

CALIDAD MEDICA IPS S.A.S
NIT 802013872-1
ESTADO DE CAMBIO EN LA SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
VALLEDUPAR, CESAR
(Expresado en pesos colombianos)

	2024	NOTAS	2023
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalente al efectivo	107.448.657	-1	3.282.261.813
Cuentas por cobrar comerciales	5.283.231.838	-3	2.072.658.277
Inventarios	49.392.943	-4	81.719.460
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	5.440.073.438		5.436.639.551
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad Planta y Equipo	212.069.407	-5	248.902.082
Activos Financieros por Inversion	4.260.535.519	-2	4.260.535.519
Activos Intangibles	38.397.368	-5	111.155.800
Activos por impuestos diferidos	16.754.721	-5	16.754.721
Otros Activos	75.924.596		0
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	4.603.681.611		4.637.348.122
TOTAL ACTIVOS	10.043.755.049		10.073.987.673
PASIVO CORRIENTE			
Pasivos Financieros	0	-6	0
Instrumentos Financieros	238.950.093	-7	236.586.049
Cuentas por pagar comerciales	946.730.345	-7	1.007.256.486
Beneficio a los empleados	334.159.660	-9	321.241.559
Pasivos por impuestos corrientes	3.043.270	-8	41.259.652
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1.522.883.367		1.606.343.746
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones Financieras	1.431.788.175	-10	1.163.607.950
Cuentas por pagar comerciales	3.072.133.566	-11	3.748.858.797
Otros pasivos	13.335.798	-11	245.190.394
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	4.517.257.539		5.157.657.141
TOTAL PASIVOS	6.040.140.906		6.764.000.887
PATRIMONIO			
Aportes Sociales	180.000.000	-12	180.000.000
Reserva Legal	90.000.000	-12	90.000.000
Utilidad por adopcion de NIIF	-32.523.870	-12	-32.523.870
Utilidad (Perdida) del Ejercicio	693.627.356	-12	908.027.151
Utilidades Acumuladas	3.072.510.656	-12	2.164.483.505
TOTAL PATRIMONIO	4.003.614.143		3.309.986.786
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	10.043.755.049		10.073.987.673


MARTHA GUTIERREZ DE PINERES
Representante Legal


PETER CORONADO GONZÁLEZ
Contador
TP 261083-T


ANA JULIA TORRES D'WEER
Revisora Fiscal
TP 36736-T

CALIDAD MEDICA IPS S.A.S
NIT 802.013.872-1
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
VALLEDUPAR, CESAR
(Expresado en pesos colombianos)

	2024	NOTAS	2023
Ingresos			
Ingresos Operacionales	13.526.507.710	-13	15.716.936.207
Menos: Costo de prestación de servicios			
Unidad Funcional de consulta externa	-10.101.801.614	-14	(11.408.045.955)
Utilidad Bruta	3.424.706.096		4.308.890.252
Menos: Gastos operacionales			
De administración	2.019.908.755	-15	2.437.879.273
Utilidad operacional	1.404.797.341		1.871.010.979
Más: Ingresos no operacionales	7.613.330	-16	76.300.492
Menos: Gastos no operacionales	292.859.315	-17	539.724.320
Utilidad antes de impuestos	1.119.551.356		1.407.587.151
Menos: Impuesto de Renta y Complementarios	425.924.000		499.560.000
Utilidad Neta	693.627.356		908.027.151


MARTHA GUTIERREZ DE PINERES
Representante Legal


PETER CORONADO GONZALEZ
Contador
TP 261083-T


ANA JULIA TORRES D WEER
Revisora Fiscal
TP 36736-T

CALIDAD MEDICA IPS S.A.S
NIT 802.013.872-1
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 y 2023
VALLEDUPAR, CESAR
(Expresado en pesos colombianos)

	2024	2023
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIV. DE OPERACION		
Utilidad del ejercicio	693.627.356	908.027.151
Partidas que no afectan el efectivo:		
Depreciación acumulada	60.139.374	542.213.192
Amortización de Intangibles	72.758.432	360.786.813
Total partidas que no representan salidas de efectivo	132.897.806	903.000.005
Cambios en Activos y Pasivos operacionales		
Disminucion (Aumento) en Deudores	-3.210.573.561	9.304.464.370
Disminucion (Aumento) en Inventarios	32.326.518	90.714.627
Disminucion (Aumento) en Cargos Diferidos	-75.924.596	0
Disminucion (Aumento) en Intangibles	0	-287.254.153
Disminucion (Aumento) en Proveedores Nacionales	2.364.044	-532.574.758
(Disminucion) Aumento en Cuentas por pagar	-50.038.602	93.608.539
(Disminucion) Aumento en Dividendos por pagar	-150.000	-625.000.000
(Disminucion) Aumento en Retencion en la Fuente por Pagar	16.027.923	-17.483.772
(Disminucion) Aumento en Retenciones y Aportes de Nomina	4.416.137	-1.375.595
(Disminucion) Aumento en Acreedores Varios	-676.414.628	1.509.349.829
(Disminucion) Aumento en Impuestos, gravámenes y tasas	-38.216.382	-58.581.710
(Disminucion) Aumento en salario por pagar	-30.108.467	34.039.036
(Disminucion) Aumento Cesantías Consolidadas	8.262.047	-23.524.463
(Disminucion) Aumento Intereses sobre cesantías Consolidadas	944.656	-2.184.991
(Disminucion) Aumento Vacaciones Consolidadas	7.874.262	-24.832.438
(Disminucion) Aumento Prima de Servicios	0	-5
Pasivos estimados y Provisiones	-5.146.600	5.146.600
(Disminución) Otros pasivos	-231.854.596	-8.618.504.144
	-4.246.211.845	846.006.972
TOTAL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION	-3.419.686.683	2.657.034.127
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIV. DE INVERSION		
(Aumento) en Propiedades, Planta y Equipo	-23.306.699	-506.705.989
(Aumento) de Inversiones	0	-1.000.000.000
TOTAL EFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-23.306.699	-1.506.705.989
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIV. DE FINANCIACION		
Aumento en obligaciones financieras	268.180.225	-532.462.536
Distribucion de utilidades ejercicios anteriores	0	0
TOTAL EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	268.180.225	-532.462.536
TOTAL ACTIVIDADES DE OPERACION + INVERSION + FINANCIACION	-3.174.813.156	617.865.602
AUMENTO O DISMINUCION NETO EN EFECTIVO		
Efectivo y equivalente		
Caja al inicio del año	1.212.302	1.130.000
Caja al final del año	1.156.124	1.212.302
Bancos al inicio del año	3.279.480.611	2.663.079.542
Bancos al final del año	88.764.746	3.279.480.611
Encargos fiduciarios inicio del año	1.568.901	186.669
Encargos fiduciarios fin del año	17.527.787	1.568.901
AUMENTO O DISMINUCION NETO EN EFECTIVO	-3.174.813.156	617.865.602


MARTHA GUTIERREZ DE PINERES
Representante Legal


PETER CORONADO GONZÁLEZ
Contador
TP 261083-T


ANA JULIA TORRES D'WEER
Revisora Fiscal
TP 36736-T

CALIDAD MEDICA IPS S.A.S
NIT. 802.013.872-1
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
VALLEDUPAR, CESAR
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 y 2023
(Expresado en pesos colombianos)

Saldo a 31 de diciembre de 2020	20.000.000	17.436.387	0	781.467.366	52.617.626	1.255.737.693	2.127.259.072
Reclasificación de las utilidades generadas en el ejercicio 2020	0	0	0	-781.467.366	0	781.467.366	0
Aumento de Capital	160.000.000						160.000.000
Aumento de reserva legal	0	30.808.493	0	0	0	0	30.808.493
Distribucion Utilidad ejercicios anteriores	0	0	0	0	0	-1.340.879.189	-1.340.879.189
Utilidad del ejercicio 2021	0	0	0	1.181.595.408	0	0	1.181.595.408
Saldo a 31 de diciembre de 2021	180.000.000	48.244.880	0	1.181.595.408	52.617.626	696.325.870	2.158.783.784
Reclasificación de las utilidades generadas en el ejercicio 2021	0	0	0	-1.181.595.408	0	1.181.595.408	0
Aumento de Capital	0	0	0	0	0	0	0
Aumento de reserva legal	0	41.755.120	0	0	0	0	41.755.120
Distribucion Utilidad ejercicios anteriores	0	0	0	0	0	-781.467.366	-781.467.366
Utilidad del ejercicio 2022	0	0	0	982.888.097	0	0	982.888.097
Saldo a 31 de diciembre de 2022	180.000.000	90.000.000	0	982.888.097	52.617.626	1.096.453.912	2.401.959.635
Reclasificación de las utilidades generadas en el ejercicio 2022	0	0	0	-982.888.097	0	982.888.097	0
Aumento de Capital	0	0	0	0	0	0	0
Aumento de reserva legal	0	0	0	0	0	0	0
Distribucion Utilidad ejercicios anteriores	0	0	0	0	0	0	0
Utilidad del ejercicio 2023	0	0	0	908.027.151	0	0	908.027.151
Saldo a 31 de diciembre de 2023	180.000.000	90.000.000	0	908.027.151	52.617.626	2.079.342.009	3.309.986.786
Reclasificación de las utilidades generadas en el ejercicio 2023	0	0	0	-908.027.151	0	908.027.151	0
Aumento de Capital	0	0	0	0	0	0	0
Aumento de reserva legal	0	0	0	0	0	0	0
Distribucion Utilidad ejercicios anteriores	0	0	0	0	0	0	0
Utilidad del ejercicio 2024	0	0	0	693.627.356	0	0	693.627.356
Saldo a 31 de diciembre de 2024	180.000.000	90.000.000	0	693.627.356	52.617.626	2.987.369.160	4.003.614.142


MARTHA GUTIERREZ DE PINERES
Representante Legal


PÉTER CORONADO GONZÁLEZ
Contador
TP 261083-T


ANA JULIA TORRES D'WÉER
Revisora Fiscal
TP 36736-T



CALIDAD MEDICA IPS SAS
NIT. 802.013.872-1

Notas bajo normas internacionales de información financiera al 31 de diciembre de 2024 - 2023.

CALIDAD MÉDICA IPS SAS.

*NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 de diciembre de 2024 y 2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos, a menos que se indique lo contrario)*

INFORMACIÓN GENERAL

CALIDAD MEDICA IPS SAS Es una persona jurídica de carácter privado, legalmente constituida el 19 de enero de 2001 por escritura pública No. 69, inscrita en la Cámara de Comercio de Valledupar del 26 de octubre del 2011 bajo el número 20478 Denominada Expersalud Limitada, la cual tuvo las siguientes modificaciones:

Por escritura pública número 2694 del 28 de septiembre de 2007 suscrito por notaria novena de barranquilla, registrado en esta cámara de comercio bajo el número 20482 del libro IX del registro mercantil el 26 de octubre de 2011, la persona jurídica cambio su nombre de Expersalud Limitada por Calidad Medica PS Ltda.

Por escritura pública número 2694 del 28 de septiembre de 2007 suscrito por notaria novena de barranquilla, registrado en esta cámara de comercio bajo el número 20483 del libro IX del registro mercantil el 26 de octubre de 2011, la persona jurídica cambio su nombre de calidad medica IPS Ltda. por Calidad Medica IPS S.A.

Por acta número 22 del 05 de septiembre de 2011 suscrito por asamblea de accionistas registrado en esta cámara de comercio bajo el número 20477 del libro IX del registro mercantil el 26 de octubre de 2011, la persona jurídica cambio su nombre de Calidad Medica IPS S.A. por Calidad Medica IPS S.A.S.

Su objeto social es la prestación de servicios de salud a pacientes, empresas e instituciones que tengan prestación servicios de salud de primer y segundo nivel de complejidad, así también como el desarrollo de programas de educación, promoción y prevención de la salud y el mejoramiento de las condiciones de salud de la población afiliada.

La Sociedad tiene su domicilio principal en la ciudad de Valledupar Departamento del Cesar.

Los principios contables utilizados parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, negocio en marcha, a menos que se indique lo contrario.

La emisión del Estado de Situación Financiera Pymes de CALIDAD MEDICA IPS SAS. Correspondiente al 31 de diciembre de 2024.

La emisión de los estados financieros de CALIDAD MEDICA IPS SAS., correspondiente al ejercicio terminados al 31 de diciembre de 2024 hace referencia a la medición posterior.

BASES DE PREPARACIÓN

El Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2024, ha sido elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las pequeñas y medianas entidades (NIIF-Pymes) 2009 emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB)

Los estados financieros han sido preparados a valor razonable para la medición de los activos, pasivos y patrimonio. El valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado.

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, tal unidad monetaria corresponde a la moneda funcional y de presentación de Sociedad.

A continuación, se muestra el listado de las secciones que hacen parte de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades aplicables:

Secciones NIIF-Pymes:

1. Pequeñas y Medianas Entidades
2. Conceptos y Principios Fundamentales
3. Presentación de Estados Financieros
4. Estado de Situación Financiera
5. Estado del Resultado integral y Estado de Resultados
6. Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado del Resultado Integral y Ganancias Acumuladas
7. Estado de Flujos de Efectivo
8. Notas a los Estados Financieros
9. Estados Financieros Consolidados y Separados
10. Políticas Contables, Estimaciones y Errores
11. Instrumentos Financieros Básicos
12. Otros Temas relacionados con los Instrumentos Financieros
13. Inventarios
14. Inversiones en Asociadas
15. Inversiones en Negocios Conjuntos
16. Propiedades de Inversión

17. Propiedades, Planta y Equipo
18. Activos Intangibles Distintos de la Plusvalía
19. Combinaciones de Negocios y Plusvalía
20. Arrendamientos
21. Provisiones y Contingencias
22. Pasivos y Patrimonio
23. Ingresos de Actividades Ordinarias
24. Subvenciones del Gobierno
25. Costos por Préstamos
26. Pagos Basados en Acciones
27. Deterioro del Valor de los Activos
28. Beneficios a los Empleados
29. Impuesto a las Ganancias
30. Conversión de la Moneda Extranjera
31. Hiperinflación
32. Hechos Ocurridos después del Periodo sobre el que se Informa
33. Información Por Revelar sobre Partes Relacionadas
34. Actividades Especiales – Agricultura
35. Transición a la NIIF para las PYMES

Resumen de las principales políticas contables aplicadas

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Los saldos presentados de estas cuentas en el balance general incluyen el efectivo, los equivalentes de efectivo y los depósitos a corto plazo (3 meses) siguientes a su adquisición con un riesgo insignificante en los cambios de valor.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.

Reconocimiento y medición inicial

Los activos financieros se clasifican como inversiones a valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones a costo amortizado, inversiones

a valor razonable con cambios en patrimonio, o como derivados designados como instrumentos de cobertura.

CALIDAD MEDICA IPS SAS Determina la Clasificación de los activos financieros al momento de su reconocimiento inicial.

Los activos financieros de la sociedad incluyen efectivo y colocaciones a corto plazo, deudores comerciales, préstamos y otras cuentas por cobrar.

Reconocimiento y Medición

La entidad tratará sus inversiones de acuerdo con tres clasificaciones:

- Inversiones a costo amortizado.
- Inversiones en el patrimonio de otra entidad a valor razonable.
- Inversiones a valor razonable.

Para los activos financieros, como las inversiones la medición inicial se hará en dos opciones:

- Al precio de transacción incluyendo los costos de transacción.
- Al valor razonable con cambios en resultados.

PRÉSTAMOS Y CUENTAS POR COBRAR

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, estos activos financieros se miden al costo amortizado mediante el uso del método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como ingreso financiero en el estado de resultados. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultados como costos financieros.

Baja en cuentas:

Un activo financiero se da de baja en cuentas cuando:

Expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo.

Se transfieran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo o se asuma una obligación de pagar a un tercero la totalidad de los flujos de efectivo sin una demora significativa.

Se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo.

No se hayan ni transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control de este.

Deterioro del valor de los activos financieros

Al final de cada período sobre el que se informa, la sociedad evalúa si existe alguna evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros se encuentran deteriorados en su valor.

Un activo financiero o una Sociedad de activos financieros se considera deteriorado en su valor solamente si existe evidencia objetiva de deterioro del valor como consecuencia de uno o más acontecimientos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un “evento que causa la pérdida”), y que dicho evento que haya causado la pérdida tiene un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o el grupo de activos financieros, que se pueda estimar de manera fiable.

La evidencia de un deterioro del valor podría incluir indicios de que los deudores o un grupo de deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de capital o intereses, la probabilidad de que entren en quiebra u otra forma de reorganización financiera, y cuando datos observables indiquen que existe una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, tales como cambios adversos en el estado de los pagos en mora o en las condiciones económicas que se relacionan con los incumplimientos.

Política deterioro de cartera

La cartera se reconoce a su valor neto de recuperación, éste se ajusta periódicamente de conformidad con el grado de antigüedad de los saldos y se analiza la recuperabilidad de las cuentas individuales.

La entidad decide realizar una política de deterioro de cartera mediante una combinación de un análisis individual y un análisis grupal. El análisis individual se realizará en aquellos casos específicos que puedan presentar deterioro, en donde se tendrán en cuenta variables como:

Riesgo del deudor:

Existe un nivel de riesgo del deudor alto cuando se identifican dificultades financieras significativas. Un ejemplo de esto se puede evidenciar cuando el deudor se encuentre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera.

El nivel de riesgo alto de un deudor también se puede identificar cuando durante el periodo, se presenten situaciones de mora en el pago o impago de las cuentas por cobrar y en general, en cualquier tipo de incumplimiento en las cláusulas del contrato que signifique un aumento en el riesgo de no recuperar la cuenta por cobrar.

En resumen, aquellas cuentas por cobrar que se tengan con clientes y demás deudores clasificados como de bajo riesgo, no se provisionará.

ANÁLISIS DE RECUPERABILIDAD:

La entidad realizará de manera semestral, la evaluación de recuperabilidad de cartera, de tal manera que podrá establecer cuales cuentas cumplen con indicadores de deterioro y así poder reconocer dicho deterioro como parte integral de las cuentas por cobrar.

Para cumplir con este fin se deberá generar bajar la cartera por edades y anexar columna para que se determine de manera individual si es recuperable o no es recuperable, de no ser recuperable se reconocerá un deterioro y que tendrá explicación en las notas a los estados financieros.

Otras cuentas por cobrar:

Las otras cuentas por cobrar están compuestas por:

- Anticipos a proveedores
- Anticipos a contratistas
- Anticipos a trabajadores
- Cuentas por cobrar a trabajadores

Estas cuentas se utilizarán para contabilizar anticipos diferentes a compra de inventarios y compra de propiedad, planta y equipo, serán destinados para servicios que necesite la entidad y de los cuales deba hacer pagos por anticipado.

Cuando la entidad realice anticipos con el propósito de futuras compras de propiedad, planta y equipo y futuras compras de inventario, clasificara los mismos en los rubros correspondientes a propiedad, planta y equipo e inventario.

Las cuentas por cobrar a trabajadores corresponden a préstamos de corto plazo (menores a un año) a empleados de la entidad, que se otorgan por situaciones especiales y su cuantía es determinada y autorizada por la gerencia, no se cobra ningún tipo de interés para este tipo de préstamos.

Al ser prestamos de corto plazo que no superan un periodo contable, de tal manera que no se aplicara el análisis del costo amortizado y se contabilizara y cobrara a precios de transacción, sin ningún tipo de interés.

Medición

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se medirán al costo de la transacción en la fecha en la que ocurran y su medición posterior será el costo menos cualquier deterioro que se haya presentado.

ACTIVOS NO FINANCIEROS

Definición:

Los Activos no financieros, son aquellos que no cumplen con las características fundamentales para pertenecer a los activos financieros, estas características son:

Activo financiero (Financial Asset) cualquier activo que es:

- (a) efectivo;
- (b) un instrumento de patrimonio de otra entidad;
- (c) Un derecho contractual;
- (d) a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o
- (e) a intercambiar activos o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean

potencialmente favorables para la entidad; o
(f) un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propio de la entidad.

Los activos no financieros en Calidad Medica están compuestos por:

Propiedad, planta y equipo.
Activos intangibles.
Propiedades de Inversión.
Inversiones en asociadas o negocios conjuntos.
Otros activos no financieros.

Propiedades, planta y equipo

La entidad en sus elementos de propiedad, planta y equipo posee:

Maquinaria y equipo
Equipo de oficina
Equipo de computación y comunicación
Equipo médico científico

Propósito de estas cuentas:

En el rubro de propiedad, planta y equipo es utilizado por la entidad para mostrar todos aquellos elementos que le permiten lograr el objeto social de la compañía.

Reconocimiento

La empresa reconocerá los elementos de propiedad, planta y equipo como activos si, y sólo si:

- Los beneficios económicos futuros asociados con el activo fluirán a la empresa.
- El costo del activo se puede medir confiablemente.

Adicionalmente se ha definido que se reconocerá como propiedad, planta y equipo aquellos bienes que superen un costo de 50 UVT.

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

Medición inicial

Un elemento de propiedad, planta y equipo se medirá por su costo.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO ADQUIRIDO

El costo será el precio equivalente al efectivo en la fecha de reconocimiento. Los desembolsos que conforman el costo son:

- El precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio;

- Todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, la diferencia entre el precio equivalente al efectivo y el total de los pagos se reconocerá como intereses a lo largo del periodo del crédito a menos que tales intereses se capitalicen de acuerdo con las NIIF.

Medición Posterior:

La medición posterior para todos los elementos de propiedad, planta y equipo se hará al costo.

Método de depreciación:

El método de depreciación que utilizara la entidad es línea recta.

Base depreciable, periodo de depreciación y método de depreciación

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaz de operar de la forma prevista por la organización.

El importe depreciable de un activo se distribuirá de forma sistemática a lo largo de su vida útil, definida acorde con la expectativa de uso del activo de la empresa.

La empresa definió las siguientes vidas útiles según grupo de propiedad, planta y equipo:

Concepto	Vida útil
Edificios	30 años
Maquinaria y equipo	Entre 5 y 10 años
Equipo medico	Entre 5 y 8 años
Equipo de oficina	Entre 3 y 10 años
Equipo de cómputo y comunicación	Entre 1 y 5 años
Flota y equipo de transporte	Entre 5 y 10 años

Reconocimiento de desembolsos posteriores capitalizables como gastos

Los siguientes desembolsos se reconocerán como propiedad, planta y equipo:

- Adiciones o mantenimientos mayores: Estos desembolsos serán reconocidos como activos fijos si el efecto de ellos aumenta el valor y/o la vida útil del activo, o proporciona una reducción de los costos. En los casos que no se cumpla lo anterior, serán reconocidos como gastos.
- Reemplazos de propiedad, planta y equipo: El componente reemplazado se dará de baja en los libros.

Los costos derivados del mantenimiento diario del elemento se reconocerán en el estado de resultados como un gasto. Los demás desembolsos posteriores que se realicen que no impliquen beneficios económicos adicionales futuros se reconocerán como un gasto en el periodo en que se incurren.

Deterioro de valor

Para determinar las pérdidas de valor de la propiedad, planta y equipo la organización aplicará las NIIF de deterioro de valor. El estándar describe el procedimiento que la organización deberá aplicar para asegurar que el valor neto en libros del activo no exceda el valor recuperable.

Baja en cuentas

Se dará de baja en libros a un elemento de propiedad, planta y equipo:

- a) Por su disposición.
- b) Cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

La pérdida o ganancia surgida al dar de baja un elemento de propiedades, planta y equipo se incluirá en el resultado del periodo cuando la partida sea dada de baja en cuentas. Las ganancias no se clasificarán como ingresos de actividades ordinarias.

La pérdida o ganancia derivada de la baja en cuentas de un elemento de propiedad, planta y equipo, se determinará como la diferencia entre el importe neto que, en su caso, se obtenga por la disposición y el importe en libros del elemento.

Presentación

La propiedad, planta y equipo se reconocerá en el estado de situación financiera como activo no corriente.

Información para revelar

Elementos deteriorados en el periodo.

Grupos de propiedad, planta y equipo y medición de estos

Métodos de depreciación

Bajas del periodo

Ventas del periodo

ACTIVOS INTANGIBLES

La entidad posee licencias de software en el rubro de intangibles, sin embargo, podrá contabilizar bajo este concepto cualquier activo que sea identificable, sin apariencia física y que su valor se pueda estimar de manera fiable.

Este concepto se aplicará al contabilizar los activos intangibles, excepto en los siguientes casos:

- a) activos intangibles que estén tratados en otras normas.
- b) activos financieros, definidos en las NIIF de Instrumentos Financieros.
- c) el reconocimiento y medición de activos para exploración y evaluación.
- d) desembolsos relacionados con el desarrollo y extracción de minerales, petróleo, gas natural y recursos no renovables similares.

En el caso de que otra norma se ocupe de la contabilización de una clase específica de activo intangible, la empresa aplicará esa norma en lugar de la presente.

Reconocimiento

Un activo intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física, que se reconoce si, y sólo si:

- a) Es probable que los beneficios económicos futuros que se han atribuido al mismo fluyan a la empresa.
- b) El costo del activo puede ser medido de forma fiable.
- c) Es separable, es decir, es susceptible de ser separado o escindido de la empresa y vendido, transferido, dado en explotación, arrendado o intercambiado, independientemente de que la empresa tenga la intención de llevar a cabo la separación.
- d) Surge de derechos contractuales o de otros derechos de tipo legal, con independencia de que esos derechos sean transferibles o separables de la empresa o de otros derechos y obligaciones.

Los activos intangibles adquiridos en forma separada se miden inicialmente al costo. Después del reconocimiento inicial, los activos intangibles se contabilizan al costo menos cualquier amortización y cualquier pérdida acumuladas por deterioro del valor.

La empresa reconoce sus intangibles al costo menos la amortización acumulada y sus respectivas pérdidas por deterioro (si las hubiese). La empresa amortiza sus activos intangibles a lo largo de las siguientes vidas útiles estimadas:

Concepto	Vida Útil (En Años)
Licencias y Software.	Durante el tiempo del beneficio adquirido.

La vida útil de un activo intangible que surja de un derecho contractual o de otro tipo legal no excederá el periodo de esos derechos, pero puede ser inferior, dependiendo del periodo a lo largo del cual la organización espera utilizar el activo.

La empresa utilizará como método de amortización el de línea recta. La amortización comenzará cuando el activo se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

Tanto el periodo como el método de amortización utilizado para un activo intangible con vida útil finita se revisarán, al final de cada periodo. Cualquier cambio se tratará según lo establecido en las NIIF de cambios de políticas contables.

El valor residual de un activo intangible es el importe estimado que la empresa podría obtener de un activo por su disposición, después de haber deducido los costos estimados para su disposición, si el activo tuviera ya la edad y condición esperadas al término de su vida útil. Se supondrá que el valor residual de un activo intangible es nulo a menos que:

- a) Haya un compromiso, por parte de un tercero, de comprar el activo al final de su vida útil.
- b) Exista un mercado activo para el activo intangible, y:

- c) Pueda determinarse el valor residual con referencia a este mercado; y
- d) Sea probable que ese mercado existirá al final de la vida útil del mismo.

Los intangibles que posee la empresa tienen un valor residual nulo.

Presentación

Los intangibles se presentarán como “activos corrientes”, siempre que se esperen realizar en un plazo inferior o igual a doce meses. Los intangibles que se espera realizar en un plazo superior a doce meses, se presentarán como “activos no corrientes”.

PASIVOS FINANCIEROS

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

La entidad registra en los beneficios a empleados todas aquellas obligaciones que tiene hacia sus empleados estipuladas en los contratos de trabajo de estos.

Las obligaciones derivadas de estos contratos de trabajo son las estipuladas por ley, como son:

Salarios, auxilios de transporte, pensión, salud, cesantías, intereses de cesantías, vacaciones, primas de servicios etc.

Todos estos conceptos se enmarcarán en las cuentas contables bajo el mismo rubro, de tal manera que para efectos de reporte y presentación se mostrará en un solo grupo de cuentas.

Reconocimiento

Se requiere que una empresa reconozca:

- a) Un pasivo cuando el empleado ha prestado servicios a cambio de beneficios a los empleados para pagar en el futuro.
- b) Un gasto cuando la empresa consume el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios a los empleados.

Principio básico

El costo de otorgarles beneficios a los empleados debe ser reconocido en el período en el cual el beneficio es ganado por el empleado, más que cuando es pagado o pagable.

Beneficios de corto plazo

Beneficios a los empleados a corto plazo, son beneficios a los empleados (diferentes de las indemnizaciones por cese) que se espera liquidar totalmente antes de los doce meses siguientes al final del periodo anual sobre el que se informa en el que los empleados hayan prestado los servicios relacionados. Los beneficios a los empleados a corto plazo comprenden partidas como:

- Sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social.
- Bonificaciones.
- Ausencias retribuidas a corto plazo (tales como vacaciones o las ausencias remuneradas por enfermedad).
- Otros beneficios a corto plazo como bonificación por resultados o prima extralegal.

POLÍTICAS CONTABLES, CAMBIOS EN LAS ESTIMACIONES CONTABLES Y ERRORES

OBJETIVO

Establecer los criterios para seleccionar y modificar las políticas contables, así como el tratamiento contable y la información a revelar acerca de los cambios en las políticas contables, de los cambios en las estimaciones contables y de la corrección de errores.

Selección y aplicación de las políticas contables

La empresa seleccionará y aplicará sus políticas contables de manera uniforme para transacciones, otros eventos y condiciones que sean similares, a menos que una NIIF requiera o permita establecer categorías de partidas para las cuales podría ser apropiado aplicar diferentes políticas. Si una NIIF requiere o permite establecer esas categorías, se seleccionará una política contable adecuada, y se aplicará de manera uniforme a cada categoría.

En ausencia de una NIIF que sea aplicable específicamente a una transacción o a otros hechos o condiciones, la gerencia deberá usar su juicio en el desarrollo y aplicación de una política contable, a fin de suministrar información que sea relevante y fiable. La gerencia se referirá y considerará la aplicabilidad de las siguientes fuentes en orden descendente:

- a) Los requisitos y guías establecidos en las NIIF que traten temas similares y relacionados.
- b) Las definiciones, criterios de reconocimiento y conceptos de medición establecidos para los activos, pasivos, ingresos y gastos en el Marco Conceptual.

La empresa cambiará una política contable sólo si tal cambio:

- a) Se requiere por una NIIF; o
- b) Lleva a que los estados financieros suministren información fiable y más relevante sobre los efectos de las transacciones, otros eventos o condiciones que afecten a la situación financiera, el rendimiento financiero o los flujos de efectivo de la empresa.

La empresa contabilizará un cambio en una política contable derivado de la aplicación inicial de una NIIF, de acuerdo con las disposiciones transitorias específicas de tales NIIF, si las hubiera. Cuando la empresa cambie una política contable, ya sea por la aplicación inicial de una NIIF que no incluya una disposición transitoria específicamente aplicable a tal cambio, o porque haya decidido cambiarla de forma voluntaria, aplicará dicho cambio retroactivamente. Un cambio en una política contable será aplicado retroactivamente, salvo que sea impracticable determinar los efectos del cambio en cada periodo específico o el efecto acumulado.

CAMBIO EN UNA ESTIMACIÓN CONTABLE

Los cambios en las estimaciones contables son el resultado de nueva información o nuevos acontecimientos y, en consecuencia, no son correcciones de errores. El efecto de un cambio en una estimación contable será reconocido prospectivamente incluyéndolo en el resultado del:

- a) Periodo en que tiene lugar el cambio, si éste afecta solo a ese periodo; o
- b) Periodo del cambio y periodos futuros, si el cambio afectase a todos ellos.

ERRORES DE PERIODOS ANTERIORES

Salvo que sea imposible determinar los efectos en cada periodo específico o el efecto acumulado del error, la empresa corregirá los errores materiales de periodos anteriores retroactivamente en los primeros estados financieros formulados después de haberlos descubierto:

- a) Reexpresando la información comparativa para el periodo o periodos anteriores en los que se originó el error; o
- b) Si el error ocurrió con anterioridad al periodo más antiguo para el que se presenta información, reexpresando los saldos iniciales de activos, pasivos y patrimonio para dicho periodo.

Las omisiones o inexactitudes de partidas son materiales si pueden, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios sobre la base de los estados financieros. La materialidad (o importancia relativa) depende de la magnitud y la naturaleza de la omisión o inexactitud, enjuiciada en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido. La magnitud o la naturaleza de la partida, o una combinación de ambas, podría ser el factor determinante.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS PASIVOS - CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Medición inicial

Se reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo. (Párrafo 11.12)

Medirá inicialmente una cuenta y documento por pagar:

- a) al precio de la transacción incluidos los costos de ella, o
- b) al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para este tipo de pasivos financieros, siempre y cuando el acuerdo constituye una transacción de financiación.

Medición posterior

Medirá las cuentas y documentos por pagar al final de cada período al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, cuando estas sean a largo plazo.

Medirá las cuentas y documentos por pagar al final de cada período sobre el que se informa al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar, siempre que no constituya una transacción de financiación.

Si constituye una transacción de financiación, se reconocerá como costo amortizado de las cuentas y documentos por pagar el neto de los importes inicial menos los reembolsos del principal, más o menos la amortización acumulada.

Se revisará las estimaciones de pagos y se ajustará el importe en libros de las cuentas y documentos por pagar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados revisados.

Se dará de baja en cuentas una cuenta y documento por pagar cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado.

IMPUESTOS

ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO.

El gasto por impuesto está compuesto por impuestos corrientes e impuestos diferidos. Los impuestos corrientes y los impuestos diferidos son reconocidos en resultados en tanto que estén relacionados con una combinación de negocios, o partidas reconocidas directamente en el patrimonio o en otro resultado integral.

El impuesto corriente es el impuesto esperado por pagar o por cobrar por la renta imponible del ejercicio, usando tasas impositivas aprobadas o a punto de ser aprobadas a la fecha del balance, y cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores. El impuesto corriente por cobrar también incluye cualquier pasivo por impuesto originado de la declaración de dividendos.

Los impuestos diferidos son reconocidos por las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de información financiera y los montos usados para propósitos tributarios.

El valor en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

PROVISIONES, ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Provisiones

Debe reconocerse una provisión cuando:

- La empresa tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado.
- Es probable que la empresa tenga que desprenderse de recursos para cancelar tal obligación, y
- Puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

De no cumplirse las tres condiciones indicadas, la empresa no debe reconocer la

provisión.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación, al final del periodo sobre el que se informa, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente.

Debe tenerse en cuenta que:

- Las provisiones para eventos únicos se miden a la cantidad más probable.
- Las provisiones para grandes poblaciones de eventos se miden a la probabilidad ponderada esperada.
- Las salidas de recursos esperadas se deben descontar a sus valores presentes, cuando el efecto del valor en el tiempo del dinero sea material.
- Las provisiones se deben usar solamente para el propósito con el cual originalmente se reconocieron, se deben revisar y ajustar a cada fecha de balance general y si las salidas ya no son probables, reverse la provisión para ingresos.

Pasivos Contingentes

Un pasivo contingente es una obligación posible que depende de si ocurre algún evento futuro incierto, o una obligación presente pero cuyo pago no es probable o la cantidad no se puede medir confiablemente.

La empresa no debe reconocer contablemente una obligación contingente. Por el contrario, deberá revelar en notas la obligación contingente, a menos que sea remota la posibilidad de la salida de recursos

Activos Contingentes

Un activo contingente es un activo posible que surge de eventos pasados, y cuya existencia será confirmada solamente por la ocurrencia o no ocurrencia de uno o más eventos futuros inciertos que no están completamente dentro del control de la empresa.

La empresa debe abstenerse de reconocer cualquier activo contingente. Un activo contingente debe revelarse cuando sea probable la entrada de beneficios económicos por esta causa.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

La entidad presta servicios de salud que provienen de contratos con entidades promotoras de salud, en estos contratos se determina los servicios a prestar y la población objeto de atención para dichos servicios.

El cobro que hace Calidad Medica a las EPS está determinado desde el momento del contrato, sin embargo, existen pequeñas variaciones por aumento o disminución mes a mes de las bases de datos proporcionada por la EPS, esta facturación o cobros se realizan de manera mensual y garantiza que la entidad conoce la asignación de ingreso que le corresponde de manera mensual.

La entidad no presenta problemas a la hora de realizar su reconocimiento de ingresos, sin embargo, esta facturación deber ir soportada por las atenciones efectuadas a los

pacientes (RIPS) que son fácilmente determinables, como también es fácilmente identificable las variaciones en la población a atender.

Medición

Se reconoce el ingreso por el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, teniendo en cuenta los descuentos comerciales, y financieros.

Los descuentos otorgados son directamente reconocidos como un menor valor de los ingresos ordinarios.

EL PATRIMONIO

El patrimonio no representa un derecho sobre los activos, ya que son los pasivos los que representan el derecho, es decir, en la liquidación de la empresa, surge una obligación para la entidad de distribuir los bienes restantes a los accionistas después de pagar a los acreedores.

El patrimonio se mide al costo histórico.

Las revelaciones se harán por cada cuenta del patrimonio que afecto el periodo.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2024 - 2023, el saldo de esta cuenta está compuesto por:

NOTA -1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO				
	31 de Diciembre de		VARIACION	%
	2024	2023		
Caja General	156.124	212.302	(56.178)	-26,46%
Cajas Menores	1.000.000	1.000.000	-	0,00%
Bancolombia	88.188.251	3.277.986.111	(3.189.797.860)	-97,31%
Banco de Occidente	576.495	1.494.499	(918.005)	-61,43%
Fiducia Alianza	1.030.165	-	1.030.165	100,00%
Fiducuenta Bancolombia	16.497.622	1.568.901	14.928.722	951,54%
TOTAL	107.448.657	3.282.261.813	(3.174.813.156)	-96,7%

El saldo de efectivo y equivalentes está compuesto por: Bancos nacionales (Bancolombia, Banco de Occidente), encargos fiduciarios perteneciente a Bancolombia, caja general y cajas menores, el saldo está en el valor nominal, por este concepto es igual a su valor razonable y se encuentran depositados en entidades financieras calificadas de bajo riesgo. Las cuentas que se tienen con las diferentes sociedades financieras no poseen ningún tipo de embargo al nombre de la sociedad.

NOTA 2 - INVERSIONES

Al 31 de diciembre de 2024 - 2023, el saldo incluido en la presente nota corresponde a los aportes que la empresa posee en la Cooperativa Coosalud, otros títulos en Coosalud entidad promotora de salud y las acciones en Multiservicio.

NOTA -2 ACTIVOS FINANCIEROS INVERSIONES				
	31 de Diciembre de		VARIACION	%
	2024	2023		
Acciones	600.000.000	600.000.000	-	0,00%
Otras Inversiones	3.660.535.519	3.660.535.519	-	0,00%
TOTAL	4.260.535.519	4.260.535.519	-	0,0%

NOTA 3 - CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2024 - 2023, los saldos de las cuentas por cobrar comerciales en la operación de la compañía de esta cuenta están compuesto por los valores que la Sociedad tiene por cobrar a los clientes por concepto de Cápita y Eventos.

Las Otras cuentas por cobrar corresponden a:

Los valores pendientes por cobrar por concepto de incapacidades a las EPS, anticipos entregados a terceros por viáticos, reembolsos de caja menor y gastos pagados pendientes por legalizar, prestamos entregados a empleados y provisión de cartera, provisionado a la empresa cooperativa Multiactiva de Desarrollo Integral Coosalud.

NOTA -3 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES				
	31 de Diciembre de			
	2024	2023	VARIACION	%
Cuentas por cobrar comerciales nacional:	6.225.174.037	3.232.404.579	2.992.769.458	92,59%
Anticipos avances y depositos	3.255.042	4.267.515	- 1.012.473	-23,73%
Prestamos a empleados	-	15.000.000	- 15.000.000	-100,00%
Otros deudores varios	269.611.727	35.795.152	233.816.575	653,21%
Provisiones	(1.214.808.968)	- 1.214.808.968	-	0,00%
TOTAL	5.283.231.838	2.072.658.278	3.210.573.560	154,9%

NOTA 4 - INVENTARIOS MANTENIDOS PARA EL PROCESO DE PRODUCCION

Muestra el saldo de inventarios de consumo representado en materiales asistenciales y medico quirúrgicos especializados para consultas y procedimientos utilizados en la atención a pacientes. Así como los elementos de aseo, cafetería y papelería utilizados al interior de la IPS.

NOTA -4 INVENTARIOS				
	31 de Diciembre de			
	2024	2023	VARIACION	%
Materiales repuestos y accesorios	49.392.943	81.719.460	(32.326.518)	-39,56%
TOTAL	49.392.943	81.719.460	(32.326.518)	-39,6%

NOTA 5 - ACTIVOS NO FINANCIEROS:

Al 31 de diciembre de 2024 - 2023, el saldo de esta cuenta está compuesto por los activos fijos que posee la compañía, y los intangibles tales como licencias y softwares adquiridos para el giro de la operación.

El impuesto diferido representa el impuesto de renta diferido creado por motivo de la convergencia a las normas internacionales de información financiera (NIIF),

NOTA -5 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
	31 de Diciembre de			
	2024	2023	VARIACION	%
Equipo de oficina	202.738.697	192.988.081,00	9.750.616	5,05%
Equipo de computacion y comunicación	133.943.201	130.244.568,62	3.698.632	2,84%
Maquinaria y equipo medico científico	477.740.075	467.882.624,00	9.857.451	2,11%
Depreciacion acumulada	(602.352.566)	-542.213.191,62	(60.139.374)	11,09%
TOTAL	212.069.407	248.902.082	(36.832.675)	-14,8%

NOTA -5 INTANGIBLES				
	31 de Diciembre de			
	2024	2023	VARIACION	%
Derechos	471.942.613	471.942.613	-	0,00%
Amortizacion acumulada	- 433.545.245,00	- 360.786.813	- 72.758.432	20,17%
TOTAL	38.397.368	111.155.800	(72.758.432)	-65,5%

NOTA -5 OTROS ACTIVOS				
	31 de Diciembre de			
	2024	2023	VARIACION	%
Activos por Impuestos diferidos	75.924.596,00	-	75.924.596	0,00%
Otros activos	16.754.721,00	16.754.721	-	0,00%
TOTAL	16.754.721	16.754.721	-	0,0%

NOTA 7 - CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2024 - 2023, el saldo de esta cuenta corresponde a todas las deudas que tiene a la fecha la compañía por los diferentes conceptos como se detalla en la nota:

- *Dineros pendientes por pagar a nuestros proveedores por concepto de suministro de bienes y servicios*
- *El valor adeudado a los diferentes terceros que prestan servicios de adecuación, mantenimientos y técnicos en la compañía, los pasivos por pagos a prestadores de servicios de las OPS, arriendos de vehículos y consultorios para la prestación del servicio.*
- *Cuentas por pagar a proveedores de servicios públicos como electricidad, agua e internet.*
- *Corresponde al dinero pendiente por cancelar a la empresa Inversiones Previsalud SAS por concepto de dividendos.*
- *Los pasivos por impuestos pendientes por cancelar por concepto de retenciones en la fuente practicadas.*
- *El valor correspondiente a las retenciones de nómina realizada a los empleados de la compañía por libranzas, planes funerarios y cooperativas.*

NOTA -7 CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR				
	31 de Diciembre de			
	2024	2023	VARIACION	%
Instrumentos financieros	238.950.093	236.586.049	2.364.044	1,00%
Cuentas por pagar comerciales	411.002.622	461.041.224	(50.038.602)	-10,85%
Dividendos o participaciones por pagar	489.955.349	490.105.349	(150.000)	-0,03%
Pasivos por impuestos corrientes	37.387.812	21.359.889	16.027.923	0,00%
Retenciones y aportes de nomina	31.092.203	26.676.066	4.416.137	16,55%
Acreedores varios	8.384.562	8.073.959	310.603	3,85%
TOTAL	1.216.772.641	1.243.842.535	(27.069.894)	-2,2%

NOTA 8 – PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES: IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

Esta nota hace referencia a los impuestos pendientes por cancelar originados en la realización de las rentas de la compañía.

NOTA 8 IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS				
	31 de Diciembre de			
	2024	2023	VARIACION	%
De renta y complementarios	3.043.270	41.259.652	(38.216.382)	-92,62%
TOTAL	3.043.270	41.259.652	(38.216.382)	-92,6%

NOTA 9 - BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2024 - 2023, el saldo de esta cuenta está compuesto por los valores pendientes por cancelar a los empleados de la compañía por concepto de salarios, seguridad y prestaciones sociales.

	31 de Diciembre de		VARIACION	%
	2024	2023		
Salarios por pagar	56.514.369	53.397.526	3.116.843	5,84%
Seguridad Social	31.092.203	38.371.910	(7.279.707)	-18,97%
Cesantias consolidadas	157.213.598	148.951.551	8.262.047	5,55%
Intereses sobre cesantias	18.530.384	17.585.728	944.656	5,37%
Vacaciones consolidadas	70.809.106	62.934.844	7.874.262	12,51%
TOTAL	334.159.660	321.241.559	12.918.101	4,0%

NOTA 10 - PASIVOS NO CORRIENTES

	31 de Diciembre de		VARIACION	%
	2024	2023		
CR Bancolombia 01	9.122.886	-	9.122.886	100,00%
CR Banco de occidente 01	249.999.850	375.000.069	(125.000.219)	-33,33%
CR Banco de occidente 02	4.512.166	9.762.491	(5.250.324)	-53,78%
CR Banco de occidente 05	-	28.513.394	(28.513.394)	100,00%
Arrendamiento financiero 01	113.057.904	145.995.263	(32.937.359)	100,00%
Creditos en el exterior usd strategic solutio	546.808.674	592.780.540	(45.971.866)	100,00%
Intereses credito en moneda extranjera	9.890.340	11.167.763	(1.277.423)	-11,44%
Credito con particulares	497.591.264	-	497.591.264	100,00%
Tarjetas de cr occidente	805.091	388.431	416.660	107,27%
TOTAL	1.431.788.175	1.163.607.950	268.180.225	23,0%

Al 31 de diciembre de 2024 - 2023, el saldo de esta cuenta está compuesto por los créditos otorgados del Banco de Occidente a un plazo mayor de 12 meses.

NOTA 11 - OTROS PASIVOS

Al 31 de diciembre de 2024 - 2023, el saldo de esta cuenta está compuesto por los valores pendientes por cancelar entre las empresas del grupo y los pagos anticipados recibidos de clientes por concepto de facturación del servicio de salud prestados a la población afiliada, que no se aplicaron antes del cierre del año.

NOTA -11 OTROS PASIVOS				
	31 de Diciembre de			
	2024	2023	VARIACION	%
Acreedores varios	3.072.133.566	3.748.858.797	(676.725.231)	-18,05%
Anticipos recibidos por prestación de servicios	13.335.798	245.190.394	(231.854.596)	-94,56%
TOTAL	3.085.469.364	3.994.049.191	(908.579.827)	-22,7%

NOTA 12 - PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2024 – 2023, este grupo refleja los valores por los cuales se encuentra conformado el capital de la empresa, mostrando así resultados del presente ejercicio y acumulados de años anteriores.

NOTA -12 PATRIMONIO				
	31 de Diciembre de			
	2024	2023	VARIACION	%
Aportes Sociales	180.000.000	180.000.000	-	0,00%
Reserva Legal Obligatoria	90.000.000	90.000.000	-	0,00%
Ajustes por conversión IFRS	- 32.523.870	-32.523.870	-	0,00%
Utilidad (Perdida) del Ejercicio	693.627.356	908.027.151	(214.399.795)	-23,61%
Utilidades Acumuladas	3.072.510.656	2.164.483.505	908.027.151	41,95%
TOTAL	4.003.614.143	3.309.986.786	693.627.356	21,0%

NOTA 13 - INGRESOS ACTIVIDAD ORDINARIA

Al 31 de diciembre de 2024 - 2023, el saldo de esta cuenta está compuesto por los ingresos obtenidos en la prestación de los servicios de salud en las diferentes líneas de negocio que posee la compañía.

NOTA -13 INGRESOS OPERACIONALES				
	31 de Diciembre de			
	2024	2023	VARIACION	%
Prestación de servicios a Salud	13.526.507.710	15.716.936.207	(2.190.428.497)	-13,94%
TOTAL	13.526.507.710	15.716.936.207	(2.190.428.497)	-13,9%

NOTA 14 - COSTO DE PRODUCCION

Al 31 de diciembre de 2024 - 2023, el saldo de esta cuenta está compuesto por los costos necesarios para la prestación del servicio.

NOTA -14 COSTOS PRETACIÓN DE SERVICIOS				
	31 de Diciembre de			
	2024	2023	VARIACION	%
Unidad funcional de consulta externa	10.101.801.614	11.408.045.955	(1.306.244.341)	-11,45%
TOTAL	10.101.801.614	11.408.045.955	(1.306.244.341)	-11,5%

NOTA 15 - GASTOS OPERACIONALES

Al 31 de diciembre de 2024 - 2023, el saldo de esta cuenta está compuesto por:

NOTA -15 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN				
	31 de Diciembre de			
	2024	2023	VARIACION	%
Gastos del personal	1.100.173.951	1.479.259.294	(379.085.343)	-25,63%
Honorarios	33.730.868	39.137.853	(5.406.985)	-13,82%
Impuestos	274.000	774.447	(500.447)	-64,62%
Arrendamientos	121.875.339	142.067.033	(20.191.694)	-14,21%
Contribuciones y afiliaciones	13.726.689	7.530.980	6.195.709	82,27%
Seguros	18.482.933	37.270.784	(18.787.851)	-50,41%
Servicio	304.888.883	242.119.035	62.769.849	25,93%
Gastos legales	5.168.553	3.799.476	1.369.077	36,03%
Mantenimientos y reparaciones	55.931.574	71.949.366	(16.017.792)	-22,26%
Adecuaciones e instalaciones	7.788.580	13.279.222	(5.490.642)	-41,35%
Gastos de viaje	74.142.420	58.627.343	15.515.077	100,00%
Depreciaciones	11.810.491	42.645.510	(30.835.019)	-72,31%
Amortizaciones	72.758.432	73.532.660	(774.228)	-1,05%
Diversos	199.156.042	225.886.270	(26.730.228)	-11,83%
TOTAL	2.019.908.755	2.437.879.273	(417.970.518)	-17,1%

NOTA 16 - INGRESOS NO OPERACIONALES

Al 31 de diciembre de 2024 - 2023, el saldo de esta cuenta está compuesto por:

NOTA -16 INGRESOS NO OPERACIONALES				
	31 de Diciembre de			
	2024	2023	VARIACION	%
Rendimientos financieros	5.048.612	53.737.872	(48.689.260)	-90,61%
Reintegro de otros costos y gastos	2.545.284	-	2.545.284	100,00%
Diversos	19.434	22.562.621	(22.543.187)	-99,91%
TOTAL	7.613.330	76.300.492	(68.687.162)	-90,0%

NOTA 17 - GASTOS NO OPERACIONALES

Al 31 de diciembre de 2024 - 2023, el saldo de esta cuenta está compuesto por:

NOTA -26 GASTOS FINANCIEROS				
	31 de Diciembre de			
	2024	2023	VARIACION	%
Entidades financieras	290.623.148	538.233.876	(247.610.729)	-46,00%
Perdida en venta y retiro de bienes	2.221.859	-	2.221.859	100,00%
Gastos extraordinarios	5.770	1.490.444	(1.484.674)	-99,61%
Diversos	8.539	-	8.539	100,00%
TOTAL	292.859.315	539.724.320	(246.865.005)	-45,7%

Peter Coronado González
PETER CORONADO GONZALEZ
CONTADOR
TP 261083-T