El valor presentado en el año 2024 se utilizó durante el año 2025 para el pago de las Retenciones en la fuente que estaban pendiente por cancelar por lo que la variación se encuentra saldada para el año 2025

Nota 10– Propiedades, planta y equipo

La desagregación se encuentra presente en el estado de la situación financiera al 31/12/24 y 31/12/23

Aquí hay que tener en cuenta que aún no se ha llevado a Edificaciones el valor de Construcciones en curso por presentar dificultades en la legalización con la gobernación del Atlántico.

	2024	2023	Variación
Construcciones en curso	3,583,907,049	3,583,907,049	0
Plantas, ductos y túneles	299,971,851	299,971,851	0

Redes, líneas y cables	186,550,661	80,316,904	106,233,757
Maquinaria y equipo	66.051.692	66.051.692	0
Equipo médico y científico	2,113,719,231	2,113,104,251	614,980
Muebles, enseres y equipo de oficina	1,420,793,743	1,363,081,743	57,712,000
Equipos de comunicación y computación	670,895,574	519,897,571	150,998,003
Equipos de transporte, tracción y elevación	1.079.163.712	1.079.163,712	0
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	12,451,115	1,451,115	11,000,000
Depreciación acumulada (Cr)	- 3.980,565,936	-3.099.398.129	881,167,808

☐ ☐ Utilizó el método de línea recta para el cálculo de la depreciación de todos los elementos de propiedad, planta y equipo.

☐ No presentó pérdidas por deterioro.

☐ La entidad se encuentra en proceso de legalización de la edificación por parte de la Gobernación del Atlántico., con lo que conlleva un deterioro también total del edificio actual donde funciona la sede principal de la ESE HLM

El valor total de las mejoras y el deterioro del valor reconocido para las edificaciones de los Puestos de Salud y los equipos de comunicación y computación no han sido objeto de desegregación ni depreciación ni reversión

☐ No presenta cambios en la distribución de la depreciación entre costos y gastos.

+

Nota 21- *Cuentas por pagar*

La desegregación se encuentra presente en el estado de la situación financiera al 31/12/24 y 31/12/23

	2024	2023	Variación
24 CUENTAS POR PAGAR	2,566,741,701.74	3,113,953,376.19	-547,211,674.55
..2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	202,310,622.41	588,975,923.19	-386,665,300.22
..2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	149,423,423.00	149,423,423.00	0.00
..2424 DESCUENTOS DE NÓMINA	519,383,115.00	587,285,395.00	-67,902,280
..2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	96,157,786.00	254,500,787.00	-158,343,001
..2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	12,809,896.00	12,809,896.00	0.00
..2460 CRÉDITOS JUDICIALES	859,686,803.00	859,686,803.00	0.00
..2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	726,970,056.33	661,271,149.00	65,698,907.33

OTRAS CUENTAS POR PAGAR ...

APORTES AL ICBF Y SENA	31559.435.00	24.209.735.00	7.349.700.00
SEGUROS	11.792.074.00	0.00	11.792.074.00
HONORARIOS	237.871.044.00	264.904.768.00	-27.033.724.00
SERVICIOS	334.228.763.00	281.461.911.00	-52.766.852.00
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	599.695.00	0.00	599.695.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	110.919.045.33	91.994.735.00	18.924.310.00

Nota22Beneficios a los empleados	2024	2023	Variación
...25 Beneficios a los empleados			
.....2511 Beneficios a los empleados a corto plazo	278.232.013,88	602.311.422	-324.079.408,12

Corresponde principalmente a los pasivos por Nómina, Cesantías e Intereses sobre cesantías año 2024

La segregación de los beneficios a los empleados ya se presenta en el estado de la situación financiera al 31/12/24 y 31/12/23

Nota 24 – *Otros Pasivos*

	2024	2023
..2910 Venta de Servicios de Salud	\$ 0	\$126.505.928.00

Nota 27 – *Patrimonio*

	2024	2023	Variación
..32 PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	12,732,291,673.24	10,516,634,361.92	2,215,657,311.32
..3208 CAPITAL FISCAL	8,488,861,601.27	8,488,861,601.27	0
..3225 UTILIDADES ACUMULADAS	830,157,992.65	171,100,000.00	659,057,992.65
..3230 RESULTADO DEL EJERCICIO	2,299,639,832.32	659,057,992.65	1,640,581,839.67
GANANCIAS O PÉRDIDAS POR COBERTURAS DE			
..3272 FLUJOS DE EFECTIVO	1,113,632,247	1,197,614,768.00	-83,982,521.00

El resultado del ejercicio fue afectado por la asignación de recursos de fortalecimiento institucional por el ministerio de salud y protección

Nota 26– *Cuentas de Orden*

	2024	2023
Deudoras de control	610,052,595	610,052,595
Facturación glosada en venta de servicios de salud	610,052,595	610,052,595
Deudoras por contra (CR)	-610,052,595	-610,052,595
Facturación glosada en venta de servicios de salud	-610,052,595	-610,052,595
Cuentas de orden Acreedoras	0	0
Pasivos contingents	-2,521,303,157	-2,521,303,157
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-2,521,303,157	-2,521,303,157
Acreedoras por contra (DB)	2,521,303,157	2,521,303,157
Pasivos contingentes por el contrario	2,521,303,157	2,521,303,157

Nota 25 – Contingencias

El detalle de las Contingencias se encuentra detallado en el Estado de Situación Financiera de la ESE Hospital Local de Malambo al 31/12/24 y 31/12/23

(1) La contingencia se origina debido a demandas interpuestas por usuarios del servicio de salud de la Entidad que alegaron prácticas indebidas al realizar procedimientos médico-quirúrgicos. Sin embargo, revisada la evidencia y la información disponible sobre los casos, se estima que la probabilidad de que se incurra en una sanción o multa oscila entre el 50%

(2) Corresponde demandas interpuestas por empleados, ex-funcionarios y contratistas de la ESEHLM, por alegatos de diversa razón. Sin embargo, la información y la documentación recogida, la evidencia se estima que la probabilidad de ocurrencia es del 50%.

Nota 28 – Ingresos

	2024	2023	Variación
43 VENTA DE SERVICIOS	19,642,627,983.32	17,609,415,220.58	2,033,212,762.74
4312 SERVICIOS DE SALUD	19,642,627,983.32	17,609,415,220.58	2,033,212,762.74
43 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	2,000,000,000.00	0	2,000,000,000.00
4312 SUBVENCIONES	2,000,000,000.00	0	2,000,000,000.00
48 OTROS INGRESOS	13,130,975.03	13,349,602.76	-218,627.73
4802 FINANCIEROS	10,444,590.22	6,652,079.92	3,792,510.30
4808 INGRESOS DIVERSOS	2,686,384.81	6,697,522.84	-4,011,138.03
TOTAL INGRESOS:	21,655,758,958.35	17,622,764,823.34	4,032,994,135.01

Nota 29 – Gastos de administración y operación

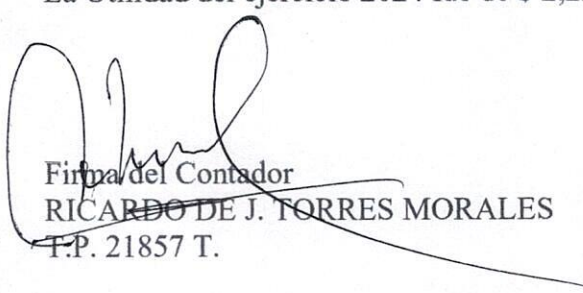
	2024	2023	Variación
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	10,858,308,815.03	10,157,048,610.08	701,260,204.95
5101 SUELDOS Y SALARIOS	1,106,779,843	968,287,111.00	138,492,732.00
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	274,573,243.00	285,798,075.00	11,224,832.00
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	374,973,906.00	330,744,562.00	44,229,344.00
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	140,247,400.00	107,525,200.00	32,722,200.00
5107 PRESTACIONES SOCIALES	777,623,019.00	837,221,448.00	59,598,429.00
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	267,890,047.00	118,342,825.00	149,547,222.00
5111 GENERALES	7,819,712,827.37	7,427,494,042.08	392,218,785.29
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	96,508,529.66	81,635,347.00	14,873,182.66
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1,689,279,808.00	897,887,854.80	791,391,953.20
5347 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	408,112,000.00	408,112,000.00	0.00

5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	881,167,808.00	489,775,854.80	391,391,953.20
5368	PROVISION DEUDAS LABORALES	400,000,000.00	0	400,000,000.00
58	OTROS GASTOS	61,428,600.00	397,904,093.81	-336,475,493.81
5802	COMISIONES	0.00	0.00	0.00
5804	FINANCIEROS	61,428,600.00	43,772,075.81	17,656,529.19
5890	GASTOS DIVERSOS	0	354,132,018.00	-354,132,018.00
	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA			
5895	DE SERVICIOS	0.00	0.00	0.00
TOTAL GASTOS:		12,609,017,223.03	11,452,840,558.69	1,156,176,664.34

Nota 30 – Costos por prestación de servicios

	2024	2023	Variación
63 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	6,747,101,903.00	5,510,866,272.00	1,236,235,631.00
6310 SERVICIOS DE SALUD	6,747,101,903.00	5,510,866,272.00	1,236,235,631.00
TOTAL COSTOS DE VENTAS:	6,747,101,903.00	5,510,866,272.00	1,236,235,631.00

La Utilidad del ejercicio 2024 fue de \$ 2,299,639,832.32


Firma del Contador
RICARDO DE J. TORRES MORALES
T.P. 21857 T.