

**CLINICA SALUD FLORIDA S.A.**

NIT. 815.000.253-3

MUNICIPIO: FLORIDA

DEPARTAMENTO: VALLE DEL CAUCA

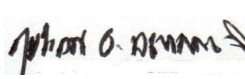
BALANCE GENERAL COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE 2024 Y 2023


CIFRAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS

CODIGO DE CUENTA	CONCEPTO	.DICIEMBRE 2024	.DICIEMBRE 2023
1105	CAJA	9.449	10.179
1110	BANCOS	345.262	327.196
1120	CUENTAS DE AHORROS	1.964	2.007
1210	CUOTAS O PARTES DE INTERES	10.029	9.256
1305	CLIENTES	3.563.628	2.959.913
1312	PRESTAMOS Y OPERACIONES DE	52	52
1325	CTAS X COBRAR SOCIOS ACCIO	45.863	45.863
1330	ANTICIPOS, AVANCES Y DEPOS	18.012	6.133
1355	ANT DE IMP Y CON SALDOS A	423.273	380.790
1360	RECLAMACIONES	7.183	18.457
1365	CUENTAS POR COBRAR A TRABA	26.264	26.578
1370	DOCUMENTOS POR COBRAR	16225	16225
1380	OTROS	60.500	121.306
1390	DEUDAS DE DIFICIL COBRO	0	0
1399	PROVISIONES	0	0
1415	MEDICAMENTOS	220.245	119.396
1420	MATERIALES MEDICO QX	0	0
1421	MATERIALES REACTIVOS Y LAB	2.903	947
1422	MATERIALES ODONTOLOGICOS	138	135
1504	TERRENOS	89.575	89.575
1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACI	2.881.668	2.881.668
1520	MAQUINARIA Y EQUIPOS	358.238	347.175
1524	EQUIPO DE OFICINA	283.315	283.315
1528	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNI	658.540	624.118
1532	MAQ. Y EQUIPO MEDICO CIENT	1.775.633	1.669.901
1540	EQUIPO DE TRANSPORTE	699.862	699.862
1592	DEPRECIACION ACUMULADA	-4.490.481	-4.227.862
1705	GASTOS PAGADOS POR ANTICIP	0	0
1710	CARGOS DIFERIDOS	0	0
1910	ACCIONES	3.120.763	1.802.744
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>10.128.104</b>	<b>8.214.930</b>
2105	BANCOS NACIONALES	2.189.736	2.122.314
2115	CORPORACIONES FINANCIERAS	235.579	167.189
2205	NACIONALES	604.666	535.623
2305	CUENTAS CORRIENTES COMerci	132.476	166.476
2355	DEUDAS CON ACCIONISTAS Y S	475.000	328.031
2365	RETENCION EN LA FUENTE E I	15.059	10.546
2367	IMPUESTO A LAS VENTAS	77	573
2368	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y CO	0	0
2369	RETENCION DEL IMPUESTO CRE	0	0
2370	RETENC Y APORTES NOMINA	46.112	33.494
2380	RETENC Y APORTES NOMINA	66.493	66.273
2495	OTROS IMPUESTOS, GRAVAMENE	0	0
2505	NOMINA POR PAGAR	364.274	301.926
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS	360.528	289.146
2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS	41.659	33.265
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS	358.497	301.475
2550	PAGOS POR COMPENSACION FLE	2.296	3.403
2805	ANTICIPO Y AVANCES RECIBID	9.581	119.272
2815	INGRESOS RECIBIDOS PARA TE	0	0
	<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>4.902.032</b>	<b>4.479.006</b>
3115	APORTES SOCIALES	1.200.000	1.200.000
3205	PRIMA EN COLOCACION DE ACC	594.609	594.609
3305	RESERVAS OBLIGATORIAS	155.548	155.548
3605	UTILIDAD EJERCICIO	172.129	100.481
3705	UTILIDAD ACUMULADA	-16.976	-17.457
3810	DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUI	3.120.763	1.802.744
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>5.226.072</b>	<b>3.735.924</b>

Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenida en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad

  
**MAURICIO LONDOÑO AGUILAR**  
 Representante Legal

  
**JULIAN O. AGUIRRE A.**  
 Contador Público  
 TP No. 87.630-T

  
**EDIMER A. BEDOYA OLIVERA**  
 Revisor Fiscal  
 TP No. 192931-T

**CLINICA SALUD FLORIDA S.A.**

NIT. 815.000.253-3

MUNICIPIO: FLORIDA

DEPARTAMENTO: VALLE DEL CAUCA


ESTADO DE RESULTADOS

POR LOS AÑOS TERMINADOS DE 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

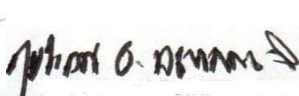
CIFRAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS

CODIGO DE CUENTA	CONCEPTO	.DICIEMBRE 2024	.DICIEMBRE 2023
4	INGRESOS		
41	OPERACIONALES		
4105	UNIDAD FUNCIONAL DE URGENC	4.936.411	2.878.079
4110	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSUL	251.582	976.014
4115	UNIDAD FUNCIONAL HOSPITALI	137.077	297.793
4120	UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROF	78.107	112.992
4125	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO	2.746.401	3.009.790
4130	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO	693.997	594.317
4135	UNIDAD FUNCIONAL DE MERCAD	877.364	702.292
4165	ACTIVIDADES DE SERV. SOCIA	1.716.577	1.430.064
4175	DEVOLUCIONES,REBAJAS Y DCT OPERACIONALES	- 201.113 -	327.439
		<b>11.236.402</b>	<b>9.673.901</b>
4210	INTERESES	7.975	32
4250	RECUPERACION DE COSTOS Y GASTOS	-	-
4295	DIVERSOS	33.181	24.183
	<b>INGRESOS</b>	<b>11.277.559</b>	<b>9.698.116</b>
5105	GASTOS DE ADMINISTRACION	3.822.395	3.284.557
5120	DIRECCION ADMINISTRATIVA	48.435	48.640
5155	GASTOS DE VIAJE	-	-
5195	GASTOS DIVERSOS	17.262	6.316
	<b>ADMINISTRACION</b>	<b>3.888.093</b>	<b>3.339.513</b>
5305	FINANCIEROS	609.185	641.928
5310	LEASING FINANCIERO	113.861	2.231
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS	2.102	1.964
5320	GASTOS EXTRAORDINARIOS DE	15.568	199
5350	GASTOS DIVERSOS	350.372	80.649
5395	GASTOS DIVERSOS	4.496	2.762
	<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>1.095.583</b>	<b>729.734</b>
5405	IMPUESTOS DE RENTA Y COMPL	142.692	77.599
	<b>GASTOS UNIDAD ADMINISTRATIVA</b>	<b>5.126.368</b>	<b>4.146.846</b>
6105	UNIDAD FUNCIONAL DE URGENC	4.465.611	3.892.507
6110	UD. FUNCIONAL DE CONSULTA	705.742	400.119
6115	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPIT	90.698	279.646
6120	UD. FUNCIONAL DE QUIROFANO	-	10.402
6125	UD. FUNCIONAL DE APOYO DIA	687.794	843.993
6130	UD. FUNCIONAL DE APOYO TER	16.151	11.131
6145	UNIDAD FUNCIONAL DE PROMOC	-	-
6150	UNIDAD FUNCIONAL DE ODONTO	-	-
6170	UND.FUNCIONAL ALMACEN Y FA	13.065	12.991
	<b>COSTOS</b>	<b>5.979.062</b>	<b>5.450.789</b>
	<b>UTILIDAD</b>	<b>172.129</b>	<b>100.481</b>

Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenida en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad



**MAURICIO LONDOÑO AGUILAR**  
Representante Legal



**JULIAN O. AGUIRRE A.**  
Contador Público  
TP No. 87.630-T



**EDIMER A. BEDOYA OLIVERA**  
Revisor Fiscal  
TP No. 192931-T



## **I.P.S. CLINICA SALUD FLORIDA S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

#### **NOTA 1. GENERALIDADES**

La I.P.S. CLINICA SALUD FLORIDA S.A., es una Sociedad anónima constituida de acuerdo con las leyes colombianas por escritura pública No. 4666 del 21 Noviembre de 1.996, otorgada en la Notaria catorce de Cali, Departamento del Valle del Cauca. Su término de duración es de veinte años a partir de la fecha de constitución como sociedad anónima.

La sociedad es una Institución Prestadora de Salud, que tiene por objeto de la prestación de servicios de medicina general, medicina especializada, urgencias, hospitalización, cirugía, ayudas diagnósticas y ayudas terapéuticas, de los niveles de atención I Y II.

La sociedad tiene su domicilio en la Carrera 19 No. 10-32 del Municipio de Florida Valle.

El objeto social es:

La sociedad tendrá como objeto social, la prestación de servicios integrados en el campo de la salud, medicina general, especializada y quirúrgica, e igualmente la atención medica profesional, profilaxis, hospitalización, ayudas diagnósticas, odontológicas y la prestación de servicios en todas las actividades inherentes el ejercicio de la medicina, así como la compra, construcción y la explotación y venta de toda clase de bienes muebles e inmuebles que faciliten o guarden relación con la prestación de servicios de salud. En desarrollo de su objeto la sociedad podrá adquirir, gravar limitar, tomar en arrendamiento terrenos, edificios, maquinarias y equipos médicos, hipotecar bienes y enajenarlos cuando ya no fueren necesarios para sus empresas o negocios, adquirir concesiones, licencias, patentes, marcas de fábrica, nombre comerciales u otros derechos consecutivos de propiedad industrial o comercial, omitir bonos, dar o tomar dinero en mutuo, dar en garantía activos muebles o inmuebles y celebrar todas las operaciones de crédito que le permitan obtener a los fondos u otros activos requeridos para el desarrollo de la sociedad o negocios, constituir sociedades filiales, promover, formar u organizar sociedades, asociaciones o empresas de cualquier especie o tipo legal, y vincularse a ellas mediante la adquisición de acciones, cuotas o derecho sociales en las mismas, hacer aportes en dinero en bienes o servicios a estas sociedades, absorberlas o fusionarse con ellas; vincularse a sociedades o negocios de la misma índole; en general ejecutar todos los actos y celebrar contratos directamente relacionados con el objeto social expresados en el presente artículo, y todos aquellos que tengan como finalidad ejercer los derechos y cumplir con las obligaciones, legal o convencionalmente, derivados de la existencia y de las actividades desarrolladas por la sociedad.

Carrera 19 No. 10-32 Teléfono: 2642462 – 2642466 Fax: 2640049 FLORIDA (Valle)



## **NOTA 2. BASES DE PREPARACION Y PRESENTACION.**

### **2.1 Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros por los años terminados al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 han sido preparados de acuerdo con las normas de contabilidad y de Información Financiera, aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009 para preparadores de la información Financiera pertenecientes al Grupo 2, reglamentadas por el decreto único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015 y por el Decreto 2131 de 2016. Las NCIF se basan en la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) traducida de manera oficial y autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB), la norma de base correspondiente a la traducida al español y emitida al 31 de Diciembre de 2015 por el IASB.

### **2.2 Moneda funcional y de presentación**

Los estados financieros son presentados en pesos colombianos, que a la vez es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Entidad.

### **2.3 Moneda extranjera**

Al preparar los estados financieros de IPS Clinica Salud Florida S.A., las transacciones en moneda distinta a la moneda funcional de la entidad, son registradas utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas en que se efectúan las operaciones. Al final de cada período, las partidas monetarias denominadas en moneda extranjera son convertidas a las tasas de cambio vigentes a esa fecha y las variaciones presentadas en la conversión son reconocidas en el resultado financiero, neto.

### **2.4 Clasificación de activos y pasivos entre corrientes y no corrientes**

En el Estado de Situación Financiera, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

### **2.5 Efectivo y equivalentes al efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo en el estado de situación financiera y en el estado de flujos de efectivo incluyen el dinero en caja y bancos, las inversiones de alta liquidez fácilmente convertibles en una cantidad determinada de efectivo y sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor, con un vencimiento de 3 meses o menos desde la fecha de su adquisición. Estas partidas se registran inicialmente al costo histórico, y se actualizan para reconocer su valor razonable a la fecha de presentación de estados financieros.



## **2.6 Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar incluyen cuentas por cobrar a clientes, a otros terceros, y a empleados. La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales o su plazo es superior a un año desde su fecha de emisión, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan, para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

## **2.7 Inventarios**

Se clasifican como inventarios los bienes mantenidos para ser vendidos en el curso normal de la operación, en proceso de producción con vista a esa venta o en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.

Los inventarios se valúan al menor entre el costo de adquisición o fabricación y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo es determinado utilizando el método promedio ponderado.

El costo de los inventarios incluye los costos directamente relacionados con la adquisición y aquellos incurridos para darles su condición y ubicación actual, menos los descuentos comerciales, rebajas y otras partidas similares.

IPS Clinica Salud Florida S.A. realiza la estimación de la obsolescencia y de las pérdidas físicas del inventario, considerando para ello la edad de inventario, los cambios en las condiciones de producción y venta, las disposiciones comerciales, la probabilidad de pérdida y otras variables que afectan el valor recuperable.

## **2.8 Otros activos financieros**

Los otros activos financieros de la Entidad posee un saldo de inversión en Cooperativa Coomeva.

## **2.9 Otros activos no financieros**

Este rubro incluye los pagos anticipados por seguros, anticipos a contratistas y proveedores, depósitos judiciales y otros anticipos, entre otros. Estos activos se miden al costo.

## **2.10 Costos por préstamos**

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del período en el que se incurren.

## **2.11 Impuestos**

### **2.11.1 Impuesto corriente**

El impuesto sobre la renta para IPS Clínica Salud Florida S.A., se calcula sobre el mayor valor entre la renta presuntiva y la renta líquida fiscal, a la tasa oficial aplicable en cada año de cierre de presentación de estados financieros, para los años 2024 y 2023 una sobretasa de renta. Es reconocido como un pasivo en la medida en que no haya sido pagado y como un activo si la cantidad ya pagada, que corresponda al periodo presente y a los anteriores, excede el importe a pagar por esos periodos.

Los activos y pasivos por impuestos sobre la renta corriente se compensan, para efectos de presentación, si existe un derecho legalmente exigible para ello con la misma autoridad tributaria y se tiene la intención de liquidarlos por el valor neto o a realizar el activo y liquidar el pasivo de manera simultánea.

### **2.11.2 Impuestos diferidos**

El impuesto diferido se reconoce utilizando el método del pasivo, determinado sobre las diferencias temporarias entre las bases fiscales y el importe en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros consolidados. El pasivo por impuesto diferido se reconoce para todas las diferencias fiscales temporarias. El activo por impuesto diferido se reconoce para todas las diferencias temporarias deducibles y pérdidas fiscales por amortizar, en la medida en que resulte probable que la compañía disponga de ganancias fiscales futuras contra las cuales pueda compensar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que sean aplicables en la fecha de presentación del reporte al impuesto de renta durante los años en los cuales las diferencias temporales entre los valores fiscales y contables sean revertidas. El importe en libros de un activo por impuestos diferidos se somete a revisión al final de cada periodo sobre el que se informe y se reduce, en la medida que estime probable que no se dispondrá de suficiente ganancia fiscal, en el futuro que permita la recuperación total o parcial del activo.

## **2.12 Propiedad, planta y equipo**

La propiedad, planta y equipo incluyen el importe de los terrenos, construcciones y edificaciones, muebles, vehículos, equipos de informática y otras instalaciones de propiedad de IPS Clínica Salud Florida S.A., que son utilizados en el giro de la entidad.

La propiedad, planta y equipo se miden inicialmente al costo que incluye el precio de adquisición, los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que opere en la forma prevista por la entidad y el valor presente del costo esperado para el desmantelamiento del activo.



después de su uso (si los criterios de reconocimiento para una provisión se cumplen). Los costos por préstamos en que se incurren para adquirir un elemento de propiedad, planta y equipo se llevan al gasto del período. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, el costo es el valor presente de todos los pagos futuros. Los descuentos comerciales, rebajas y otras partidas similares se deducen del costo de adquisición del activo.

#### Medición posterior:

Con posterioridad a su reconocimiento como activo, un elemento de propiedad, planta y equipo cuyo valor razonable pueda medirse con fiabilidad, se contabilizará por su valor revaluado, que es el valor razonable, en el momento de la revaluación, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor que haya sufrido.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. El valor residual para los elementos de propiedad, planta y equipo es cero. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

Categoría	Rango
Terrenos	-
Edificaciones y construcciones	45 a 60 años
Muebles y enseres	3 a 10 años
Equipos de computación	3 a 6 años
Vehículos	4 a 8 años

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

### 2.13 Activos intangibles

La Entidad posee activos intangibles compuestos por licencias de usos de software adquiridas, que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Los activos intangibles adquiridos por separado se miden inicialmente al costo. Los desembolsos incurridos en activos intangibles generados internamente se reconocen como gastos cuando se incurre en ellos.

Los intangibles de IPS Clinica Salud Florida S.A. se amortizan a lo largo de la vida útil estimada, empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las vidas útiles que se estimaron para los activos intangibles que tienen la entidad son las siguientes:

Categoría	Rango
Licencias y Programas de informática	3 a 5 años





## **2.14 Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar**

Las cuentas comerciales y otras cuentas por pagar incluyen cuentas por pagar a proveedores, a otros terceros, a empleados y por impuestos diferentes de impuestos a las ganancias. Las cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar son pasivos financieros generalmente a corto plazo, registrados por su valor nominal, toda vez que no difieren de su valor razonable. Cuando la cuenta por pagar tiene un plazo superior a un año desde su fecha de emisión, las cuentas por pagar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

## **2.15 Obligaciones financieras**

Las obligaciones financieras corresponden a las fuentes de financiación obtenidos por la compañía, a través de créditos con entidades financieras y sobregiros. Las obligaciones financieras se miden inicialmente al precio de la transacción, neto de los costos de transacción incurridos. La diferencia entre el importe recibido y su valor principal, se reconocen en el resultado del periodo durante el tiempo de amortización de la obligación financiera, utilizando el método de tasa de interés efectiva y se incluyen en los gastos financieros.

## **2.16 Beneficios a los empleados**

### **Beneficios a corto plazo**

Los beneficios a los empleados a corto plazo son reconocidos como gasto cuando se presta el servicio relacionado. Se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar si el Grupo posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

## **2.17 Otros pasivos no financieros**

Este rubro incluye los anticipos recibidos de clientes, los cuales se miden al costo.

## **2.18 Patrimonio**

El capital está compuesto por acciones ordinarias. Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones u opciones se muestran en el patrimonio como una deducción del monto recibido, neto de impuestos.

## **2.19 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos ordinarios incluyen las ventas de bienes y la prestación de servicios

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, netos de rebajas y descuentos comerciales, financieros y volumen; además excluyen los impuestos a las ventas.

Los ingresos por venta de bienes se reconocen cuando los riesgos y ventajas significativos de la propiedad de los bienes se transfieren al comprador, en la mayoría de los casos, cuando se transfiere el título legal, el valor de los ingresos puede ser medido de forma fiable y es probable que los beneficios económicos de la transacción fluyan a la Entidad.





Los ingresos procedentes de la prestación de servicios, se reconocen en el período en que se realizan. Cuando la prestación de servicios está sujeta al cumplimiento de una serie de compromisos, IPS Clínica Salud Florida S.A. analiza el momento apropiado de reconocimiento. En consecuencia, los ingresos o venta de bienes pueden ser reconocidos inmediatamente cuando el servicio se considera como realizado o diferido en el período durante el cual se preste el servicio o el compromiso.

Los contratos de intermediación se analizan con base en criterios específicos para determinar cuándo la Entidad actúa en calidad de principal o de comisionista.

## 2.20 Costos y Gastos

Los costos y gastos se reconocen en los resultados del ejercicio cuando ha surgido una disminución de los beneficios económicos, relacionada con una disminución de los activos o un aumento de los pasivos y su valor es medible de forma confiable.

Los costos y gastos incluyen todas las erogaciones directas incurridas y necesarias para realizar las ventas y los gastos necesarios para la prestación de los servicios, tales como depreciaciones de propiedades, planta y equipo, servicios de personal, erogaciones por contratos de prestación de servicios, reparaciones y mantenimientos, costos de operación, seguros, honorarios, arrendamientos, entre otros.

## NOTA 3. Estimaciones y juicios contables significativos

En la preparación de los estados financieros adjuntos se han utilizado estimaciones realizadas por la Entidad para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- La valoración de los activos financieros para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de los mismos,
- La vida útil de las propiedades, planta y equipo e intangibles,
- La evaluación de la probabilidad de tener utilidades futuras para el reconocimiento de los activos por impuesto diferido,
- La técnica de valoración utilizada para determinar los valores razonables de los terrenos, construcciones y edificaciones

Estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados en la fecha de preparación de los estados financieros adjuntos, la cual puede dar lugar a modificaciones futuras en virtud de posibles situaciones que puedan ocurrir y que obligarían a su reconocimiento en forma prospectiva, lo cual se trataría como un cambio en una estimación contable en los estados financieros futuros.

## NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El saldo del disponible a 31 de diciembre, esta detallado de la siguiente forma:

	<u>2024</u>		<u>2023</u>
Caja General	\$ 356.674.840	\$	339.381.497
Cuentas Bancarias	0		0
<b>Efectivo y Equivalentes al efectivo</b>	<b>\$ 356.674.840</b>	<b>\$</b>	<b>339.381.497</b>



## NOTA 5. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

El saldo del disponible a 31 de diciembre, esta detallado de la siguiente forma:

### Largo Plazo

	<u>2024</u>		<u>2023</u>
Coomeva Cooperativa	\$ 10.028.731	\$	9.255.731
<b>Otros activos financieros</b>	<b>\$ 10.028.731</b>	<b>\$</b>	<b>9.255.731</b>

## NOTA 6. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta a 31 de diciembre, está conformado de la siguiente manera:

	<u>2024</u>		<u>2023</u>
Clientes	\$ 3.561.036.317	\$	2.959.912.874
Préstamos y Operaciones	51.660		51.660
Ctas x Cobrar Socios Accionistas	45.863.382		45.863.382
Anticipos y Avances	18.011.858		6.132.789
Reclamaciones	7.183.259		18.457.160
Cuentas por cobrar a trabaja	26.264.006		26.578.186
Documentos por cobrar	16.225.373		16.225.373
Deudas de difícil cobro	0		0
Provisiones	0		0
Otros	63.092.031		121.306.252
<b>Total Cuentas Comerciales</b>	<b>\$ 3.737.727.886</b>	<b>\$</b>	<b>3.194.527.676</b>
Activos por impuestos corrientes	423.272.704		380.789.787



## NOTA 7. PROPIEDAD. PLANTA Y EQUIPO

El saldo de esta cuenta a 31 de diciembre, está conformado de la siguiente manera:

	TASA DE DEPREC. ANUAL %	2024		2023	
		COSTO	DEPREC.	COSTO	DEPREC.
		AJUSTADO	ACUMUL.	AJUSTADO	ACUMUL.
Construcciones y Edif.	10	\$ 2.971.242.563	\$ 1.584.501.944	\$ 2.971.242.563	\$ 1.516.230.069
Maquinaria y equipos	10	358.238.121	323.640.073	347.175.320	319.795.845
Equipo de Oficina	10	283.314.976	252.326.729	283.314.976	250.738.048
Eq. de Comp y Comun	20	658.540.392	523.008.783	624.118.392	487.039.616
Maq. Y equipo medico cient	10	1.775.632.616	1.345.556.576	1.669.901.200	1.252.215.802
Equipo de transporte	5	699.862.349	461.446.447	699.862.349	401.842.471
Depreciacion acumulada					
		\$ 6.746.831.017	\$ 4.490.480.552	\$ 6.595.614.800	\$ 4.227.861.851
<b>Total Neto</b>			<b>\$2.256.350.465</b>		<b>\$2.367.752.949</b>
VALORIZACION CONSTRUCCIONES		<b>3.120.763.096</b>		<b>1.802.743.804</b>	

## NOTA 8. INVENTARIOS

	2024	2023
Medicamentos	\$ 220.244.543	\$ 119.396.069
Materiales Medico QX	0	0
Materiales Reactivos y Lab	2.903.184	947.139
Materiales Odontológicos	138.360	135.227
<b>Total Inventarios</b>	<b>\$ 223.286.087</b>	<b>\$ 120.478.435</b>

## NOTA 9. OBLIGACIONES FINANCIERAS

El saldo de esta cuenta a 31 de diciembre, está conformado de la siguiente manera:

### Corto Plazo

	2024	2023
Sobregiros	0	0
Banco Nacionales	\$ 745.594.423	\$ 686.850.790
<b>Total Obligaciones Financieras</b>	<b>\$ 745.594.423</b>	<b>\$ 686.850.790</b>

### Largo Plazo

	2024	2023
Banco Nacionales	\$ 1.739.720.322	\$ 1.602.651.843
<b>Total Obligaciones Financieras</b>	<b>\$ 1.739.720.322</b>	<b>\$ 1.602.651.843</b>



## NOTA 10. CUENTAS COMERCIALES

El saldo de esta cuenta a 31 de diciembre, está conformado de la siguiente manera:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Cuentas Comerciales	604.666.037	535.623.261
Cuentas corrientes comerciales	132.475.669	166.475.659
Deudas con accionistas	415.000.000	328.030.965
Retención en la Fuente	15.058.575	10.546.479
Impuesto a las Ventas Retenido e Ind	76.998	572.585
.Retención del impuesto CREE	0	0
Retenciones y Aportes De Nomina	112.604.600	99.767.275
Otros	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Total Otras Cuentas por Pagar</b>	<b>\$ <u>1.279.881.879</u></b>	<b>\$ <u>1.141.016.224</u></b>
<b>Total Cuentas Comerciales y otras cxp</b>	<b>\$ <u>1.279.881.879</u></b>	<b>\$ <u>1.141.016.224</u></b>

## NOTA 11. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de esta cuenta a 31 de diciembre, está conformado de la siguiente manera:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
De renta y complementarios	\$ 0	\$ 0
Otros impuestos, gravados	0	0
<b>Total Pasivos por impuestos corrientes</b>	<b>\$ <u>0</u></b>	<b>\$ <u>0</u></b>

## NOTA 12. PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta a 31 de diciembre, está conformado de la siguiente manera:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Salarios por Pagar	\$ 364.274.476	\$ 301.925.603
Cesantías	360.527.943	289.146.009
Intereses Sobre Cesantías	41.658.665	33.264.918
Prima	0	0
Vacaciones	358.496.710	301.475.180
Pagos por compensación Flexible	2.296.192	3.403.296
<b>Total Pasivos por beneficios a empleados</b>	<b>\$ <u>1.127.253.986</u></b>	<b>\$ <u>929.215.006</u></b>



### NOTA 13. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

El saldo de esta cuenta a 31 de diciembre, está conformado de la siguiente manera:

		<b>2024</b>		<b>2023</b>
Otros Pasivos	\$	9.580.925	\$	119.271.707
<b>Total Otros Pasivos no financieros</b>	<b>\$</b>	<b>9.580.925</b>	<b>\$</b>	<b>119.271.707</b>

### NOTA 14. INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS

El saldo de esta cuenta a 31 de diciembre, está conformado de la siguiente manera:

UNIDAD DE NEGOCIO	2024	2023
ACTIVIDADES DE SERV. SOCIAL	1.716.576.934	1.430.063.877
UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCI	4.936.411.133	2.878.079.189
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO D	2.746.401.409	3.009.789.800
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULT	251.581.596	976.013.524
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADE	877.363.916	702.292.406
UNIDAD FUNCIONAL HOSPITALIZ	137.076.823	297.793.015
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO T	693.996.569	594.316.949
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFA	78.106.883	112.991.674
DEVOLUCIONES,REBAJAS Y DCTO	-201.112.821	-327.439.259
<b>INGRESOS ACTIVIDAD ORDINARIAS</b>	<b>11.236.402.442</b>	<b>9.673.901.175</b>

### NOTA 15. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y DISTRIBUCION

El saldo de esta cuenta a 31 de diciembre, está conformado de la siguiente manera:

Detalle Gastos	2024	2023
Gastos de Personal	2.157.877.962	1.931.700.187
Honorarios	233.967.390	214.218.343
Impuestos y Gastos legales	27.808.000	29.404.007
Arrendamientos	83.165.458	66.333.798
Legales	18.838.416	11.830.207
Seguros	118.853.280	107.786.367
Servicios	225.492.335	210.069.210
Mantenimiento y Reparaciones	430.007.248	225.606.208
Depreciaciones	262.618.701	203.460.150
Amortizaciones	14.002.687	19.702.090
Diversos	249.763.524	264.446.485
Gastos Diversos	65.697.553	54.955.564
<b>TOTAL</b>	<b>3.888.092.554</b>	<b>3.339.512.616</b>



## NOTA 16. INGRESOS FINANCIEROS

El saldo de esta cuenta a 31 de diciembre, está conformado de la siguiente manera:

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Intereses	\$ 7.975.076	\$ 31.741
Recuperación de costos	0	0
Diversos	33.181.328	24.182.636
<b>Total Ingresos Financieros</b>	<b>\$ 41.156.404</b>	<b>\$ 24.214.377</b>

## NOTA 17. GASTOS FINANCIEROS Y EXTRAORDINARIOS

El saldo de esta cuenta a 31 de diciembre, está conformado de la siguiente manera:

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Financieros	\$ 609.184.855	\$ 641.928.295
Provisión Cartera	113.861.056	2.231.354
Gastos Extraordinarios	17.669.862	2.163.116
Gastos Diversos	354.867.612	83.411.257
<b>Total Gastos Financiero y extraordinarios</b>	<b>\$ 1.095.583.385</b>	<b>\$ 729.734.022</b>

## NOTA 18. COSTOS DE VENTA

El saldo de esta cuenta a 31 de diciembre, está conformado de la siguiente manera:

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	4.465.610.974	3.892.507.151
UD. FUNCIONAL DE CONSULTA	705.742.405	400.119.189
UD. FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION	90.698.330	279.646.176
UD. FUNCIONAL DE QUIROFANO	0	10.401.815
UD. FUNCIONAL DE APOYO DIAG	687.793.888	843.992.669
UD. FUNCIONAL DE APOYO TERAPEU	16.151.276	11.131.293
UNIDAD FUNCIONAL DE PROMOC	0	0
UNIDAD FUNCIONAL DE ODONTOL	0	0
UD.FUNCIONAL ALMACEN Y FACT	13.065.093	12.990.712
<b>TOTAL COSTO DE PRESTACION DE SERVICIO</b>	<b>5.979.061.966</b>	<b>5.450.789.005</b>

**Mauricio Londoño Aguilar**  
Representante Legal

**Julian Osiris Aguirre A.**  
Contador Publico  
TP NO. 87630-T

**Edimer Arturo Bedoya O**  
Revisor Fiscal  
TP No. 192931-T