



Hospital Local
Cartagena
de Indias

NOTAS AL INFORME FINANCIERO Y CONTABLE I TRIMESTRE DE 2026

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 ESE, como entidad pública 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. Y, se encontraba bajo la dirección de un Gerente.

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 2026 (Enero - Marzo), presenta el siguiente contenido:

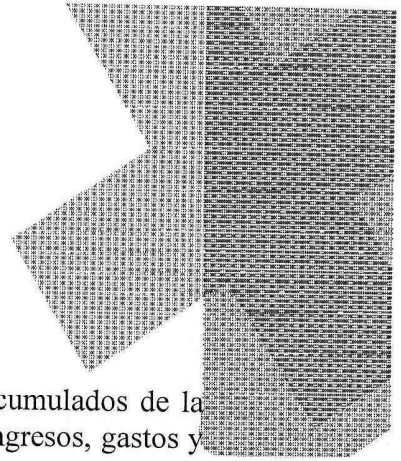
1. Estado de Situación Financiera Individual
2. Estado de Resultado Integral Individual
3. Notas a los Informes Financieros y Contables.

Estado de Situación Financiera Individual

Presenta en forma clasificada, resumida y consistente los activos, pasivos y patrimonio de la entidad al trimestre (Marzo 2026) comparado con el estado de situación financiera del trimestre inmediatamente anterior (Diciembre 2025).



Hospital Local
Cartagena
de Indias



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 2026 comparado con los ingresos, gastos y costos acumulados desde el 1° de enero al 31 de Marzo de 2025.

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:

Durante las Vigencias 2026 la entidad se encuentra operando en un nuevo sistema de información denominado SIOS, en aras de lograr efectividad en cada módulo que transmite información a la contabilidad y garantía en los reportes facilitando la información financiera confiable.

A corte 31 de Marzo de 2026, los Módulos que se encuentran operativos transmitiendo información a la contabilidad mediante Interface son los siguientes: Tesorería, Cuentas por Pagar, Cartera, Facturación, y Nomina. 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 19.60% 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 aumentaron de un periodo a otro la suma de \$3.074 millones correspondiente a que se encuentra pendiente la aplicación de pagos de la facturación modalidad cápita, la cual se surtirá una vez el proceso de radicación de la factura se encuentre debidamente soportado.



Hospital Local
Cartagena
de Indias

Las cuentas por cobrar No corriente, se encuentran representadas en -\$1.197 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 34.22% del activo total de la entidad.

Comparado con el periodo inmediatamente anterior, se observa aumento de \$1.000 millones impactando significativamente por adquisición de equipos medico científicos, muebles y enseres.

Durante la vigencia 2025, los responsables de los bienes muebles de la entidad, realizan la caracterización (No Placa, Vida Útil, Asignación de Responsables) en el módulo de activos fijos que posee la institución. A corte Marzo de 2026, El Módulo emite un reporte de Inventario Caracterizado, el cual refleja los activos de la institución con su respectivo valor de depreciación.

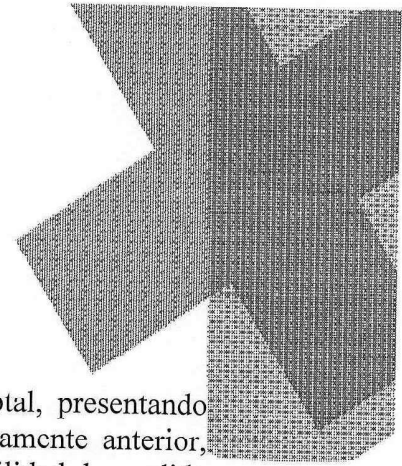
La ESE Hospital Local Cartagena de indias, refleja en la cuenta contable Terrenos y Edificaciones el valor de Propiedades Planta y Equipo a nombre propio, pendientes de legalización y en comodato. El 80% de los terrenos y edificaciones se encuentran en proceso de titularización.

Cuentas por Pagar

El rubro de cuentas por pagar representa el 18.59% del pasivo total de la entidad.

La cuenta 2401 Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales aumentó en comparación con el periodo inmediatamente anterior en 24.61% pasando de \$4.008 millones con corte Diciembre 2025 a \$4.995 con corte a Marzo de 2026. Aumento generado por 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, disminuyeron en comparación con el periodo inmediatamente anterior en -28.19%, disminución generada por cumplimientos de pago de obligaciones contractuales.



Litigios y/o Demandas

El rubro de Litigios y/o Demandas representa el 15.18% del pasivo total, presentando variación aumentada de \$37 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, aumentaron en valor de \$9.734 millones en comparación con el periodo inmediatamente anterior, se encuentra pendiente por aplicación de pago facturación modalidad cápita, la cual se surtirá una vez el proceso de radicación, se genere de forma exitosa.

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

El **Ingreso Operacional** de la ESE HLCI con corte al mes de marzo de 2026, presentó una disminución de \$1.555 millones en su actividad ordinaria (servicios de salud) frente al mismo periodo del año inmediatamente anterior. Esta variación se origina principalmente porque, a la fecha de corte, las entidades responsables de pago no han realizado el ajuste de la UPC para la población asignada a la prestación de servicios de salud.

Costos y Gastos Operacionales

Grupo 6310 Costos Servicios de Salud registró una disminución de \$108 millones, equivalente a -0,42%. Este comportamiento obedece principalmente a la variación en el consumo de materiales médico-quirúrgicos y medicamentos.

Grupo 51 Gastos de Administración y Operación aumentaron en \$916 millones, lo que representa un incremento del 13,69%. Este crecimiento se explica principalmente por mayores erogaciones en sueldos y salarios, aportes patronales y parafiscales, así como por la adquisición de pólizas de seguros.

Si bien estos gastos son necesarios para garantizar la continuidad operativa y el fortalecimiento organizacional, la administración mantiene acciones de seguimiento y control con el fin de mitigar su impacto en los resultados del periodo.

*Done
4/5*



Hospital Local
Cartagena
de Indias

En cuanto a Otros Gastos, con corte a marzo de 2026 se observa un incremento de \$761 millones, equivalente al 69,37%, asociado principalmente al reconocimiento de sentencias ejecutoriadas a favor de Juan Carlos Olivares.

El comportamiento conjunto de ingresos y costos durante el periodo refleja una disminución en la utilidad operacional frente al mismo periodo del año anterior por valor de \$2.364 millones, equivalente al -89,30%. Esta variación está influenciada por la falta de ajuste de la UPC por parte de las entidades responsables de pago, así como por el incremento en los gastos de administración, particularmente en seguros, salarios y aportes patronales y parafiscales.

A pesar de lo anterior, el resultado neto del ejercicio se mantiene positivo en \$1.581 millones; no obstante, presenta una disminución de -\$4.638 millones frente al periodo comparado, explicada principalmente por los siguientes factores:

- ✓ Donaciones de bienes muebles recibidas durante el primer trimestre de 2025 por valor de \$2.300 millones por parte de DADIS, recursos que no se percibieron en la misma proporción durante el primer trimestre de 2026.
- ✓ Reconocimiento de sentencias por valor de \$900 millones en el primer trimestre de 2026.
- ✓ Incremento en los gastos de administración y operación por \$916 millones, producto de la adquisición de pólizas de seguros y el aumento en salarios, aportes patronales y parafiscales.

La administración continúa adelantando las gestiones necesarias para preservar la estabilidad financiera y la capacidad operativa, con el propósito de fortalecer la sostenibilidad institucional en el mediano plazo.


SABRINA VAN-LEENDEN GRANADOS
C.C 1.082.874.197
Gerente


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