



CERTIFICACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2024

Los suscritos, JAVIER JOSE GOMEZ RANGEL, gerente y JACINTO MANUEL FERNANDEZ CHARRIS, en calidad de contador del HOSPITAL LOCAL DE EL RETEN E.S.E., certificamos:

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los siguientes estados financieros: Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo a 31 de diciembre de 2024, de conformidad los lineamientos establecidos con el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni Administran ahorro del Público, al cual pertenecemos; incluyendo las correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y que componen un todo indivisible con los estados financieros.

Que los hechos económicos que afectan la empresa han sido correctamente clasificados, descritos y revelados y están contenidos en las notas a los Estados Financieros con corte al 31 de diciembre del 2023 y 2022, por lo que se certifica que las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares de nuestro Software contable, están debidamente soportados y reflejan razonablemente la situación financiera de la Compañía.

Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de 2024 y 2023.

Que los demás hechos económicos realizados, fueron reconocidos en su integridad bajo el Marco Normativo para Empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público.

No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados que puedan afectar la situación económica de la compañía.

Se expiden la presente Certificación en El Reten Magdalena a los 27 días del mes de febrero de 2025.


JAVIER JOSE GÓMEZ RANGEL
Gerente


JACINTO MANUEL FERNANDEZ CHARRIS
Profesional Universitario – Contador
T.P. 94029-T



E.S.E. HOSPITAL LOCAL DE EL RETEN

NIT. 819.001.796 - 1

Estado de Situación Financiera

A diciembre 31 de 2024

(Expresados en Pesos)

			A diciembre 31 de		análisis vertical variación absoluta	análisis Horizontal Variacion absoluta	Variación Relativa
		NOTA	2024	2023			
1	ACTIVO						
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	(Nota 5)	207.287.318	283.556.991	5,49%	-76.269.673	-27%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		207.287.318	283.556.991	5,49%	-76.269.673	-27%
13	CUENTAS POR COBRAR	(Nota 7)	2.144.582.267	1.685.147.957	56,83%	459.434.310	27%
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD		1.871.995.463	1.454.908.345	49,61%	417.087.118	29%
1324	SUBVENCIONES POR COBRAR		272.586.804	230.239.612	7,22%	42.347.192	18%
15	INVENTARIOS	(Nota 9)	180.453.861	171.023.727	4,78%	9.430.134	6%
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS		180.453.861	171.023.727	4,78%	9.430.134	6%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			2.532.323.447	2.139.728.675	67,11%	392.594.772	18%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(Nota 10)	1.232.466.171	1.236.056.489	32,66%	-3.590.318	0%
1605	TERRENOS		106.730.000	106.730.000	2,83%	0	0%
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO		0	53.867.442	0,00%	-53.867.442	-100%
1640	EDIFICACIONES		495.832.186	441.964.744	13,14%	53.867.442	12%
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO		656.940.725	606.102.495	17,41%	50.838.230	8%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		392.349.309	385.121.709	10,40%	7.227.600	2%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		165.148.786	161.388.786	4,38%	3.760.000	2%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		315.000.000	315.000.000	8,35%	0	0%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIP		-899.534.835	-834.118.687	-23,84%	-65.416.148	8%
19	OTROS ACTIVOS	(Nota 14)	8.700.000	11.600.000	0,23%	-2.900.000	-25%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES		14.500.000	14.500.000	0,38%	0	0%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)		-5.800.000	-2.900.000	-0,15%	-2.900.000	100%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			1.241.166.171	1.247.656.489	32,89%	-6.490.318	-1%
TOTAL ACTIVO			3.773.489.618	3.387.385.164		386.104.454	11%



E.S.E. HOSPITAL LOCAL DE EL RETEN

NIT. 819.001.796 - 1

Estado de Situación Financiera

A diciembre 31 de 2024

PASIVO						
24	CUENTAS POR PAGAR	(Nota 21)	456.586.745	438.821.762	41,11%	17.764.983 4%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		96.990.801	41.657.313	8,73%	55.333.488 133%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		27.233.858	20.148.506	2,45%	7.085.352 35%
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA		66.206.871	72.698.412	5,96%	-6.491.541 -9%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		14.909.686	7.137.806	1,34%	7.771.880 109%
2460	CRÉDITOS JUDICIALES		231.113.895	231.113.895	20,81%	0 0%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		20.131.634	66.065.830	1,81%	-45.934.196 -70%
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	(Nota 22)	153.891.644	155.303.271	13,86%	-1.411.627 -1%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		153.891.644	155.303.271	13,86%	-1.411.627 -1%
27	PROVISIONES	(Nota 23)	500.089.042	500.089.042	45,03%	0 0%
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS		500.089.042	500.089.042	45,03%	0 0%
29	OTROS PASIVOS	(Nota 24)	0	126.505.928	0,00%	-126.505.928 -100%
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		0	126.505.928	0,00%	-126.505.928 -100%
TOTAL PASIVO			1.110.567.431	1.220.720.003		-110.152.572 -9%
PATRIMONIO						
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS					
3208	CAPITAL FISCAL		1.608.911.693	1.608.911.693	60,42%	0 0%
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		560.094.201	524.034.166	21,03%	36.060.034 7%
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO		493.916.293	33.719.302	18,55%	460.196.992 1365%
TOTAL PATRIMONIO			(Nota 27) 2.662.922.187	2.166.665.161		496.257.026 23%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			3.773.489.618	3.387.385.164		386.104.454 11%


JAVIER JOSE GÓMEZ RANGEL
Gerente


JACINTO M. DEL FERNANDEZ CHARRIS
Profesional Universitario - Contador
T,P, 94029-T



E.S.E. HOSPITAL LOCAL DE EL RETEN
NIT. 819.001.796 - 1
Estado de Resultados Integral
A diciembre 31 de 2024
(Expresados en Pesos)

	NOTA	A diciembre 31 de		análisis	análisis	
		2024	2023	vertical	Horizontal	Variación
				variación	Variacion	Relativa
				absoluta	absoluta	
4 INGRESOS	(Nota 28)					
43 VENTA DE SERVICIOS		5.430.244.312	4.707.966.401	78,45%	722.277.911	15%
4312 SERVICIOS DE SALUD		5.430.244.312	4.707.966.401	78,45%	722.277.911	15%
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		1.491.509.291	460.479.225	21,55%	1.031.030.066	224%
4430 SUBVENCIONES		1.491.509.291	460.479.225	21,55%	1.031.030.066	224%
48 OTROS INGRESOS		250.669	917.687	0,00%	-667.018	-73%
4802 FINANCIEROS		149.949	917.687	0,00%	-767.739	-84%
4808 INGRESOS DIVERSOS		100.720	0	0,00%	100.720	100%
TOTAL INGRESOS		6.922.004.272	5.169.363.313		1.752.640.959	34%
COSTOS DE VENTAS						
63 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS						
6310 SERVICIOS DE SALUD		4.175.382.811	2.767.205.516			
COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	(Nota 30)	4.175.382.811	2.767.205.516		1.408.177.295	51%
Excedente de Operación		2.746.621.461	2.402.157.797		344.463.664	14%
GASTOS						
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		2.181.475.428	2.282.160.015	96,84%	-100.684.587	-4%
5101 SUELDOS Y SALARIOS		315.814.739	293.023.083	14,02%	22.791.656	8%
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		61.140.575	55.447.235	2,71%	5.693.340	10%
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA		10.548.600	10.338.100	0,47%	210.500	2%
5107 PRESTACIONES SOCIALES		128.808.723	99.653.691	5,72%	29.155.032	29%



E.S.E. HOSPITAL LOCAL DE EL RETEN
NIT. 819.001.796 - 1
Estado de Resultados Integral
A diciembre 31 de 2024
(Expresados en Pesos)

	NOTA	A diciembre 31 de 2024	2023	análisis vertical variación absoluta	análisis Horizontal Variación absoluta	Variación Relativa
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		7.687.397	0	0,34%	7.687.397	100%
5111 GENERALES		1.642.615.736	1.800.348.398	72,92%	-157.732.662	-9%
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		14.859.658	23.349.508	0,66%	-8.489.850	-36%
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONI		68.316.148	83.389.274	3,03%	-15.073.126	-18%
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		65.416.148	80.489.274	2,90%	-15.073.126	-19%
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		2.900.000	2.900.000	0,13%	0	0%
58 OTROS GASTOS		2.913.591	2.889.206	0,13%	24.385	1%
5804 FINANCIEROS		2.913.591	2.889.206	0,13%	24.385	1%
GASTOS DEL PERIODO	(Nota 29)	2.252.705.168	2.368.438.495		-115.733.328	-5%
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		493.916.293	33.719.302		460.196.992	1365%


JAVIER JOSÉ GÓMEZ RANGEL
Gerente


JAVIER JOSÉ FERNÁNDEZ CHARRIS
Profesional Universitario - Contador
T.P. 94029-T



E.S.E. HOSPITAL LOCAL DE EL RETEN
NIT. 819.001.796 - 1
Estado De Cambio En El Patrimonio
A diciembre 31 de 2024
(Expresados en Pesos)

	RESULTADOS DEL EJERCICIO	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	CAPITAL FISCAL	TOTAL
Saldo a diciembre 31 de 2023	33.719.302	526.374.899	1.608.911.693	2.169.005.894
Operaciones de excedentes				0
Traslados	- 33.719.302			-33.719.302
Excedente del Ejercicio Anterior		33.719.302		33.719.302
Resultado del Periodo	493.916.293			493.916.293
Saldo a diciembre 31 de 2023	493.916.293	560.094.201	1.608.911.693	2.662.922.187

JAVIER JOSE GOMEZ RANGEL
Gerente

JAZINTO MANUEL FERNANDEZ CHARRIS
Profesional Universitario - Contador
T.P. 94029-T



HOSPITAL LOCAL DE EL RETEN E.S.E

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2024

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

La E.S.E HOSPITAL LOCAL DE EL RETEN con NIT. 819.001.796 – 1., es una empresa social del estado que presta servicios de salud hasta el primer nivel de complejidad, centrados en la seguridad del paciente, brindando afecto, confianza, satisfacción y promoviendo el desarrollo científico, docente e investigativo, así como las buenas prácticas de gestión, con domicilio en el municipio de El Reten con sede en la calle 6 # 3-64. Nace con el decreto 1095 de 30 de Diciembre 1996, por el cual se crea y organiza el Hospital del municipio de El Reten, departamento del Magdalena, como una empresa social del estado. Que la gobernación del departamento del Magdalena en uso de sus atribuciones constitucionales y legales, en especial de las que confiere la constitución política en su artículo 300 y en cumplimiento de los artículos 194, 195 y 197 de la ley 100 de 1993 y sus decretos reglamentales y especiales las que le confiere la ordenanza del 15 de junio del 1996. Y considerando que el artículo 194 de la ley 100 de 1993 consagra que la prestación de servicio de salud en forma directa por la nación o por las entidades territoriales se hará principalmente a través de empresas sociales del estado.

El Hospital tiene autonomía administrativa, financiera y presupuestal, y cuenta con personería jurídica y patrimonio propio. Su objeto social es ofrecer servicios de salud de baja complejidad a la comunidad del municipio de El Reten Magdalena, orientado a la promoción de la salud, prevención de la enfermedad, atención primaria en salud, atención médica para tratamiento, recuperación y rehabilitación de la salud; buscando satisfacer las necesidades de los usuarios, de acuerdo a nuestra capacidad instalada, con talento humano calificado, garantizando la calidad en los servicios. El órgano máximo de dirección de la Empresa es la Junta Directiva, la cual es la encargada de nombrar al gerente.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

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.



1.3. Base normativa y periodo cubierto

Como se indicó en la declaración del numeral 1.2 del presente documento, La E.S.E HOSPITAL LOCAL EL RETEN aplica para la elaboración de los estados financieros la totalidad del Marco Normativo Contable para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores y sus modificaciones.

Es de indicar que el periodo cubierto por información financiera reportada es entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2024; de dicha información se generó un juego completo de Estados Financieros suscritos por el Señor Personero del Municipio de El Reten Magdalena, así:

Nombre del Estado Financiero	Período que cubre o fecha de corte
Estado de Situación Financiera	Corte a 31 de diciembre de 2024
Estado de Actividad Económica y Social	De enero 1 a diciembre 31 de 2024
Estado de Cambios en el Patrimonio	De enero 1 a diciembre 31 de 2024
Notas a los Estados Financieros	De enero 1 a diciembre 31 de 2024
Estado de Flujos de efectivo	De enero 1 a diciembre 31 de 2024

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

La E.S.E HOSPITAL LOCAL EL RETEN cuenta dentro de su organización con un procedimiento contable, en el cual se establece el proceso para efectuar el registro de todas y cada una de las operaciones de orden financiero y económico de la entidad, iniciando con la recepción de la información y hasta la validación de la cuenta por parte de la Contraloría Departamental.

Este aplica para todas las actividades económicas de la entidad de tal manera que se cumpla con el efectivo registro y validación de los registros contables.

Es de aclarar que la E.S.E HOSPITAL LOCAL EL RETEN no cuenta con entidades agregadas ni consolida informaciones de unidades dependientes ya que cuenta con una única unidad administrativa y financiera.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

Las bases de medición utilizadas en la elaboración de los Estados Financieros y aspectos relacionados con la presentación se describen a continuación.

2.1. Bases de medición

Las bases de medición, o determinación de los importes monetarios en los que se reconocen los elementos de los estados financieros son:



a) Costo Histórico (Costo de adquisición): los activos son registrados por el importe de efectivo y otras partidas que representen obligaciones, o por el valor razonable de la contrapartida entregada a cambio en el momento de su adquisición; los pasivos son registrados por el valor del producto recibido a cambio de incurrir en una obligación, o, en algunas circunstancias, por los importes de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la obligación, en el curso normal de la operación.

b) Costo Corriente: los activos se registran por el importe en efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo que debería pagarse si se adquiriese en la actualidad el mismo activo u otro equivalente; los pasivos se registran por el importe, sin descontar, de efectivo u otras partidas equivalentes al efectivo que se requería para liquidar el pasivo en el momento presente.

c) Valor Realizable: los activos son registrados por el importe en efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo que podrían ser obtenidas, en el momento presente mediante la venta normal (no forzada) del activo; los pasivos se registran por sus valores de liquidación, es decir, por los importes, sin descontar, de efectivo u otros equivalentes al efectivo, que se espera utilizar en el pago de las obligaciones.

d) Valor Presente: los activos se registran al valor presente descontando las entradas de efectivo netas que se espera genere la partida en el curso normal de la operación; los pasivos se registran al valor presente, descontando las salidas netas de efectivo que se espera necesitar para pagar el pasivo, en el curso normal de las operaciones.

En una serie de Normas Internacionales de Información Financiera también se cita como forma de medición el Valor Razonable, que significa el precio por el que puede ser adquirido un activo o pagado un pasivo, entre partes interesadas, debidamente informadas, en una transacción en condiciones de libre competencia.

El valor razonable es preferiblemente calculado por referencia a un mercado activo fiable; el precio de cotización en un mercado activo es la mejor referencia del valor razonable.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional y de presentación de los Estados Financieros de la E.S.E HOSPITAL LOCAL EL RETEN es el Peso Colombiano.

El nivel de redondeo de las cifras es al peso, y el nivel de materialidad más alto en los Estados Financieros de la vigencia 2024 se encuentra en la Cuentas Por cobrar donde la cifra más significativa representa el valor de la cartera por la prestación de servicios.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en la fecha de las transacciones.



Las ganancias y pérdidas por diferencias de cambio que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultados, por no desarrollar operaciones de cobertura de flujos de efectivo y coberturas de inversiones extranjera que hubiese implicado diferir en el patrimonio neto, a través de otros resultados integrales.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

Una vez cerrado el periodo contable del año 2024 de la E.S.E HOSPITAL LOCAL EL RETEN, no se realizaron ajustes al valor en libros de activos y pasivos, toda vez que no existieron hechos económicos posteriores al cierre del periodo contable, razón por la cual no existen aspectos a revelar.

2.5. Otros aspectos

Incluya otros aspectos que se consideren importantes destacar en relación con las bases de medición y presentación de los Estados Financieros, de acuerdo con el tipo de entidad y el marco normativo aplicable. Por ejemplo: Información financiera por segmentos, indicando si la entidad definió e identificó segmentos de operación, e incorporar las revelaciones que cada marco normativo exige para ellos.

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

3.1. Juicios

La E.S.E HOSPITAL LOCAL EL RETEN no aplicó juicios diferentes a lo establecido en el Manual de Políticas Contables de la entidad. .

3.2. Estimaciones y supuestos

La E.S.E HOSPITAL LOCAL EL RETEN para las estimaciones y su puesto no aplica juicios diferentes a lo establecido en el Manual de Políticas Contables de la entidad.

3.3. Correcciones contables

Los errores de un periodo anterior son omisiones e inexactitudes en los estados financieros de la Entidad para uno o más periodos anteriores. Surgen de no emplear información fiable que se encontraba disponible en la elaboración los estados financieros.



Al Igual que las políticas contables todas las correcciones de errores de un periodo anterior se contabilizan de forma retroactiva. Esto significa que la información en los estados financieros se re expresará para reflejar que los errores de un periodo anterior se corrigen en el periodo en que se produjeron.

Solo cuando la corrección de un error implique un mayor costo que el beneficio que se obtendrá de dicha corrección o en el evento en que se pueda demostrar que la corrección es impracticable, ésta se hará de manera prospectiva dejando claridad en las revelaciones a los estados financieros, el fundamento de la decisión tomada.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

Los instrumentos financieros representativos de deuda se registran al costo de adquisición, el que incluye los costos de transacción. Los costos de transacción son costos incrementales que son directamente atribuibles a la adquisición, emisión o disposición de un activo financiero, tal es el caso de honorarios y comisiones pagadas a agentes financieros.

:

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Efectivo y Equivalentes al efectivo

El efectivo y los equivalentes al efectivo incluyen los saldos de libre disposición en caja y en bancos, depósitos de ahorros, depósitos a plazo en entidades financieras, y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios.

Los sobregiros bancarios, de existir, se clasifican y se presentan como Obligaciones Financieras en el Pasivo Corriente en el estado de situación financiera.

El efecto que la variación en las tasas de cambio tiene sobre el efectivo y los equivalentes al efectivo, mantenidos o debidos en moneda extranjera, es objeto de presentación en el estado de flujos de efectivo para permitir la conciliación entre las existencias de efectivo y equivalentes al efectivo al principio y al final del periodo. Este importe se presenta por separado de los flujos procedentes de las actividades de operación, de inversión y de financiación, y en el mismo se incluyen las diferencias que, en su caso, hubieran resultado de haber presentado esos flujos al cambio de cierre.

Los equivalentes al efectivo se tienen, más que para propósitos de inversión o similares, para cumplir los compromisos de pago a corto plazo. Una inversión financiera para que pueda ser calificada como equivalente al efectivo, debe poder ser fácilmente convertible en una cantidad determinada de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en



su valor. Por tanto, una inversión así será equivalente al efectivo cuando tenga vencimiento próximo, por ejemplo tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar son activos financieros que representan los derechos de cobro a terceros y empresas relacionadas que se derivan de la venta que realiza la empresa en la razón de su objeto empresarial.

Las cuentas por cobrar corresponden a activos financieros que se reconocen a su valor nominal que es el valor razonable ya que los plazos de vencimiento no superan los 30 días; las cuentas por cobrar comerciales vencidas, generan intereses explícitos sobre la base de la deuda vencida. Los intereses financieros generados y devengados se abonan como ingresos financieros en el estado de resultados.

Se estima que las cuentas por cobrar pueden sufrir deterioro cuando existe evidencia objetiva de que la empresa no podrá cobrar todos los importes vencidos de acuerdo con las condiciones originales de las cuentas por cobrar, dando lugar a una estimación de cuentas de cobranza dudosa. Esta estimación es revisada periódicamente para ajustarla a los niveles necesarios para cubrir potenciales pérdidas en la cartera de clientes.

Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente a su valor nominal que constituye el valor razonable, que es generalmente igual a su costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado.

Cuando exista evidencia del deterioro de la cuenta por cobrar, el importe de esa cuenta se reducirá mediante una cuenta de valuación, para efectos de su presentación en los estados financieros.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Los elementos de la cuenta propiedades, planta y equipo se registran inicialmente al costo, o al valor razonable determinado mediante tasación, en el caso de bienes aportados, donados, y otros similares.

El costo incluye el costo de adquisición o construcción, lo cual comprende el valor de compra más los gastos necesarios y relacionados para tener el activo en el lugar y condiciones que permitan su funcionamiento y uso en las condiciones planeadas, menos los descuentos recibidos.

Los activos en etapa de construcción (obras en curso) se capitalizan como un componente separado de propiedades, planta y equipo. A su culminación y cuando se encuentran



disponibles para su uso, el costo es transferido a la categoría adecuada. Las obras en curso no se deprecian.

Los costos de financiamiento incurridos en la adquisición o construcción de activos aptos (los que requieren de un tiempo para su construcción o elaboración), se capitalizan hasta el momento en que el activo esté en condiciones de entrar en servicio, independiente de la fecha en que sea trasladado a la respectiva cuenta de propiedades, planta y equipo.

A partir de esta ocurrencia los costos de financiamiento deben afectarse a los resultados del ejercicio.

Las renovaciones y mejoras significativas que se incurren con posterioridad a la adquisición del activo son incluidos en el valor en libros del activo o reconocidos como un activo separado, cuando aumenta la productividad, capacidad o eficiencia o se amplía la vida útil del bien; asimismo, es probable que generen un beneficio económico futuro, y el costo desembolsado pueda determinarse de forma fiable.

Los costos de mantenimiento menores, conservación y reparación de los activos, se registran directamente en los resultados del ejercicio en el momento en que se incurren

CUENTAS POR PAGAR

Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la ESE HOSPITAL LOCAL EL RETEN con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Las cuentas por pagar comerciales se reconocerán por el monto nominal de la transacción, menos los pagos efectuados, lo que es igual al costo amortizado.

Las cuentas en moneda extranjera pendientes de pago a la fecha de los estados financieros, se expresarán al tipo de cambio aplicable a las transacciones a dicha fecha.

BENEFICIOS A EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS

La empresa define los beneficios a los empleados como todos los tipos de retribuciones proporcionadas a los trabajadores a cambio de los servicios prestados, diferentes a las remuneraciones. Los beneficios a los empleados están constituidos por beneficios a corto plazo.

Los beneficios a corto plazo identificados por la empresa al cierre de ejercicio, corresponden a sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social, vacaciones y gratificaciones, participaciones en las utilidades y compensación por tiempo de servicios. La contabilización de los beneficios a corto plazo a los empleados es generalmente



inmediata, puesto que no es necesario plantear ninguna hipótesis actuarial para medir las obligaciones.

PROVISIONES

La empresa reconoce una provisión cuando está obligada contractualmente o cuando existe una práctica del pasado que ha creado una obligación asumida.

Las provisiones de litigios, costos de contratos onerosos, y otras contingencias se reconocen cuando:

- a. La empresa tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, que surjan como resultado de hechos pasados, de los que puedan derivarse perjuicios patrimoniales;
- b. Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- c. Sea posible estimar su monto confiablemente

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

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 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO



NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La cuenta de Efectivo muestra el resultado de la cuenta de Caja Principal y Banco de acuerdo al saldo contenido en el Libro de Caja hasta el 31 de diciembre de 2024 y 2023. La cuenta Bancos muestra el resultado contenido en las certificaciones de los extractos Bancarios y Libros de Banco (hay cuantas que se encuentran inactivas porque no tienen movimiento en mucho tiempo)

CODIGO	NOMBRE CUENTA	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	207.287.318	283.556.991	-76.269.673
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	207.287.318	283.556.991	-76.269.673
111005	Cuenta corriente	2.591	0	2.591
111006	Cuenta de ahorro	207.284.728	283.556.991	-76.272.263

Saldo y estado de cada cuenta de la E.S.E.

CODIGO	NOMBRE CUENTA	SALDO FINAL	ESTADO
111005	Cuenta corriente	2.591	
11100501	BANCO BBVA No. 00130375000100005626	2.591	INACTIVA
111006	Cuenta de ahorro	207.284.728	
11100602	Banco de Bogotá No. 326298627	56.856	INACTIVA
11100605	Banco de Bogotá No. 326323250	471	INACTIVA
11100606	Banco BBVA No. 001303750200411923	54.465.029	ACTIVA
11100609	Banco de Bogotá No. 326296619	25.216	INACTIVA
11100610	Banco de Bogotá No. 8757	1.002	INACTIVA
11100611	Banco BBVA No. 00130375000200443306	127.226.247	ACTIVA
11100612	Banco BBVA No. 00130375000200442142	376.704	ACTIVA
11100613	Banco BBVA No. 00130375000200422094	1.751.385	INACTIVA
11100614	Banco de Bogotá No. 326145489	21.932	INACTIVA
11100616	BANCO BBVA No. 001303750200001542	20.355.045	ACTIVA
11100617	BANCO BBVA No. 001303750200002982	2.917.197	ACTIVA
11100618	BANCO BBVA No. 00130255000200029910	41.330	INACTIVA
11100619	BANCO BBVA No. 00130375000200168333	10.867	INACTIVA
11100620	BANCO BBVA No. 00130375000200171469	926	INACTIVA
11100622	BANCO BBVA No. 00130375000200216413	209	INACTIVA
11100624	BANCO BBVA No. 00130518000200217484	34.312	INACTIVA

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR



Las cuentas por cobrar son activos financieros que representan los derechos de cobro nuestros clientes y empresas o personas que les prestamos servicios que se derivan de del objeto empresarial.

CODIGO	NOMBRE CUENTA	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
13	CUENTAS POR COBRAR	2.144.582.267	1.685.147.957	459.434.310
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	1.871.995.463	1.454.908.345	417.087.118
131901	Plan obligatorio de salud (POS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	93.072.713	0	93.072.713
131902	Plan obligatorio de salud (POS) por EPS - con facturación radicada	873.713.152	703.484.628	170.228.524
131903	Plan subsidiado de salud (POSS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	101.138.512	0	101.138.512
131904	Plan subsidiado de salud (POSS) por EPS - con facturación radicada	470.533.362	435.379.049	35.154.314
131909	Servicios de salud por IPS privadas - con facturación radicada	57.624.575	106.138.460	-48.513.885
131914	Servicios de Salud por entidades con régimen especial - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	18.419.416	0	18.419.416
131917	Atención accidentes de tránsito SOAT por compañías de seguros - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	1.192.971	0	1.192.971
131918	Atención accidentes de tránsito SOAT por compañías de seguros - con facturación radicada	3.347.640	3.347.640	0
131919	Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	4.178.210	0	4.178.210
131920	Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública - con facturación radicada	0	0	0
131922	Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada	9.870.275	9.870.275	0
131923	Riesgos laborales (ARL) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	13.114.784	0	13.114.784
131927	Reclamaciones con cargo a los recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	10.332.849	10.332.849	0
131980	Giro directo para abono a la cartera sector salud (Cr)	-123.408.002	-113.350.718	-10.057.284
131990	Otras cuentas por cobrar servicios de salud	338.865.006	299.706.162	39.158.844
1324	SUBVENCIONES POR COBRAR	272.586.804	230.239.612	42.347.192
132416	Subvención por recursos transferidos por el gobierno	272.586.804	230.239.612	42.347.192

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

NOTA 9. INVENTARIOS



La desagregación de los inventarios que se presentan en el Estado de Situación Financiera individual al 31 de diciembre de los años 2024 y 2023 es la siguiente:

CODIGO	NOMBRE CUENTA	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
15	INVENTARIOS	180.453.861	171.023.727	9.430.134
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	180.453.861	171.023.727	9.430.134
151403	Medicamentos	153.737.496	171.023.727	-17.286.231
151490	Otros materiales y suministros	26.716.365	0	26.716.365

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La desagregación de la Propiedad, Planta y Equipos presentada en el Estado de Situación Financiera individual al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es la siguiente:

CODIGO	NOMBRE CUENTA	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.232.466.171	1.236.056.489	-3.590.318
1605	TERRENOS	106.730.000	106.730.000	0
160501	Urbanos	106.730.000	106.730.000	0
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	0	53.867.442	-53.867.442
161501	Edificaciones	0	53.867.442	-53.867.442
1640	EDIFICACIONES	495.832.186	441.964.744	53.867.442
164010	Clínicas y hospitales	495.832.186	441.964.744	53.867.442
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	656.940.725	606.102.495	50.838.230
166002	Equipo de laboratorio	92.974.004	78.884.774	14.089.230
166003	Equipo de urgencias	70.835.034	58.355.334	12.479.700
166005	Equipo de hospitalización	51.355.000	51.355.000	0
166006	Equipo de quirófanos y salas de parto	13.068.400	13.068.400	0
166007	Equipo de apoyo diagnóstico	317.219.604	299.345.454	17.874.150
166009	Equipo de servicio ambulatorio	6.395.150	0	6.395.150
166090	Otro equipo médico y científico	105.093.533	105.093.533	0
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	392.349.309	385.121.709	7.227.600
166501	Muebles y enseres	201.911.949	200.548.149	1.363.800
166502	Equipo y máquina de oficina	190.437.360	184.573.560	5.863.800
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	165.148.786	161.388.786	3.760.000
167001	Equipo de comunicación	4.080.000	4.080.000	0
167002	Equipo de computación	139.636.868	136.716.868	2.920.000
167090	Otros equipos de comunicación y computación	21.431.918	20.591.918	840.000
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	315.000.000	315.000.000	0
167502	Terrestre	315.000.000	315.000.000	0
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLA	-899.534.835	-834.118.687	-65.416.148
168501	Edificaciones	-51.644.480	-41.727.836	-9.916.644
168505	Equipo médico y científico	-261.523.836	-247.838.172	-13.685.664
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	-263.612.191	-259.160.707	-4.451.484
168507	Equipos de comunicación y computación	-151.629.328	-145.766.972	-5.862.356
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	-171.125.000	-139.625.000	-31.500.000



NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

La desagregación de los Intangibles presentada en el Estado de Situación Financiera individual al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es la siguiente.

CODIGO	NOMBRE CUENTA	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
19	OTROS ACTIVOS	8.700.000	11.600.000	-2.900.000
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	14.500.000	14.500.000	0
197008	Softwares	14.500.000	14.500.000	0
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	-5.800.000	-2.900.000	-2.900.000
197508	Softwares	-5.800.000	-2.900.000	-2.900.000

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 21. CUENTAS POR PAGAR

La desagregación de las cuentas por pagar presentada en el Estado de Situación Financiera individual al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es la siguiente.

CODIGO	NOMBRE CUENTA	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
24	CUENTAS POR PAGAR	456.586.745	438.821.762	17.764.983
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	96.990.801	41.657.313	55.333.488
240101	Bienes y servicios	96.990.801	41.657.313	55.333.488
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	27.233.858	20.148.506	7.085.352
240722	Estampillas	27.233.858	20.148.506	7.085.352
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	66.206.871	72.698.412	-6.491.541
242401	Aportes a fondos pensionales	24.390.400	30.853.000	-6.462.600
242402	Aportes a seguridad social en salud	39.340.734	39.340.734	0
242404	Sindicatos	608.132	196.125	412.007



242407	Libranzas	0	475.136	-475.136
242411	Embargos judiciales	1.867.605	1.833.417	34.188
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	14.909.686	7.137.806	7.771.880
243605	Servicios	2.610.993	2.001.914	609.079
243606	Arrendamientos	411.764	0	411.764
243608	Compras	2.380.080	2.801.860	-421.780
243615	Rentas de trabajo	1.207.000	1.504.000	-297.000
243625	Impuesto a las ventas retenido	1.315.125	830.032	485.093
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	6.984.724	0	6.984.724
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	0	0
244024	Tasas	0	0	0
2460	CRÉDITOS JUDICIALES	231.113.895	231.113.895	0
246002	Sentencias	231.113.895	231.113.895	0
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	20.131.634	66.065.830	-45.934.196
249027	Viáticos y gastos de viaje	0	0	0
249028	Seguros	1.407.214	924.500	482.714
249050	Aportes al ICBF y SENA	3.320.100	5.991.900	-2.671.800
249051	Servicios públicos	1.149.780	16.459.430	-15.309.650
249054	Honorarios	6.700.000	21.400.000	-14.700.000
249055	Servicios	6.234.440	20.130.000	-13.895.560
249090	Otras cuentas por pagar	1.320.100	1.160.000	160.100

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Corresponde a las prestaciones sociales por pagar exigibles en el corto plazo, aquellas que son pagaderas en un plazo no mayor de (1) año como son: la nómina, las prestaciones de cesantías, intereses a las cesantías, vacaciones, prima de servicios, bonificación por prestación de servicios, prima de vacaciones entre otras.

La desagregación de los beneficios a los empleados presentada en el Estado de Situación Financiera individual al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es la siguiente:

CODIGO	NOMBRE CUENTA	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	153.891.644	155.303.271	-1.411.627
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	153.891.644	155.303.271	-1.411.627
251101	Nómina por pagar	960.504	0	960.504
251102	Cesantías	89.468.843	82.934.595	6.534.248
251103	Intereses sobre cesantías	8.351.222	7.946.073	405.149
251104	Vacaciones	1.764.474	9.581.638	-7.817.164



251105	Prima de vacaciones	1.764.474	0	1.764.474
251106	Prima de servicios	984.034	0	984.034
251107	Prima de navidad	3.599.201	0	3.599.201
251109	Bonificaciones	1.434.087	0	1.434.087
251110	Otras primas	0	0	0
251111	Aportes a riesgos laborales	2.093.700	3.659.900	-1.566.200
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	11.220.100	2.798.105	8.421.996
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	8.295.600	14.946.400	-6.650.800
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	23.102.041	25.238.741	-2.136.700
251190	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	853.364	8.197.820	-7.344.456

NOTA 23. PROVISIONES

La desagregación de las provisiones presentadas en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2024 y al 31 de diciembre de 2023 es la siguiente:

CODIGO	NOMBRE CUENTA	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
27	PROVISIONES	500.089.042	500.089.042	0
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	500.089.042	500.089.042	0
270103	Administrativas	449.362.492	449.362.492	0
270105	Laborales	50.726.550	50.726.550	0

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Se reciben recursos en el año 2023 para el programa de atención psicosocial y salud integral a víctimas – PAPSIVI y fueron ejecutados en la vigencia 2024.

CODIGO	NOMBRE CUENTA	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
29	OTROS PASIVOS	0	126.505.928	-126.505.928
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	0	126.505.928	-126.505.928
291027	VENTAS DE SERVICIOS DE SALUD	0	126.505.928	-126.505.928

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN



NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

CODIGO	NOMBRE CUENTA	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0
81	ACTIVOS CONTINGENTES	1.318.837.993	0	1.318.837.993
8120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	1.318.837.993	0	1.318.837.993
812002	Laborales	108.190.924	0	108.190.924
812004	Administrativas	1.210.647.069	0	1.210.647.069
83	DEUDORAS DE CONTROL	26.663.056	0	26.663.056
8333	FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	26.663.056	0	26.663.056
833303	Plan subsidiado de salud POSS - EPS	22.916.178	0	22.916.178
833390	Otras cuentas por cobrar servicios de salud	3.746.878	0	3.746.878
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-1.345.501.049	0	-1.345.501.049
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-1.318.837.993	0	-1.318.837.993
890506	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-1.318.837.993	0	-1.318.837.993
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-26.663.056	0	-26.663.056
891517	Facturación glosada en venta de servicios de salud	-26.663.056	0	-26.663.056

NOTA 27. PATRIMONIO

CODIGO	NOMBRE CUENTA	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
3	PATRIMONIO	2.662.922.187	2.166.665.161	496.257.026
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	2.662.922.187	2.166.665.161	496.257.026
3208	CAPITAL FISCAL	1.608.911.693	1.608.911.693	0
320801	Capital fiscal	1.608.911.693	1.608.911.693	0
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	560.094.201	524.034.166	36.060.034
322501	Utilidades o excedentes acumulados	560.094.201	524.034.166	36.060.034
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO	493.916.293	33.719.302	460.196.992
323001	Utilidad o excedente del ejercicio	493.916.293	33.719.302	460.196.992

La cuenta de Patrimonio al cierre de del 31 de diciembre de 2024, presenta un saldo de (2.662.922.187), valor que corresponde al valor residual de los activos de la entidad, después de deducir los pasivos.



NOTA 28. INGRESOS

Las desagregaciones de los ingresos por prestación de servicios de salud presentados en el Estado de Resultados Integral de los años 2024 y 2023 son los que se presentan a continuación:

CODIGO	NOMBRE CUENTA	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
4	INGRESOS	6.922.004.272	5.169.363.313	1.752.640.959
43	VENTA DE SERVICIOS	5.430.244.312	4.707.966.401	722.277.911
4312	SERVICIOS DE SALUD	5.430.244.312	4.707.966.401	722.277.911
431208	Urgencias - Consulta y procedimientos	2.566.968.600	2.342.964.186	224.004.414
431209	Urgencias - Observación	753.200.032	625.104.292	128.095.740
431217	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	357.903.968	319.895.699	38.008.269
431219	Servicios ambulatorios - Salud oral	528.261.633	484.812.666	43.448.967
431220	Servicios ambulatorios - Promoción y prevención	757.866.343	516.365.120	241.501.223
431237	Quirófanos y salas de parto - Salas de parto	105.904.860	95.174.637	10.730.223
431246	Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	170.749.473	153.449.227	17.300.246
431247	Apoyo diagnóstico - Imagenología	189.389.403	170.200.574	19.188.829
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1.491.509.291	460.479.225	1.031.030.066
4430	SUBVENCIONES	1.491.509.291	460.479.225	1.031.030.066
443005	Subvención por recursos transferidos por el gobierno	1.491.509.291	460.479.225	1.031.030.066
48	OTROS INGRESOS	250.669	917.687	-667.018
4802	FINANCIEROS	149.949	917.687	-767.739
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	149.949	917.687	-767.739
480202	Intereses de fondos vendidos ordinarios	0	0	0
4808	INGRESOS DIVERSOS	100.720	0	100.720
480890	Otros ingresos diversos	100.720	0	100.720

NOTA 29. GASTOS

La Cuenta Gastos de Administración arroja el resultado de las erogaciones en que se incurrió para el buen funcionamiento de esta entidad en la vigencia 2024, como son pago de nómina, parafiscales, salud, pensión y otros.

Las desagregaciones de los gastos originados en la prestación de servicios de salud presentados en el Estado de Resultados Integral de los años 2024 y 2023 son los que se presentan a continuación:



DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

CODIGO	NOMBRE CUENTA	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
5	GASTOS	2.252.705.168	2.368.438.495	-115.733.328
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	2.181.475.428	2.282.160.015	-100.684.587
5101	SUELDOS Y SALARIOS	315.814.739	293.023.083	22.791.656
510101	Sueldos	276.643.380	252.263.994	24.379.386
510103	Horas extras y festivos	18.474.990	20.066.332	-1.591.342
510119	Bonificaciones	8.880.253	10.846.353	-1.966.100
510123	Auxilio de transporte	7.473.600	6.158.544	1.315.056
510160	Subsidio de alimentación	4.342.516	3.687.860	654.656
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	61.140.575	55.447.235	5.693.340
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	8.892.800	8.274.800	618.000
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	19.760.974	16.751.262	3.009.712
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	6.672.300	7.615.200	-942.900
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	25.814.501	22.805.973	3.008.528
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	10.548.600	10.338.100	210.500
510401	Aportes al ICBF	6.329.100	6.206.700	122.400
510402	Aportes al SENA	4.219.500	4.131.400	88.100
5107	PRESTACIONES SOCIALES	128.808.723	99.653.691	29.155.032
510701	Vacaciones	16.061.262	19.406.419	-3.345.157
510702	Cesantías	31.980.501	19.910.212	12.070.289
510703	Intereses a las cesantías	3.366.611	2.389.225	977.386
510704	Prima de vacaciones	12.839.717	6.723.020	6.116.697
510705	Prima de navidad	28.511.709	24.000.149	4.511.560
510706	Prima de servicios	12.916.929	10.689.012	2.227.917
510790	Otras primas	12.753.966	13.520.671	-766.705
510795	Otras prestaciones sociales	10.378.028	3.014.983	7.363.045
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	7.687.397	0	7.687.397
510804	Dotación y suministro a trabajadores	6.000.000	0	6.000.000
510810	Viáticos	1.687.397	0	1.687.397
5111	GENERALES	1.642.615.736	1.800.348.398	-157.732.662
511114	Materiales y suministros	73.850.238	148.623.700	-74.773.462
511115	Mantenimiento	99.243.340	62.068.667	37.174.673
511117	Servicios públicos	171.629.749	162.520.186	9.109.563
511118	Arrendamiento operativo	9.000.000	10.882.000	-1.882.000
511119	Viáticos y gastos de viaje	59.202.594	84.137.308	-24.934.714
511120	Publicidad y propaganda	24.800.000	0	24.800.000



511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	18.764.758	3.153.488	15.611.270
511123	Comunicaciones y transporte	52.374.722	0	52.374.722
511125	Seguros generales	52.547.059	37.182.192	15.364.867
511146	Combustibles y lubricantes	21.073.798	11.215.039	9.858.759
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	1.900.000	0	1.900.000
511150	Procesamiento de información	16.665.900	19.970.000	-3.304.100
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	12.007.500	5.421.980	6.585.520
511179	Honorarios	577.346.000	652.710.037	-75.364.037
511180	Servicios	440.380.935	523.324.500	-82.943.565
511190	Otros gastos generales	11.829.143	79.139.301	-67.310.158
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	14.859.658	23.349.508	-8.489.850
512002	Cuota de fiscalización y auditaje	10.669.568	9.030.260	1.639.308
512026	Contribuciones	4.190.090	0	4.190.090
512090	Otros impuestos, contribuciones y tasas		14.319.248	-14.319.248
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	68.316.148	83.389.274	-15.073.126
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	65.416.148	80.489.274	-15.073.126
536001	Edificaciones	9.916.644	5.465.096	4.451.548
536005	Equipo médico y científico	13.685.664	23.731.130	-10.045.466
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	4.451.484	16.248.552	-11.797.068
536007	Equipos de comunicación y computación	5.862.356	13.544.496	-7.682.140
536008	Equipos de transporte, tracción y elevación	31.500.000	21.500.000	10.000.000
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	2.900.000	2.900.000	0
536606	Softwares	2.900.000	2.900.000	0
58	OTROS GASTOS	2.913.591	2.889.206	24.385
5804	FINANCIEROS	2.913.591	2.889.206	24.385
580490	Otros gastos financieros	2.913.591	2.889.206	24.385

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Las desagregaciones de los costos por prestación de servicios de salud presentados en el Estado de Resultados Integral de los años 2024 y 2023 son los que se presentan a continuación:

CODIGO	NOMBRE CUENTA	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
6	COSTOS DE VENTAS	4.175.382.811	2.767.205.516	1.408.177.295
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	4.175.382.811	2.767.205.516	1.408.177.295
6310	SERVICIOS DE SALUD	4.175.382.811	2.767.205.516	1.408.177.295
631001	Urgencias - Consulta y procedimientos	1.631.365.918	1.443.529.621	187.836.297
631002	Urgencias - Observación	164.160.812	109.194.138	54.966.674



631015	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	486.552.441	301.509.963	185.042.478
631017	Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral	76.735.006	77.114.986	-379.980
631018	Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención	1.474.760.677	512.076.735	962.683.942
631040	Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	103.474.152	92.940.779	10.533.373
631041	Apoyo diagnóstico - Imagenología	94.188.934	151.971.443	-57.782.509
631066	Servicios conexos a la salud - Servicios de ambulancias	144.144.871	78.867.851	65.277.020

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 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO


JAVIER JOSE GOMEZ RANGEL
Gerente


JACINTO MANUEL FERNANDEZ CHARRIS
Profesional Universitario – Contador
T.P. 94029-T



E.S.E. HOSPITAL LOCAL DE EL RETEN
NIT. 819.001.796 - 1
Estados de Flujos de Efectivo
A diciembre 31 de 2024
(Expresados en Pesos)

	A diciembre 31 de	
	2024	2023
<i>Flujos de efectivo por actividades de operación</i>		
(+) Ingresos Por servicios prestados	6.287.872.876	5.482.480.261
(-) Pagos a proveedores de bienes y servicios	1.708.603.119	3.608.244.616
(-) Pagos Gastos de empleados y Contratistas	4.655.539.430	2.000.292.943
Efectivo generado por las operaciones	-76.269.673	-126.057.297
(-) Intereses pagados	0	0
<u>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</u>	<u>-76.269.673</u>	<u>-126.057.297</u>
Incremento neto de efectivo y equivalentes al efectivo	-76.269.673	-126.057.297
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	283.556.991	409.614.288
<u>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo</u>	<u>207.287.318</u>	<u>283.556.991</u>


JAVIER JOSE GOMEZ RANGEL
Gerente


JACINTO MANANDEZ CHARRIS
Profesional Universitario - Contador
T.P. 94029-T