
HOSPITAL LOCAL DE MALAMBO SANTA MARIA MAGDALENA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 2025.

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1 Identificación y funciones

Naturaleza Jurídica: El HOSPITAL LOCAL DE MALAMBO SANTA MARIA MAGDALENA es una empresa social del estado, Fue creado mediante el Acuerdo del honorable Concejo Municipal No. 049 del 03 de diciembre de 1998, como una entidad de categoría especial descentralizada, del orden municipal, adscrita a la Secretaría de Salud.

Su Naturaleza Jurídica: La empresa tiene autonomía administrativa, financiera y presupuestal, y cuenta con personería jurídica y patrimonio propio y además es la de una Entidad Pública, vigilada por la Superintendencia Nacional de Salud.

Funciones de cometido estatal: La E.S.E. Hospital Local de Malambo Santa María Magdalena está orientada a ofrecer a todos los ciudadanos del municipio de Malambo una función pública social en la prestación de servicios de salud.

Los Organismos de dirección son: Junta Directiva, secretario de Salud municipal y alcalde municipal, cada uno de estos órganos ejercerá las funciones y atribuciones que lo son propias de acuerdo con la ley y los estatutos de la E.S.E.

Administración: La estructura orgánica de la administración es la siguiente:

Gerente: Dr. REGULO GIL FLORIAN CANTILLO

Subgerente Científico: Dra. ANDREA PATRICIA VILORIA ALTAMAR

Subgerente Administrativo y Financiero: MIGUEL ANTONIO ZARATE RODRIGUEZ

Adscripción o vinculación: La E.S.E Hospital Local de Malambo Santa María Magdalena es una entidad pública vinculada al Ministerio de Salud y protección Social. Domicilio: Municipio de Malambo Atlántico.

Dirección: Calle 10 A # 23-93

Naturaleza de sus operaciones y actividades que desarrolla: Su objeto social de la E.S.E. es la prestación de servicios de salud del 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, dirigida prioritariamente a la población pobre y vulnerable del municipio en la realización de actividades Urgencias, de consulta externa, odontología, laboratorio, y la promoción y prevención en la medida en que este a su alcance a través de acciones técnicas científicas y administrativas.

"Ambiente seguro. Responsabilidad de todos"

Dir.: Calle 10ª No. 23-93 Tel.: 3162213 Malambo – Atlántico

esehlm@gmail.com - gerencia@esehospitallocaldemalambo.gov.co

Continuidad del negocio: La entidad no tiene problemas de hipótesis de negocio en marcha y continúa en su operación,

1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Los presentes Estados Financieros 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 según resolución 414 del 2014, que establece los requisitos de reconocimiento, medición, presentación e información a revelar, respecto de las transacciones, operaciones y hechos y estimaciones de carácter económico, lo que de forma resumida y estructura se presentan en los estados financieros con propósito general. 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. Salvo por los siguientes asuntos: No se practicó deterioro a la propiedad planta y equipo debido a que se está adelantando las negociaciones por parte de la gerencia, para realizar un nuevo avalúo técnico de toda la propiedad, planta y equipo y los activos fijos de la E.S.E, ya que el último avalúo que se tiene es del año 2014 y es importante actualizar dicho avalúo debido que existen activos que ya cumplieron su ciclo de vida útil y aún siguen prestando servicios por lo que es necesario calcular una nueva vida útil remanente y un nuevo valor residual.

La E.S.E. basa sus servicios en políticas de calidad, mejoramiento continuo, seguridad del paciente, priorización de usuarios, buen trato y comunicación asertiva, política ambiental, de desarrollo integral de talento humano, de integridad y transparencia de gestión tecnológica, de gestión financiera y del sistema de gestión de calidad; el patrimonio de la E.S.E HOSPITAL LOCAL DE MALAMBO SANTA MARIA MAGDALENA. está constituido por los bienes y recursos destinados a la prestación de servicios que constituyan su objeto y que actualmente se encuentren en cabeza de la Institución y todos los demás bienes y recursos que a cualquier título lícito obtenga la empresa y los que por disposición expresa de la ley le corresponda, a través de los cinco (05) puestos de salud distribuidos de manera estratégica en todo el perímetro del municipio, para facilitar el acceso de la comunidad en general.

1.3 Base normativa y periodo cubierto.

Los Estados Financieros fueron preparados según el nuevo marco normativo aplicable a las empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público y no es necesario ser aprobados por Junta Directiva y Corresponde a los Estados de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Flujo de efectivo y Estado de

"Ambiente seguro. Responsabilidad de todos"

Dir.: Calle 10ª No. 23-93 Tel.: 3162213 Malambo – Atlántico

esehlm@gmail.com - gerencia@esehospitallocaldemalambo.gov.co

Cambios en el Patrimonio, para los periodos contables terminados a diciembre 31 de 2025 y 31 de diciembre de 2024.

1.4. Forma de organización y/o cobertura

El proceso contable en la E.S.E. HOSPITAL LOCAL DE MALAMBO SANTA MARIA MGDALENA se basa en el Software Sysnet, el cual se compone de módulos de trabajo (Cuentas por Cobrar, Cuentas por Pagar, Tesorería, Facturación, Nómina, Activos fijos, Contabilidad, Utilidades entre otros), en los cuales se van realizando los registros diarios de cada uno de los hechos económicos hasta obtener el registro de todas las transacciones en el diario; una vez se termina todos los registros en los diferentes módulos, se envía la información al módulo de contabilidad a través de unas interfaces lo que da paso al libro mayor general; posteriormente se obtiene el balance de comprobación el cual es la base para todas las revisiones y posterior asientos de ajustes para obtener así el balance de comprobación ajustado; una vez se tiene el balance ajustado se procede a realizar los asientos de cierre de manera automática al darle cierre de periodo para dar paso al balance de comprobación definitivo después de ajustes y cierre, con los cuales se arroja los Estados Financieros de la empresa (Estado de la Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Cambios en el Patrimonio), los cuales no consolidan información de unidades dependientes y sirve de herramienta a la junta directiva para la toma de decisiones.

Adicionalmente se espera llevar los rubros más significativos PEFIP (comité técnico de sostenibilidad del sistema contable, planeación económica, financiera y presupuestal que permita tomar acciones tendientes a mejorar los diferentes subprocesos utilizados por la E.S.E

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Base de medición

Los estados financieros han sido preparados bajo la base del costo histórico, excepto los inventarios medidos al menor valor entre el costo y el valor neto realizable y los instrumentos financieros medidos al valor razonable.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Los presentes Estados Financieros usan como moneda funcional el peso colombiano, moneda en la cual se realiza la mayoría de las transacciones en la E.S.E, así mismo los Estados Financieros y sus notas presentan las cifras en pesos colombianos. El redondeo está dado en pesos y atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la

"Ambiente seguro, Responsabilidad de todos"

situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa originados durante los periodos contables presentados.

2.3. Hechos ocurridos después del periodo contable

A la fecha de elaboración de las notas y los Estados Financieros, no tenemos conocimientos de que exista otro suceso o acontecimiento que afecte sustancialmente los Estados Financieros y resultado de sus operaciones o divulgaciones en notas a los mismos por el periodo que terminó al 31 de diciembre de 2025, que aunque no haya afectado tales Estados Financieros o notas, es posible que originen algún cambio de importancia, adverso o de otra naturaleza, en la posición financiera o en los resultados de las operaciones de la empresa.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1. Juicios

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos y pasivos contingentes en la fecha del balance, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado. La información sobre supuestos e incertidumbres de estimación que tienen un riesgo significativo de resultar en un ajuste material en el próximo trimestre financiero, se incluye en las siguientes notas: Cuentas por cobrar y créditos judiciales.

3.2. Estimaciones y supuestos

La entidad actualizó las políticas contables, según lo establecido al marco normativo definido por la Contaduría General de la Nación, particularmente la resolución 426 de 2019 y la resolución 168 de 2020. Las políticas con cambios en las estimaciones son las siguientes:

3.2.1. Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro, cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo de la entidad responsable de pago o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo. Para el efecto se verificará si existen indicios de deterioro. El cálculo del deterioro se efectuará en los meses de marzo,

"Ambiente seguro, Responsabilidad de todos"

junio, septiembre y diciembre por parte del área de cartera, el cual enviará al área contable los cálculos correspondientes para su registro. La E.S.E. Hospital Local de Malambo Santa María Magdalena estimará el deterioro de las cuentas por cobrar de manera individual, a través de una matriz de deterioro que permita estimar el riesgo crediticio en la fecha de medición. La matriz de deterioro es el resultado de un análisis histórico de tendencias de pago de recuperabilidad de las cuentas por cobrar, en la cual se establecieron las metodologías de cálculo dependiendo de la clasificación del tipo de deudor y las siguientes variables (valor de la cuenta por cobrar, fecha esperada de recaudo, días de mora, porcentaje de glosa, porcentaje de probabilidad de recaudo, tasa de interés de mercado); además analizará si hay clientes en liquidación, reestructuración, intervención o cualquier otra dificultad financiera que pueda presentar.

3.2.2. Los créditos judiciales están estimados con base en el informe de la oficina de Jurídica, el cual, de acuerdo al monto de las demandas con probabilidad alta de pérdida por parte de la empresa, se reflejan en la provisión, las de probabilidad media y baja se reflejan en las cuentas de orden.

3.2.3. Las vidas útiles de los bienes muebles e inmuebles están estimadas con base en la política de propiedad planta y equipo, la cual los clasifica por rangos así: Construcciones y edificaciones máximo 50 a 70 años; Equipo médico científico mínimo 10 a 15 años; Equipo de comunicación y cómputo de 2 a 5 años; Muebles y enseres de 5 a 10 años; Maquinaria y equipo 10 a 15 años; Equipo de transporte 5 a 10 años.

NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

- **Efectivo y equivalentes de efectivo.** Esta política contable abarca los activos financieros que se clasifican en: efectivo y equivalentes de efectivo. El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y de ahorro. Bajo esta denominación se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata con que cuenta la E.S.E., y que utiliza para el desarrollo de su objeto social, dentro de los cuales se encuentran las siguientes: caja general, caja menor, bancos.
- **Cuentas por cobrar:** Esta política aplica para todas las cuentas por cobrar de la E.S.E, definidas bajo el Nuevo Marco Normativo de la Contaduría General de la Nación como los derechos adquiridos por la empresa en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. En consecuencia,

"Ambiente seguro. Responsabilidad de todos"

incluye: Prestación de servicios de salud, Avances y anticipos recibidos, Transferencias y subvenciones por cobrar y Otras cuentas por cobrar.

- **Deterioro de cuentas por cobrar:** El Área de Cartera de la E.S.E evalúa trimestralmente si existen indicios de deterioro en una cuenta por cobrar o un grupo de ellas. Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo. Esta política contable aplica para los siguientes grupos de activos financieros o cuentas por cobrar que posee la E.S.E: Cuentas por cobrar clientes, Transferencias por cobrar, Otros deudores.
- **Los Inventarios:** que se esperen consumir en la prestación de servicios de salud se registran al menor valor entre el costo de reposición. El costo del activo correspondiente 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 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.
- **Propiedad, Planta y Equipo:** Propiedad, planta y equipo aplica para aquellos activos tangibles que la E.S.E. mantiene para su uso en la prestación de servicios, de salud y/o con propósitos administrativos, que no están disponibles para la venta y de los
- cuales se espera obtener beneficios económicos futuros, siempre que su vida útil probable exceda un (1) año, entendiendo ésta, como el tiempo estimado de uso o los factores necesarios para estimar la operatividad del bien. 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 valor residual, en el caso de que exista. Las vidas útiles estimadas oscilan entre los siguientes rangos:

ELEMENTO	VIDA ÚTIL
Construcciones y edificaciones	50 - 70 años
Maquinaria y equipo	10 - 15 años
Muebles enseres y equipos de Oficina	5 - 10 años
Equipo de Computo y comunicaciones	2 - 5 años
equipo de Transporte, tracción y elevación	5 - 10 años

"Ambiente seguro. Responsabilidad de todos"

- **Deterioro del valor de los activos:** Al final de cada período, la empresa evalúa si los activos presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro cuando el valor en libros del activo es mayor al valor recuperable. Este último es el mayor valor entre el valor razonable menos los costos de disposición y el valor en uso. El valor en uso es el valor presente de los flujos futuros de efectivo que se esperan obtener de un activo. El deterioro del valor se estima para un activo individual, salvo que no genere entradas de efectivo que sean, en buena medida, independientes de las producidas por otros activos. Si no es posible estimar el valor recuperable de un activo individualmente considerado, la empresa evalúa el deterioro de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo. Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada, siempre que el valor en libros del activo, después de la reversión de una pérdida por deterioro del valor, no exceda al valor en libros que tendría el activo si no se le hubiera reconocido dicha pérdida.
- **Cuentas por pagar:** Son las obligaciones contraídas por el Hospital con aquellos terceros que le suministran bienes y servicios necesarios para desarrollar el objeto social y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable. La cuenta por pagar se reconoce en el pasivo cuando cumple con las siguientes condiciones: que el bien o servicio se haya recibido a satisfacción y se hayan recibido los riesgos y beneficios del mismo, que sea probable que del pago de dicha obligación se derive la salida de recursos que lleven incorporados beneficios futuros y que el valor pueda ser determinado en forma confiable. Las cuentas por pagar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido a la empresa es normal o si es superior al normal. Las cuentas por pagar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el costo efectivo, menos los pagos realizados. 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.
- **Impuestos, contribuciones y tasas:** Se reconocen como tributos por pagar los derechos a favor de la nación, de los departamentos y de los entes municipales y demás sujetos activos, una vez se cumplan las condiciones previstas en las correspondientes normas expedidas. Los principales tributos en el Hospital son los siguientes: Impuestos sobre las ventas: es responsable del régimen del impuesto a las ventas por la venta de bienes y servicios gravados, diferentes a su objeto principal por

"Ambiente seguro. Responsabilidad de todos"

la prestación de servicios de salud, el cual se encuentra excluido de dicho impuesto según el artículo 476 del ET. El impuesto a las ventas que se le factura al hospital no tiene el carácter de descontable, el cual es tratado como mayor valor del activo, costo o gasto y se reconoce en el momento en que se cause la factura respectiva.

Impuesto de renta: El Hospital no es contribuyente del impuesto de renta y complementarios según el artículo 22 de ET

- **Beneficios a los empleados:** Beneficios a los empleados a corto plazo: corresponde a las obligaciones por el hospital 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. Beneficios a los empleados a largo plazo: Estos beneficios son otorgados a empleados, cuyo pago no vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo, donde los empleados han prestado sus servicios. La obligación se reconoce conforme al valor actual de la obligación a la fecha del balance.
- **Provisiones:** Se reconocen como provisiones los pasivos a cargo de la empresa que están sujetos a condiciones de incertidumbre respecto a su cuantía o vencimiento. Las provisiones son reconocidas cuando la empresa tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, de la que es probable que se requiera una salida de recursos que incorporan beneficios económicos futuros y sobre la que se tiene una estimación fiable de su monto. Las provisiones se miden por el valor que refleja la mejor estimación del desembolso que se requiere para cancelar la obligación presente. Dicha estimación tiene en cuenta los desenlaces asociados de mayor probabilidad, la experiencia que se tiene en operaciones similares y los riesgos e incertidumbres asociados con la obligación. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo resulta significativo, la provisión se mide por el valor presente de los valores que se espera sean requeridos para liquidar la obligación. Posteriormente, la actualización de la provisión por el valor del dinero en el tiempo se reconoce como un gasto financiero. El saldo de la provisión se ajusta, afectando el resultado del periodo, si existen evidencias de que el valor registrado por la obligación ha cambiado con respecto de la estimación inicial. La provisión se liquida o revierte cuando ya no es probable la salida de recursos económicos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación correspondiente.
- **Contingencias:** Ciertas condiciones contingentes pueden existir a la fecha en que los estados financieros son emitidos, las cuales pueden resultar en una pérdida para el

"Ambiente seguro. Responsabilidad de todos"

hospital, pero que únicamente serán resueltas en el futuro cuando uno o más hechos sucedan o puedan ocurrir. Tales contingencias son estimadas por la gerencia y sus asesores legales. La estimación de las contingencias de pérdidas necesariamente envuelve un ejercicio de juicio y es materia de opinión. En la estimación de contingencias de pérdidas en procesos legales que estén pendientes contra el hospital, los asesores evalúan, entre otros aspectos, los méritos de los reclamos, la jurisprudencia de los tribunales al respecto y el estado actual de los procesos. Si la evaluación de la contingencia indica que es probable que una pérdida material vaya a ocurrir y el monto del pasivo puede ser estimado entonces es registrada en los estados financieros. Si la evaluación indica que una pérdida material es remota, o no es probable, o es incierto el resultado, o es probable pero no puede ser estimado el monto de la pérdida, entonces la naturaleza de la contingencia es revelada en nota a los estados financieros con una estimación del rango probable de pérdida.

- **Ingresos:** 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 intereses se miden a partir de la tasa de interés efectiva. Los demás ingresos financieros se reconocen en el momento en que se realizan valoraciones o la baja en cuentas.
 - Subvenciones: esta política contable aplica para todo tipo de subvenciones recibidas por la E.S.E, sean éstas otorgadas por el gobierno (u organismos similares) o por un ente privado. Las subvenciones recibidas por el Hospital corresponden, entre otros, a los siguientes: Subvenciones por donaciones, subvenciones por recursos transferidos por el gobierno, otras subvenciones.
- **Costos de prestación de servicios:** Los costos las erogaciones necesarias para la prestación del servicio de salud, sin las cuales no sería posible prestarlo o su calidad no sería la más óptima. Estos costos están vinculados directamente por la prestación del servicio, a diferencia de los gastos que son erogaciones asociadas con las actividades administrativas.
- **Los gastos:** son expensas necesarias, derivadas de la operación normal de la organización, que sirven de apoyo para la prestación del servicio. El hospital reconoce

"Ambiente seguro. Responsabilidad de todos"

sus gastos en la medida en que ocurran los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales en forma tal que queden contemplados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente, independientemente del flujo de recursos monetarios o financieros. Para el reconocimiento de los costos y gastos se debe cumplir:

- Que el bien o servicio objeto de costos se haya recibido a satisfacción.
- Que se hayan recibido los riesgos y beneficios del bien o servicio.
- Que el valor del costo pueda ser medido de forma confiable.
- Es probable que del pago del bien o servicio recibido se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios futuros.
- Que el bien o servicio objeto de costo esté relacionado con la prestación de servicios y sea un elemento necesario en dichos servicios.

➤ **LISTADO DE NOTAS QUE NO APLICAN A LA ENTIDAD**

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 8. PRESTAMOS POR PAGAR

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN
PENSIONES (Fondos de Colpensiones)

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA
MONEDA EXTRANJERA

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

"Ambiente seguro, Responsabilidad de todos"

Dir.: Calle 10ª No. 23-93 Tel.: 3162213 Malambo – Atlántico

esehlm@gmail.com - gerencia@esehospitallocaldemalambo.gov.co

	DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACION
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	574,681,345	621,107,330	-46,425,985
1110	Depósitos en Instituciones financieras	574,681,345	621,107,330	-46,425,985

El efectivo y equivalentes al efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, depósito en instituciones financieras y efectivo; que la empresa utiliza para el desarrollo de su objeto social en lo relativo al recaudo y pagos.

Al cierre del año 2025 se presentó una variación comparada con el año 2024 pasando de 621.107.330 a 574.681.345 lo que se presentó una disminución por valor 46.425.985 esto se debe principalmente a la recepción de recursos por parte del Ministerio de Salud y Protección Social destinados al fortalecimiento del proyecto de Equipos Básicos.

Anexo 5.1. Depósitos en instituciones financieras

	DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACION
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	574,681,345	621.107.330	-46.425.985
111005	Cuenta corriente	1,131,405	1.131.405	0
111006	Cuenta de Ahorro	573,549,940	619,975,925	-46.425.985

"Ambiente seguro, Responsabilidad de todos"

Dir.: Calle 10ª No. 23-93 Tel.: 3162213 Malambo – Atlántico

esehlm@gmail.com - gerencia@esehospitallocaldemalambo.gov.co

NIT.802009806-1

(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) Giros	(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	33000002106	Ahorro	Funcionamiento	396,515,943	428,746,198	395,271,000	140,865	140,865	140,865
B Colombia	11100606	80110232901	Ahorro	Funcionamiento	29,223,033	29,234,344	27,799,500	68,150	68,150	68,150
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
B Colombia	11100607	33000002119	Ahorro	Dest. Especifica	3,157,248,686	3,072,286,270		84,962,416	84,962,416	84,962,416
B Colombia	11100608	33000002107	Ahorro	Funcionamiento	9,862,752	0	0	9,862,752	9,862,752	9,862,752
Davivienda	11100619	27700093175	Ahorro	Funcionamiento	115	0	0	125,898	125,887	125,887
Davivienda	11100621	27700023255	Ahorro	Funcionamiento	2,096,186,666	2,376,347,612	2,050,000,000	382,311	382,311	382,311
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	21,777,197,798	21,718,088,453	-1,244,688,271	302,822,567	302,822,567	302,822,567
Bancoomeva	11100627	8110183301	Ahorro	Dest. Especifica	2,012,747,939	2,012,747,939	-1,230,882,229	-	-	-
Bancoomeva	11100628	80700349801	Ahorro	Dest. Especifica	0	0		2	2	2
Bancoomeva	11100629	80700015101	Ahorro	Funcionamiento	71,942,742	22,171,897	0	55,194,393	55,194,393	55,194,393
Bancoomeva	11100634	80700827501	Ahorro	Dest. Especifica	139,157,157	88,186,178	0	101,860,773	101,860,773	101,860,773
Bancoomeva	11100633	80700836901	Ahorro	Dest. Especifica	339,898,228	328,598,153	2,500,000	15,514,691	15,514,691	15,514,691
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	11100646	61391990	Ahorro	Funcionamiento				516,816	516,816	516,816

Los depósitos en instituciones financieras comprenden las 27 cuentas de ahorros, 7 cuentas corrientes, y 1 cuenta de convenio, para un total de 34 cuentas que posee la ESE de las cuales 15 se encuentran conciliadas a diciembre de 2025, están son utilizadas para recibir los ingresos, y realizar pagos como son: nómina del personal de planta y contratistas, seguridad social, pago a proveedores y acreedores etc.

La ESE Hospital Local de Malambo Santa María Magdalena dentro de la cuenta de efectivo en total tiene 34 cuentas bancarias en diferentes entidades como es 1 cuenta bancaria en banco Bancafé, 4 cuenta bancaria en Banco Bogotá, 2 cuentas en Banco BBVA, 5 cuentas en Banco AV Villas, 5 cuentas en Banco Davivienda, 2 cuentas en Banco Pichincha, 9 cuenta en Bancolombia ,6 cuenta en Bancoomeva

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

Anexo 5.2. Efectivo de Uso Restringido

"Ambiente seguro. Responsabilidad de todos"

Dir.: Calle 10ª No. 23-93 Tel.: 3162213 Malambo – Atlántico

esehlm@gmail.com - gerencia@esehospitallocaldemalambo.gov.co

No aplica

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

No Aplica.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

	DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACION
13	CUENTAS POR COBRAR	9.859.513.449	9.876.054.835	-16.541.386
1319	Prestación de Servicio de Salud	5.895.692.381	5.503.483.783	392.208.598
1384	Otras Cuentas por Cobrar	139.757.430	140.395.414	-637.984
1385	Cuentas por cobrar de Difícil recaudo	8.023.791.033	8.023.791.033	0
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (Cr)	-4.199.727.395	-3.791.615.395	-408.112.000

Comprende el valor de las cuentas por cobrar a terceros de clientes donde se destacan: cuentas por cobrar radicadas, cuentas por cobrar pendiente por radicar, facturación glosada. Las cuentas por cobrar registran los derechos adquiridos por la empresa, originados en la prestación de servicios, así como en otras actividades desarrolladas, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero.

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

	2. 0 25	2. 0 24	
No vencidas	756.236.357	636.486.619	
60 días	425.388.841	2.321.673.490	
90 días	457.699.347	744.705.292	
180 días	1.774.461.246	949.013.796	
360 días	10.645.455.053-4.199.727.395=6.445.727.658	.015.791.033-3.791.615.395=5.224.175.638	
Total	9.859.513.449	9.876.054.835	

"Ambiente seguro. Responsabilidad de todos"

Dir.: Calle 10ª No. 23-93 Tel.: 3162213 Malambo – Atlántico

esehlm@gmail.com - gerencia@esehospitallocaldemalambo.gov.co

Anexo 7.1 Prestación de servicios de salud

A continuación, se presenta la discriminación de la cuenta de prestación de servicios de salud.

	DESCRIPCION	CORTE DE LA VIGENCIA 2025		CORTE DE LA VIGENCIA 2024	
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO CORRIENTE	SALDO FINAL
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	4.315.716.756	13.966.984.498	4.799.778.753	4.799.778.753
131902	Plan obligatorio en Salud (POS) por EPS con facturación	887.035.723	887.035.723	413.386.589	413.386.589
131903	Plan subsidiado en Salud (POSS) por EPS sin facturar	149.779.556	149.779.556	149.779.556	149.779.556
131904	Plan subsidiario en Salud (POSS) por EPS con facturación	1.532.605.325	1.532.605.325	1.079.607.687	1.079.607.687
131919	Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública- sin facturar	678.747.056	678.747.056	0	0
131920	Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública-con facturación	626.458.988	626.458.988	777.988.567	777.988.567
131922	Atención con cargo al subsidio a la oferta-con facturación	262.527.550	262.527.550	262.527.550	262.527.550
131990	Otras cuentas por cobrar servicios	178.559.558	178.559.558	2.116.488.804	2.116.488.804

"Ambiente seguro, Responsabilidad de todos"

Se presenta una disminución de las cuentas por cobrar al cierre del año 2025 en comparación con el periodo anterior 2024 esto refleja una gestión de depuración de cartera realizada por la ESE.

Anexo 7.2 Otras cuentas por cobrar

	DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACION
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.242.016	1.880.000	-637.984
138490	Otras Cuentas por Cobrar	1.242.016	1.880.000	-637.984

Se presentó al cierre del año 2025 una disminución debido a los convenios suscritos con las universidades derivados de la prestación de servicios de asistencia técnica formación y apoyo académico.

- 1) El 65.38% 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.

"Ambiente seguro, Responsabilidad de todos"

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 8. PRESTAMOS POR PAGAR

No Aplica

NOTA 9. INVENTARIOS

En este rubro de Inventarios no se tuvo en cuenta el ajuste final de las existencias reales Además, existe para la vigencia 2025 una tercerización del manejo de los suministros a través de la sociedad Gil Pareja & Cía.

NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

"Ambiente seguro, Responsabilidad de todos"

Dir.: Calle 10ª No. 23-93 Tel.: 3162213 Malambo – Atlántico

esehl@gmail.com - gerencia@esehospitallocaldemalambo.gov.co

Composición

	DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACION
16	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	5.283.328.868	5.452.938.691	-169.609.823
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	3.583.907.049	3.583.907.049	0
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	299.971.851,00	299.971.851,00	0
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES	186.550.661,00	186.550.661,00	0
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	66.051.692,00	66.051.692,00	0
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	2.113.719.231,00	2.113.719.231,00	0
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1.662.210.064,00	1.420.793.743,00	241.416.321
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	799.929.594,00	670.895.574,00	129.034.020
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE	1.079.163.712,00	1.079.163.712,00	0
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	12.451.115,00	12.451.115,00	0
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA CR	4.520.626.101,00	3.980.565.937,00	-540.060.164

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. 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 puedan 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.

"Ambiente seguro. Responsabilidad de todos"

Dir.: Calle 10ª No. 23-93 Tel.: 3162213 Malambo – Atlántico

esehlm@gmail.com - gerencia@esehospitallocaldemalambo.gov.co

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.

Existen los puestos de salud, de los cuales cinco hacen parte del patrimonio inicial de la E.S.E. HOSPITAL LOCAL DE MALAMBO SANTA MARIA MAGDALENA mediante el Acuerdo de creación N° 005 del 2000. Los otros cuatro centros de salud fueron adquiridos durante la vigencia 2012-2015 y el centro de la Central fue adquirido en la vigencia 2019.

Se registraron contablemente todos los inmuebles que pertenecen a la E.S.E. con el fin de mostrar la realidad de esos Activos Fijos en el Patrimonio. Cabe anotar que los inmuebles antes mencionados, se encuentran pendientes del reconocimiento legal ante la Oficina de Instrumentos Públicos.

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.

RELACIÓN DE LOS CENTROS DE SALUD

BIENES INMUEBLES	DIRECCION	No MATRICULA	PROPIETARIO
CARACOLI	Calle 10 # 09-04	084330015103	Malambo-ATL.
SAN MARTIN	Kra 6B Sur # 15 A-10	084330015106	Malambo-ATL.
BELLA VISTA	Kra 5 Sur # 11 A4-17	041143106	Malambo-ATL.
BONGA	Vereda La Bonga	041115263	Malambo-ATL.
MESOLANDIA	Kra 40 # 8 - 30	040353423	Malambo-ATL.

Anexo 10.1 PPE Muebles

No Aplica

Anexo 10.2 PPE Inmuebles

No Aplica

"Ambiente seguro, Responsabilidad de todos"

Dir.: Calle 10ª No. 23-93 Tel.: 3162213 Malambo – Atlántico

esehlm@gmail.com - gerencia@esehospitallocaldemalambo.gov.co

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES

No Aplica

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

No Aplica.

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

No aplica.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES.

No Aplica

Anexo. 14.1 Detalle de saldos y movimientos

No aplica.

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

No Aplica.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

No Aplica.

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

No Aplica.

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

No Aplica.

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

No Aplica.

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

No Aplica.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.

Composición

"Ambiente seguro, Responsabilidad de todos"

Dir.: Calle 10ª No. 23-93 Tel.: 3162213 Malambo – Atlántico

esehlm@gmail.com - gerencia@esehospitallocaldemalambo.gov.co

	DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACION
24	CUENTAS POR PAGAR	1.026.537.895	819.303.612	207.234.283
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	472.782.687,00	132.964.284,00	339.818.403
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	71.280.901,00	88.831.630,00	-17.550.729
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO	165.246.971,00	96.157.786,00	69.089.185
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	6.352.720,00	9.515.308,00	-3.162.588
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	310.874.616,00	491.834.604,00	-180.959.988

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 clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido a la empresa es normal o si es superior al normal.

Las cuentas por pagar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por pagar clasificadas a costo amortizado se miden a costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el costo efectivo, menos los pagos realizados. 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.

ANEXO 21.1.2 Recursos a favor de terceros

Representa el valor de los recursos recaudados o pendientes de recaudo, que son de propiedad de otras entidades públicas, entidades privadas o personas naturales, siempre que la entidad tenga el derecho de cobro o de retención de dichos recursos. Esto corresponde al valor de los recaudos a favor de terceros, los cuales, 31 diciembre de 2025, ascienden a \$0 en comparación al 31 de diciembre de 2024, el cual se detalla así:

"Ambiente seguro. Responsabilidad de todos"

Dir.: Calle 10ª No. 23-93 Tel.: 3162213 Malambo – Atlántico

esehlm@gmail.com - gerencia@esehospitallocaldemalambo.gov.co

	DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACION
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	0	149.423.423	-149.423.423
240722	ESTAMPILLAS	0	149.423.423	-149.423.423

Anexo 21.1.3 Descuentos de nómina

	DESCRIPCION			VARIACION
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACION
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	260.886.488	284.010.595	-23.124.107
242401	APORTES A FONDOS PENSIONALES	138.187.744,00	138.187.744,00	0
242402	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	3.582.639,00	3.582.639,00	0
242404	SINDICATOS	57.219.815,00	56.990.033,00	229.782
242406	FONDOS DE EMPLEADOS	61.896.290,00	85.250.179,00	-23.353.889

Representa el valor de las deducciones de nómina aplicadas a los empleados de la E.S.E. de acuerdo con la normatividad legal y las autorizaciones de descuento de los empleados, dichos descuentos han sido cancelados oportunamente por la E.S.E. a cada tercero y para la fecha al cierre de diciembre de 2025.

Anexo 21.1.4 Retención en la fuente e impuesto

Representa el valor que recaudan los agentes de retención, de todos los pagos o abonos en cuenta que realicen, excepto cuando no deben hacerlo por expresa disposición legal.

	DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA	VARIACION
--	-------------	-------------------------------	-----------

"Ambiente seguro, Responsabilidad de todos"

NIT.802009806-1

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACION
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTOS POR PAGAR	165,246,971	96,157,786	69,089,185
243603	HONORARIOS	11,954,900.00	5,600,000.00	6,354,900
243605	SERVICIOS	6,489,574.00	29,930,000.00	-23,440,426
243608	COMPRAS	22,721,309.00	27,544,000.00	-4,822,691
243615	A EMPLEADOS ART. 383 E.T.	14,090,000.00	21,135,000.00	-7,045,000
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	6,782,428.00	11,699,000.00	-4,916,572
243690	OTRAS RETENCIONES	103,208,760.00	249,786.00	102,958,974

Anexo 21.1.4 Impuestos, contribuciones y tasas por pagar

Representa el valor de las obligaciones a cargo de la empresa por concepto de impuestos, contribuciones y tasas, que se originan en las liquidaciones privadas y sus correcciones, liquidaciones oficiales y actos administrativos en firme.

	DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACION
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	-224,012,485	-224,076,885	64,400
244014	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	-203,056,892	-203,056,892	0
244017	INTERESES DE MORA	0	0	0
244023	CONTRIBUCIONES	-5,203,000	-5,203,000	0
244024	TASAS	-15,752,593	-15,752,593	0
244085	OTROS IMPUESTOS MUNICIPALES	0	-64,400	64,400

Anexo 21.1.4 Créditos judiciales

Esta denominación representa el valor de las obligaciones por concepto de fallos en contra de la empresa, debidamente ejecutoriados, así como los mandamientos ejecutivos,

"Ambiente seguro. Responsabilidad de todos"

Dir.: Calle 10ª No. 23-93 Tel.: 3162213 Malambo – Atlántico

esehlm@gmail.com - gerencia@esehospitallocaldemalambo.gov.co

conciliaciones administrativas y otras órdenes judiciales falladas a favor de terceros y originadas en litigios de carácter civil, laboral o administrativo.

Corresponde a sentencias no incluidos los intereses, costas y gastos que se llevan en la E.S.E. las cuales se clasifican en una provisión y una vez existe el fallo en contra de un juez se reclasifica como cuenta por pagar al demandante.

	DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACION
2460	CREDITOS JUDICIALES	859,686,803	859,686,803	0
246002	SENTENCIAS	746,536,051	746,536,051	0
246003	LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES	113,150,752	113,150,752	0

Al cierre del año 2025 se mantuvo el mismo comportamiento por valor de 859.686.80.

Anexo 21.1.5 Otras cuentas por pagar

	DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACION
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	103,931,371	235,135,452	-131,204,081
249054	HONORARIOS	71,828,303.00	121,009,773.00	-49,181,470
249055	SERVICIOS	26,151,018.00	108,173,629.00	-82,022,611

Al cierre del año 2025 se presenta una disminución por valor de 131.204.081 con respecto al año 2024, obedece principalmente a las cuentas por pagar de contratistas vinculados al por prestación de servicios.

NOTA 22. BENEFICIOS A EMPLEADOS.

"Ambiente seguro. Responsabilidad de todos"

Composición

Representa el valor de las obligaciones por pagar a los empleados originadas por los servicios que estos han presentado a la empresa durante el periodo contable y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del mismo.

	DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACION
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	348,108,486	278,232,014	69,876,472
2511	Beneficios a los empleados a corto plazo	348,108,486	278,232,014	69,876,472

El valor de las obligaciones por pagar a los empleados como resultado de la relación laboral existente y las originadas como consecuencia del derecho adquirido por acuerdos laborales, de conformidad con las disposiciones legales.

	DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACION
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	348,108,486	278,232,014	69,876,472
251102	CESANTÍAS	266,473,630.00	214,588,978.00	51,884,652
251103	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	31,797,327.00	24,479,428.00	7,317,899
251104	VACACIONES	4,145,168.00	0.00	4,145,168
251106	PRIMA DE SERVICIOS	710,043.00	710,043.00	0
251109	BONIFICACIONES	565,698.00	0.00	565,698
251111	APORTES A RIESGOS LABORALES	6,824,600.00	1,733,145.00	5,091,455
251124	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN	8,636,300.00	7,764,700.00	871,600
251190	OTROS BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	28,955,720.00	28,955,720.00	0

"Ambiente seguro. Responsabilidad de todos"

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. Los cálculos existentes corresponden a la liquidación de prestaciones sociales de empleados pendientes por pagar con corte a diciembre de 2025.

NOTA 23. PROVISIONES.

Composición

No Aplica

NOTA 29. OTROS PASIVOS.

Composición

No Aplica

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

No Aplica.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN.

Composición

En esta denominación, se incluyen los grupos de cuentas para el registro de pasivos contingentes, cuentas de orden acreedoras fiscales y cuentas de orden acreedoras de control, así como para el registro de las correspondientes contrapartidas. Se deja revelado que los saldos de los litigios y demandas, corresponden a los entregados por la oficina de jurídica, encargado de los procesos administrativos y laborales que cursan en contra de la ESE.

	2025	2024
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

"Ambiente seguro. Responsabilidad de todos"

Dir.: Calle 10ª No. 23-93 Tel.: 3162213 Malambo – Atlántico

esehlm@gmail.com - gerencia@esehospitallocaldemalambo.gov.co

	DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACION
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0
91	PASIVOS CONTINGENTES	2,521,303,157	2,521,303,157	0
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS	2,521,303,157	2,521,303,157	0
91200202	Ordinario Laboral	2,521,303,157	2,521,303,157	0
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	2,521,303,157	2,521,303,157	0
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	2,521,303,157	2,521,303,157	0
990505	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS	2,521,303,157	2,521,303,157	0
99050505	Ordinario Laboral	25,213,031,547	25,213,031,547	0

Al cierre del 2025 no se presenta ninguna variación con respecto al cierre del año 2024.

NOTA 27. PATRIMONIO.

Composición

En esta denominación, se incluyen los grupos de cuentas que representan los bienes y derechos, deducidas las obligaciones, de las entidades que conforman el sector público. Las cuentas que integran esta clase son de naturaleza crédito.

Representan los recursos destinados para la creación y desarrollo de la ESE, así como los excedentes o déficits generados. Los impactos se derivan de la transición para la aplicación

"Ambiente seguro, Responsabilidad de todos"

del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, para el cierre del año 2025 se presentó una pérdida que fue por valor de \$-839.385.782.98.

	DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACION
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	12,028,094,313	12,732,291,673	-853,620,783
3208	CAPITAL FISCAL	8,488,861,601.00	8,488,861,601.00	0
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	3,129,797,825.00	830,157,993.00	2,299,639,832
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-853,620,783.00	2,299,639,832.00	3,153,260,615

NOTA 28. INGRESOS.

Composición

	DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACION
4	INGRESOS	25,750,254,624	21,655,758,958	4,094,495,666
43	VENTA DE SERVICIOS	22,266,383,102.00	19,270,303,105.00	2,996,079,997
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	3,451,235,894.00	2,372,324,878.00	1,078,911,016
48	OTROS INGRESOS	32,635,628.00	13,130,975.00	19,504,653

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:

"Ambiente seguro. Responsabilidad de todos"

Dir.: Calle 10ª No. 23-93 Tel.: 3162213 Malambo – Atlántico

esehlm@gmail.com - gerencia@esehospitallocaldemalambo.gov.co

- Los ingresos por prestación de servicios se reconocen en el momento en que el servicio es prestado y se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.
- Los ingresos por venta de bienes se reconocen en el momento en que se transfieren los riesgos y ventajas derivados de la propiedad de los bienes.
- Los ingresos por intereses se miden a partir de la tasa de interés efectiva.
- Subvenciones: se aplica para todo tipo de ingresos recibidos por la E.S.E, sean éstas otorgadas por el gobierno (u organismos similares) o por un ente privado. Las subvenciones recibidas por el Hospital corresponden, entre otros, a los siguientes:

Subvenciones por donaciones, subvenciones por recursos transferidos por el gobierno, otras subvenciones.

Anexo 28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

	DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACION
44	INGRESOS DE TRANSFERENCIAS SIN CONTRAPRESTACIÓN	3,451,235,894	2,372,324,878	1,078,911,016
4430	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	3,451,235,894.00	2,372,324,878.00	1,078,911,016
443005	BIENES, DERECHOS Y RECURSOS EN EFECTIVO RECIBIDO	3,153,549,450.00	2,372,324,878.00	781,224,572
443090	OTRAS SUBVENCIONES	297,686,444.00	-	297,686,444

La ESE Hospital Local de Malambo Santa María Magdalena, reconocerá como ingresos de transacciones sin contraprestación, los recursos, monetarios o no monetarios (en especie), que reciba sin que deba entregar a cambio una contraprestación que se aproxime al valor de mercado del recurso que se recibe, es decir, no se entrega nada a cambio del recurso recibido o si lo hace, el valor entregado es menor al valor de mercado del recurso recibido.

"Ambiente seguro. Responsabilidad de todos"

Es decir, comprende los recursos girados por el gobierno central o Ministerios de Hacienda y Crédito público en este trimestre no se recibió ningún ingreso sin contraprestación.

Anexo 28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

No Aplica

NOTA 29. GASTOS.

Composición

	DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACION
5	GASTOS	16,414,739,139	12,609,017,223	3,805,721,916
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	14,461,875,599.00	10,858,308,815.00	3,603,566,784
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1,289,279,808.00	1,689,279,808.00	- 400,000,000
58	OTROS GASTOS	663,583,732.00	61,428,600.00	602,155,132

En este rubro se revelan los gastos de administración, operación y otros gastos que representan los flujos de salida de recursos requeridos para el desarrollo de las actividades ordinarias y situaciones de carácter extraordinarias.

Anexo 29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

	DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACION
51	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACION	14,461,875,599	10,858,308,815	3,603,566,784

"Ambiente seguro. Responsabilidad de todos"

5101	SUELDOS Y SALARIOS	1,258,032,761.00	1,106,779,843.00	151,252,918
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	306,632,970.00	274,573,243.00	32,059,727
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	365,996,161.00	374,973,906.00	-8,977,745
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	117,323,400.00	140,247,400.00	-22,924,000
5107	PRESTACIONES SOCIALES	878,812,614.00	777,623,019.00	101,189,595
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	319,929,772.00	267,890,047.00	52,039,725
5111	GENERALES	11,073,640,631.00	7,819,712,827.00	3,253,927,804
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	141,507,290.00	96,508,530.00	44,998,760

Al cierre del año 2025 se presenta aumento en los gastos con respecto al trimestre 2024, principalmente por mayores costos relacionados como, gastos de personal, mantenimiento y suministros derivados del aumento de actividades durante el trimestre.

Anexo 29.1. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones.

Representa el valor calculado de la pérdida sistemática de la capacidad operativa de la propiedad, planta y equipo por el consumo de los beneficios económicos futuros que incorpora el activo, la cual se estima teniendo en cuenta el costo, el valor residual, la vida útil y las pérdidas por deterioro reconocidas.

	DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACION
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1,289,279,808	1,689,279,808	-400,000,000

"Ambiente seguro. Responsabilidad de todos"

NIT.802009806-1

5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	408,112,000	408,112,000	0
5360	DEPRECIACIÓN	881,167,808	881,167,808	0
	DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	881,167,808	881,167,808	0
5368	PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	0	400,000,000	-400,000,000

Anexo 29.2. Otros gastos

	DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACION
58	OTROS GASTOS	663,583,732	61,428,600	602,155,132
5804	FINANCIEROS	4,908,900	61,428,600	-56,519,700
580490	Otros gastos financieros	4,908,900	61,428,600	-56,519,700
5890	GASTOS DIVERSOS	658,674,832	0	658,674,832
589090	Gastos diversos	658,674,832	0	658,674,832

Corresponde a las erogaciones incurridas por el Hospital en gastos de demandas laborales y gastos financieros.

NOTA 30. COSTOS.

Composición

	DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACION
6	COSTOS	10,189,136,267	6,747,101,903	3,442,034,364
63	COSTOS DE VENTAS DE SERVICIO	10,189,136,267	6,747,101,903	3,442,034,364
6310	Servicios de salud	10,189,136,267	6,747,101,903	3,442,034,364

"Ambiente seguro. Responsabilidad de todos"

Dir.: Calle 10ª No. 23-93 Tel.: 3162213 Malambo – Atlántico

esehlm@gmail.com - gerencia@esehospitallocaldemalambo.gov.co

Corresponde a las erogaciones en que la E.S.E. incurre para desarrollar su objeto social, el cual deriva sus ingresos en un muy alto porcentaje en la prestación de servicios de salud, por ende, sus costos también se derivan en igual porcentaje de este concepto.

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.

	DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACION
6310	COSTOS DE VENTAS DE SERVICIO	10,189,136,267	6,747,101,903	3,442,034,364
631001	URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTO	2,158,361,615.00	1,801,730,429.00	356,631,186
631015	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA	1,542,774,514.00	1,421,434,053.00	121,340,461
631017	SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE SALUD ORAL	734,532,470.00	683,928,508.00	50,603,962
631018	SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	3,743,492,536.00	1,305,763,520.00	2,437,729,016
631036	SERVICIOS AMBULATORIOS - QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO	317,313,704.00	313,838,812.00	3,474,892
631040	APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLINICO	1,088,527,216.00	632,192,776.00	456,334,440
631041	APOYO DIAGNÓSTICO – IMAGENOLÓGÍA	209,882,462.00	178,579,048.00	31,303,414
631050	APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	255,990,000.00	172,562,961.00	83,427,039

"Ambiente seguro. Responsabilidad de todos"

Dir.: Calle 10ª No. 23-93 Tel.: 3162213 Malambo – Atlántico

esehlm@gmail.com - gerencia@esehospitallocaldemalambo.gov.co

NIT.802009806-1

631056	APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	34,050,000.00	27,050,000.00	7,000,000
631062	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - CENTROS Y PUESTOS DE SALUD	104,211,750.00	210,021,796.00	-105,810,046

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

No Aplica.

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

No Aplica.

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)

No Aplica.

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

No Aplica.

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

No Aplica.

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

No Aplica.

La Pérdida del ejercicio 2025 fue de \$ 853.620.782



Firma del Contador

YORELYS ANNED BARRAZA IBARRA

T.P. 205462 T.

"Ambiente seguro, Responsabilidad de todos"

Dir.: Calle 10ª No. 23-93 Tel.: 3162213 Malambo – Atlántico

esehlm@gmail.com - gerencia@esehospitallocaldemalambo.gov.co