



NOTAS AL INFORME FINANCIERO Y CONTABLE I TRIMESTRE DE 2025

La EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LOCAL CARTAGENA DE INDIAS creada mediante decreto número 0421 del 29 de Junio de 2001 expedido por el alcalde mayor de Cartagena por facultades dadas por el honorable consejo Distrital mediante decreto 008 del 13 de marzo del 2001 con categoría especial de entidad de derecho público , descentralizada, del orden distrital, con personería jurídica , patrimonio propio y autonomía administrativa , adscrita al departamento administrativo distrital de salud DADIS e integrante del sistema general de seguridad social, sometida al régimen jurídico de la ley 100 de 1993.

La entidad se encuentra en intervención forzosa administrativa desde el día 18 de Mayo de 2021 de acuerdo a Resolución No 005718 de 2021, prorrogada mediante Resolución 2022420000002275-6 de 2022, Resolución Ejecutiva 118 de 2023 y Resolución Ejecutiva No 151 de 16 de Mayo de 2024.

La ESE, como entidad publica se acoge al Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran ahorro del público, adoptado en Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones expedido por la Contaduría General de la Nación.

Cuenta con políticas contables de acuerdo al marco normativo expedido por la contaduría general de la nación, y adoptadas en la ESE mediante Acuerdo de Junta Directiva No. 167 del 02 de Diciembre del 2015. Sin embargo, requieren de un proceso de actualización con la administración, sin perjuicio de que los criterios de reconocimiento, medición, revelación y presentación se aplican teniendo en cuenta las modificaciones realizadas por la Contaduría General de la Nación.

Dando cabal cumplimiento a la Resolución No 356 de fecha 30 de Diciembre de 2022 y sus modificaciones, por la cual se incorpora en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación, presentación y publicación de los informes financieros y contables, que deban publicarse conforme a lo establecido en el numeral 37 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019, el informe financiero y contable a presentar por la ESE para el I Trimestre de la Vigencia 2025 (Enero - Marzo), presenta el siguiente contenido:

1. Estado de Situación Financiera Individual
2. Estado de Resultado Integral Individual
3. Notas a los Informes Financieros y Contables.



Estado de Situación Financiera Individual

Presenta en forma clasificada, resumida y consistente los activos, pasivos y patrimonio de la entidad al trimestre (Marzo 2025) comparado con el estado de situación financiera del trimestre inmediatamente anterior (Diciembre 2024).

Estado de Resultado Integral Individual

Presenta en forma clasificada y resumida los ingresos, gastos y costos acumulados de la entidad desde el 1° de enero al 31 de Marzo de 2025 comparado con los ingresos, gastos y costos acumulados desde el 1° de enero al 31 de Marzo de 2024.

Notas a los Informes Financieros y Contables

Se detalla a los usuarios de información, las situaciones que dan origen a ciertos hechos reflejados en el informe contable y financiero.

Limitaciones:

La ESE contaba con sistema de información propio ZetakAdmin, el cual presentaba inconsistencias en los reportes de información y no realizaba interface a la contabilidad, no era un sistema integral operado mediante módulos. Es así, como la Administración, a partir de la Vigencia 2022 inicia la implementación de un nuevo sistema de información GCI.

Durante la Vigencia 2023, precisamente en el mes de Agosto de 2023, el Módulo de Contabilidad en forma completa realizó transición al Sistema de Información GCI. El nuevo sistema de información culmina su fase de implementación en el mes de Diciembre de 2023.

Durante la vigencia 2024 se realizó seguimiento a los reportes que debe emitir el sistema de información GCI en aras de facilitar los procesos contables de la Entidad. Sin embargo, aún continúan inconsistencias en los reportes generados, entre los que se pueden mencionar:

1. Reportes de Facturación Generada
2. El Estado de Cartera por Edades no presenta histórico en el concepto de Giro abono de facturación sin identificar (Giro Previo),
3. El Reporte Estado de Cuentas por pagar emitido desde el módulo de recepción de facturas, no presenta histórico.
4. No emite Estado de Cuentas de PASIVOS.
5. Se encuentra en revisión la Reportería del módulo de Activos Fijos, debido a que fueron entregadas durante el tercer trimestre de la vigencia 2024.



6. El Reporte de Estados Financieros emitido por GCI, no genera el comparativo con el año anterior.

El Sistema de Información GCI es integral, trabaja mediante Módulos y las transacciones en contabilidad son alimentadas mediante interfaces contables, las cuales informan sobre las operaciones diarias realizadas en cada uno de los módulos.

A corte 31 de Marzo de 2025, los Módulos que se encuentran operativos transmitiendo información a la contabilidad mediante Interface son los siguientes: Tesorería, Recepción de facturas, Suministro, Cartera, Facturación, Nomina y Activos Fijos. El Módulo de Glosas no realiza interface a la contabilidad, se encuentra en proceso de ejecución.

El Sistema de Información GCI continuara en supervisión por parte de las áreas que realizan la operación en los diferentes módulos, en aras de indicar a la Administración los requerimientos necesarios para mejoramiento del proceso. El Área contable, continuara realizando supervisión a las interfaces que transmiten información al Modulo Contabilidad.

Las partidas que generaron variación significativa en la situación financiera de la entidad se relacionan a continuación:

Cuentas por Cobrar

Representan el 20.22% de los activos totales de la Entidad, correspondiente a los derechos adquiridos en el desarrollo de la prestación de servicios de salud, de los cuales, a futuro, se espera la entrada de flujo de recursos.

Las Cuentas por Cobrar Corriente disminuyeron de un periodo a otro la suma de -\$4.844 correspondiente a que se surtió en forma satisfactoria el proceso de radicación de facturas ante las diferentes EAPB y la aplicación de pagos.

Las cuentas por cobrar No corriente, se encuentran representadas en \$13.247 millones la cual es cartera mayor a 360 días, \$16.046 millones correspondientes a Entidades en Liquidación y el deterioro acumulado de las mismas por la suma de -\$19.199 millones.

Propiedad Planta y Equipo

La propiedad planta y equipo de la entidad se encuentra clasificada como no corriente, representando el 34.47% del activo total de la entidad.

Comparado con el periodo inmediatamente anterior, se observa aumento de \$2.203 millones impactando significativamente por adquisición de equipos medico científicos, muebles y enseres, equipo de comunicación y computación.



Durante la vigencia 2024, los responsables de los bienes muebles de la entidad, realizaron la caracterización (No Placa, Vida Útil, Asignación de Responsables) en el módulo de activos fijos que posee la institución, de acuerdo a la a la toma física realizada por la firma YFP Soluciones Administrativas en el año 2022 y de los ingresos 2023 y 2024 realizados a partir de la Entradas de Almacén. A cierre Diciembre de 2024, el Módulo se encuentra en pruebas para el cálculo de la depreciación mensual por activo caracterizado, y que el asiento contable sea realizado por interfaz contable. A corte Marzo de 2025, El Módulo emite un reporte de Inventario Caracterizado, el cual se encuentra en revisión para cotejar el valor del saldo depreciado de cada activo fijo.

Es preciso anotar, que el Módulo de Activos Fijos se encuentra operativo, sin embargo, la conciliación final con los saldos contables se hará una vez se encuentre revisado el Reporte de Inventario Caracterizado en su costo histórico y depreciación acumulada y el módulo realice el cálculo de la depreciación mensual. En concordancia con lo indicado en el acta de comité de sostenibilidad de fecha 08 de Septiembre de 2023.

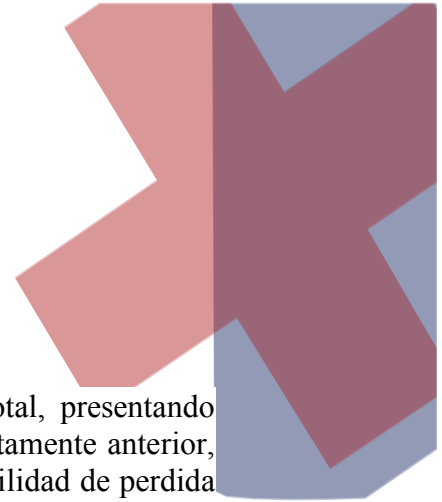
La ESE Hospital Local Cartagena de Indias, refleja en la cuenta contable Terrenos y Edificaciones el valor de Propiedades Planta y Equipo a nombre propio, pendientes de legalización y en comodato. El 80% de los terrenos y edificaciones se encuentran en proceso de titularización.

Cuentas por Pagar

El rubro de cuentas por pagar representa el 28.03% del pasivo total de la entidad.

La cuenta 2401 Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales disminuyó en comparación con el periodo inmediatamente anterior en -39% pasando de \$9.827 millones con corte Diciembre 2024 a \$5.975 con corte a Marzo de 2025. Disminución generada por cumplimiento de pago de los servicios propias para el funcionamiento de la operación de la entidad. Es pertinente indicar que en forma mensual se realizan causaciones de obligaciones contractuales por servicios de mantenimiento de equipos biomédicos, mantenimiento de infraestructura, transporte de Ambulancia, Servicio de Aseo y Vigilancia.

La cuenta 2490 Otras Cuentas por Pagar, aumentaron en comparación con el periodo inmediatamente anterior en 28%, producto de que los proveedores Multitempo (Suministro de Personal) y Seguros del Estado (Póliza de Seguros), radicaron las facturas al área financiera el último día del mes de marzo de 2025, logrando que el cumplimiento del pago no se realizara dentro del mismo periodo.



Litigios y/o Demandas

El rubro de Litigios y/o Demandas representa el 23.73% del pasivo total, presentando variación aumentada de \$1.349 millones con respecto al periodo inmediatamente anterior, producto de las actualizaciones de procesos judiciales en cuantía y probabilidad de pérdida entregado por el área de jurídica al área financiera, de los procesos administrativos, laborales y por Nulidad y Restablecimiento de derechos, así como la incorporación de nuevos procesos.

Ingresos Recibidos por Anticipado

Los ingresos recibidos por anticipado, disminuyeron en valor de \$7.767 millones en comparación con el periodo inmediatamente anterior, producto de la aplicación de pagos a las diferentes EAPB luego de surtir en forma satisfactoria el proceso de radicación de la facturación.

Las partidas que generaron variación significativa en el estado de resultado integral de la entidad se relacionan a continuación:

Los **Ingresos Operacionales de la ESE HLCI** a corte del mes de Marzo de 2025, genero un aumento de \$2.970 millones por su actividad ordinaria (**Servicios de Salud**) con respecto al periodo del año inmediatamente anterior, producto del incremento de la UPC de la facturación generada a las diferentes EAPB, Facturación generada por retroactivo a la Eps Mutual Ser por \$716 millones; y, Facturación generada Modalidad Evento la suma de \$893 millones

Costos y Gastos Operacionales

Grupo 6310 Costos Servicios de Salud incrementaron en \$4.534 millones representado en 21% incidiendo en forma significativa el proceso de Formalización Laboral de la ESE HLCI que logra un aumento en los conceptos como Sueldos y Salarios, Aportes Patronales y Parafiscales, aprovisionamiento de prestaciones sociales. De igual manera, con respecto al año inmediatamente anterior se genera incremento en los Servicio de Aseo y Vigilancia, Servicios Públicos, Suministro de Trabajadores en Misión, y Consumo de Materiales Medico Quirúrgicos y medicamentos, necesarias para el cumplimiento de las actividades ordinarias de la Entidad.

Grupo 51 Gastos de Administración y Operación disminuyeron -\$1.786 millones representado en -24% incidiendo reclasificación en la vigencia 2024 de los Servicios de Mantenimiento, Servicio de Aseo y Vigilancia, Servicios Públicos, Suministro de Trabajadores en Misión a la cuenta contable 6310 Costos Servicios de Salud. De igual manera, los gastos de administración y operación fueron impactados en forma significativa por el proceso de Formalización Laboral de la ESE HLCI que logra un aumento en los



conceptos como Sueldos y Salarios, Aportes Patronales y Parafiscales, aprovisionamiento de prestaciones sociales, Arrendamientos, Comunicaciones y Transporte, Servicio de Aseo y Vigilancia.

Grupo 4430 Subvenciones: Se aumentó en \$2.359 millones con respecto al mes del año inmediatamente anterior. Impactado significativamente por las donaciones recibidas por el Distrito de Cartagena (Equipos Médico Científicos, Equipos Odontológicos, Equipos de Oficina) en el mes de marzo de 2025 por valor de \$2.300 millones

Grupo 4802 Financieros: Se disminuyó en -\$656 millones representado en -39%. Impactado por la disminución generada en los rendimientos sobre depósitos en instituciones financieras y derechos en fideicomiso.

Grupo 5368 Provisión de Litigios y Demandas: Aumento en \$817 millones con respecto al año inmediatamente anterior, producto de provisión del proceso judicial del tercero YANINA CASTRO SOLERA Y OTROS con probabilidad de pérdida del proceso del 75% categorizándola como PROBABILIDAD ALTA

JULIO CESAR PIÑEROS CRUZ
C.C 7.226.860
Agente Especial Interventor

MARIA ANDREA ROMERO ORTEGA
C.C 1.052.077.694
T.P 189006-T
Profesional Especializado Área
Financiera Con Funciones de Contador