


**HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E**  
**NIT. 824000785-2**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL**  
**Periodos contables terminados el 31/12/2025 y 31/12/2024**  
**Cifras en pesos Colombianos**

NOTAS	12/31/2025	12/31/2024
<b>ACTIVO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
Efectivo y equivalentes al efectivo	5 2,860,832,438.00	2,902,930,247.00
Cuentas por Cobrar	7 5,579,232,688.00	3,975,330,903.00
Inventarios	9 1,943,944,119.00	820,906,600.00
Otros activos	16 17,977,205.00	99,671,262.00
<b>Total activo corriente</b>	<b>10,401,986,450.00</b>	<b>7,798,839,012.00</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
Cuentas por Cobrar	7 3,537,916,554.00	5,202,667,749.00
Propiedades planta y equipo	10 9,362,767,867.00	8,621,994,173.00
Otros activos	16 77,988,142.00	43,073,801.00
<b>Total activo no corriente</b>	<b>12,978,672,563.00</b>	<b>13,867,735,723.00</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>23,380,659,013.00</b>	<b>21,666,574,735.00</b>
<b>PASIVO</b>		
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		
Operaciones de financiamiento	21 -	-
Cuentas por pagar	22 1,577,071,413.00	2,389,729,958.00
Beneficios a los empleados	23 382,475,652.00	389,383,500.00
Otras cuentas por pagar	22 -	-
Provisiones	24 971,626,497.00	1,283,185,342.00
Otros Pasivos	25 -	-
<b>Total pasivo corriente</b>	<b>2,931,173,562.00</b>	<b>4,062,298,800.00</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>		
Cuentas por pagar	21 -	-
Provisiones	24 -	-
<b>Total pasivos no corrientes</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>2,931,173,562.00</b>	<b>4,062,298,800.00</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital fiscal	26 13,314,296,857.00	13,314,296,857.00
Resultados de ejercicios anteriores	26 3,484,322,662.00	2,410,824,662.00
Resultado del ejercicio	26 3,650,865,932.00 #	1,879,154,416.00
Impacto por transición	-	-
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>20,449,485,451.00</b>	<b>17,604,275,935.00</b>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>23,380,659,013.00</b>	<b>21,666,574,735.00</b>

  
**ANYI PAOLA SALTARIN GOMEZ**  
 Representante legal

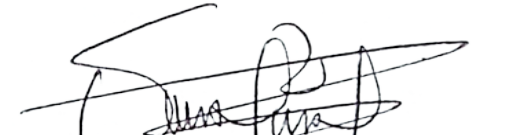
  
**SANDRA MILENA MARULANDA DURAN**  
 Contador Público  
 T.P. 188878-T

  
**JUAN CAMILO PURIN CARCAMO**  
 Contador Público T.P. 204676-T  
 Revisor Fiscal – ESE HLA

**HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E**  
**NIT. 824000785-2**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL**  
**Periodos contables terminados el 31/12/2025 y 31/12/2024**  
**(Cifras en pesos Colombianos)**

	NOTAS	12/31/2025	12/31/2024
Ingresos por prestación de servicios	29	28,506,503,086.00	25,391,462,348.00
Costos por prestación de servicios	31	(14,638,989,787.00)	(14,658,677,325.00)
Utilidad bruta		<b>13,867,513,299.00</b>	<b>10,732,785,023.00</b>
Gastos de administración y operación	30	(8,738,803,061.00)	(11,610,105,914.00)
Deterioro, provisión y depreciación	30.2	(2,639,111,511.00)	(1,485,389,711.00)
Utilidad operacional		<b>2,489,598,727.00</b>	<b>(2,362,710,602.00)</b>
Transferencias y subvenciones	29.1	7,188,750,145.00	4,427,103,724.00
Otros ingresos	29	3,276,462,571.00	190,197,326.00
gastos por Transferencias y subvencione	30	(6,181,500,750.00)	
Otros Gastos no operacionales	30	(3,122,444,761.00)	(375,436,032.00)
<b>RESULTADOS INTEGRAL DEL PERIODO</b>		<b>3,650,865,932.00</b>	<b>1,879,154,416.00</b>

  
**ANYI PAOLA SALTARIN GÓMEZ**  
Representante legal

  
**SANDRA MILENA MARULANDA DURAN**  
Contador Público  
T.P. 188878-T

  
**JUAN CAMILO PURIN CARCAMO**  
Contador Público T.P. 204676-T  
Revisor Fiscal – ESE HLA

**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2025  
VIGILADOS POR LA SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD  
(CIFRAS EN PESOS)**

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTAS</b>	<b>SALDO FINAL DIC 31-2024</b>	<b>DISMINUCION</b>	<b>AUMENTO</b>	<b>SALDO FINAL DICIEMBRE 31-2025</b>
3208	CAPITAL FISCAL	13.314.296.857	-		13.314.296.857
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	2.410.824.652		1.073.498.011	3.484.322.663
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	1.879.154.416		1.771.711.516	3.650.865.932
3268	IMPACTO POR TANSICION DEL NUEVO MARCO	-	-	-	-
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>17.604.275.925</b>	-	<b>2.845.209.527</b>	<b>20.449.485.452</b>

  
**ANYI PAOLA SALTARIN GOMEZ**  
 Representante legal

  
**SANDRA MILENA MARULANDA DURAN**  
 Contador Público  
 T.P. 188878-T

# HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA

NIT. 824000785-2

## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO


Períodos contables terminados el 31/12/2024 y 31/12/2025

(Cifras en pesos colombianos)

	31/12/2024	31/12/2025
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Recibido por venta de servicios	26.337.062.460	22.920.060.994
Recibidos por aportes	-	-
Recibido por otros ingresos	4.427.103.724	7.832.700.536
Recibios por recuperación de cartera	1.788.196.709	3.229.190.881
Recibido por rendimientos financieros	-	-
Pagado a proveedores	(7.785.293.083)	(3.312.509.969)
Pagado por otras cuentas por pagar	-	(8.426.457.229)
Pagado por servicios	(1.529.459.153)	(1.208.260.369)
Pagado por beneficios a los empleados	(1.650.904.181)	(2.019.405.395)
pagado por aportes parafiscales	(139.601.882)	(17.136.300)
pagado por servicios publicos	(661.666.744)	(608.021.953)
pagado por honorarios	(15.725.574.447)	(23.061.190.579)
Pagado en litigios y demandas civiles	(103.205.600)	(22.148.024)
Pagado por impuesto	(306.204.064)	(329.034.707)
Pagos por descuentos de nomina		(446.927.877)
Pagado a favor de terceros	(749.225.597)	(287.821.415)
<b>Flujo de Efectivo neto en actividades de operación</b>	<b>3.904.167.997,00</b>	<b>(5.756.961.406)</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Pago por compra de Activos	(1.008.496.868)	(833.346.808)
Pago por compra de Intangibles	(90.044.485)	(47.989.169)
<b>Flujo de efectivo neto de actividades de inversion</b>	<b>-1.098.541.353,00</b>	<b>(881.335.977)</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
Pago de Prestamo	240.521.468	-
<b>Flujo de efectivo neto de actividades de financiación</b>	<b>-240.521.468,00</b>	<b>-</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DEL PERIODO</b>	<b>2.565.105.176</b>	<b>(6.638.297.383)</b>
Saldo inicial de efectivo y equivalente al efectivo	337.825.071	9.499.129.821
<b>Saldo final del efectivo y quivalente al efectivo</b>	<b>2.902.930.247</b>	<b>2.860.832.438</b>

  
**ANYI PAOLA SALTARIN GOMEZ**  
Representante legal

  
**SANDRA MILENA MARULANDA DURAN**  
Contador Público  
T.P. 188878-T

  
**JUAN CAMILO PURIN CARCAMO**  
Contador Público T.P. 204676-T  
Revisor Fiscal – ESE HLA

	<b>GESTION FINANCIERA</b>	Código	CON-511-OFI
		Versión	01
		Descripción	Oficio
		Fecha	02-01-2025
<b>CONTABILIDAD</b>		Página 1 de 49	

**HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E**  
**NIT. 824000785-2**  
**NOTAS QUE FORMAN PARTE INTEGRAL**  
**DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DICIEMBRE DE 2025**

**NOTA N° 1. ENTIDAD REPORTANTE**

**1.1. Identificación y funciones**

El Hospital Local de Aguachica, fue creado de conformidad con el artículo 194 de la ley 100 de 1.993, según el Acuerdo Municipal Nro. 038 de diciembre de 1996

El Hospital Local de Aguachica, es una empresa social del estado descentralizada, adscrita a la secretaria de salud municipal de Aguachica.

La función que desarrolla el hospital Local de Aguachica, consiste en atender a toda la población tanto urbana como rural, que requiere servicios médicos hospitalarios con las características del primer nivel de complejidad, cuenta con tres sedes urbanas, localizadas en el barrio Idema, Barrio Barahoja y San Eduardo, en la zona rural cuenta con los siguientes puestos; Buturama, Juncal, Campo Amalia, Puerto Patino, Barrancalebrija, Loma de Corredor, Villa de San Andrés, Santa Lucia y Norean.

**1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones**

- **Objetivo Social:**

Prestar servicios integrales en salud, haciendo énfasis en la promoción de la salud y prevención de la enfermedad, sensibilizando y educando a las comunidades del municipio, para lograr el auto cuidado que permita detectar las señales de alerta y así convertirse en una población saludable

	<b>GESTION FINANCIERA</b>	Código	CON-511-OFI
		Versión	01
		Descripción	Oficio
		Fecha	02-01-2025
<b>CONTABILIDAD</b>		Página 2 de 49	

- **Objetivos Específicos:**

- Prestar un servicio de manera oportuna y eficaz, mejorando la calidad de vida de los usuarios y de la comunidad.
- Conformar un equipo de profesionales en el área de la salud, con el fin de obtener una visión integral y de calidad humana que valore la vida, y preste un eficiente servicio.
- Trabajar en equipo para el fortalecimiento de los procesos internos de la Institución.
- Mejorar la labor en la prestación de los servicios, con el fin de elevar la calidad de vida de los habitantes del municipio de Aguachica, Cesar

### Misión

Prestamos servicios de atención primaria en salud con enfoque integral, orientado a la seguridad del paciente, la atención humanizada y la satisfacción de los usuarios y sus familias. Contamos con tecnología avanzada en cada uno de nuestros procesos, con talento humano idóneo, altamente calificado, autónomo, responsable, estratégico, competitivo y motivado a brindar un servicio con calidad.

### Visión

El Hospital Local de Aguachica E.S.E, será para el 2030, una empresa líder en la prestación Primaria en Salud con un modelo de atención integral en salud humanizada y de alta calidad, con acciones asociadas en la promoción y mantenimiento de la salud en cada curso de vida, en la atención integral materno perinatal, educación e investigación docencia servicio y la gestión de riesgo en salud de forma oportuna, accesible, garantizando la seguridad y satisfacción en los usuarios y sus familias.

### Nuestros Principios

Prestamos nuestros servicios a la comunidad con base a los siguientes principios:

- ✓ Mejoramiento Continuo
- ✓ Oportunidad
- ✓ Colaboración
- ✓ Eficacia

Vigilado  Supersalud

**Salud, Calidad y Servicio con Excelencia**

Carrera 7ª No. 2-160 Teléfono: 6055651845 - Aguachica - Cesar

[www.hospitallocalaguachica.gov.co](http://www.hospitallocalaguachica.gov.co) [gerencia@hospitallocalaguachica.gov.co](mailto:gerencia@hospitallocalaguachica.gov.co) -  
[gerenciahlaese@gmail.com](mailto:gerenciahlaese@gmail.com)

	<b>GESTION FINANCIERA</b>	Código	CON-511-OFI
		Versión	01
		Descripción	Oficio
		Fecha	02-01-2025
<b>CONTABILIDAD</b>		Página 3 de 49	

- ✓ Austeridad
- ✓ Eficiencia
- ✓ Universalidad

### Nuestros Valores Corporativos

- ✓ Honestidad
- ✓ Respeto
- ✓ Compromiso
- ✓ Lealtad
- ✓ Trabajo en equipo
- ✓ Solidaridad
- ✓ Ética

### Política institucional

El Hospital Local De Aguachica, es una empresa social del estado cuyo compromiso está fundamentado en ser una organización ágil, con personal calificado, garantizando una atención integral y oportuna al usuario, sustentando su accionar en los principios de mejoramiento continuo, colaboración, oportuna al usuario, sustentando su accionar en los principios de mejoramiento continuo, colaboración, oportunidad, pertinencia, eficacia, austeridad, universalidad, en el tratamiento respaldando sus servicios en la estabilidad financiera que nos permite ser una entidad competitiva y beneficiar así a nuestros usuarios; igualmente comprometidos con el cumplimiento de las directrices legales y reglamentarias enmarcadas en la política del mejoramiento continuo de nuestros procesos, infraestructura, y desarrollo del talento humano, que nos permita lograr una organización sólida y posicionada en la comunidad, siendo reconocida por beneficio social.

### 1.3. Base normativa y periodo cubierto

Para el para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos y la posterior preparación y presentación de estados financieros con propósito de información general, el HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E., aplicará los criterios establecidos en el Marco Normativo para Empresas que no cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público y los preceptos emanados según la Resolución 414 del 8 de Septiembre de 2014, expedidos por la Contaduría General de la Nación.

	<b>GESTION FINANCIERA</b>	Código	CON-511-OFI
		Versión	01
		Descripción	Oficio
		Fecha	02-01-2025
<b>CONTABILIDAD</b>		Página 4 de 49	

#### 1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

Luego se da el proceso de Descentralización de la salud en el tercer Nivel de atención en el HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E, donde una parte del personal que laboraba en esta institución, es trasladada para el primer nivel de atención, luego por el Acuerdo No 038 del 19 de Diciembre de 1996 el Concejo Municipal lo convierte en HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E, obteniendo el reconocimiento como Empresa Social del Estado, de conformidad con el artículo 194 de la Ley 100 de 1993, y el artículo 95 del Decreto Ley 1298 de 1994, siendo este personal es adoptado por dicha Institución.

Hospital Local de Aguachica E.S.E, se convierte en una entidad Pública, Descentralizada del orden Municipal, de naturaleza especial, con personería jurídica, patrimonio propio e independiente de la Administración Municipal y Autonomía Administrativa, adscrito al Departamento Administrativo de Salud de Aguachica DASA.

La función que desarrolla el hospital Local de Aguachica, consiste en atender a toda la población tanto urbana como rural, que requiere servicios médicos hospitalarios con las características del primer nivel de complejidad, cuenta con tres sedes urbanas, localizadas en el barrio Idema, Barrio Barahoja y San Eduardo, en la zona rural cuenta con los siguientes puestos; Buturama, Juncal, Campo Amalia, Puerto Patino, Barranca Lebrija, Loma de Corredor, Villa de San Andrés, Santa Lucia y Norean.

### NOTA N° 2 BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

#### 2.1. Bases de medición

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 al público. Dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas.

Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera a 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024, y los estados integrales, los estados de cambio en el patrimonio y los estados de flujo de efectivo, para los períodos contables al cierre del ejercicio.

	<b>GESTION FINANCIERA</b>	Código	CON-511-OFI
		Versión	01
		Descripción	Oficio
		Fecha	02-01-2025
<b>CONTABILIDAD</b>		Página 5 de 49	

## 2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional de Colombia es el peso colombiano. En consecuencia, las operaciones que realiza el Hospital en otras divisas se consideran nominadas en “moneda diferente al peso” y se registran según los tipos de cambio vigentes en las fechas de las operaciones.

## 2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

En consecuencia, las operaciones que realiza el Hospital en otras divisas se consideran nominadas en “moneda diferente al peso” y se registran según los tipos de cambio vigentes en las fechas de las operaciones.

## 2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

La empresa ajustara los valores o importes reconocidos en sus estados financieros, para reflejar la incidencia de los hechos ocurridos después del periodo que se informa impliquen ajustes.

La entidad no ajustara los importes reconocidos en sus estados financieros para reflejar hechos ocurridos después del ejercicio económico sobre el que se informa que no impliquen ajustes, por ejemplo, por situaciones estatales una entidad fue intervenida al inicio del ejercicio siguiente del cierre, de ello se deriva que la empresa inicia su proceso de liquidación por parte del estado, esta situación disminuye el valor razonable del activo del inversor, este hecho no puede afectar el ejercicio anterior se evaluara y se realizaran las relevaciones que ello pueda generar.

## 2.5. Otros aspectos

### Criterios de materialidad

La elaboración de los Estos Financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha emitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo del Hospital originados durante los períodos contables presentados.

Un hecho económico es material cuando por su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta la circunstancia, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información y las decisiones tomadas por la Junta Directiva.

	<b>GESTION FINANCIERA</b>	Código	CON-511-OFI
		Versión	01
		Descripción	Oficio
		Fecha	02-01-2025
<b>CONTABILIDAD</b>		Página 6 de 49	

### Período cubierto por los estados financieros

Corresponde a los estados de situación financiera a 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024, y los estados de resultado integral, estados de flujo de efectivo y estado de cambio en el patrimonio, para los períodos contables terminados a 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024.

### NOTA N° 3 JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

#### 3.1. Juicios

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

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

La vida útil, los valores residuales y el método de depreciación de las propiedades, planta y equipo, y de propiedades de inversión se revisan y ajustan, de ser necesario, al final de cada periodo contable.

La determinación de las vidas útiles, los valores residuales y los métodos de depreciación se realiza teniendo en cuenta las características de cada uno de los tipos de activos registrados y considerando factores como el patrón de consumo de los beneficios económicos futuros, las condiciones tecnológicas, el uso recurrente del bien, las restricciones legales sobre los activos y el apoyo de los conceptos técnicos de expertos, entre otros.

#### Deterioro de activos financieros

Los activos financieros son objeto de estimaciones por deterioro cuando existen inicios de deterioro. Para la determinación del valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados de los activos financieros, el Hospital calcula los flujos futuros a recibir a partir de las condiciones crediticias de la entidad responsable de realizar el pago y de las condiciones económicas del sector al cual este pertenece. Por su parte, cuando la tasa de descuento debe

	<b>GESTION FINANCIERA</b>	Código	CON-511-OFI
		Versión	01
		Descripción	Oficio
		Fecha	02-01-2025
<b>CONTABILIDAD</b>		Página 7 de 49	

ser estimada, se toman tasas de mercado que reflejan el valor del dinero en el tiempo y el rendimiento por el riesgo asociado al activo.

### **Deterioro de valor de cuentas por cobrar**

La Compañía evalúa al final de cada periodo sobre el que se informa si existe evidencia objetiva de que una cuenta por cobrar medida a costo amortizado esté deteriorada.

La Administración considera supuestos como, sin limitarse a, dificultades financieras del deudor, infracciones en cláusulas contractuales, probabilidad de quiebra o reestructuración financiera del deudor, entre otras. Si existe cualquier evidencia de deterioro, el valor de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, excluyendo las pérdidas crediticias futuras en las que no se haya incurrido, descontada con la tasa de interés efectiva original del activo financiero. Por su parte, cuando la tasa de descuento debe ser estimada, se toman tasas de mercado que reflejan el valor del dinero en el tiempo y el rendimiento por el riesgo asociado al activo.

### **Deterioro de activos no financieros**

Los activos no financieros son objeto de estimaciones por deterioro cuando existen indicios de deterioro, sean estos internos o externos. La estimación del valor en uso de un Activo implica estimar las entradas y salidas futuras del efectivo derivadas tanto de la utilización continuada del activo como de su disposición final y aplicar la tasa de descuento adecuada a estos flujos de efectivo futuros. Las estimaciones de los flujos de efectivo futuros incluyen las proyecciones de entradas de efectivo procedentes de la utilización continuada del activo y de salidas de efectivo en las que sea necesario incurrir para generar dichas entradas de efectivo, así como los flujos netos de efectivo que se recibirían o pagarían por la disposición del activo al final de su vida útil.

Las tasas de descuento que se utilizan son aquellas que reflejan las evaluaciones actuales del mercado correspondientes al valor temporal del dinero y los riesgos específicos del activo.

### **Provisiones y pasivos contingentes**

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

	<b>GESTION FINANCIERA</b>	Código	CON-511-OFI
		Versión	01
		Descripción	Oficio
		Fecha	02-01-2025
<b>CONTABILIDAD</b>		Página 8 de 49	

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

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

### 3.2. Estimaciones y supuestos

#### Cambios en las estimaciones contables

Un cambio en una estimación contable es un mecanismo utilizado por la ESE Hospital Local de Aguachica para medir un hecho económico que, dada la incertidumbre inherente al mismo, no puede medirse con precisión, sino que solamente puede estimarse. Ello implica la utilización de juicios basados en la información fiable disponible y en técnicas o metodologías apropiadas. Son estimaciones contables, entre otras, el deterioro del valor de los activos, el valor de mercado de los activos financieros, el valor residual y la vida útil de los activos depreciables, las obligaciones por beneficios pos empleo y las obligaciones por garantías concedidas.

Un cambio en una estimación contable es el resultado de nueva información o nuevos acontecimientos que afectan, bien el valor en libros de un activo o de un pasivo, o bien el consumo periódico de un activo. Estos cambios se producen tras la evaluación de la situación actual del elemento, de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio esperados y de las obligaciones asociadas con los activos y pasivos correspondientes.

Cuando sea difícil distinguir un cambio en una política contable de un cambio en una estimación contable, el cambio se tratará como un cambio en una estimación contable.

#### Aplicación de los cambios en estimaciones contables

Los efectos que se deriven de un cambio en una estimación contable se aplicarán de manera prospectiva afectando, bien el resultado del periodo en el que tenga lugar el cambio si afecta solamente este periodo, o bien el resultado del periodo del cambio y de los periodos futuros que afecte. No obstante, si el cambio en una estimación contable origina cambios en activos o pasivos o se relaciona con una partida del patrimonio, este se reconocerá a través de un

	<b>GESTION FINANCIERA</b>	Código	CON-511-OFI
		Versión	01
		Descripción	Oficio
		Fecha	02-01-2025
<b>CONTABILIDAD</b>		Página <b>9</b> de <b>49</b>	

ajuste en el valor en libros del activo, pasivo o patrimonio en el periodo en el que se presente el cambio.

### Revelación sobre cambios en estimaciones contables

Cuando la ESE Hospital Local Aguachica realice un cambio en una estimación contable, revelará lo siguiente:

- ✓ La naturaleza del cambio.
- ✓ El valor del cambio en una estimación contable que haya producido efectos en el periodo actual o que se espere los produzca en periodos futuros y
- ✓ la justificación de la no revelación del efecto en periodos futuros.

### 3.3. Correcciones contables

Son errores de periodos anteriores las omisiones e inexactitudes que se presentan en los estados financieros de la entidad, para uno o más periodos anteriores, como resultado de un fallo al utilizar información fiable que estaba disponible cuando los estados financieros para tales periodos fueron formulados y que podría esperarse razonablemente que se hubiera conseguido y tenido en cuenta en la elaboración y presentación de aquellos estados financieros.

Se incluyen, entre otros, los efectos de errores aritméticos, errores en la aplicación de políticas contables, la inadvertencia o mala interpretación de hechos y los fraudes.

Los errores del periodo corriente, descubiertos en este mismo periodo, se corregirán antes de que se autorice la publicación de los estados financieros.

El hospital corregirá los errores de periodos anteriores, sean materiales o no, en el periodo en el que se descubra el error, ajustando el valor de las partidas de activos, pasivos y patrimonio, que se vieron afectadas por este. En consecuencia, el efecto de la corrección de un error de periodos anteriores en ningún caso se incluirá en el resultado del periodo en el que se descubra el error (esto quiere decir contra el patrimonio).

### 3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

En caso de errores de periodos anteriores que sean materiales, para efectos de presentación, la ESE Hospital Local de Aguachica re expresará de manera retroactiva la información comparativa afectada por el error. Si el error ocurrió con antelación al periodo más antiguo para el que se presente información, se re expresarán los saldos iniciales de los activos, pasivos y patrimonio para el periodo más antiguo para el que se presente información, de

	<b>GESTION FINANCIERA</b>	Código	CON-511-OFI
		Versión	01
		Descripción	Oficio
		Fecha	02-01-2025
<b>CONTABILIDAD</b>		Página <b>10</b> de <b>49</b>	

forma que los estados financieros se presenten como si los errores no se hubieran cometido nunca.

Cuando, para efectos de presentación, sea impracticable determinar el efecto acumulado al principio del periodo más antiguo para el que se presente información, el hospital re expresará la información desde la fecha en la cual dicha re expresión sea practicable, o de forma prospectiva si no es practicable hacer la re expresión.

## **NOTA N° 4 RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES**

### **Presentación De Estados Financieros**

El Hospital deberá generar un conjunto completo de estados financieros, que comprenderá: un estado de situación financiera al final del periodo contable; un estado de resultados integral del periodo contable; un estado de cambios en el patrimonio del periodo contable; un estado de flujos de efectivo del periodo contable; las notas a los Estados Financieros que incluyen las correspondientes políticas contables y las demás revelaciones explicativas; un estado de situación financiera al inicio del primer periodo comparativo cuando el hospital aplique una política contable retroactivamente, cuando realice una re expresión retroactiva de partidas en sus estados financieros para corregir un error o cuando reclasifique partidas en sus estados financieros

El Hospital debe revelar información comparativa con respecto a periodos previos, es decir debe revelar como mínimo estados y notas de dos períodos.

El propósito es proporcionar información que sea útil al analizar los estados financieros del hospital.

### **DEFINICIONES**

Los términos siguientes se usan, en esta política, con los significados que a continuación se especifica:

#### **➤ Efectivo y equivalentes de efectivo**

Efectivo y equivalentes de efectivo se compone de efectivo en bancos y cajas, los depósitos e inversiones a corto plazo de gran liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y que están

	<b>GESTION FINANCIERA</b>	Código	CON-511-OFI
		Versión	01
		Descripción	Oficio
		Fecha	02-01-2025
<b>CONTABILIDAD</b>		Página 11 de 49	

sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. El efectivo y equivalentes de efectivo son medidos al costo, con aproximaciones a valor de mercado

### ➤ **Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar registran los derechos adquiridos por el hospital en desarrollo de su actividad, de las cuales se espere en el futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes del efectivo y otro instrumento.

Las cuentas por cobrar se clasifican al costo amortizado o al costo. Las cuentas por cobrar clasificadas al costo corresponden a los derechos para los que el Hospital concede plazos de pago normales del negocio, Por su parte, las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado corresponden a los derechos para los que el Hospital pacta plazos de pago superiores a los normales en el negocio y el sector es decir mayores a un año.

Para su reconocimiento deberá cumplirse un de las siguientes condiciones:

- Que el servicio o bien se haya entregado a satisfacción.
- Que exista un derecho sobre el cual se pueda exigir legalmente la transferencia de dinero o su compensación en especie.
- La existencia de un documento de cobro, convenio, fallo judicial u otro documento legalmente constituido que soporte el derecho.

El deterioro de cuentas por cobrar Se considera cuando existe evidencia objetiva que indica que uno o más sucesos ocurridos después del reconocimiento inicial, tienen efecto en los flujos estimados del activo en mención y el ajuste se realizará en el momento de la aceptación del deterioro; o en otro de los casos al perder el valor del dinero en el incumplimiento del pago por parte de los clientes, dado que el dinero perderá valor en el tiempo.

Para el caso de las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría de costo amortizado, cuando exista evidencia objetiva que las condiciones iniciales del activo financiero van a ser afectadas desfavorablemente, se requiere la medición por deterioro, el cual se determina como la diferencia entre el valor en libros y el valor presente de los flujos de efectivo futuros.

El valor presente de los flujos futuros que se esperan recuperar será descontado a la tasa de interés efectiva. El deterioro disminuye el valor en libros afectando el resultado del período.

	<b>GESTION FINANCIERA</b>	Código	CON-511-OFI
		Versión	01
		Descripción	Oficio
		Fecha	02-01-2025
<b>CONTABILIDAD</b>		Página 12 de 49	

Para tal efecto, el deterioro se determinará de acuerdo a la tipología de cliente y a la edad de la cartera.

Para el deterioro por impago de cartera, el comité de sostenibilidad contable (en el que debe estar incluido el líder de cartera), se encargará de analizar y aprobar según su criterio el porcentaje de deterioro a aplicar. Estas decisiones deben quedar registradas en actas independientes, en las cuales se registra el porcentaje y valor de deterioro para las cuentas que tengan baja probabilidad de recaudo.

### ➤ **Inventarios**

Se clasifican como inventarios los bienes adquiridos con la intención de venderlos o de consumirlos en el proceso de prestación de servicios de salud, tales como medicamentos, material médico quirúrgico y otros en existencia. Los inventarios se reconocen a su costo

de adquisición y transformación, siendo medidos al costo o valor neto realizable, el menor de los dos; utilizando el método de valuación del promedio ponderado.

Los elementos de consumo que son de utilización permanente, dentro del desarrollo de las operaciones administrativas normales del ente económico, comprenden: papelería, útiles de oficina y la dotación de trabajo, entre otros, el hospital lo reconoce como costo o gasto el consumo de estos elementos, en el Estado del Resultado Integral.

Para el reconocimiento contable, la medición inicial de los inventarios será todos los costos incurridos en su adquisición, siempre que se hubiera incurrido en ellos para dar a los mismos su condición y ubicación.

Los inventarios se medirán por el costo de adquisición o transformación; los inventarios de la prestación del servicio se medirán por los costos en los que se haya incurrido y que estén asociados con la prestación del servicio.

Los costos de prestación del servicio se medirán por las erogaciones y cargas de mano de obra, materiales y costos indirectos en los que se haya incurrido. La mano de obra y demás costos relacionados con el personal de administración no se incluirán en el costo del servicio, sino que se contabilizarán como gastos del periodo en el que se haya incurrido.

Cuando un ingreso no se haya reconocido el costo de la prestación del servicio se trasladará al inventario.

	<b>GESTION FINANCIERA</b>	Código	CON-511-OFI
		Versión	01
		Descripción	Oficio
		Fecha	02-01-2025
<b>CONTABILIDAD</b>		Página 13 de 49	

Los inventarios se llevarán utilizando el sistema de inventario permanente. Para efecto de valoración y determinación de los costos, se aplicará el costo promedio ponderado. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, según cual sea menor, lo cual nos lleva a determinar que existe la posibilidad que siempre sea al costo, y al valor realizable cuando solo se recupere el valor transformado o vendido.

Entendiéndose por valor neto de realización, el precio estimado de venta en el curso normal de la operación menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo su venta.

El valor neto de realización o costo de reposición es inferior al costo de los inventarios, la diferencia corresponderá al deterioro del mismo.

#### ➤ **Propiedades planta y equipo**

La propiedad, planta y equipo es registrada al costo, neto de depreciación acumulada y/o pérdidas acumuladas si las hubiere. Estos costos incluyen el costo de reemplazar parte de la planta y equipo y los costos por préstamos a largo plazo de proyectos en construcción si los criterios de reconocimiento se cumplen. Cuando partes significativas de planta y equipo son requeridos a ser reemplazados en intervalos, el Hospital reconocerá estas partes como activos individuales con vida útil específica y depreciación.

Del mismo modo, cuando un mantenimiento mayor es desarrollado, su costo es reconocido por el monto de planta y equipo que reemplaza si satisface los criterios para su reconocimiento. Todas las demás reparaciones y mantenimientos se reconocen en el resultado cuando se incurre. El valor presente de los costos esperados por desmantelamiento de activos después de su uso se incluye en el costo del respectivo activo si los criterios de reconocimiento se cumplen.

La depreciación es calculada por el método de línea recta a través de la vida útil establecida por el Hospital, la cual corresponde al período durante el cual se espera utilizar el activo o el número de unidades de producción que el Hospital espera obtener del activo.

Un elemento de propiedad, planta y equipo y una parte significativa, se da de baja por disposición o cuando no hay beneficios económicos futuros que se espera de su uso o disposición. Cualquier ganancia o pérdida que puedan presentarse de la baja en cuentas del

	<b>GESTION FINANCIERA</b>	Código	CON-511-OFI
		Versión	01
		Descripción	Oficio
		Fecha	02-01-2025
<b>CONTABILIDAD</b>		Página 14 de 49	

activo (calculado como la diferencia entre los ingresos netos y la realización importe del activo) se incluye en la cuenta de resultados cuando el activo sea dado de baja.

Los valores residuales de los activos, las vidas útiles y el método de depreciación son revisados al final de cada año y ajustados prospectivamente si es apropiado.

A continuación, se detallan las vidas útiles asignadas a cada clase de propiedades planta y equipo estimadas por el Hospital, de acuerdo con el análisis realizado por las áreas encargadas de la gestión de los activos fijos (Ingeniería Biomédica, sistemas, arquitectura y mantenimiento):

<b>Tipo de activo</b>	<b>Método de Depreciación</b>	<b>Vida Útil:</b>
<b>Construcciones en curso</b>	No depreciable	N/A
<b>Construcciones, edificaciones y mejoras a las mismas</b>	Método lineal	600 - 1200 meses
<b>Equipo de computación y comunicación</b>	Método lineal	36-60 meses
<b>Equipo de hoteles y restaurantes (menajes, Hornos microondas, neveras, etc.)</b>	Método lineal	36- 120 meses
<b>Flota y equipo de transporte</b>	Método lineal	60 - 240 meses
<b>Muebles y enseres</b>	Método lineal	60 - 120 meses
<b>Maquinaria y equipo</b>	Método lineal	36- 120 - meses
<b>Equipo médico científico</b>	Método lineal	36-120 meses
<b>Terrenos urbanos y/o rurales</b>	No depreciable	N/A
<b>Obras de arte, bienes de patrimonio histórico artístico y/o cultural</b>	No depreciable	N/A

Se reconoce pérdidas de deterioro si el valor en libros del activo es mayor que su valor recuperable estimado. Los elementos de propiedades, planta y equipo se dan de baja cuando son vendidos o cuando no se espera recibir beneficios económicos futuros por su uso continuado. La pérdida o ganancia originada en la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo se reconoce el resultado del período.

	<b>GESTION FINANCIERA</b>	Código	CON-511-OFI
		Versión	01
		Descripción	Oficio
		Fecha	02-01-2025
<b>CONTABILIDAD</b>		Página 15 de 49	

### ➤ **Activos intangibles**

Es un recurso identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física que es controlado por la ESE Hospital Local de Aguachica como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos o un potencial de servicio, puede realizar mediciones fiables y se prevé utilizarlos durante más de un periodo contable.

Un activo intangible es identificable cuando es susceptible de separarse de la entidad y, en consecuencia, venderse, transferirse, entregarse en explotación, arrendarse o intercambiarse, ya sea individualmente, o junto con otros activos identificables o pasivos con los que guarde relación, independientemente de que la entidad tenga o no la intención de llevar a cabo la separación. Un activo intangible también es identificable cuando surge de acuerdos vinculantes incluyendo derechos contractuales u otros derechos legales.

La entidad controla un activo intangible cuando puede obtener los beneficios económicos futuros o el potencial de servicio de los recursos derivados de este y puede restringir el acceso de terceras personas a tales beneficios o a dicho potencial de servicio. Un activo

Intangible produce beneficios económicos futuros o potencial de servicio cuando **a)** puede generar ingresos procedentes de la venta de bienes o servicios en los cuales se usa el activo intangible, **b)** puede generar rendimientos diferentes de los derivados del uso del activo por parte de la entidad, **c)** le permite, a la entidad, disminuir sus costos o gastos de producción o de prestación de servicios, le permite, a la entidad, mejorar la prestación de los servicios.

### ➤ **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 llevan 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 el pago concedido a la empresa es normal o si es superior al normal.

	<b>GESTION FINANCIERA</b>	Código	CON-511-OFI
		Versión	01
		Descripción	Oficio
		Fecha	02-01-2025
<b>CONTABILIDAD</b>		Página <b>16</b> de <b>49</b>	

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 inicialmente conocido, 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.

➤ **Beneficios a empleados**

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que el hospital proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios; estos beneficios que clasifican a corto plazo, beneficio a los empleados a largo plazo, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual y beneficios pos empleo.

Los beneficios pos empleo: Son beneficios derivados de los acuerdos del Hospital, con el compromiso de suministrar algún tipo de beneficios al empleado tras su vida laboral. Los pagos definidos como contribuciones por planes de retiro son registrados como un gasto cuando los servicios prestados por los empleados les dan derecho a las contribuciones.

El hospital cumple con el plan de aportes definidos por la ley 100 de 1993, la cual requiere realizar separadamente una contribución a los fondos privados y públicos de pensiones obligatorias.

Beneficios a largo plazo: Estos beneficios son otorgados a empleados, cuyo pago no vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del período, donde los empleados han prestado sus servicios. Las obligaciones se reconocen conforme al valor actual de la obligación a la fecha del Balance.

	<b>GESTION FINANCIERA</b>	Código	CON-511-OFI
		Versión	01
		Descripción	Oficio
		Fecha	02-01-2025
<b>CONTABILIDAD</b>		Página 17 de 49	

### **LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

- NOTA N° 6- INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
- NOTA N° 8- PRESTAMOS POR COBRAR
- NOTA N° 11- BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
- NOTA N° 12- RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES (RNNR)
- NOTA N° 13-PROPIEDADES DE INVERSIÓN
- NOTA N° 15-ACTIVOS BIOLÓGICOS
- NOTA N° 17-ARRENDAMIENTOS
- NOTA N° 18- COSTOS DE FINANCIACIÓN
- NOTA N° 19-EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
- NOTA N° 20- OPERACIONES DE INSTITUCIONES FINANCIERAS
- NOTA N° 21- PRESTAMO POR PAGAR
- NOTA N° 27-ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
- NOTA N° 33-ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE
- NOTA N° 34-ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES
- NOTA N° 35-EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
- NOTA N° 36-IMPUESTO A LAS GANANCIAS
- NOTA N° 37 - COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

	<b>GESTION FINANCIERA</b>	Código	CON-511-OFI
		Versión	01
		Descripción	Oficio
		Fecha	02-01-2025
<b>CONTABILIDAD</b>		Página 18 de 49	

## NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

### NOTA N° 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La desagregación del efectivo y equivalente al efectivo presentados en el estado de situación financiera individual a 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024

		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
<b>1.1</b>	<b>Db</b>	<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>2.860.832.438,78</b>	<b>2.902.476.711,52</b>	<b>-41.644.272,74</b>
<b>1.1.05</b>	<b>Db</b>	<b>CAJA</b>	<b>60.700,00</b>	<b>177.539,00</b>	<b>-116.839,00</b>
1.1.05.01	Db	CAJA PRINCIPAL	60.700,00	177.539,00	-116.839,00
<b>1.1.10</b>	<b>Db</b>	<b>DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>2.860.771.738,78</b>	<b>2.902.299.172,52</b>	<b>-41.527.433,74</b>
1.1.10.05	Db	CUENTA CORRIENTE	796.271.965,08	1.068.290.785,00	-272.018.819,92
1.1.10.06	Db	CUENTA DE AHORRO	2.064.499.773,70	1.834.008.387,52	230.491.386,18

Encontramos una disminución en el efectivo y equivalente al efectivo en el cuarto trimestre 2025 del 1% en comparación con el cuarto trimestre 2024.

Los saldos de depósitos en instituciones financieras corresponden a las cuentas de ahorro y cuentas corrientes a nombre del Hospital Local de Aguachica, las cuales contienen los recursos de liquidez necesarios para sufragar las obligaciones de financiación, operación e inversión de corto plazo. Estas cuentas son conciliadas mensualmente para efectos de control.

#### 5.1 Depósitos De Instituciones Financieras

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO  
Anexo. 5.1. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2xy2 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
<b>1.1.10</b>	<b>Db</b>	<b>DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>2.860.771.738,78</b>	<b>2.902.299.172,52</b>	<b>-41.527.433,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0</b>
1.1.10.05	Db	CUENTA CORRIENTE	796.271.965,08	1.068.290.785,00	-272.018.819,92	0,00	
1.1.10.06	Db	CUENTA DE AHORRO	2.064.499.773,70	1.834.008.387,52	230.491.386,18	0,00	
1.1.10.90	Db	Otros depósitos en instituciones financieras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
					0,00		
					0,00		
					0,00		

Encontramos una disminución en el de los depósitos financieros en el cuarto trimestre 2025 del 1% en comparación con el cuarto trimestre 2024.

 <p>HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E. NIT. 824.000.785-2</p>	<b>GESTION FINANCIERA</b>	Código	CON-511-OFI
		Versión	01
		Descripción	Oficio
		Fecha	02-01-2025
<b>CONTABILIDAD</b>		<b>Página 19 de 49</b>	

## 5.2. Efectivo de uso restringido

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO  
Anexo. 5.2. EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO

		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2sy2 (Vr Inter. Recib)	% TASA PROMEDIO	RESTRICCIONES
1.1.32	Db	EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	
1.1.32.05	Db	Caja			0,00			
1.1.32.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	
		Cuenta corriente						
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	
					0,00			
					0,00			
1.1.32.20	Db	Fondos en tránsito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	
		Cuenta corriente						
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	
					0,00			
					0,00			

Encontramos que la entidad no cuenta con efectivo de uso restringido para el cuarto trimestre de los años 2025 y 2024.

## 5.3 Equivalentes Al Efectivo

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO  
Anexo. 5.3. EQUIVALENTES AL EFECTIVO

		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2sy2 (Vr Inter. Recib)	% TASA PROMEDIO
11	Db	EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9.499.129.820,94	3.933.637.842,00	5.565.491.978,94	0,00	0,0
1.1.05	Db	CAJA	49.028,00	177.539,00	-128.511,00	0,00	0,00
1.1.05.01	Db	CAJA PRINCIPAL	49.028,00	177.539,00	-128.511,00	0,00	0,00
1.1.10	Db	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	9.499.080.792,94	3.933.460.303,00	5.565.620.489,94	0,00	0,00
1.1.10.05	Db	CUENTA CORRIENTE	3.609.295.053,27	494.771.117,00	3.114.523.936,27	0,00	0,00
1.1.10.06	Db	CUENTA DE AHORRO	5.889.785.739,67	3.438.689.186,00	2.451.096.553,67	0,00	

Encontramos una disminución en el efectivo y equivalente al efectivo en el cuarto trimestre 2025 del 1% en comparación con el cuarto trimestre 2024.

	<b>GESTION FINANCIERA</b>	Código	CON-511-OFI
		Versión	01
		Descripción	Oficio
		Fecha	02-01-2025
<b>CONTABILIDAD</b>		Página <b>20</b> de <b>49</b>	

## NOTA N° 7 CUENTAS POR COBRAR

### PRESTACION SERVICIOS DE SALUD:

Representa el valor de los derechos a favor del Hospital Local de Aguachica, originados en la prestación del servicio de salud a los usuarios, en desarrollo de sus funciones de cometido estatal, identificando los derechos a cobrar con “facturación pendiente por radicar”, de aquellos con “facturación radicada” en la entidad pagadora (EPS), así como los abonos a la cartera por los mecanismos de giro directo, autorizados legalmente.

Vigencia de octubre a diciembre 2025

#### NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR COMPOSICIÓN

		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
<b>1.3</b>	<b>Db</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>9.117.149.242,00</b>	<b>9.177.998.650,95</b>	<b>-60.849.408,95</b>
1.3.05	Db	Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos	0,00	0,00	0,00
1.3.19	Db	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	9.464.326.683,00	9.756.072.846,02	-291.746.163,02
1.3.86	Db	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-347.177.441,00	-578.074.195,07	230.896.754,07
1.3.88	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar a costo amortizado (cr)	0,00	0,00	0,00

El comportamiento de la cartera presenta una disminución en las cuentas por cobrar de la operación corresponde al 1% con respecto a la vigencia anterior con relación al saldo de la cartera corriente. Siendo el rubro del régimen subsidiado la que presenta mayor diferencia.

Por otro lado, se observa un aumento en las cuentas por cobrar no corriente por prestación de servicios de salud del cuarto trimestre 2025 del 100% con respecto al cuarto trimestre de 2024, situación que se deriva un leve aumento en la prestación de servicios a las entidades del sistema de seguridad social y demás entes que acceden al hospital.

### DETERIORO DE CARTERA:

Para efectos de determinar el deterioro de cartera se considerará la totalidad de las cuentas por cobrar, el cual se hará por cada cliente con base en su comportamiento histórico en el cual se evaluarán las siguientes variables: Recuperabilidad, glosas, cobro jurídico, no acuerdos, entidades en liquidación, cobro jurídico, no acuerdos, entidades en liquidación

	<b>GESTION FINANCIERA</b>  <b>CONTABILIDAD</b>	Código	CON-511-OFI
		Versión	01
		Descripción	Oficio
		Fecha	02-01-2025
		Página 21 de 49	

entre otras. Para el caso de los deudores particulares se evaluará su deterioro en conjunto aplicando un porcentaje de recaudo fijo en cada vigencia.

Las cuentas por cobrar serán objeto de estimación de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo. Para tal efecto, se verificará si existen indicios de deterioro.

Se dan de baja cuentas de cartera calificadas como deterioradas, con un porcentaje de no Recuperabilidad por tener características particulares.

La ESE Hospital Local de Aguachica, tendrá en cuenta para realizar el reconocimiento del deterioro de cartera lo siguiente:

- Las Entidades responsables de pago que entren en proceso de intervención, con la reducción en la posibilidad de recuperación de cartera.
- Las entidades que sean decretadas para la liquidación debido al no reconocimiento de la deuda según el orden de calificación y los activos disponibles para el mismo.
- Cuando la factura no haya sido radicada dentro de los términos

### 7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR IMPUESTOS RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2022			DETERIORO ACUMULADO 2022						DEFINITIVO	PRINCIPALES CONDICIONES DEL DERECHO			TRANSFERENCIAS A TERCEROS SIN EFECTO					PENORACIÓN O GARANTÍA DE PASIVOS		
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUES DE DETERIORO		PLAZO (DÍAS O DÍAS HÁBILES)	% S.A.	VENCIMIENTO (DÍAS O DÍAS HÁBILES)	CUENTAS POR COBRAR	REINGROSOS ASUMIDOS	VENTAJAS	VALOR	DESCRIPCIÓN DEL PASIVO	OBSERVACIONES		
<b>IMPUESTOS RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>							<b>0,0</b>					
1.3.05.01 Impuesto sobre la renta y complementarios			0,0				0,0	0,0	0,0							No	No	No	No		
1.3.05.01 Concepto xxx con saldo*			0,0				0,0	0,0	0,0							No	No	No	No		
1.3.05.01 Concepto xxx con saldo*			0,0				0,0	0,0	0,0							No	No	No	No		
1.3.05.75 Otros impuestos sucesivos			0,0				0,0	0,0	0,0							0,0					
1.3.05.75 Concepto 1							0,0	0,0	0,0							No	No	No	No		
1.3.05.75 Concepto 2							0,0	0,0	0,0							No	No	No	No		
1.3.05.75 Concepto ...n							0,0	0,0	0,0							No	No	No	No		
1.3.05.80 Otros impuestos departamentales			0,0				0,0	0,0	0,0							0,0					
1.3.05.80 Concepto 1							0,0	0,0	0,0							No	No	No	No		
1.3.05.80 Concepto 2							0,0	0,0	0,0							No	No	No	No		
1.3.05.80 Concepto ...n							0,0	0,0	0,0							No	No	No	No		
1.3.05.85 Otros impuestos municipales			0,0				0,0	0,0	0,0							0,0					
1.3.05.85 Concepto 1							0,0	0,0	0,0							No	No	No	No		
1.3.05.85 Concepto 2							0,0	0,0	0,0							No	No	No	No		
1.3.05.85 Concepto ...n							0,0	0,0	0,0							No	No	No	No		
1.3.05.90 Otros impuestos distritales			0,0				0,0	0,0	0,0							0,0					
1.3.05.90 Concepto 1							0,0	0,0	0,0							No	No	No	No		
1.3.05.90 Concepto 2							0,0	0,0	0,0							No	No	No	No		
1.3.05.90 Concepto ...n							0,0	0,0	0,0							No	No	No	No		
1.3.05.90 Concepto xxx con saldo*			0,0				0,0	0,0	0,0							No	No	No	No		
1.3.05.90 Concepto xxx con saldo*			0,0				0,0	0,0	0,0							No	No	No	No		
1.3.05.90 Concepto xxx con saldo*			0,0				0,0	0,0	0,0							No	No	No	No		

	<b>GESTION FINANCIERA</b>	Código	CON-511-OFI
		Versión	01
		Descripción	Oficio
		Fecha	02-01-2025
<b>CONTABILIDAD</b>		Página 22 de 49	

## 7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios

NOTA 7. Cuentas por Cobrar  
Anejo 7.2. CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2025			DETERIORO ACUMULADO 2025				DEFINITIVO	PRINCIPALES CONDICIONES DEL DERECHO			TRANSFERENCIAS A TERCEROS SIN EFECTO			PIGNORACIÓN O GARANTÍA DE PASIVOS							
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+/-) DETERIORO POR CARGO EN LA VIGENCIA	(+/-) REVERSIONES DE DETERIORO EN LA VIGENCIA		SALDO FINAL	%	PLAZO (rango en # meses)		% S.A.	VENCIMIENTO (rango en # meses)		Cuentas por Cobrar	RIESGOS ASUMIDOS		VENTAJAS	VALOR	DESCRIPCIÓN DEL PASIVO	OBSERVACIONES
											MÍNIMO	MÁXIMO	PROBABLE INTERÉS	MÍNIMO	MÁXIMO		Riesgo 1	Riesgo 2				
<b>CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>						<b>0,0</b>				<b>0,0</b>			
1.3.11.01	Tasa															No	No	No	No			
1.3.11.01#	Concepto xxx con saldo*															No	No	No	No			
1.3.11.01#	Concepto xxx con saldo*															No	No	No	No			
1.3.11.90	Otras contribuciones tasas e ingresos no tributarios															No	No	No	No			
	Concepto 1															No	No	No	No			
	Concepto 2															No	No	No	No			
	Concepto ...n															No	No	No	No			

## 7.3. Aportes sobre la nómina

NOTA 7. Cuentas por Cobrar  
Anejo 7.3. APORTE SOBRE LA NÓMINA

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2025			DETERIORO ACUMULADO 2025				DEFINITIVO	PRINCIPALES CONDICIONES DEL DERECHO			TRANSFERENCIAS A TERCEROS SIN EFECTO			PIGNORACIÓN O GARANTÍA DE PASIVOS							
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+/-) DETERIORO POR CARGO EN LA VIGENCIA	(+/-) REVERSIONES DE DETERIORO EN LA VIGENCIA		SALDO FINAL	%	PLAZO (rango en # meses)		% S.A.	VENCIMIENTO (rango en # meses)		Cuentas por Cobrar	RIESGOS ASUMIDOS		VENTAJAS	VALOR	DESCRIPCIÓN DEL PASIVO	OBSERVACIONES
											MÍNIMO	MÁXIMO	PROBABLE INTERÉS	MÍNIMO	MÁXIMO		Riesgo 1	Riesgo 2				
<b>APORTE SOBRE LA NÓMINA</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>						<b>0,0</b>				<b>0,0</b>			
1.3.12.01	Tasa															No	No	No	No			
1.3.12.01#	Concepto xxx con saldo*															No	No	No	No			
1.3.12.01#	Concepto xxx con saldo*															No	No	No	No			
1.3.12.01#	Concepto xxx con saldo*															No	No	No	No			
1.3.12.01#	Concepto xxx con saldo*															No	No	No	No			
1.3.12.01#	Concepto xxx con saldo*															No	No	No	No			
1.3.12.01#	Concepto xxx con saldo*															No	No	No	No			
1.3.12.01#	Concepto xxx con saldo*															No	No	No	No			
1.3.12.01#	Concepto xxx con saldo*															No	No	No	No			
1.3.12.01#	Concepto xxx con saldo*															No	No	No	No			
1.3.12.01#	Concepto xxx con saldo*															No	No	No	No			
1.3.12.01#	Concepto xxx con saldo*															No	No	No	No			
1.3.12.01#	Concepto xxx con saldo*															No	No	No	No			
1.3.12.01#	Concepto xxx con saldo*															No	No	No	No			
1.3.12.01#	Concepto xxx con saldo*															No	No	No	No			
1.3.12.01#	Concepto xxx con saldo*															No	No	No	No			
1.3.12.01#	Concepto xxx con saldo*															No	No	No	No			
1.3.12.01#	Concepto xxx con saldo*															No	No	No	No			
1.3.12.01#	Concepto xxx con saldo*															No	No	No	No			
1.3.12.01#	Concepto xxx con saldo*															No	No	No	No			
1.3.12.01#	Concepto xxx con saldo*															No	No	No	No			
1.3.12.01#	Concepto xxx con saldo*															No	No	No	No			
1.3.12.01#	Concepto xxx con saldo*															No	No	No	No			
1.3.12.01#	Concepto xxx con saldo*															No	No	No	No			
1.3.12.01#	Concepto xxx con saldo*															No	No	No	No			
1.3.12.01#	Concepto xxx con saldo*															No	No	No	No			
1.3.12.01#	Concepto xxx con saldo*															No	No	No	No			
1.3.12.01#	Concepto xxx con saldo*															No	No	No	No			
1.3.12.01#	Concepto xxx con saldo*															No	No	No	No			
1.3.12.01#	Concepto xxx con saldo*															No	No	No	No			
1.3.12.01#	Concepto xxx con saldo*															No	No	No	No			
1.3.12.01#	Concepto xxx con saldo*															No	No	No	No			
1.3.12.01#	Concepto xxx con saldo*															No	No	No	No			
1.3.12.01#	Concepto xxx con saldo*															No	No	No	No			
1.3.12.01#	Concepto xxx con saldo*															No	No	No	No			
1.3.12.01#	Concepto xxx con saldo*															No	No	No	No			
1.3.12.01#	Concepto xxx con saldo*															No	No	No	No			
1.3.12.01#	Concepto xxx con saldo*															No	No	No	No			
1.3.12.01#	Concepto xxx con saldo*															No	No	No	No			
1.3.12.01#	Concepto xxx con saldo*															No	No	No	No			
1.3.12.01#	Concepto xxx con saldo*															No	No	No	No			
1.3.12.01#	Concepto xxx con saldo*															No	No	No	No			
1.3.12.01#	Concepto xxx con saldo*															No	No	No	No			
1.3.12.01#	Concepto xxx con saldo*															No	No	No	No			
1.3.12.01#	Concepto xxx con saldo*															No	No	No	No			
1.3.12.01#	Concepto xxx con saldo*															No	No	No	No			
1.3.12.01#	Concepto xxx con saldo*															No	No	No	No			
1.3.12.01#	Concepto xxx con saldo*															No	No	No	No			
1.3.12.01#	Concepto xxx con saldo*															No	No	No	No			
1.3.12.01#	Concepto xxx con saldo*															No	No	No	No			
1.3.12.01#	Concepto xxx con saldo*															No	No	No	No			
1.3.12.01#	Concepto xxx con saldo*															No	No	No	No			
1.3.12.01#	Concepto xxx con saldo*															No	No	No	No			
1.3.12.01#	Concepto xxx con saldo*															No	No	No	No			
1.3.12.01#	Concepto xxx con saldo*															No	No	No	No			
1.3.12.01#	Concepto xxx con saldo*															No	No	No	No			
1.3.12.01#	Concepto xxx con saldo*															No	No	No	No			
1.3.12.01#	Concepto xxx con saldo*															No	No	No	No			
1.3.12.01#	Concepto xxx con saldo*															No	No	No	No			
1.3.12.01#	Concepto xxx con saldo*															No	No	No	No			
1.3.12.01#	Concepto xxx con saldo*															No	No	No	No			
1.3.12.01#	Concepto xxx con saldo*															No	No	No	No			
1.3.12.01#	Concepto xxx con saldo*															No	No	No	No			
1.3.12.01#	Concepto xxx con saldo*															No	No	No	No			
1.3.12.01#	Concepto xxx con saldo*															No	No	No	No			
1.3.12.01#	Concepto xxx con saldo*															No	No	No	No			
1.3.12.01#	Concepto xxx con saldo*															No	No	No	No			
1.3.12.01#	Concepto xxx con saldo*															No	No	No	No			
1.3.12.01#	Concepto xxx con saldo*		</																			

 <p>HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E. NIT. 824.000.785-2</p>	<b>GESTION FINANCIERA</b>	Código	CON-511-OFI
		Versión	01
		Descripción	Oficio
		Fecha	02-01-2025
<b>CONTABILIDAD</b>		Página <b>23</b> de <b>49</b>	

efectos de control de cantidades y evaluación de obsolescencia evitando el vencimiento de los medicamentos destinados a la prestación del servicio.

**NOTA 9. INVENTARIOS  
COMPOSICIÓN**

		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
<b>1.5</b>	<b>Db</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>1.943.944.118,85</b>	<b>820.906.600,04</b>	<b>2.246.075.037,62</b>
1.5.05	Db	Bienes producidos	0,00	0,00	0,00
1.5.14	Db	MATERIALES Y SUMINISTROS	1.943.944.118,85	820.906.600,04	1.123.037.518,81
1.5.14.03	Db	MEDICAMENTOS	47.274.736,07	42.914.378,98	4.360.357,09
1.5.14.04	Db	MATERIALES MÉDICO - QUIRÚRGICOS	35.799.226,03	45.260.222,45	-9.460.996,42
1.5.14.05	Db	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	18.596.287,27	20.510.444,77	-1.914.157,50
1.5.14.06	Db	MATERIALES ODONTOLÓGICOS	42.500.023,47	41.321.440,74	1.178.582,73
1.5.14.90	Db	OTROS MATERIALES Y SUMINISTRO	1.799.773.846,01	670.900.113,10	1.128.873.732,91
1.5.80	Cr	Deterioro acumulado de inventarios (cr)	0,00	0,00	0,00

Analizando el comportamiento del inventario podemos decir que en el cuarto trimestre del 2025 se nota un incremento del 58% con relación al cuarto trimestre 2024, debido a depuraciones efectuadas por la E.S.E.

**9.1. Bienes y servicios**

 <p>HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E. NIT. 824.000.785-2</p>	<b>GESTION FINANCIERA</b>  <b>CONTABILIDAD</b>	Código	CON-511-OFI
		Versión	01
		Descripción	Oficio
		Fecha	02-01-2025
		Página 24 de 49	

NOTA 9. INVENTARIOS  
Anexo 9.1. BIENES Y SERVICIOS

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	1.5.05	1.5.14	1.5
	BIENES PRODUCIDOS	MATERIALES Y SUMINISTROS	TOTAL
<b>SALDO INICIAL (31-DICIEMBRE 2024)</b>	0,0	820.906.600,0	820.906.600,0
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	0,0	2.988.049.403,7	2.988.049.403,7
<b>ADQUISICIONES EN COMPRAS</b> (detallar las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización)	0,0	2.988.049.403,7	2.988.049.403,7
+ Valor de la transacción	0,0	2.988.049.403,7	2.988.049.403,7
+ Aranceles e impuestos no recuperables	0,0	0,0	0,0
+ Costos de transporte	0,0	0,0	0,0
+ Otros costos atribuibles a la transacción	0,0	0,0	0,0
<b>ADQUISICIONES EN PERMUTA(S)</b>	0,0	0,0	0,0
+ Valor de la medición	0,0	0,0	0,0
+ Otros costos atribuibles a la transacción	0,0	0,0	0,0
<b>TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN O SUBVENCIONES</b>	0,0	0,0	0,0
* ESPECÍFICAR TIPO DE TRANSACCIÓN 1	0,0	0,0	0,0
+ Valor de la medición	0,0	0,0	0,0
+ Otros costos atribuibles a la transacción	0,0	0,0	0,0
* ESPECÍFICAR TIPO DE TRANSACCIÓN 2	0,0	0,0	0,0
+ Valor de la medición	0,0	0,0	0,0
+ Otros costos atribuibles a la transacción	0,0	0,0	0,0
* ESPECÍFICAR TIPO DE TRANSACCIÓN ...n	0,0	0,0	0,0
+ Valor de la medición	0,0	0,0	0,0
+ Otros costos atribuibles a la transacción	0,0	0,0	0,0
<b>- SALIDAS (CR):</b>	0,0	1.865.011.884,8	1.865.011.884,8
<b>COMERCIALIZACIÓN A VALOR DE MERCADO</b>	0,0	1.865.011.884,8	1.865.011.884,8
+ Valor final del inventario comercializado	0,0	1.865.011.884,8	1.865.011.884,8
<b>COMERCIALIZACIÓN A PRECIOS DE NO MERCADO</b>	0,0	0,0	0,0
+ Valor final del inventario comercializado	0,0	0,0	0,0
<b>DISTRIBUCIÓN GRATUITA</b>	0,0	0,0	0,0
+ Valor final del inventario distribuido	0,0	0,0	0,0
<b>TRANSFORMACIÓN EN NUEVOS BIENES</b>	0,0	0,0	0,0
+ Valor final del inventario transformado	0,0	0,0	0,0
<b>BAJA EN CUENTAS (afectación del resultado)</b>	0,0	0,0	0,0
+ Mermas	0,0	0,0	0,0
+ Pérdidas o sustracciones	0,0	0,0	0,0
+ Inventarios vencidos o dañados	0,0	0,0	0,0
<b>= SUBTOTAL</b> (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	0,0	1.943.944.118,9	1.943.944.118,9
<b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>	0,0	0,0	0,0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	0,0	0,0	0,0
- Salida por traslado de cuentas (CR)	0,0	0,0	0,0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	0,0	0,0	0,0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	0,0	0,0	0,0
<b>= SALDO FINAL (31-dic)</b> (Subtotal + Cambios)	0,0	1.943.944.118,9	1.943.944.118,9
<b>- DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (DE)</b>	0,0	0,0	0,0
Saldo inicial del Deterioro acumulado	0,0	0,0	0,0
+ Deterioro registrado - vigencia actual	0,0	0,0	0,0
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual	0,0	0,0	0,0
<b>= VALOR EN LIBROS</b> (Saldo final - DE)	0,0	1.943.944.118,9	1.943.944.118,9
<b>% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>	0,0	0,0	0,0
<b>REVELACIONES ADICIONALES</b>			
Valor en libros de inventarios como garantía de pasivos	0,0	0,0	0,0
Valor en libros de inventarios llevados a "valor de mercado menos los costos de disposición"	0,0	0,0	0,0
Valor en libros de inventarios de "productos agrícolas y minerales" medidos al valor neto de realización	0,0	0,0	0,0

 <p>HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E. NIT. 824.000.785-2</p>	<b>GESTION FINANCIERA</b>	Código	CON-511-OFI
		Versión	01
		Descripción	Oficio
		Fecha	02-01-2025
<b>CONTABILIDAD</b>		Página <b>25</b> de <b>49</b>	

## NOTA N° 10 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se reconocen como propiedades, planta y equipo, los activos tangibles empleados por la empresa para la prestación de los servicios de salud; para propósitos administrativos y, en el caso de bienes muebles. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable.

En poder del Hospital se encuentran bienes representados en vehículos como es el caso las tres (3) ambulancias que se recibieron de parte del Departamento que se encontraban en comodato, también se refleja en los estados financieros bienes inmuebles de propiedad del Municipio de Aguachica, que fueron incorporados por estar bajo control y beneficio del Hospital.

En cuanto a los inmuebles donde funcionan las sedes de Barahoja y San Eduardo, aparecen catastralmente a nombre del Municipio de Aguachica en cuanto a una proporción del terreno y valorados en el 2014 por el IGAC. La sede Idema pasó a propiedad del Hospital en el año 2014.

La Sede San Eduardo se viene adelantando los trámites para la cesión de la propiedad al Hospital. En cuanto a las sedes de corregimientos no han sido incorporados y se deben adelantar las gestiones para determinar la propiedad y la determinación fiable de sus avalúos

### NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO COMPOSICIÓN

		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>9.362.767.867,43</b>	<b>8.621.994.172,78</b>	<b>740.773.694,65</b>
1.6.05	Db	TERRENOS	4.589.548.579,00	4.589.548.579,00	0,00
1.6.40	Db	EDIFICACIONES	2.409.338.420,00	2.409.338.420,00	0,00
1.6.50	Db	REDES, LINEAS Y CABLES	422.018.613,00	422.018.613,00	0,00
1.6.55	Db	MAQUINARIA Y EQUIPO	131.938.168,00	131.938.168,00	0,00
1.6.60	Db	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	2.640.935.761,49	2.258.343.054,52	382.592.706,97
1.6.65	Db	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1.263.248.019,00	1.227.148.019,00	36.100.000,00
1.67.0	Db	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	4.360.685.697,94	2.906.557.335,26	1.454.128.362,68
1.6.75	Db	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1.888.720.289,00	1.888.720.289,00	0,00
1.6.85	Cr	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-8.343.665.680,00	-7.211.618.305,00	-1.132.047.375,00

 <p>HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E. NIT. 824.000.785-2</p>	<p><b>GESTION FINANCIERA</b></p> <p><b>CONTABILIDAD</b></p>	Código	CON-511-OFI
		Versión	01
		Descripción	Oficio
		Fecha	02-01-2025
		Página 26 de 49	

Se observa un leve aumento del 9% en comparación al cuarto trimestre 2024 debido a la aplicación de las depreciaciones en el periodo fiscal.

### 10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  
Anexo 10.1. PPE - MUEBLES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	REPUESTOS	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	REDES, LINEAS Y CABLES	OTROS BIENES MUEBLES	TOTAL
<b>SALDO INICIAL (31-DICIEMBRE 2024)</b>	131.938.168,0	2.906.557.335,3	2.258.343.054,5	1.227.148.019,0	0,0	1.888.720.289,0	422.018.613,0	0,0	8.834.725.478,8
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	0,0	1.454.128.362,7	382.592.707,0	36.100.000,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1.872.821.069,7
Adquisiciones en compras	0,0	1.454.128.362,7	382.592.707,0	36.100.000,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1.872.821.069,7
Adquisiciones en permutas	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Transferencias o subvenciones	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Sustitución de componentes	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Otras entradas de bienes muebles	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
* Especificar tipo de transacción 1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
* Especificar tipo de transacción 2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
* Especificar tipo de transacción ...n	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>- SALIDAS (CR):</b>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Disposiciones (enajenaciones)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Baja en cuentas	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Sustitución de componentes	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Otras salidas de bienes muebles	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
* Especificar tipo de transacción 1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
* Especificar tipo de transacción 2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
* Especificar tipo de transacción ...n	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>= SUBTOTAL</b>	131.938.168,0	4.360.685.697,9	2.640.935.761,5	1.263.248.019,0	0,0	1.888.720.289,0	422.018.613,0	0,0	10.707.546.548,4
(Saldo Inicial + Entradas - Salidas)	131.938.168,0	4.360.685.697,9	2.640.935.761,5	1.263.248.019,0	0,0	1.888.720.289,0	422.018.613,0	0,0	10.707.546.548,4
<b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- Salida por traslado de cuentas (CR)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>= SALDO FINAL (30-SEPT)</b>	131.938.168,0	4.360.685.697,9	2.640.935.761,5	1.263.248.019,0	0,0	1.888.720.289,0	422.018.613,0	0,0	10.707.546.548,4
(Subtotal + Cambios)	131.938.168,0	4.360.685.697,9	2.640.935.761,5	1.263.248.019,0	0,0	1.888.720.289,0	422.018.613,0	0,0	10.707.546.548,4
<b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Depreciación registrada - vigencia actual	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)</b>	131.938.168,0	2.447.261.888,0	2.106.943.071,0	1.258.729.219,0	0,0	1.420.672.966,0	422.018.613,0	0,0	7.787.563.925,0
Saldo inicial del Deterioro acumulado	130.573.925,0	1.709.591.341,0	1.869.340.371,0	1.234.536.397,0	0,0	1.326.236.954,0	399.447.176,0	0,0	6.669.726.164,0
+ Deterioro registrado - vigencia actual	1.364.243,0	737.670.547,0	237.602.700,0	31.581.200,0	0,0	94.436.012,0	31.651.395,0	0,0	1.134.306.097,0
+ Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos	0,0	0,0	0,0	7.388.378,0	0,0	0,0	0,0	0,0	7.388.378,0
- Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	9.079.958,0	0,0	9.079.958,0
<b>= VALOR EN LIBROS</b>	0,0	1.913.423.809,9	533.992.690,5	4.518.800,0	0,0	468.047.323,0	0,0	0,0	2.919.982.623,4
(Saldo final - DA - DE)	0,0	1.913.423.809,9	533.992.690,5	4.518.800,0	0,0	468.047.323,0	0,0	0,0	2.919.982.623,4
<b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>	100,0	56,1	79,8	99,6	0,0	75,2	100,0	0,0	72,7
<b>CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES</b>									
<b>USO O DESTINACIÓN</b>	0,0	1.913.423.809,9	533.992.690,5	4.518.800,0	0,0	468.047.323,0	0,0	0,0	2.919.982.623,4
+ En servicio	0,0	1.913.423.809,9	533.992.690,5	4.518.800,0	0,0	468.047.323,0	0,0	0,0	2.919.982.623,4
+ En concesión	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ En montaje	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ No explotados	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ En mantenimiento	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ En bodega	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ En tránsito	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Pendientes de legalizar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ En propiedad de terceros	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>REVELACIONES ADICIONALES</b>									
<b>GARANTIA DE PASIVOS</b>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Detalle del Pasivo garantizado 1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Detalle del Pasivo garantizado 2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Detalle del Pasivo garantizado ...n	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO</b>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Ingresos (utilidad)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- Gastos (pérdida)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

 <p>HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E. NIT. 824.000.785-2</p>	<b>GESTION FINANCIERA</b>  <b>CONTABILIDAD</b>	Código	CON-511-OFI
		Versión	01
		Descripción	Oficio
		Fecha	02-01-2025
		Página 27 de 49	

## 10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  
Anexo 10.2. PPE - INMUEBLES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	OTROS BIENES INMUEBLES	TOTAL
<b>SALDO INICIAL (30-SEP)</b>	<b>4.589.548.579,0</b>	<b>2.409.338.420,0</b>			<b>6.998.886.999,0</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Adquisiciones en compras	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Adquisiciones en permutas	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Transferencias o subvenciones	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Sustitución de componentes	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Otras entradas de bienes inmuebles	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
* Especificar tipo de transacción 1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
* Especificar tipo de transacción 2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
* Especificar tipo de transacción ...n	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>- SALIDAS (CR):</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Disposiciones (enajenaciones)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Baja en cuentas	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Sustitución de componentes	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Otras salidas de bienes muebles	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
* Especificar tipo de transacción 1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
* Especificar tipo de transacción 2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
* Especificar tipo de transacción ...n	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>= SUBTOTAL (Saldo Inicial + Entradas - Salidas)</b>	<b>4.589.548.579,0</b>	<b>2.409.338.420,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>6.998.886.999,0</b>
<b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- Salida por traslado de cuentas (CR)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>SALDO FINAL (31-dic)</b>	<b>4.589.548.579,0</b>	<b>2.409.338.420,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>6.998.886.999,0</b>
<b>= (Subtotal + Cambios)</b>	<b>4.589.548.579,0</b>	<b>2.409.338.420,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>6.998.886.999,0</b>
<b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Depreciación registrada - vigencia actual	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)</b>	<b>0,0</b>	<b>556.101.755,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>556.101.755,0</b>
Saldo inicial del Deterioro acumulado	0,0	507.914.987,0	0,0	0,0	507.914.987,0
+ Deterioro registrado - vigencia actual	0,0	48.186.768,0	0,0	0,0	48.186.768,0
+ Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)</b>	<b>4.589.548.579,0</b>	<b>1.853.236.665,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>6.442.785.244,0</b>
<b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>	<b>0,0</b>	<b>23,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>7,9</b>
<b>CLASIFICACIONES DE PPE -INMUEBLES</b>					
<b>USO O DESTINACIÓN</b>	<b>4.589.548.579,0</b>	<b>1.853.236.665,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>6.442.785.244,0</b>
+ En servicio	4.589.548.579,0	1.853.236.665,0	0,0	0,0	6.442.785.244,0
+ En concesión	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ No explotados	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ En mantenimiento	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Pendientes de legalizar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ En propiedad de terceros	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>REVELACIONES ADICIONALES</b>					
<b>GARANTIA DE PASIVOS</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
+ Detalle del Pasivo garantizado 1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Detalle del Pasivo garantizado 2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Detalle del Pasivo garantizado ...n	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
+ Ingresos (utilidad)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- Gastos (pérdida)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

 <p>HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E. NIT. 824.000.785-2</p>	<b>GESTION FINANCIERA</b>	Código	CON-511-OFI
		Versión	01
		Descripción	Oficio
		Fecha	02-01-2025
<b>CONTABILIDAD</b>		Página <b>28</b> de <b>49</b>	

## NOTA N° 14 ACTIVOS INTANGIBLES

Al 31 de diciembre de 2025 se presenta la desagregación de los activos intangibles presentados en el estado de situación financiera individual en los años 2025 y 2024 así:

### NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES COMPOSICIÓN

		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
	<b>Db</b>	<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>77.988.141,52</b>	<b>43.073.801,24</b>	<b>34.914.340,28</b>
1.9.70	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	917.213.174,04	834.505.982,83	82.707.191,21
1.9.75	Cr	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-740.655.001,03	-626.173.676,59	-114.481.324,44
1.9.76	Cr	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-98.570.031,49	-165.258.505,00	66.688.473,51
1.9.77	Db	Activos intangibles - modelo revaluado	0,00	0,00	0,00
1.9.78	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles - modelo revaluado (cr)	0,00	0,00	0,00
1.9.79	Cr	Deterioro acumulado de activos intangibles - modelo revaluado (cr)	0,00	0,00	0,00

Analizando el comportamiento de los activos intangibles podemos determinar que en el cuarto trimestre del 2025 se refleja un aumento del 46% con relación al cuarto trimestre 2024, debido a la aplicación de depreciaciones y deterioros.

### 14.1. Detalle saldos y movimientos

 <p>HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E. NIT. 824.000.785-2</p>	<b>GESTION FINANCIERA</b>  <b>CONTABILIDAD</b>	Código	CON-511-OFI
		Versión	01
		Descripción	Oficio
		Fecha	02-01-2025
		Página 29 de 49	

**NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES**

**Anexo 14.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS**

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	1.9.70.05	1.9.70.07	1.9.70.08	1.9.70.90	TOTAL
	DERECHOS	LICENCIAS	SOFTWARE	OTROS	
<b>SALDO INICIAL</b>	<b>76.410.072,0</b>	<b>296.584.783,8</b>	<b>461.511.127,0</b>	<b>0,0</b>	<b>834.505.982,8</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	<b>0,0</b>	<b>101.832.894,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>101.832.894,1</b>
Adquisiciones en compras	0,0	101.832.894,1	0,0	0,0	101.832.894,1
Adquisiciones en permutas	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Transferencias y subvenciones	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Otras transacciones sin contraprestación	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
* Especificar tipo de transacción 1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
* Especificar tipo de transacción 2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
* Especificar tipo de transacción ...n	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>- SALIDAS (CR):</b>	<b>490.165,7</b>	<b>18.135.537,2</b>	<b>500.000,0</b>	<b>0,0</b>	<b>19.125.702,9</b>
Disposiciones (enajenaciones)	490.165,7	18.135.537,2	500.000,0	0,0	19.125.702,9
Baja en cuentas	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Otras salidas de intangibles	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
* Especificar tipo de transacción 1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
* Especificar tipo de transacción 2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
* Especificar tipo de transacción ...n	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>= SUBTOTAL</b> <b>(Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	<b>75.919.906,3</b>	<b>380.282.140,7</b>	<b>461.011.127,0</b>	<b>0,0</b>	<b>917.213.174,0</b>
<b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- Salida por traslado de cuentas (CR)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>= SALDO FINAL</b> <b>(Subtotal + Cambios)</b>	<b>75.919.906,3</b>	<b>380.282.140,7</b>	<b>461.011.127,0</b>	<b>0,0</b>	<b>917.213.174,0</b>
<b>- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)</b>	<b>50.278.913,3</b>	<b>276.740.541,0</b>	<b>413.635.546,7</b>	<b>0,0</b>	<b>740.655.001,0</b>
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	45.550.377,6	190.989.568,7	389.633.730,4	0,0	626.173.676,6
+ Amortización registrada - vigencia actual	4.728.535,7	85.750.972,4	24.001.816,3	0,0	114.481.324,4
- Reversión de la Amortización acumulada	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)</b>	<b>17.235.877,0</b>	<b>42.532.314,0</b>	<b>38.801.840,5</b>	<b>0,0</b>	<b>98.570.031,5</b>
Saldo inicial del Deterioro acumulado	17.235.877,0	42.532.314,0	105.490.314,0	0,0	165.258.505,0
+ Deterioro registrado - vigencia actual	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual	0,0	0,0	66.688.473,5	0,0	66.688.473,5
<b>= VALOR EN LIBROS</b> <b>(Saldo final - AM - DE)</b>	<b>8.405.116,0</b>	<b>61.009.285,7</b>	<b>8.573.739,8</b>	<b>0,0</b>	<b>77.988.141,5</b>
<b>% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>	<b>66,2</b>	<b>72,8</b>	<b>89,7</b>	<b>0,0</b>	<b>80,8</b>
<b>% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>	<b>22,7</b>	<b>11,2</b>	<b>8,4</b>	<b>0,0</b>	<b>10,7</b>

**NOTA N°16 OTROS DERECHOS Y GARANTIAS:**

Al 31 de diciembre de 2025 se presenta la desagregación de otros activos presentados en el estado de situación financiera individual en los años 2025 y 2024 así:

	<b>GESTION FINANCIERA</b>	Código	CON-511-OFI
		Versión	01
		Descripción	Oficio
		Fecha	02-01-2025
<b>CONTABILIDAD</b>		Página <b>30</b> de <b>49</b>	

**NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS COMPOSICIÓN**

		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
	Db	<b>OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS</b>	<b>17.977.205,00</b>	<b>99.671.262,00</b>	<b>-163.388.114,00</b>
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	0,00	0,00	0,00
1.9.06	Db	ANTICIPOS Y AVANCES ENTREGADOS	17.977.205,00	99.671.262,00	-81.694.057,00
1.9.06.04	Db	ANTICIPO PARA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	17.977.205,00	99.671.262,00	-81.694.057,00
1.9.90	Db	Derechos de sustitución de activos deteriorados y de reembolso relacionados con provisiones	0,00	0,00	0,00

Analizando el comportamiento de otros activos podemos determinar que en el cuarto trimestre del 2025 se refleja una disminución del 82% con relación al cuarto trimestre 2024, debido a la aplicación de depreciaciones y deterioros.

**16.1. Desglose – Subcuentas otros**

**NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS 16.1. DESGLOSE - SUBCUENTAS OTROS**

		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					VARIACIÓN
		CONCEPTO	SALDO CTE 2025	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2025	SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024
	Db	<b>OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCUENTAS OTROS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.9.05.15	Db	Otros beneficios a los empleados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Db	Detalle concepto 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Db	Detalle concepto 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Db	Detalle concepto ...n	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.9.05.90	Db	Otros bienes y servicios pagados por anticipado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Db	Detalle concepto 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Db	Detalle concepto 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Db	Detalle concepto ...n	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.9.06.90	Db	Otros avances y anticipos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Db	Detalle concepto 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Db	Detalle concepto 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Db	Detalle concepto ...n	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.9.07.90	Db	Otros anticipos, retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Db	Detalle concepto 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Db	Detalle concepto 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Db	Detalle concepto ...n	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.9.09.90	Db	Otros depósitos entregados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Db	Detalle concepto 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Db	Detalle concepto 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Db	Detalle concepto ...n	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.9.85.10	Db	Otros activos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Db	Detalle concepto 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Db	Detalle concepto 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Db	Detalle concepto ...n	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.9.85.18	Db	Otros pasivos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Db	Detalle concepto 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Db	Detalle concepto 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Db	Detalle concepto ...n	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

 <p>HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E. NIT. 824.000.785-2</p>	<b>GESTION FINANCIERA</b>	Código	CON-511-OFI
		Versión	01
		Descripción	Oficio
		Fecha	02-01-2025
<b>CONTABILIDAD</b>		Página 31 de 49	

## NOTA N°22 CUENTAS POR PAGAR:

Corresponde a la segregación de las cuentas por pagar presentadas en el estado de situación financiera en el cuarto trimestre 2025 y 2024, son las que se presentan a continuación:

### NOTA 22. CUENTAS POR PAGAR COMPOSICIÓN

		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>6.132.704.249,00</b>	<b>1.346.928.228,00</b>	<b>4.785.776.021,00</b>
2401	Cr	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	255.341.695,00	418.440.197,00	-163.098.502,00
2402	Cr	OTRAS SUBVENCIONES	5.413.661.250,00	0,00	5.413.661.250,00
2407	Cr	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	114.621.690,00	87.787.355,00	26.834.335,00
2424	Cr	DESCUENTOS DE NÓMINA	151.318.729,00	116.871.549,00	34.447.180,00
2436	Cr	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	39.851.694,00	39.243.841,00	607.853,00
2440	Cr	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	0,00	0,00	0,00
2445	Cr	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	35.081,00	0,00	35.081,00
2460	Cr	CRÉDITOS JUDICIALES	67.747.697,00	57.400.200,00	10.347.497,00
2490	Cr	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	90.126.413,00	627.185.086,00	-537.058.673,00

Se observa una disminución en las cuentas por pagar del 47% en el cuarto trimestre 2025 con relación al cuarto trimestre 2024, siendo el rubro de otras subvenciones el de mayor impacto.

### 22.1. Revelaciones generales

#### 22.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

 <p>HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E. NIT. 824.000.785-2</p>	<b>GESTION FINANCIERA</b>  <b>CONTABILIDAD</b>	Código	CON-511-OFI
		Versión	01
		Descripción	Oficio
		Fecha	02-01-2025
		Página <b>32</b> de <b>49</b>	

NOTA 22. CUENTAS POR PAGAR  
 22.1. REVELACIONES GENERALES  
 Anexo. 22.1.1 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

	ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)				
					PLAZO (rango en 12 meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)	
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO			
2.4.01	<b>ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIO</b>								<b>0,0</b>
2.4.01.01	<b>Bienes y servicios</b>								<b>0,0</b>
	Nacionales	PN	10	92.387.506,0	1	12			0
	Nacionales	PJ	2	87.750.951,0	1	12			0
	Extranjeros	PN							
	Extranjeros	PJ							
2.4.01.02	<b>Proyectos de inversión</b>								<b>0,0</b>
	Nacionales	PN							
	Nacionales	PJ							
	Extranjeros	PN							
	Extranjeros	PJ							

## 22.1.2. Subvenciones por pagar

NOTA 22. CUENTAS POR PAGAR  
 22.1. REVELACIONES GENERALES  
 Anexo. 22.1.2 SUBVENCIONES POR PAGAR

	ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)				SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES		DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN									
					PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?	NUEVAS RESTRICCIONES	PLAZO (rango en # meses)		NUEVA TASA DE INTERES (%)						
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO						MÍNIMO	MÁXIMO							
2.4.02	<b>SUBVENCIONES POR PAGAR</b>																			
2.4.02.04	<b>Donaciones</b>																			
	Nacionales	PN		533.250.000,0				0,0												0,0
	Nacionales	PJ	1	533.250.000,0	1	12		0,0												0,0
	Extranjeros	PN		0,0				0												
	Extranjeros	PJ		0,0				0												
2.4.02.##	<b>Concepto xxx con saldo*</b>								0,0											0,0
	Nacionales	PN		0,0																
	Nacionales	PJ		0,0																
	Extranjeros	PN		0,0																
	Extranjeros	PJ		0,0																
2.4.02.##	<b>Concepto xxx con saldo*</b>								0,0											0,0
	Nacionales	PN		0,0																
	Nacionales	PJ		0,0																
	Extranjeros	PN		0,0																
	Extranjeros	PJ		0,0																
2.4.02.90	<b>Otras subvenciones por recursos transferi</b>								0,0											0,0
	Nacionales	PN		0,0																
	Nacionales	PJ		0,0																
	Extranjeros	PN		0,0																
	Extranjeros	PJ		0,0																

	<b>GESTION FINANCIERA</b>	Código	CON-511-OFI
		Versión	01
		Descripción	Oficio
		Fecha	02-01-2025
<b>CONTABILIDAD</b>		Página <b>33</b> de <b>49</b>	

### 22.1.3. Transferencias por pagar

NOTA 22. CUENTAS POR PAGAR  
 22.1. REVELACIONES GENERALES  
 Anexo. 22.1.3 TRANSFERENCIAS POR PAGAR

	ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
					PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO		
2.4.03	<b>TRANSFERENCIAS POR PAGAR</b>							<b>0,0</b>
2.4.03.13	<b>Sistema general de seguridad social en salt</b>							<b>0,0</b>
	Nacionales	PN		0,0				
	Nacionales	PJ		0,0				
	Extranjeros	PN		0,0				
	Extranjeros	PJ		0,0				
2.4.03.##	<b>Concepto xxx con saldo*</b>							<b>0,0</b>
	Nacionales	PN		0,0				
	Nacionales	PJ		0,0				
	Extranjeros	PN		0,0				
	Extranjeros	PJ		0,0				
2.4.03.##	<b>Concepto xxx con saldo*</b>							<b>0,0</b>
	Nacionales	PN		0,0				
	Nacionales	PJ		0,0				
	Extranjeros	PN		0,0				
	Extranjeros	PJ		0,0				
2.4.03.26	<b>Cofinanciación de los sistemas integrados e</b>							<b>0,0</b>
	Nacionales	PN		0,0				
	Nacionales	PJ		0,0				
	Extranjeros	PN		0,0				
	Extranjeros	PJ		0,0				

### 22.1.5. Descuentos de nómina

NOTA 22. CUENTAS POR PAGAR  
 22.1. REVELACIONES GENERALES  
 Anexo. 22.1.4 DESCUENTOS DE NÓMINA

	ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)				SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES		DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN		
					PLAZO (rango en 2 meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?	NUEVAS RESTRICCIONES	PLAZO (rango en # meses)	
	MÍNIMO	MÁXIMO	MÍNIMO	MÁXIMO									
2.4.24	<b>DESCUENTOS DE NÓMINA</b>												
2.4.24.01	<b>APORTES A FONDOS PENSIONALES</b>												
	Nacionales	PN	0	0,0					0				
	Nacionales	PJ	6	58.604.055,4	1	2			0				
	Extranjeros	PN	0	0,0					0				
	Extranjeros	PJ	0	0,0					0				
2.4.24.02	<b>APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN S</b>												
	Nacionales	PN	0	0,0					0				
	Nacionales	PJ	6	59.616.199,6	1	2			0				
	Extranjeros	PN	0	0,0					0				
	Extranjeros	PJ	0	0,0					0				
2.4.24.04	<b>SINDICATOS</b>												
	Nacionales	PN	0	0,0					0				
	Nacionales	PJ	1	396.193,0	1	2			0				
	Extranjeros	PN	0	0,0					0				
	Extranjeros	PJ	0	0,0					0				
2.4.24.07	<b>LIBRANZAS</b>												
	Nacionales	PN	0	0,0					0				
	Nacionales	PJ	4	15.637.676,0	1	2			0				
	Extranjeros	PN	0	0,0					0				
	Extranjeros	PJ	0	0,0					0				
2.4.24.11	<b>EMBARGOS JUDICIALES</b>												
	Nacionales	PN	0	0,0					0				
	Nacionales	PJ	1	120.000,0	1	2			0				
	Extranjeros	PN	0	0,0					0				
	Extranjeros	PJ	0	0,0					0				

	<b>GESTION FINANCIERA</b>	Código	CON-511-OFI
		Versión	01
		Descripción	Oficio
		Fecha	02-01-2025
<b>CONTABILIDAD</b>		Página 34 de 49	

## 22.1.5. Créditos judiciales

NOTA 22. CUENTAS POR PAGAR  
 22.1. REVELACIONES GENERALES  
 Anexo. 22.1.5 CRÉDITOS JUDICIALES

	ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES		DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN		
					PLAZO (rango en 12 meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?	NUEVAS RESTRICCIONES	PLAZO (rango en # meses)
	MÍNIMO	MÁXIMO	MÍNIMO	MÁXIMO								
2.4.60	CRÉDITOS JUDICIALES			67.747.697,0				0,0				0,0
2.4.60.02	SENTENCIAS			67.747.697,0				0,0				0,0
	Nacionales	PN	1	67.747.697,0	1	12			0			
	Nacionales	PJ	0	0,0					0			
	Extranjeros	PN	0	0,0					0			
	Extranjeros	PJ	0	0,0					0			
2.4.60.90	OTROS CRÉDITOS JUDICIALES			0,0				0,0				0,0
	Nacionales	PN	0	0,0					0			
	Nacionales	PJ	0	0,0					0			
	Extranjeros	PN	0	0,0					0			
	Extranjeros	PJ	0	0,0					0			

## 22.1.6. Otras cuentas por pagar

NOTA 22. CUENTAS POR PAGAR  
 22.1. REVELACIONES GENERALES  
 Anexo. 22.1.6 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES		DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN		
					PLAZO (rango en 12 meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?	NUEVAS RESTRICCIONES	PLAZO (rango en # meses)
	MÍNIMO	MÁXIMO	MÍNIMO	MÁXIMO								
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR			242.142.911,0				0,0				0,0
2.4.90.50	APORTES AL ICBF Y SENA			17.839.600,0				0,0				0,0
	Nacionales	PN	0	0,0					0			
	Nacionales	PJ	2	17.839.600,0	1	2			0			
	Extranjeros	PN	0	0,0					0			
	Extranjeros	PJ	0	0,0					0			
2.4.90.51	SERVICIOS PÚBLICOS			61.241.728,0				0,0				0,0
	Nacionales	PN	0	0,0		1 2			0			
	Nacionales	PJ	4	61.241.728,0	1	2			0			
	Extranjeros	PN	0	0,0					0			
	Extranjeros	PJ	0	0,0					0			
2.4.90.54	HONORARIOS			121.660.417,0				0,0				0,0
	Nacionales	PN	8	121.545.277,0	1	12			0			
	Nacionales	PJ	1	115.140,0	1	12			0			
	Extranjeros	PN	0	0,0					0			
	Extranjeros	PJ	0	0,0					0			
2.4.90.55	SERVICIOS			41.401.166,0				0,0				0,0
	Nacionales	PN	5	32.375.000,0	1	12			0			
	Nacionales	PJ	1	9.026.166,0	1	12			0			
	Extranjeros	PN	0	0,0					0			
	Extranjeros	PJ	0	0,0					0			
2.4.90.55	OTROS			0,0				0,0				0,0
	Nacionales	PN	0	0,0					0			
	Nacionales	PJ	0	0,0					0			
	Extranjeros	PN	0	0,0					0			
	Extranjeros	PJ	0	0,0					0			

 <p>HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E. NIT. 824.000.785-2</p>	<b>GESTION FINANCIERA</b>	Código	CON-511-OFI
		Versión	01
		Descripción	Oficio
		Fecha	02-01-2025
<b>CONTABILIDAD</b>		Página <b>35</b> de <b>49</b>	

## NOTA N° 23 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS

Corresponde a la prestación de servicios sociales por pagar exigibles a corto plazo es decir que son pagaderas en un plazo no mayor de (1) año con son: la nómina, las prestaciones, las prestaciones de cesantías ley 50/90, intereses a las cesantías, vacaciones, prima de servicios, bonificación por prestación de servicio, prima vacaciones entre otras.

### NOTA 23. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS COMPOSICIÓN

		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
<b>2.5</b>	<b>Cr</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>382.475.652,19</b>	<b>389.383.499,70</b>	<b>-6.907.847,51</b>
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	382.475.652,19	389.383.499,70	-6.907.847,51
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo	0,00	0,00	0,00
2.5.13	Cr	Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual	0,00	0,00	0,00
2.5.14	Cr	Beneficios posempleo - pensiones	0,00	0,00	0,00
2.5.15	Cr	Otros beneficios posempleo	0,00	0,00	0,00
	<b>Db</b>	<b>PLAN DE ACTIVOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.9.02	Db	Para beneficios a los empleados a largo plazo	0,00	0,00	0,00
1.9.03	Db	Para beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o contractual	0,00	0,00	0,00
1.9.04	Db	Para beneficios posempleo	0,00	0,00	0,00
		<b>RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS</b>	<b>382.475.652,19</b>	<b>389.383.499,70</b>	<b>-6.907.847,51</b>
(+) Beneficios		A corto plazo	382.475.652,19	389.383.499,70	-6.907.847,51
(-) Plan de Activos		A largo plazo	0,00	0,00	0,00
		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0,00	0,00	0,00
(=) NETO		Posempleo	0,00	0,00	0,00

Se observa una disminución del 2% en el cuarto trimestre del 2025 con relación al cuarto trimestre 2024.

### 23.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

 <p>HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E. NIT. 824.000.785-2</p>	<b>GESTION FINANCIERA</b>	Código	CON-511-OFI
		Versión	01
		Descripción	Oficio
		Fecha	02-01-2025
<b>CONTABILIDAD</b>		Página 36 de 49	

**NOTA 23. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS**  
**DETALLE DE BENEFICIOS Y PLAN DE ACTIVOS**  
**23.1 Beneficios a los empleados a corto plazo**

		CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
<b>2.5.11</b>	<b>Cr</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>382.475.652,2</b>
2.5.11.01	Cr	NÓMINA POR PAGAR	0,0
2.5.11.02	Cr	CESANTÍAS	283.301.284,0
2.5.11.03	Cr	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	26.044.692,0
2.5.11.04	Cr	VACACIONES	0,0
2.5.11.05	Cr	PRIMA DE VACACIONES	0,0
2.5.11.06	Cr	PRIMA DE SERVICIOS	0,0
2.5.11.07	Cr	PRIMA DE NAVIDAD	897.599,7
2.5.11.09	Cr	BONIFICACIONES	51.775.418,5
2.5.11.11	Cr	APORTES A RIESGOS PROFESIONALES	7.987.100,0
2.5.11.19	Cr	GASTOS DE VIAJE	609.700,0
2.5.11.22	Cr	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	2.489.900,0
2.5.11.23	Cr	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	0,0
2.5.11.24	Cr	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	9.369.958,0
2.5.11.90	Cr	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	0,0
	Cr	* Detalle 1	
	Cr	* Detalle 2	
	Cr	* Detalle ...n	

**NOTA N° 24 – PROVISIONES**

La desegregación de las provisiones que se encuentran tanto en el corto como en el largo plazo presentadas en el estado de situación financiera del cuarto trimestre 2025 y 2024 son:

**NOTA 24. PROVISIONES**  
**COMPOSICIÓN**

		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
<b>2.7</b>	<b>Cr</b>	<b>PROVISIONES</b>	<b>971.626.497,00</b>	<b>1.283.185.342,00</b>	<b>-311.558.845,00</b>
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	971.626.497,00	1.283.185.342,00	-311.558.845,00
2.7.05	Cr	Concepto xxx con saldo*			0,00
2.7.##	Cr	Concepto xxx con saldo*			0,00
2.7.90	Cr	Provisiones diversas			0,00

Se observa en el cuarto trimestre del 2025 presenta variación, del 24% en disminución, con relación al cuarto trimestre de la vigencia 2024 debido a los fallos de sentencias.

 <p>HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E. NIT. 824.000.785-2</p>	<b>GESTION FINANCIERA</b>	Código	CON-511-OFI
		Versión	01
		Descripción	Oficio
		Fecha	02-01-2025
<b>CONTABILIDAD</b>		Página <b>37</b> de <b>49</b>	

## 24.1. Litigios y demandas

NOTA 24. PROVISIONES  
Anexo. 24.1. LITIGIOS Y DEMANDAS

ASOCIACIÓN DE DATOS			VALOR EN LIBROS - CORTE 2xy2						
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	INICIAL	ADICIONES (CR)		DISMINUCIONES (DB)			FINAL
			SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	VALORES NO UTILIZADOS, O REVERSADOS DEL PERIODO	SALDO FINAL
2.7.01	<b>LITIGIOS Y DEMANDAS</b>		1.283.185.342,0	718.867.500,0	0,0	0,0	1.030.426.345,0	0,0	971.626.497,0
2.7.01.01	<b>Civiles</b>		1.283.185.342,0	718.867.500,0	0,0	0,0	1.030.426.345,0	0,0	971.626.497,0
	Nacionales	PN	1.283.185.342,0	718.867.500,0	0,0	0,0	1.030.426.345,0	0,0	971.626.497,0
	Nacionales	PJ	0,0	0,0					0,0
	Extranjeros	PN	0,0	0,0					0,0
	Extranjeros	PJ	0,0	0,0					0,0
2.7.01.##	<b>Concepto xxx con saldo*</b>		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Nacionales	PN							0,0
	Nacionales	PJ							0,0
	Extranjeros	PN							0,0
	Extranjeros	PJ							0,0
2.7.01.##	<b>Concepto xxx con saldo*</b>		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Nacionales	PN							0,0
	Nacionales	PJ							0,0
	Extranjeros	PN							0,0
	Extranjeros	PJ							0,0
2.7.01.90	<b>Otros litigios y demandas</b>		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Nacionales	PN							0,0
	Nacionales	PJ							0,0
	Extranjeros	PN							0,0
	Extranjeros	PJ							0,0

## NOTA N° 25. OTROS PASIVOS

Representa las cuentas procedentes de terceros orientados al cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específico

NOTA 25. OTROS PASIVOS  
COMPOSICIÓN

		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.9.01	Cr	Avances y anticipos recibidos	0,00	0,00	0,00
2.9.##	Cr	Concepto xxx con saldo*	0,00	0,00	0,00
2.9.##	Cr	Concepto xxx con saldo*	0,00	0,00	0,00
2.9.91	Cr	Pasivos para liquidar	0,00	0,00	0,00
2.9.92	Cr	Pasivos para trasladar	0,00	0,00	0,00

Se observa que para los cuarto trimestres del 2025 y 2024 no se presentaron anticipos y pasivos por otros conceptos.

 <p>HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E. NIT. 824.000.785-2</p>	<b>GESTION FINANCIERA</b>	Código	CON-511-OFI
		Versión	01
		Descripción	Oficio
		Fecha	02-01-2025
<b>CONTABILIDAD</b>		Página <b>38</b> de <b>49</b>	

## NOTA N° 26 PATRIMONIO

### NOTA 26. PATRIMONIO COMPOSICIÓN

		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
<b>3.1</b>	<b>Cr</b>	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1.05	Cr	Capital fiscal	0,00	0,00	0,00
3.1.##	Cr	Concepto xxx con saldo*	0,00	0,00	0,00
3.1.##	Cr	Concepto xxx con saldo*	0,00	0,00	0,00
3.1.53	Cr	Ganancias o pérdidas en inversiones en entidades en liquidación	0,00	0,00	0,00
<b>3.2</b>	<b>Cr</b>	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS</b>	<b>20.449.485.451,00</b>	<b>17.604.275.934,47</b>	<b>2.845.209.516,53</b>
3.2.03	Cr	Aportes sociales			0,00
3.2.08	Cr	CAPITAL FISCAL	13.314.296.857,00	13.314.296.857,00	0,00
3.2.25	Cr	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	3.484.322.662,00	2.410.824.661,00	1.073.498.001,00
3.2.30		RESULTADOS DEL EJERCICIO	3.650.865.932,00	1.879.154.416,47	1.771.711.515,53
3.2.84	Cr	Ganancias o pérdidas en inversiones en entidades en liquidación	0,00	0,00	0,00

Se observa un aumento en el patrimonio del 16% en el cuarto trimestre 2025 en relación con el cuarto trimestre 2024, resultado de la suma de las utilidades positivas de la presente vigencia.

Dentro del capital fiscal se incluye el monto inicialmente invertido por el Estado para la creación del Hospital Local de Aguachica E.S.E. Adicionalmente, de conformidad con los criterios establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública vigente hasta el 31 de diciembre de 2025, en el saldo de capital fiscal se incluyeron los siguientes concepto que se originaron con anterioridad a la aplicación del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro al Público.

Teniendo en cuenta el Instructivo No. 03 de diciembre de 2017 se procedió a reclasificar los excedentes del cuarto trimestre 2025 y 2024 a la cuenta capital fiscal y para términos de presentación a mostrar de forma separada el impacto por transición dentro del estado de situación financiera.

	<b>GESTION FINANCIERA</b>	Código	CON-511-OFI
		Versión	01
		Descripción	Oficio
		Fecha	02-01-2025
<b>CONTABILIDAD</b>		Página <b>39</b> de <b>49</b>	

## IMPACTO POR LA TRANSICION

Corresponde al valor neto del patrimonio en el proceso de transición al nuevo marco de regulación por efectos de incorporación y retiro de activos, derechos y obligaciones, reclasificaciones de partidas patrimoniales y ajustes a cuentas del activo al cierre del 31 de diciembre de 2025.

La E.S.E., cuenta con un Software “R-FAS 8.5, por medio del cual se registran los diferentes procesos de las áreas de la misma, entre ellas los procesos del área contable, procesos que en periodos anteriores no coincidían con los resultados arrojados por el

mismo sistema; En la actualidad estos procesos coinciden con lo reflejado en el sistema y los estados financieros del ente, estos resultados son debido al trabajo minucioso que se realizó depurando las diferentes cuentas en las cuales se presentaban registros de manera errada, ya que no reflejaban de manera real la situación financiera de la E.S.E.

## NOTA N° 28 CUENTAS DE ORDEN

### 28.1. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

NOTA 28. CUENTAS DE ORDEN  
28.1 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (OTRAS)

		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
	<b>Db</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (OTRAS)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8.2	Db	DEUDORAS FISCALES			0,00
<b>8.3</b>	<b>Db</b>	<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>401.241.736,00</b>	<b>94.858.211,00</b>	<b>306.383.525,00</b>
8.3.01	Db	Bienes y derechos entregados en garantía	0,00	0,00	0,00
8.3.33	Db	FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	401.241.736,00	94.858.211,00	306.383.525,00
8.3.90	Db	Otras cuentas deudoras de control	0,00	0,00	0,00
<b>8.9</b>	<b>Cr</b>	<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>	<b>-401.241.736,00</b>	<b>-94.858.211,00</b>	<b>-306.383.525,00</b>
8.9.05	Cr	Activos contingentes por contra (cr)	0,00	0,00	0,00
8.9.10	Cr	Deudoras fiscales por contra (cr)	0,00	0,00	0,00
8.9.15	Cr	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-401.241.736,00	-94.858.211,00	-306.383.525,00

Se refleja un aumento en las cuentas de orden deudoras en el cuarto trimestre de 2025 del 46% con relación al cuarto trimestre de la vigencia 2024.

 <p>HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E. NIT. 824.000.785-2</p>	<b>GESTION FINANCIERA</b>	Código	CON-511-OFI
		Versión	01
		Descripción	Oficio
		Fecha	02-01-2025
<b>CONTABILIDAD</b>		Página <b>40</b> de <b>49</b>	

## 28.2. Cuentas de orden acreedoras (otras)

NOTA 28. CUENTAS DE ORDEN  
28.2 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (OTRAS)

		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
	Cr	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (OTRAS)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
9.2	Cr	ACREEDORAS FISCALES	0,00	0,00	0,00
<b>9.3</b>	Cr	<b>ACREEDORAS DE CONTROL</b>	<b>4.959.985.901,00</b>	<b>4.447.765.810,00</b>	<b>512.220.091,00</b>
9.3.01	Cr	Bienes y derechos recibidos en garantía	0,00	0,00	0,00
9.3.20	Cr	LITIGIOS Y DEMANDAS	4.959.985.901,00	4.447.765.810,00	512.220.091,00
9.3.##	Cr	Concepto xxx con saldo*	0,00	0,00	0,00
9.3.90	Cr	Otras cuentas acreedoras de control	0,00	0,00	0,00
<b>9.9</b>	Db	<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>	<b>4.959.985.901,00</b>	<b>4.447.765.810,00</b>	<b>512.220.091,00</b>
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (db)	4.959.985.901,00	4.447.765.810,00	512.220.091,00
9.9.10	Db	Acreedoras fiscales por contra (db)	0,00	0,00	0,00
9.9.15	Db	Acreedoras de control por contra (db)	0,00	0,00	0,00

Se refleja un aumento en las cuentas de orden acreedoras en el cuarto trimestre de 2025 del 12% con relación al cuarto trimestre de la vigencia 2024.

## NOTA N° 29 INGRESOS

Representa los ingresos por las actividades ordinarias determinados por reconocimiento de la prestación del servicio con la Facturación de contado o a crédito, y con los avances en la prestación del servicio al final del período contable por medio de órdenes de prestación de servicios.

NOTA 29. INGRESOS  
COMPOSICIÓN

		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
<b>4</b>	Cr	<b>INGRESOS</b>	<b>38.971.715.802,40</b>	<b>30.008.763.398,00</b>	<b>8.962.952.404,40</b>
4.1	Cr	Ingresos fiscales	0,00	0,00	0,00
4.2	Cr	Venta de bienes	0,00	0,00	0,00
4.3	Cr	Venta de servicios	28.506.503.085,99	24.771.989.482,00	3.734.513.603,99
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	7.188.750.145,04	4.427.103.724,00	2.761.646.421,04
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales	0,00	0,00	0,00
4.8	Cr	Otros ingresos	3.276.462.571,37	809.670.192,00	2.466.792.379,37

Se refleja un crecimiento en los ingresos en el cuarto trimestre de 2025 del 30% con relación al cuarto trimestre de la vigencia 2024.

 <p>HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E. NIT. 824.000.785-2</p>	<b>GESTION FINANCIERA</b>	Código	CON-511-OFI
		Versión	01
		Descripción	Oficio
		Fecha	02-01-2025
<b>CONTABILIDAD</b>		Página 41 de 49	

## 29.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

NOTA 29. INGRESOS  
Anexo 29.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN

		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
	Cr	<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>7.188.750.145,04</b>	<b>4.427.103.724,00</b>	<b>2.761.646.421,04</b>
<b>4.1</b>	<b>Cr</b>	<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1.05	Cr	Impuestos	0,00	0,00	0,00
4.1.##	Cr	Concepto xxx con saldo*	0,00	0,00	0,00
4.1.##	Cr	Concepto xxx con saldo*	0,00	0,00	0,00
4.1.95	Db	Devoluciones y descuentos (db)	0,00	0,00	0,00
<b>4.4</b>	<b>Cr</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>7.188.750.145,04</b>	<b>4.427.103.724,00</b>	<b>2.761.646.421,04</b>
4.4.08	Cr	Sistema general de participaciones	0,00	0,00	0,00
4.4.28	Cr	OTROS BIENES	7.188.750.145,04	4.427.103.724,00	2.761.646.421,04
4.4.30	Cr	SUBVENCIONES	0,00	0,00	0,00
4.4.##	Cr	Otras transferencias	0,00	0,00	0,00
<b>4.7</b>	<b>Cr</b>	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.7.05	Cr	Fondos recibidos	0,00	0,00	0,00
4.7.20	Cr	Operaciones de enlace	0,00	0,00	0,00
4.7.22	Cr	Operaciones sin flujo de efectivo	0,00	0,00	0,00

Se refleja un crecimiento en los Ingresos de transacciones sin contraprestación en el cuarto trimestre de 2025 del 38% con relación al cuarto trimestre de la vigencia 2024.

## 29.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

NOTA 29. INGRESOS  
Anexo 29.2. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN

		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
	Cr	<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>31.782.965.657,36</b>	<b>25.581.659.674,00</b>	<b>6.201.305.983,36</b>
<b>4.2</b>	<b>Cr</b>	<b>Venta de bienes</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.2.01	Cr	Productos agropecuarios, de silvicultura, avicultura y pesca	0,00	0,00	0,00
4.2.95	Db	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de bienes (db)	0,00	0,00	0,00
<b>4.3</b>	<b>Cr</b>	<b>Venta de servicios</b>	<b>28.506.503.085,99</b>	<b>24.771.989.482,00</b>	<b>3.734.513.603,99</b>
4.3.05	Cr	Servicios educativos	0,00	0,00	0,00
4.3.12	Cr	SERVICIOS DE SALUD	28.513.692.387,99	24.792.935.717,00	3.720.756.670,99
4.3.95	Cr	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-7.189.302,00	-20.946.235,00	13.756.933,00
<b>4.8</b>	<b>Cr</b>	<b>Otros ingresos</b>	<b>3.276.462.571,37</b>	<b>809.670.192,00</b>	<b>2.466.792.379,37</b>
4.8.02	Cr	FINANCIEROS	2.832.878,00	0,00	2.832.878,00
4.8.08	Cr	INGRESOS DIVERSOS	3.224.026.435,37	809.670.192,00	2.414.356.243,37
4.8.30	Cr	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	49.603.258,00	0,00	49.603.258,00
4.8.31	Cr	Reversión de provisiones	0,00	0,00	0,00

 <p>HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E. NIT. 824.000.785-2</p>	<b>GESTION FINANCIERA</b>  <b>CONTABILIDAD</b>	Código	CON-511-OFI
		Versión	01
		Descripción	Oficio
		Fecha	02-01-2025
		Página 42 de 49	

Se refleja un crecimiento en los Ingresos de transacciones con contraprestación en el cuarto trimestre de 2025 del 24% con relación al cuarto trimestre de la vigencia 2024.

### NOTA N° 30 GASTOS

Se clasificaron como gastos de administración los sueldos y salarios, contribuciones y aportes sobre la nómina y gastos generales, impuestos, servicios públicos efectuados para administras la ESE Hospital Local de Aguachica.

#### NOTA 30. GASTOS COMPOSICIÓN

		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
	Db	<b>GASTOS</b>	<b>20.681.860.083,06</b>	<b>13.470.931.656,00</b>	<b>7.210.928.427,06</b>
5.1	Db	De administración y operación	8.738.803.060,82	11.610.105.913,00	-2.871.302.852,18
5.2	Db	De ventas	0,00	0,00	0,00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	2.639.111.511,18	1.485.389.711,00	1.153.721.800,18
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	6.181.500.750,00	0,00	6.181.500.750,00
5.5	Db	Gasto público social	0,00	0,00	0,00
5.6	Db	De actividades y/o servicios especializados	0,00	0,00	0,00
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales	0,00	0,00	0,00
5.8	Db	Otros gastos	3.122.444.761,06	375.436.032,00	2.747.008.729,06

Se refleja un aumento en los gastos del 35% del cuarto trimestre 2025 con relación al cuarto trimestre 2024.

#### 30.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

NOTA 30. GASTOS COMPOSICIÓN  
Anexo 30.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS

		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2025	EN ESPECIE 2025
	Db	<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b>	<b>8.738.803.060,82</b>	<b>11.610.105.913,00</b>	<b>-2.871.302.852,18</b>	<b>8.738.803.060,82</b>	<b>0,00</b>
5.1	Db	<b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b>8.738.803.060,82</b>	<b>11.610.105.913,00</b>	<b>-2.871.302.852,18</b>	<b>8.738.803.060,82</b>	<b>0,00</b>
5101	Db	SUELDOS Y SALARIOS	1.560.315.298,24	1.961.478.390,00	-401.163.091,76	1.560.315.298,24	0,00
5102	Db	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	10.876.635,28	0,00	10.876.635,28	10.876.635,28	0,00
5103	Db	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	334.089.842,00	327.909.930,00	6.179.912,00	334.089.842,00	0,00
5104	Db	APORTES SOBRE LA NÓMINA	144.738.200,00	133.520.000,00	11.218.200,00	144.738.200,00	0,00
5107	Db	PRESTACIONES SOCIALES	589.676.876,53	498.713.354,00	90.963.522,53	589.676.876,53	0,00
5108	Db	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1.561.086.774,00	312.910.322,00	1.248.176.452,00	1.561.086.774,00	0,00
5111	Db	GENERALES	4.479.818.268,77	8.337.839.018,00	-3.858.020.749,23	4.479.818.268,77	0,00
5120	Db	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	58.201.166,00	37.734.899,00	20.466.267,00	58.201.166,00	0,00
5.2	Db	<b>DE VENTAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.2.02	Db	Sueldos y salarios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.##	Db	Concepto xxx con saldo*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.##	Db	Concepto xxx con saldo*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

 <p>HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E. NIT. 824.000.785-2</p>	<b>GESTION FINANCIERA</b>          <b>CONTABILIDAD</b>	Código	CON-511-OFI
		Versión	01
		Descripción	Oficio
		Fecha	02-01-2025
		Página 43 de 49	

### 30.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Corresponde al valor registrado en la vigencia de la depreciación de los activos de uso administrativo y operativo, el deterioro de cartera y de intangibles

NOTA 30. GASTOS  
COMPOSICIÓN  
Anexo 30.2. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>2.639.111.511,18</b>	<b>1.485.389.711,00</b>	<b>1.153.721.800,18</b>
	Db	<b>DETERIORO</b>	<b>1.318.857.554,93</b>	<b>247.189.124,00</b>	<b>1.071.668.430,93</b>
5.3.46	Db	De inversiones	0,00	0,00	0,00
5.3.47	Db	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	1.318.857.554,93	243.589.025,00	1.075.268.529,93
5.3.57	Db	DETERIORO DE ACTIVOS INTANGIBLES	0,00	3.600.099,00	-3.600.099,00
5.3.76	Db	De bienes de uso público- concesiones	0,00	0,00	0,00
		<b>DEPRECIACIÓN</b>	<b>1.256.291.398,97</b>	<b>1.127.853.090,00</b>	<b>128.438.308,97</b>
5.3.60	Db	DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1.206.540.817,96	975.483.519,00	231.057.298,96
5.3.66	Db	AMOTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	49.750.581,01	152.369.571,00	-102.618.989,99
5.3.75	Db	De bienes de uso público en servicio- concesiones	0,00	0,00	0,00
		<b>AMORTIZACIÓN</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.3.63	Db	De activos biológicos al costo	0,00	0,00	0,00
5.3.66	Db	De activos intangibles	0,00	0,00	0,00
		<b>PROVISIÓN</b>	<b>63.962.557,28</b>	<b>110.347.497,00</b>	<b>-46.384.939,72</b>
5.3.68	Db	De litigios y demandas	63.962.557,28	110.347.497,00	-46.384.939,72
5.3.69	Db	Por garantías	0,00	0,00	0,00
5.3.73	Db	Provisiones diversas	0,00	0,00	0,00

Se refleja un aumento en los gastos de deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones del 78% del cuarto trimestre 2025 con relación al cuarto trimestre 2024.

### NOTA N° 31 COSTOS DE VENTAS

Los costos de venta de servicios de salud se calcularon tomando como base las unidades funcionales y aplicando los gastos ocasionados por cada servicio y otros calculados de acuerdo al consumo.

 <p>HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E. NIT. 824.000.785-2</p>	<b>GESTION FINANCIERA</b>	Código	CON-511-OFI
		Versión	01
		Descripción	Oficio
		Fecha	02-01-2025
<b>CONTABILIDAD</b>		Página 44 de 49	

**NOTA 31. COSTOS DE VENTAS COMPOSICIÓN**

		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
<b>6</b>	<b>Db</b>	<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>14.638.989.787,31</b>	<b>14.658.677.325,00</b>	<b>-19.687.537,69</b>
<b>6.2</b>	<b>Db</b>	<b>COSTO DE VENTAS DE BIENES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6.2.05	Db	Bienes producidos	0,00	0,00	0,00
6.2.10	Db	Bienes comercializados	0,00	0,00	0,00
<b>6.3</b>	<b>Db</b>	<b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>14.638.989.787,31</b>	<b>14.658.677.325,00</b>	<b>-19.687.537,69</b>
6.3.05	Db	Servicios educativos	0,00	0,00	0,00
6.3.10	Db	SERVICIOS DE SALUD	14.638.989.787,31	14.658.677.325,00	-19.687.537,69
6.3.##	Db	Concepto xxx con saldo*	0,00	0,00	0,00
6.3.90	Db	Otros servicios	0,00	0,00	0,00

Se refleja una disminución en el cuarto trimestre del 2025 del 0.13% con relación a cuarto trimestre 2024.

**31.1. Costo de ventas de bienes**

**NOTA 31. COSTOS**  
**Anexo 31.1. COSTO DE VENTAS DE BIENES**

		CONCEPTO	2xy2	2xy1	VALOR VARIACIÓN
<b>6.2</b>	<b>Db</b>	<b>COSTO DE VENTAS DE BIENES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6.2.05</b>	<b>Db</b>	<b>BIENES PRODUCIDOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6.2.05.05	Db	Petróleo crudo	0,00	0,00	0,00
6.2.05.##	Db	Concepto xxx con saldo*	0,00	0,00	0,00
6.2.05.##	Db	Concepto xxx con saldo*	0,00	0,00	0,00
6.2.05.90	Db	Otros bienes producidos	0,00	0,00	0,00
<b>6.2.10</b>	<b>Db</b>	<b>BIENES COMERCIALIZADOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6.2.10.01	Db	Terrenos	0,00	0,00	0,00
6.2.10.02	Db	Concepto xxx con saldo*	0,00	0,00	0,00
6.2.10.03	Db	Concepto xxx con saldo*	0,00	0,00	0,00
6.2.10.98	Db	Bienes declarados a favor de la Nación	0,00	0,00	0,00

**31.2. Costo de ventas de servicios**

 <p>HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E. NIT. 824.000.785-2</p>	<b>GESTION FINANCIERA</b>  <b>CONTABILIDAD</b>	Código	CON-511-OFI
		Versión	01
		Descripción	Oficio
		Fecha	02-01-2025
		Página 45 de 49	

NOTA 31. COSTOS  
Anexo 31.2. COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS

		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
<b>6.3</b>	<b>Db</b>	<b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>14.638.989.787,31</b>	<b>14.658.677.325,00</b>	<b>-19.687.537,69</b>
<b>6.3.05</b>	<b>Db</b>	<b>SERVICIOS EDUCATIVOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6.3.05.01	Db	Educación formal - Preescolar	0,00	0,00	0,00
6.3.05.##	Db	Concepto xxx con saldo*	0,00	0,00	0,00
6.3.05.##	Db	Concepto xxx con saldo*	0,00	0,00	0,00
6.3.05.50	Db	Servicios conexos a la educación	0,00	0,00	0,00
<b>6.3.10</b>	<b>Db</b>	<b>SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>14.638.989.787,31</b>	<b>14.658.677.325,00</b>	<b>-19.687.537,69</b>
6.3.10.01	Db	URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	4.245.575.362,49	4.809.467.258,00	-563.891.895,51
6.3.10.15	Db	SERVICIOS AMBULATORIOS -CONSULTA	5.339.425.366,81	3.477.192.298,00	1.862.233.068,81
6.3.10.17	Db	SERVICIOS AMBULATORIOS-ACTIVIDADES DE SALUD ORAL	981.605.021,89	777.711.878,00	203.893.143,89
6.3.10.18	Db	SERVICIOS AMBULATORIOS-ACTIVIDADES DE PROMOCION Y PREVENCION	2.234.835.687,95	2.970.280.178,00	-735.444.490,05
6.3.10.19	Db	SERVICIOS AMBULATORIOS-OTRAS ACTIVIDADES EXTRAMULARES	12.112.917,39	61.174.812,00	-49.061.894,61
6.3.10.25	Db	HOPITALIZACION - ESTANCIA GENERAL	89.315.745,82	81.761.759,00	7.553.986,82
6.3.10.36	Db	QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	107.166.528,75	100.881.127,00	6.285.401,75
6.3.10.41	Db	APOYO DIGNOSTICO -OTRAS UNIDADES DE APOYO DIAGNOSTICO	778.179.208,85	961.246.497,00	-183.067.288,15
6.3.10.43	Db	APOYO DIGNOSTICO -IMAGENEOLOGIA	72.316.691,99	91.061.766,00	-18.745.074,01
6.3.10.56	Db	APOYO TERAPEUTICO-FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	189.386.235,63	803.333.296,00	-613.947.060,37
6.3.10.66	Db	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIA	274.080.000,00	250.176.000,00	23.904.000,00
6.3.10.67	Db	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	314.991.019,74	274.390.456,00	40.600.563,74
<b>6.3.45</b>	<b>Db</b>	<b>SERVICIOS DE TRANSPORTE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6.3.45.01	Db	Servicio de transporte aéreo	0,00	0,00	0,00
6.3.45.##	Db	Concepto xxx con saldo*	0,00	0,00	0,00
6.3.45.##	Db	Concepto xxx con saldo*	0,00	0,00	0,00
6.3.45.90	Db	Otros servicios de transporte	0,00	0,00	0,00
<b>6.3.50</b>	<b>Db</b>	<b>SERVICIOS HOTELEROS Y DE PROMOCIÓN TURÍSTICA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6.3.50.01	Db	Alojamiento	0,00	0,00	0,00
6.3.50.##	Db	Concepto xxx con saldo*	0,00	0,00	0,00
6.3.50.90	Db	Otros servicios de hotelería y de promoción turística	0,00	0,00	0,00
<b>6.3.60</b>	<b>Db</b>	<b>SERVICIOS PÚBLICOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6.3.60.02	Db	Acueducto	0,00	0,00	0,00
6.3.60.##	Db	Concepto xxx con saldo*	0,00	0,00	0,00
6.3.60.##	Db	Concepto xxx con saldo*	0,00	0,00	0,00
6.3.60.90	Db	Otros servicios públicos	0,00	0,00	0,00
<b>6.3.90</b>	<b>Db</b>	<b>OTROS SERVICIOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6.3.90.01	Db	Servicios de documentación e identificación	0,00	0,00	0,00
6.3.90.##	Db	Concepto xxx con saldo*	0,00	0,00	0,00
6.3.90.##	Db	Concepto xxx con saldo*	0,00	0,00	0,00
6.3.90.90	Db	Otros servicios	0,00	0,00	0,00

	<b>GESTION FINANCIERA</b>	Código	CON-511-OFI
		Versión	01
		Descripción	Oficio
		Fecha	02-01-2025
<b>CONTABILIDAD</b>		Página <b>46</b> de <b>49</b>	

## NOTA N° 32 COSTOS DE TRASFORMACION

Corresponde a ingresos financieros recibidos de entidades financieras por saldos de cuentas de ahorro, los intereses generados en las cuentas de uso restringido y otros ingresos no operacionales.

### NOTA 32. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN COMPOSICIÓN

		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
<b>7</b>	<b>Db</b>	<b>COSTOS DE TRANSFORMACIÓN</b>	<b>14.625.476.148,73</b>	<b>13.769.295.498,00</b>	<b>856.180.650,73</b>
7.1	Db	Bienes	0,00	0,00	0,00
7.2	Db	Servicios educativos	0,00	0,00	0,00
7.3	Db	Servicios de salud	14.625.476.148,73	13.769.295.498,00	856.180.650,73
7.4	Db	Servicios de transporte	0,00	0,00	0,00
7.5	Db	Servicios públicos	0,00	0,00	0,00
7.6	Db	Servicios hoteleros y de promoción turística	0,00	0,00	0,00
7.9	Db	Otros servicios	0,00	0,00	0,00

Se refleja una disminución en el cuarto trimestre del 2025 del 6% con relación a cuarto trimestre 2024.

### 32.1. Costo de transformación – Detalle

 <p>HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E. NIT. 824.000.785-2</p>	<b>GESTION FINANCIERA</b>	Código	CON-511-OFI
		Versión	01
		Descripción	Oficio
		Fecha	02-01-2025
<b>CONTABILIDAD</b>		Página 47 de 49	

NOTA 32. COSTOS  
Anexo 32.1. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN - DETALLE

		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
<b>7</b>	<b>Db</b>	<b>COSTOS DE TRANSFORMACIÓN</b>	<b>14.625.476.148,73</b>	<b>13.769.295.498,00</b>	<b>856.180.650,73</b>
<b>7.1</b>	<b>Db</b>	<b>BIENES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
7.1.09	Db	Petróleo crudo	0,00	0,00	0,00
7.1.##	Db	Concepto xxx con saldo*	0,00	0,00	0,00
7.1.##	Db	Concepto xxx con saldo*	0,00	0,00	0,00
7.1.90	Db	Otros bienes producidos	0,00	0,00	0,00
<b>7.2</b>	<b>Db</b>	<b>SERVICIOS EDUCATIVOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
7.2.01	Db	Educación formal - preescolar	0,00	0,00	0,00
7.2.##	Db	Concepto xxx con saldo*	0,00	0,00	0,00
7.2.##	Db	Concepto xxx con saldo*	0,00	0,00	0,00
7.2.50	Db	Servicios conexos a la educación	0,00	0,00	0,00
<b>7.3</b>	<b>Db</b>	<b>SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>14.625.476.148,73</b>	<b>13.769.295.498,00</b>	<b>856.180.650,73</b>
7.3.01	Db	URGENCIAS-CONSULTAS Y PROCEDIMIENTOS	4.246.262.188,66	4.784.314.296,00	-538.052.107,34
7.3.10	Db	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	5.339.425.366,81	3.468.730.822,00	1.870.694.544,81
7.3.12	Db	SERVICIO AMBULATORIOS SALUD ORAL	981.605.021,89	777.711.878,00	203.893.143,89
7.3.13	Db	SERVICIO AMBULATORIO-PROMOCION Y PREVEN	2.234.835.687,95	2.897.223.919,00	-662.388.231,05
7.3.20	Db	HOSPITALIZACION-ESTANCIA GENERAL	89.315.745,82	81.761.759,00	7.553.986,82
7.3.31	Db	QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	107.166.528,75	100.881.127,00	6.285.401,75
7.3.40	Db	APOYO DIAGNOSTICO-LABORATORIO CLINICO	778.179.208,85	961.246.497,00	-183.067.288,15
7.3.41	Db	APOYO DIAGNOSTICO - IMAGENOLOGIA	70.920.000,00	0,00	70.920.000,00
7.3.55	Db	APOYO TERAPEUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	189.252.000,00	174.912.000,00	14.340.000,00
7.3.86	Db	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIO DE AMBULANCIA	274.080.000,00	250.176.000,00	23.904.000,00
7.3.87	Db	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD ? OTROS SERVICIOS	314.434.400,00	272.337.200,00	42.097.200,00
<b>7.4</b>	<b>Db</b>	<b>SERVICIOS DE TRANSPORTE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
7.4.01	Db	Servicio de transporte terrestre	0,00	0,00	0,00
7.4.##	Db	Concepto xxx con saldo*	0,00	0,00	0,00
7.4.##	Db	Concepto xxx con saldo*	0,00	0,00	0,00
7.4.90	Db	Otros servicios de transporte	0,00	0,00	0,00
<b>7.5</b>	<b>Db</b>	<b>SERVICIOS PÚBLICOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
7.5.01	Db	Energía	0,00	0,00	0,00
7.5.##	Db	Concepto xxx con saldo*	0,00	0,00	0,00
7.5.##	Db	Concepto xxx con saldo*	0,00	0,00	0,00
7.5.06	Db	Telecomunicaciones	0,00	0,00	0,00
<b>7.6</b>	<b>Db</b>	<b>SERVICIOS HOTELEROS Y DE PROMOCIÓN TURÍSTICA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
7.6.01	Db	Alojamiento	0,00	0,00	0,00
7.6.##	Db	Concepto xxx con saldo*	0,00	0,00	0,00
7.6.90	Db	Otros servicios de hotelería y de promoción turística	0,00	0,00	0,00
<b>7.9</b>	<b>Db</b>	<b>OTROS SERVICIOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
7.9.01	Db	Servicios de documentación e identificación	0,00	0,00	0,00
7.9.##	Db	Concepto xxx con saldo*	0,00	0,00	0,00
7.9.##	Db	Concepto xxx con saldo*	0,00	0,00	0,00
7.9.90	Db	Otros servicios	0,00	0,00	0,00

Vigilado Supersalud

Carrera 7ª No. 2-160 Teléfono: 6055651845 - Aguachica - Cesar

[www.hospitallocalaguachica.gov.co](http://www.hospitallocalaguachica.gov.co) [gerencia@hospitallocalaguachica.gov.co](mailto:gerencia@hospitallocalaguachica.gov.co) - [gerenciahlaese@gmail.com](mailto:gerenciahlaese@gmail.com)

Excelencia 00

 <p>HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E. NIT. 824.000.785-2</p>	<b>GESTION FINANCIERA</b>	Código	CON-511-OFI
		Versión	01
		Descripción	Oficio
		Fecha	02-01-2025
<b>CONTABILIDAD</b>		<b>Página 48 de 49</b>	

## NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA

NIT. 824000785-2

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Períodos contables terminados el 31/12/2024 y 31/12/2025

(Cifras en pesos colombianos)

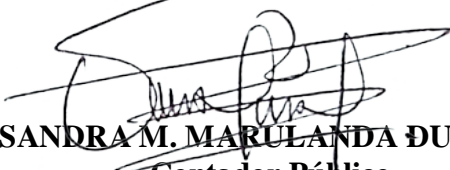
	31/12/2024	31/12/2025
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Recibido por venta de servicios	26.337.062.460	22.920.060.994
Recibidos por aportes	-	-
Recibido por otros ingresos	4.427.103.724	7.832.700.536
Recibios por recuperación de cartera	1.788.196.709	3.229.190.881
Recibido por rendimientos financieros	2.939.855	-
Pagado a proveedores	(7.785.293.083)	(3.312.509.969)
Pagado por otras cuentas por pagar	-	(8.426.457.229)
Pagado por servicios	(1.529.459.153)	(1.208.260.369)
Pagado por beneficios a los empleados	(1.650.904.181)	(2.019.405.395)
pagado por aportes parafiscales	(139.601.882)	(17.136.300)
pagado por servicios publicos	(661.666.744)	(608.021.953)
pagado por honorarios	(15.725.574.447)	(23.109.179.748)
Pagado en litigios y demandas civiles	(103.205.600)	(22.148.024)
Pagado por impuesto	(306.204.064)	(329.034.707)
Pagos por descuentos de nomina	-	(446.927.877)
Pagado a favor de terceros	(749.225.597)	(287.821.415)
<b>Flujo de Efectivo neto en actividades de operación</b>	<b>3.904.167.997,00</b>	<b>(5.804.950.575)</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Pago por compra de Activos	1.008.496.868	(833.346.808)
Pago por compra de Intangibles	90.044.485	-
<b>Flujo de efectivo neto de actividades de inversion</b>	<b>1.098.541.353,00</b>	<b>(833.346.808)</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
Pago de Prestamo	240.521.468	-
<b>Flujo de efectivo neto de actividades de financiación</b>	<b>240.521.468,00</b>	<b>-</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DEL PERIODO</b>		
Saldo inicial de efectivo y equivalente al efectivo	2.565.105.176	(6.638.297.383)
Saldo final del efectivo y equivalente al efectivo	337.825.071	9.499.129.821
<b>Saldo final del efectivo y equivalente al efectivo</b>	<b>2.902.930.247</b>	<b>2.860.832.438</b>

ANYI PAOLA SALTARIN GOMEZ  
Representante legal

SANDRA MILENA MARULANDA DURAN  
Contador Público  
T.P. 188878-T

Encontramos un incremento considerable en el efectivo y equivalente al efectivo en el cuarto trimestre 2025 del 59% en comparación con el cuarto trimestre 2024.

  
ANYI PAOLA SALTARIN GOMEZ  
Representante Legal

  
SANDRA M. MARULANDA DURAN  
Contador Público  
T.P. 188878-T

Vigilado  Supersalud

**Salud, Calidad y Servicio con Excelencia**

Carrera 7ª No. 2-160 Teléfono: 6055651845 - Aguachica - Cesar  
[www.hospitallocalaguachica.gov.co](http://www.hospitallocalaguachica.gov.co) [gerencia@hospitallocalaguachica.gov.co](mailto:gerencia@hospitallocalaguachica.gov.co)  
[gerenciahlaese@gmail.com](mailto:gerenciahlaese@gmail.com)