

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE
EXPRESADO EN MILES DE PESOS

ACTIVO	NOTAS	2024	%	2023	%	VARIACIÓN
ACTIVO CORRIENTE DISPONIBLE						
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	4	\$ 1.294.449	2,3%	\$ 709.264	1,3%	\$ 585.185
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5 y 6	\$ 21.742.229	37,8%	\$ 23.653.710	42,1%	-\$ 1.911.481
INVENTARIO	7	\$ 2.542.643	4,4%	\$ 1.519.687	2,7%	\$ 1.022.956
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	8	\$ 263.504	0,5%	\$ 214.470	0,4%	\$ 49.034
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	9	\$ 1.920.698	3,3%	\$ 1.498.934	2,7%	\$ 421.764
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 27.763.523	48,3%	\$ 27.596.065	49,1%	\$ 167.458
ACTIVO NO CORRIENTE						
INVERSIONES		\$ 0	0,0%	\$ 0	0,0%	\$ 0
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NETO	10	\$ 29.630.634	51,5%	\$ 28.550.368	50,8%	\$ 1.080.266
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	11	\$ 20.000	0,0%	\$ 20.000	0,0%	\$ 0
ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALIA NETO	12	\$ 70.074	0,1%	\$ 47.301	0,1%	\$ 22.773
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 29.720.708	51,7%	\$ 28.617.669	50,9%	\$ 1.103.039
TOTAL ACTIVO		\$ 57.484.231	100,0%	\$ 56.213.734	100,0%	\$ 1.270.497
PASIVO						
PASIVO CORRIENTE						
OBLIGACIONES FINANCIERAS	13	\$ 1.577.514	2,7%	\$ 1.336.472	2,4%	\$ 241.042
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	14	\$ 16.238.638	28,2%	\$ 16.699.371	29,7%	-\$ 460.733
BENEFICIOS A EMPLEADOS	15	\$ 777.330	1,4%	\$ 667.620	1,2%	\$ 109.710
PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	16	\$ 216.351	0,4%	\$ 242.398	0,4%	-\$ 26.047
OTROS PASIVOS	17	\$ 271.676	0,5%	\$ 344.637	0,6%	-\$ 72.961
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 19.081.509	33,2%	\$ 19.290.498	34,3%	-\$ 208.989
PASIVO NO CORRIENTE						
OBLIGACIONES FINANCIERAS	13	\$ 1.631.125	2,8%	\$ 0	0,0%	\$ 1.631.125
BENEFICIOS A EMPLEADOS	15	\$ 0	0,0%	\$ 23.583	0,0%	-\$ 23.583
PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	16	\$ 3.344.829	5,8%	\$ 3.605.439	6,4%	-\$ 260.610
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		\$ 4.975.954	8,7%	\$ 3.629.022	6,5%	\$ 1.346.932
TOTAL PASIVO		\$ 24.057.463	41,9%	\$ 22.919.520	40,8%	\$ 1.137.943
PATRIMONIO						
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	18	\$ 4.452.744	7,7%	\$ 4.452.744	7,9%	\$ 0
RESERVAS	18	\$ 16.138.215	28,1%	\$ 14.332.170	25,5%	\$ 1.806.045
PRIMAS EN COLOCACIÓN DE ACCIONES	18	\$ 1.420.870	2,5%	\$ 1.420.870	2,5%	\$ 0
RESULTADOS ACUMULADOS	18	\$ 0	0,0%	\$ 0	0,0%	\$ 0
RESULTADO DEL EJERCICIO	18	\$ 1.610.227	2,8%	\$ 3.283.718	5,8%	-\$ 1.673.491
EFFECTOS ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ	18	\$ 9.804.712	17,1%	\$ 9.804.712	17,4%	\$ 0
TOTAL PATRIMONIO		\$ 33.426.768	58,1%	\$ 33.294.214	59,2%	\$ 132.554
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 57.484.231	100,0%	\$ 56.213.734	100,0%	\$ 1.270.497


LEONEL BLANCO BAHOQUE
REPRESENTANTE LEGAL


CARMEN PEÑA ALFARO
CONTADOR PUBLICO T.P.
171432-T


ROSA PÉREZ DÍAZ
REVISOR FISCAL T.P. 128923-T
Miembro de Álvarez Pérez
Asesores SAS
VER DICTAMEN ADJUNTO

Tabla 28: Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2024.

**ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE
EXPRESADO EN MILES DE PESOS**

	NOTAS	2024	%	2023	%	VARIACIÓN	%
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	19	\$ 64.986.715	100,0%	\$ 62.003.615	100,0%	\$ 2.983.100	4,8%
COSTO DE VENTAS	20	\$ 55.500.698	85,4%	\$ 51.690.056	83,4%	\$ 3.810.642	7,4%
UTILIDAD BRUTA		\$ 9.486.017	14,6%	\$ 10.313.559	16,6%	-\$ 827.542	-8,0%
GASTOS OPERACIONALES							
DE ADMINISTRACION	21	\$ 6.424.608	9,9%	\$ 6.388.414	10,3%	\$ 36.194	0,6%
DE VENTAS	21	\$ 189.201	0,3%	\$ 166.852	0,3%	\$ 22.349	13,4%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		\$ 6.613.809	10,2%	\$ 6.555.266	10,6%	\$ 58.543	0,9%
UTILIDAD OPERACIONAL		\$ 2.872.208	4,4%	\$ 3.758.293	6,1%	-\$ 886.085	-23,6%
INGRESOS FINANCIEROS	19	\$ 21.644	0,0%	\$ 45.802	0,1%	-\$ 24.158	-52,7%
GASTOS FINANCIEROS	21	\$ 607.861	0,9%	\$ 411.804	0,7%	\$ 196.057	47,6%
TOTAL INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS		-\$ 586.217	1,0%	-\$ 366.002	0,7%	-\$ 220.215	60,2%
OTROS INGRESOS	19	\$ 611.833	0,9%	\$ 2.113.190	3,4%	-\$ 1.501.357	-71,0%
OTROS GASTOS	21	\$ 504.263	0,8%	\$ 221.355	0,4%	\$ 282.908	127,8%
TOTAL OTROS INGRESOS Y GASTOS NETOS		\$ 107.570	1,7%	\$ 1.891.835	3,8%	-\$ 1.784.265	-94,3%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA		\$ 2.393.561	7,1%	\$ 5.284.126	10,6%	-\$ 2.890.565	-54,7%
IMPUESTO SOBRE LA RENTA	22	\$ 1.043.945	1,6%	\$ 2.035.647	3,3%	-\$ 991.702	-48,7%
INGRESO/GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	23	\$ 260.611	0,4%	\$ 35.239	0,1%	\$ 225.372	639,6%
RESULTADO DEL EJERCICIO		\$ 1.610.227	2,5%	\$ 3.283.718	5,3%	-\$ 1.673.491	-51,0%

LAS NOTAS QUE SE ANEXAN FORMAN PARTE INTEGRAL DE ESTOS ESTADOS FINANCIEROS

LEONEL BLANCO BAHOQUE
REPRESENTANTE LEGAL

CARMEN PENA ALFARO
CONTADOR PUBLICO T.P.
171432-T

ROSA PEREZ DIAZ
REVISOR FISCAL T.P. 128923-T
Miembro de Álvarez Pérez
Asesores SAS
VER DICTAMEN ADJUNTO

Tabla 29: Estado de resultados al 31 de diciembre de 2024.

CLINICA DEL CARIBE S.A.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024
EXPRESADO EN MILES DE PESOS

	NOTA	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	PRIMA EN COLOCACIÓN DE ACCIONES	RESERVAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	RESULTADOS ACUMULADOS	EFFECTOS ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ	PATRIMONIO NETO
SALDOS A ENERO 1 DE 2023		\$ 4.452.744	\$ 1.420.870	\$ 13.949.777	\$ 3.823.931	\$ 0	\$ 9.804.712	\$ 33.452.034
ASIGNACIÓN DE RESULTADOS					-\$ 3.823.931			-\$ 3.823.931
RESULTADOS DEL EJERCICIO					\$ 3.283.718			\$ 3.283.718
INCREMENTO DE RESERVA LEGAL				\$ 382.393				\$ 382.393
INCREMENTO DE RESERVA DE FOMENTO ECONOMICO								\$ 0
IMPUESTO A LA RIQUEZA								\$ 0
SALDOS A DICIEMBRE 31 DE 2023		\$ 4.452.744	\$ 1.420.870	\$ 14.332.170	\$ 3.283.718	\$ 0	\$ 9.804.712	\$ 33.294.214
ASIGNACIÓN DE RESULTADOS					-\$ 3.283.718			-\$ 3.283.718
RESULTADOS DEL EJERCICIO					\$ 1.610.227			\$ 1.610.227
INCREMENTO DE RESERVA LEGAL				\$ 328.372				\$ 328.372
INCREMENTO DE RESERVA DE FOMENTO ECONOMICO				\$ 1.477.673				\$ 1.477.673
SUPERAVIT POR METODO DE PARTICIPACIÓN								\$ 0
IMPUESTO A LA RIQUEZA								\$ 0
SALDOS A DICIEMBRE 31 DE 2024		\$ 4.452.744	\$ 1.420.870	\$ 16.138.215	\$ 1.610.227	\$ 0	\$ 9.804.712	\$ 33.426.768


LEONEL BLANCO BAHOQUE
REPRESENTANTE LEGAL


CARMEN PEÑA ALFARO
CONTADOR PUBLICO T.P.
171432-T


ROSA PEREZ DIAZ
REVISOR FISCAL T.P. 128923-T
Miembro de Álvarez Pérez
Asesores SAS
VER DICTAMEN ADJUNTO

Tabla 30: Estado de cambio en el patrimonio a 31 de diciembre de 2024.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE

	2024	2023
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACION		
UTILIDAD O PERDIDA NETA	\$ 1.610.227	\$ 3.283.718
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
- Depreciación del Periodo	\$ 2.128.345	\$ 2.034.468
- Provisión de Cartera	\$ 393.796	\$ 659.964
- Amortización de Gastos Anticipados y Diferidos	\$ 1.003.322	\$ 849.611
- Activos Fijos dados de Baja	\$ 8.152	\$ 4.765
- Impuesto Diferido	-\$ 260.610	-\$ 35.239
UTILIDAD OPERACIONAL ANTES DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO	\$ 4.883.232	\$ 6.797.287
EFFECTOS POR CAMBIOS EN CAPITAL DE TRABAJO		
- Aumento (Disminución) en Acreedores Comerciales y Cuentas por Pagar	-\$ 460.733	\$ 3.590.597
- Dividendos Decretados e Impuesto al Patrimonio	-\$ 1.477.673	-\$ 3.441.538
- Aumento (Disminución) en Impuestos Corrientes	-\$ 26.047	-\$ 495.834
- Aumento (Disminución) en Anticipos y Avances Recibidos	-\$ 72.961	-\$ 644.811
- Cuentas Incobrables (servicios) dadas de Baja	\$ 0	\$ 0
- (Aumento) Disminución en Propiedad de Inversión	\$ 0	\$ 432.400
- (Aumento) Disminución en Beneficio a Empleados	\$ 86.127	-\$ 2.879
- (Aumento) Disminución en Intangibles Distintos a Plusvalía	-\$ 22.773	\$ 39.722
- (Aumento) Disminución en Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	\$ 1.517.685	-\$ 1.142.569
- (Aumento) Disminución en Otros Activos No Financieros	-\$ 421.764	-\$ 1.183.407
- (Aumento) Disminución en Gastos Pagados por Anticipado	-\$ 1.052.356	-\$ 917.137
- (Aumento) Disminución en Inventario	-\$ 1.022.956	\$ 77.983
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR (USADO) EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACION	\$ 1.929.781	\$ 3.109.814
2. FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		
- Aumento en Propiedad Planta y Equipo	-\$ 3.216.763	-\$ 3.658.717
- Inversiones	\$ 0	\$ 0
EFFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-\$ 3.216.763	-\$ 3.658.717
3. FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
- Adquisición de Obligaciones Financieras	\$ 3.640.197	\$ 1.811.925
- Pagos de Obligaciones Financieras e Intereses	-\$ 1.768.030	-\$ 847.154
- Incremento de Capital	\$ 0	\$ 0
EFFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	\$ 1.872.167	\$ 964.771
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO	\$ 585.185	\$ 415.868
SALDO DE EFECTIVO A PRINCIPIO DEL AÑO	\$ 709.264	\$ 293.396
SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	\$ 1.294.449	\$ 709.264

LEONEL BLANCO BAHOQUE
REPRESENTANTE LEGAL

CARMEN PEÑA ALFARO
CONTADOR PUBLICO T.P.
171432-T

ROSA PEREZ DIAZ
REVISOR FISCAL T.P. 128923-T
Miembro de Álvarez Pérez
Asesores SAS
VER DICTAMEN ADJUNTO

Tabla 31: Estado de flujos de efectivo a 31 de diciembre de 2024.

CLÍNICA DEL CARIBE S.A.

Notas a los Estados Financieros **(Con cifras comparativas a 31 de diciembre 2024 y 2023)**

Cifras en Miles de \$

Nota 1. Información general

Clínica del Caribe S.A. es una sociedad constituida mediante escritura pública N0. 2294 del 31 de diciembre de 1960 otorgada en la notaría primera de Barranquilla, cuyo extracto notarial se registró en la Cámara de Comercio de Barranquilla el 10 de enero de 1961 bajo el No. 12.803. Su domicilio principal se encuentra en la ciudad Barranquilla Colombia en la Calle 80 N0. 49C - 65. El término de duración se fijó hasta el 31 de diciembre de 2040.

La emisión de los Estados Financieros de Clínica del Caribe S.A., (de ahora en adelante, la Compañía), correspondientes a los ejercicios finalizados el 31 de diciembre de 2024 y 2023 fue autorizada por la Junta Directiva de la Compañía, como consta en el Acta No. 1062 del citado órgano con fecha 6 de febrero de 2025.

El objeto social de la compañía es el establecimiento administración de clínicas, hospitales y centros similares para su explotación económica. La explotación económica de toda clase de industrias y entidades comerciales que relacionen con la atención hospitalaria. Concertar y contratar con entidades oficiales y/o privadas de la prestación de servicios médicos hospitalarios, para lo cual podrá participar en las licitaciones, tanto públicas como privadas. La prestación de servicios integrales de salud a los afiliados, usuarios y beneficiarios del sistema general de salud, en todo lo relacionado con la atención medico hospitalaria. Entrar como socio o accionista en sociedades que persigan sus mismos objetivos.

Nota 2. Bases de preparación

Los Estados Financieros por los años terminados al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 han se han elaborado cumpliendo con el Anexo técnico compilatorio No. 2 de las normas de información financiera NIIF grupo 2 incorporado al DUR 2420 de 2015, aprobadas en Colombia mediante el marco normativo Decreto 2483 de 2018, el cual contiene la Norma de Información Financiera para Pymes aplicable en Colombia.

De acuerdo con lo anterior, estos Estados Financieros cumplen, en todo aspecto significativo, con los requerimientos establecidos en el Estándar Internacional para Pymes emitido en el año 2009.

Negocio en marcha

Luego de preparar y analizar los Estados Financieros individuales comparativos al corte del ejercicio a 31 de diciembre de 2024, la gerencia ha llegado a la conclusión de que no existe incertidumbre en sus operaciones, no existe intención de liquidar la Compañía y, además, tiene capacidad para seguir funcionando a largo plazo.

Estados financieros presentados

Los presentes Estados Financieros corresponden a los de la Compañía y comprende el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo por los años terminados el 31 de diciembre de 2024 y el 31 de diciembre de 2023. Estos Estados Financieros son preparados y contienen todas las revelaciones de información requeridas en los Estados Financieros Anuales presentados bajo Sección 3.

Declaración de responsabilidad

La Administración de la Compañía es responsable de la información contenida en estos Estados Financieros. La preparación de los mismos, de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera, aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009 que corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), aplicando las NIIF para Pymes, de acuerdo al anexo 2 del Decreto 2420 del 2015.

Uso de estimaciones y juicios

La Compañía realiza una estimación cuando el nivel de incertidumbre no permita que las partidas de los estados financieros puedan ser medidas con precisión. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

No se tiene evidencia de riesgos importantes que puedan ocasionar ajustes significativos en el valor en libros de los activos o pasivos en el periodo contable siguiente.

Moneda funcional y de presentación

Los Estados Financieros son presentados en pesos colombianos (COP), que es la moneda funcional de la compañía.

Base contable de acumulación

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base contable de acumulación o devengo, excepto en lo relacionado con la información de los flujos de efectivo.

Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos de la Compañía se reconocen, clasifican y miden de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información financiera.

Las evaluaciones y decisiones necesarias para la preparación de estados financieros deben basarse en lo relativamente importante, para lo cual se necesita emplear el buen juicio profesional. El concepto de materialidad está estrechamente vinculado con el de revelación completa, que solamente concierne a la información relativamente importante.

Los Estados Financieros deben revelar todas las partidas que son de suficiente importancia para afectar evaluaciones a toma de decisiones.

La materialidad o importancia relativa para la Compañía en la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera, fue definida por la Administración y fundamentada con base en componente crítico para la compañía, como lo es el total de activos.

Nota 3. Principales políticas contables

Los Estados Financieros separados adjuntos al 31 de diciembre de 2024 han sido preparados usando las mismas políticas contables, mediciones y bases utilizadas para la presentación de los estados financieros separados correspondientes al periodo anual terminado el 31 de diciembre de 2023, de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera, aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009 que corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), aplicando las NIIF para Pymes, de acuerdo al anexo 2 del Decreto 2420 del 2015.

Las principales políticas utilizadas para la preparación de los estados financieros adjuntos fueron las siguientes:

Partes relacionadas

Se consideran transacciones entre partes relacionadas, toda transferencia de recursos, servicios y obligaciones entre la Compañía y sus partes relacionadas.

La Compañía ha considerado como partes relacionadas al personal clave de la Gerencia, que incluye: Personal de Junta Directiva, Presidente y Directivos, quienes tienen la capacidad de dirigir, planificar y controlar las actividades de la Compañía.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluyen el dinero en caja y bancos e inversiones de alta liquidez. Para ser clasificadas como equivalentes de efectivo, las inversiones deben cumplir con los siguientes criterios:

- Inversiones a corto plazo, es decir, inferiores o iguales a tres meses desde la fecha de adquisición;
- Inversiones de alta liquidez;
- Fácilmente convertibles en efectivo, y
- Sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

En el estado de situación financiera, las cuentas contables que presenten los sobregiros existentes a nivel de entidad financiera, son clasificadas como obligaciones financieras. En el estado de Flujos de Efectivo estos sobregiros se presentan como un componente del efectivo y equivalentes de efectivo siempre que los mismos formen parte integrante de la administración del efectivo de la Compañía.

Las transacciones que se realicen en moneda extranjera se registraran a su equivalente en moneda legal aplicando al importe en moneda extranjera la tasa de cambio entre ambas monedas en la fecha en que se produce la operación.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los Deudores son Instrumentos Financieros que están compuestos por derechos contractuales a recibir dinero en efectivo u otros equivalentes al efectivo, que no se relacionan con inversiones.

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses, las cuales son medidas al valor razonable.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores 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. Son considerados indicadores de que la cuenta por cobrar presenta deterioro: dificultades financieras importantes del deudor, posibilidad de que el deudor entre en bancarrota, incumplimiento o atrasos en los pagos, de igual forma la compañía establece las siguientes tasas para el cálculo del deterioro de la cartera vencida:

El ajuste de estas tasas se definió teniendo en cuenta la historia de recaudos para establecer el valor de recuperación de una cartera, dada su altura actual de mora.

TABLA DE DETERIORO PÉRDIDA ESPERADA 2024		TABLA DE DETERIORO PÉRDIDA ESPERADA 2023	
0- 360	0%	0- 360	0%
Entre 361 Y 720 días	35%	Entre 361 Y 450 días	35%
Entre 721 Y 950 días	67%	Entre 451 Y 540 días	67%
Entre 951 Y 1440 días	80%	Entre 541 Y 630 días	80%
Mayor A 1440 días	100%	Entre 631 Y 720 días	100%

Tabla 33: Tabla de deterioro pérdida esperada 2024 vs 2023.

El porcentaje de deterioro de la cartera se aplicará a partir de 360 días de la cartera radicada, momento en el cual se considera en mora la cartera (evento de pérdida), usando para cada categoría el estimado del porcentaje de recuperación desde su altura de mora. Este estimado se calcula usando datos históricos del recaudo de cartera para la compañía, y se define como el promedio del recaudo total.

Inventarios

Se clasifican como Inventarios los bienes adquiridos con la intención de venderlos en el curso ordinario del negocio, los bienes en proceso de producción o construcción con vista a esa venta, y los bienes para ser consumidos en el proceso de producción o prestación de servicios.

Los Inventarios en tránsito se reconocen cuando la Compañía ha recibido los riesgos y beneficios sustanciales del activo, según la modalidad de negociación de compra.

Los Inventarios incluyen los bienes inmuebles en los que la Compañía ha iniciado un desarrollo o un proyecto sobre la propiedad con miras a su venta posterior.

Los Inventarios se valúan por el método promedio ponderado, y su costo de reconocimiento inicial comprende los costos de compra, costos de transformación y otros costos incurridos atribuibles para darles su condición y ubicación actuales, esto es, cuando se ha recibido en el almacén.

Los Inventarios se valoran al cierre del período al menor valor entre el costo y el valor neto de realización.

La Compañía evalúa si las pérdidas por deterioro del valor reconocidas previamente en el inventario ya no existen o han disminuido; en estos casos, el valor en libros de los inventarios es el menor entre el costo y el valor neto realizable. Esta reversión se reconoce como una disminución del costo por deterioro.

La Compañía 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.

Propiedad, planta y equipo

La Compañía reconoce en sus Estados Financieros los elementos de propiedad, planta y equipo que cumplen las siguientes características:

- a) Activos Tangibles que se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, y se esperan usar durante más de un periodo.
- b) Es probable que la compañía obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el elemento, y
- c) El costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

La compañía mide los elementos de propiedad, planta y equipo inicialmente al costo y posteriormente al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo incluye el costo de adquisición, aranceles de importación, impuestos indirectos no recuperables, costos futuros por desmantelamiento si los hubiere y los costos directamente atribuibles para poner al activo en el lugar y condiciones de uso previstas por la Administración, neto de los descuentos comerciales y las rebajas.

El cargo por depreciación para cada periodo se reconocerá en el resultado, a menos que una sección de las NIIF requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo. Por ejemplo, la depreciación de una propiedad, planta y equipo de manufactura se incluirá en los costos de los inventarios.

Los terrenos tienen vida útil ilimitada, por lo cual no se deprecian. Todos los demás elementos de propiedades, planta y equipo se deprecian de forma lineal durante su vida útil estimada, considerando una estimación de valor residual nula para cada elemento de propiedad planta y

equipo de manera específica y/o individual. Los grupos de propiedad, planta y equipo y las vidas útiles son las siguientes:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	VIDA ÚTIL EN AÑOS
Terrenos	NA
Acueductos, Plantas Y Redes	10
Construcciones Y Edificaciones	50
Equipo De Cómputo	3
Vehículos	3
Equipos De Oficina	15
Maquinaria Y Equipos	15

Tabla 34: Vida útil de los grupos de propiedad, planta y equipos de la institución.

Los valores residuales, las vidas útiles y los métodos de depreciación son revisados al cierre de cada período anual, y los cambios, si los hubiere, son aplicados de forma prospectiva.

La compañía, al cierre de cada ejercicio, realizará una valuación para determinar la existencia de deterioro de valor; si existe, deberá estimar el importe recuperable de la propiedad, planta y equipo valuada.

Se considerará los siguientes factores para indicio de la existencia de deterioro de valor: el valor del mercado ha disminuido, cambios al entorno legal, económico o del mercado en el que ópera, tasa de interés del mercado se han incrementado, evidencia de obsolescencia y deterioro físico, cambios en el uso del activo y el rendimiento económico del activo se prevé peor de lo esperado.

Se registrará una pérdida por deterioro para una propiedad, planta y equipo cuando el importe en libros del activo es superior a su importe recuperable y está se reconocerá en el resultado del período contable que se produzca.

Un elemento de propiedades, planta y equipo es dado de baja al momento de su venta o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición. La ganancia o pérdida surgida al dar de baja un

activo se calcula como la diferencia entre los ingresos de la venta neta, en su caso, y el valor en libros del activo. Este efecto se reconoce en los resultados del período.

Propiedades de inversión

Son inmuebles mantenidos para obtener ingresos o ganancias de capital y no para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, su uso para fines administrativos o para su venta en el curso ordinario de las operaciones.

Las propiedades de inversión se miden al valor razonable, por lo que no se deprecian.

Se realizan transferencias desde las propiedades de inversión a otros activos y de otros activos a propiedades de inversión solamente cuando exista un cambio en el uso del activo.

Para el caso de una transferencia desde una propiedad de inversión hacia una propiedad, planta y equipo o hacia un inventario, el costo tomado en cuenta para su contabilización posterior es el valor en libros a la fecha del cambio de uso. Si una propiedad, planta y equipo o un inventario se convierte en una propiedad de inversión, se contabilizará por su valor en libros en la fecha de cambio.

Las propiedades de inversión se dan de baja al momento de su venta o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

La ganancia o pérdida surgida al dar de baja las propiedades de inversión se calcula como la diferencia entre los ingresos de la venta neta, en su caso, y el valor en libros del activo. Este efecto se reconoce en resultados en el período en el que fue dado de baja.

Los valores razonables de las propiedades de inversión son actualizados cuando existan cambios en de este valor para efectos de revelación en los Estados Financieros.

Arrendamientos financieros

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado a la compañía. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos de la compañía al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, por el valor presente de los pagos mínimos por arrendamiento) al inicio del arrendamiento.

El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación por el arrendamiento financiero. Los pagos del arrendamiento se reparten entre cargas financieras y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una

tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los cargos financieros se deducen en la medición de resultados. Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la compañía.

Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

Activos intangibles

Corresponden a activos de carácter no monetario y sin sustancia física, los cuales son controlados por la Compañía como resultado de hechos pasados y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros.

Un activo intangible se reconoce como tal, cuando el elemento es identificable, separable y generará beneficios económicos futuros. Es identificable cuando el activo es separable o surge de derechos. Los activos intangibles adquiridos de forma separada son reconocidos inicialmente al costo.

La Compañía reconocerá el desembolso incurrido internamente en una partida intangible como un gasto, incluyendo todos los desembolsos para actividades de investigación y desarrollo, cuando incurra en él.

El costo de los activos intangibles incluye el costo de adquisición, los aranceles de importación, los impuestos indirectos no recuperables y los costos directamente atribuibles para poner al activo en el lugar y condiciones de uso previstas por la Administración, después de los descuentos comerciales y las rebajas, si los hubiere.

Si la Compañía no es capaz de hacer una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se supondrá que la vida útil es de diez años.

Los activos intangibles de vida útil definida son amortizados mediante el método de línea recta, durante su vida útil estimada. Las principales vidas útiles son las siguientes:

ACTIVO	VIDA ÚTIL ESTIMADA EN AÑOS
Licencias	2

Tabla 35: Vida útil de los activos intangibles de la institución.

Los activos intangibles se miden posteriormente bajo el modelo del costo, del cual se deducen, del monto de reconocimiento inicial, las amortizaciones en función de las vidas útiles estimadas y las pérdidas por deterioro de valor que se presenten o acumulen.

El efecto de las amortizaciones y el de los potenciales deterioros se registra en los resultados del período.

Un activo intangible se da de baja al momento de su venta o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

La ganancia o pérdida surgida al dar de baja el activo, se calcula como la diferencia entre los ingresos de la venta neta, en su caso, y el valor en libros del activo. Este efecto se reconoce en los resultados del período.

Los valores residuales, las vidas útiles y los métodos de amortización son revisados al cierre de cada período anual y los cambios, si los hubiere, son aplicados de forma prospectiva.

Deterioro del valor de los activos

Los valores de los activos mantenidos por la compañía son revisados en cada fecha del Estado de la Situación financiera para determinar si existen algunas indicaciones de deterioro permanente. Si alguna de estas condiciones existe, la compañía realiza un estimado del valor recuperable. Cualquier pérdida por deterioro permanente de un activo es registrada en el estado de resultados en el periodo en que esto ocurra.

Otros activos no financieros

Los Activos No Financieros son las demás partidas que pertenecen a la estructura financiera de la entidad, que no se agrupan en los demás componentes, pero que cumplen con la definición de activo, de acuerdo al Marco conceptual de NIIF para Pymes: "Un activo es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos".

Obligaciones financieras, cuentas comerciales por pagar y proveedores

Las obligaciones financieras, cuentas por pagar y proveedores son instrumentos financieros que corresponden con obligaciones presentes de la entidad con proveedores de productos y servicios externos y otros conceptos, surgidos a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de las cuales y para cancelarlas, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos de la forma de efectivo o equivalentes al efectivo.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, para los préstamos y cuentas por pagar. Los pasivos

financieros de la empresa incluyen cuentas por pagar comerciales, préstamos y otras cuentas por pagar.

La medición posterior de los pasivos financieros depende de su clasificación, de la siguiente manera:

Préstamos que devengan interés

Después del reconocimiento inicial, los préstamos que devengan interés se miden al costo Amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultados.

El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que sean una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como costo financiero en el estado de resultados.

Baja en cuentas

Un pasivo financiero se da baja cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido pagada o cancelada, o haya expirado.

Cuando un pasivo financiero existente es remplazado por otro proveniente del mismo prestamista bajo condiciones sustancialmente diferentes, o si las condiciones de un pasivo existente se modifican de manera sustancial, tal modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, y la diferencia en los importes respectivos en libros se reconocen en el estado de resultados.

Cuentas a pagar

Las cuentas por pagar son obligaciones a pagar por bienes o servicios que han sido adquiridos de proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas por pagar son clasificadas como pasivos corrientes si el vencimiento del pago es dentro de un año o menos. Si no, son presentadas como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente al valor razonable y se miden posteriormente al costo amortizado usando el método de interés efectivo si existe factor de financiación.

Préstamos por pagar

Los préstamos por pagar son reconocidos inicialmente a su valor razonable, neto de los costos relacionados con la transacción. Subsecuentemente, el saldo se ajusta para reconocer los pagos a capital y los intereses incluidos en cada abono se cargan directamente a los resultados del periodo.

El saldo neto representa la obligación total correspondiente al préstamo.

Impuestos

Comprende las obligaciones a favor del Estado y a cargo de la Compañía, determinadas con base en las liquidaciones privadas generadas en el respectivo período fiscal; incluye entre otros: impuesto sobre la renta y complementario, sobretasa de renta, impuesto a la riqueza y de normalización tributaria, impuesto predial, e impuesto de industria y comercio.

Impuesto sobre la renta corriente

El impuesto sobre la renta para la Compañía se calcula sobre el mayor entre la renta presuntiva y la renta líquida fiscal a la tasa oficial aplicable en cada año de cierre de presentación de estados financieros. Adicional al impuesto sobre la renta existe la sobretasa al impuesto de renta y complementarios. El gasto por impuesto sobre la renta se reconoce con cargo en resultados.

Los activos y pasivos por impuesto 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 realizar el activo y liquidar el pasivo de forma simultánea.

Impuesto de renta diferido

El impuesto de renta diferido se origina por las diferencias temporarias y otros eventos que crean diferencias entre la base contable y tributaria de activos y pasivos.

El impuesto de renta diferido se reconoce al valor no descontado que la Compañía espera recuperar o pagar a la autoridad fiscal calculado con base a las tasas fiscales, que se espera sea de aplicación en el período en que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto de renta diferido activo solo se reconoce en la medida en que sea probable que se disponga de ganancias fiscales en el futuro contra las que pueda cargar esas diferencias temporarias deducibles. El impuesto de renta diferido pasivo siempre es reconocido.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se compensan para efectos de presentación si existe un derecho legalmente exigible para ello y son con la misma autoridad tributaria.

Beneficios a empleados

Los beneficios a empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

Los Beneficios a Empleados se clasifican de la siguiente manera:

Planes de aportaciones definidas

Son planes de beneficios post-empleo en los cuales se tiene la obligación de realizar aportaciones de carácter predeterminado a una entidad separada (fondos de pensiones o compañías aseguradoras) y no se tiene obligación legal ni implícita de realizar aportaciones adicionales. Estas contribuciones se reconocen como gastos en el estado de resultados a medida en que se tiene la obligación de realizar el respectivo aporte.

Planes de beneficios definidos post-empleo

Son planes de beneficios post-empleo aquellos en los que se tiene la obligación de suministrar directamente los pagos de pensiones de jubilación y de cesantías retroactivas, de acuerdo con los requisitos establecidos en las leyes colombianas. La Compañía no tiene activos específicos destinados a respaldar los planes de beneficios definidos.

El pasivo de cesantías al personal contratado antes de la entrada en vigencia de la ley 50 de 1990, es decir el personal del sistema tradicional o cesantías retroactivas, por la cual la compañía liquida dicha prestación social con base en el último salario devengado y durante toda la vigencia de la relación laboral, se cancelan al finalizar la relación laboral. No se consignan anualmente en un fondo.

Beneficios a los empleados a corto plazo

Son beneficios que se esperan liquidar antes de 12 meses y después de la fecha de cierre del estado de situación financiera en el que los empleados presten los servicios. Incluye la participación de los trabajadores en las utilidades determinadas con base en el cumplimiento de los objetivos propuestos.

El pasivo por beneficios a corto plazo se mide sobre la base de la mejor estimación del desembolso que se requeriría para cancelar la obligación en la fecha de cierre sobre la que se informa.

Beneficios a los empleados por terminación

La compañía reconoce beneficios por terminación a los empleados cuando decide finalizar el contrato laboral antes de la fecha normal de retiro, o cuando el empleado acepta una oferta de beneficios a cambio de la terminación del contrato laboral.

Los beneficios por terminación se clasifican como beneficios a los empleados de corto plazo, y se reconocen en los resultados del período cuando se espera que los beneficios por terminación se liquiden completamente antes de 12 meses después del cierre del período sobre el que se informa; y se clasifican como beneficio a los empleados de largo plazo cuando se espera que los beneficios por terminación se liquiden posterior a 12 meses después del cierre del período sobre el que se informa.

Provisiones y contingencias

Son pasivos sobre los cuales existe alguna probabilidad sobre su ocurrencia. Dicha probabilidad no debe afectar la fiabilidad de la medición. Clínica del Caribe S.A., reconocerá un pasivo contingente si existe una alta probabilidad de que la ocurrencia del hecho económico se lleve a cabo y se pueda medir con fiabilidad; en caso de exista una probabilidad alta del contingente, pero no es posible medirlo fiablemente, se revelará en las notas explicativas de los estados financieros.

Capital social

El capital está compuesto por acciones ordinarias.

Ingresos de actividades ordinarias

La compañía medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la compañía.

La compañía incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir, por su cuenta propia y excluirá de los ingresos de actividades ordinarias todos los importes recibidos por cuenta de terceras partes tales como impuestos sobre las ventas, impuestos sobre productos o servicios o impuestos sobre el valor añadido. En una relación de agencia, la compañía incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solo el importe de su comisión. Los importes recibidos por cuenta del principal no son ingresos de actividades ordinarias de la compañía.

La compañía reconocerá ingresos de actividades ordinarias por la venta de bienes o en la prestación de servicios siempre y cuando satisfaga todas y cada una de las siguientes condiciones:

- Haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes.
- No conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos.
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- Sea probable que obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.
-

- El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.

Ingresos financieros y gastos financieros

Los Ingresos Financieros están compuestos por ingresos por intereses en entidades bancarias. Los ingresos por intereses son reconocidos en resultados al costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

Los Costos Financieros están compuestos por gastos por intereses en préstamos a financiamientos.

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 la prestación de los servicios.

Costos por préstamos

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

Nota 4. Efectivo y equivalentes de efectivo

El siguiente es el detalle del efectivo y equivalentes de efectivo a 31 de diciembre:

MONEDA LOCAL	2024	2023
Efectivo En Caja	6.800	5.264
Bancos	1.263.520	685.694
Derechos Fiduciarios	13.940	8.890
Inversiones	10.189	9.416
Total Moneda Local	1.294.449	709.264
Total Efectivo Y Equivalentes De Efectivo	1.294.449	709.264

Tabla 36: Efectivo y equivalentes de efectivo.

Los efectivos y equivalentes al efectivo no tienen restricción alguna que limite su uso o disponibilidad durante los periodos correspondientes al 2024 y 2023.

Este saldo corresponde a fondos en efectivos de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo. El saldo reportado en los bancos y cuentas de ahorros corresponde al saldo que aparece en los extractos bancarios de cada cuenta corriente y/o de ahorros. La Organización reconoce los cheques recibidos de clientes como un mayor

valor del efectivo y equivalente, y los cheques girados pendientes de cobro a la fecha fueron reclasificados a cuentas por pagar hasta tanto sean cobrados.

Los equivalentes de efectivo (Derechos Fiduciarios e Inversiones) incluyen básicamente depósitos en fondos de inversión colectiva, valores negociables de fácil liquidación medidos a valor razonable con cambios en resultados, teniendo en cuenta que los términos contractuales introducen una exposición al riesgo o a la volatilidad.

Nota 5. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

El siguiente es el detalle las cuentas comerciales por cobrar y otras a 31 de diciembre:

	2024	2023
Clientes Nacionales	16.626.376	15.196.891
Ingresos Por Cobrar	6.142.769	9.187.471
Otras Cuentas Por Cobrar	185.395	204.400
Deterioro De Cartera	(1.212.311)	(935.052)
Total Deudores Comerciales Y Otras Cuentas Por Cobrar	21.742.229	23.653.710
Corriente	21.742.229	23.653.710
No Corriente	0	0

Total 37: Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

A la fecha de cierre la compañía no realiza mediciones al valor presente por transacciones que generen financiación implícita, del mismo modo no fueron reconocidos, el deterioro se calculó teniendo en cuenta los parámetros establecidos en las políticas contables.

Las cuentas por cobrar clientes nacionales tuvieron un incremento del 9,41%, esto debido a las disposiciones gubernamentales en materia de pagos a través del Adres.

El rubro de ingresos por cobrar corresponde a servicios pendientes por facturar, la IPS reconoció este activo en relación con los costos incurridos en la prestación de los servicios.

Al 31 de diciembre de 2024, el importe de la provisión por deterioro de cuentas por cobrar radicadas mayores a 360 días asciende a \$1.212.311 con cargo a la cuenta de resultados cuando no hay ninguna expectativa de recibir efectivo adicional, teniendo en cuenta las siguientes tasas:

TABLA DE DETERIORO PÉRDIDA ESPERADA 2024	
0- 360	0%
ENTRE 361 Y 720 DIAS	35%
ENTRE 721 Y 950 DIAS	67%
ENTRE 951 Y 1440 DIAS	80%
MAYOR A 1440 DIAS	100%

Tabla 38: Tabla de deterioro pérdida esperada 2023

Nota 6. Cuentas por Cobrar y Cuentas por Pagar a Partes Relacionadas

Las operaciones con partes relacionadas corresponden a venta de mercancía, préstamos y compra de mercancías para la venta. El saldo de las cuentas por cobrar y por pagar con partes relacionadas es el siguiente:

	CUENTAS POR COBRAR		CUENTAS POR PAGAR	
	2024	2023	2024	2023
Miembros Accionistas	\$410	\$473	\$297.444	\$246.138
Personal Clave De La Gerencia	\$706	\$781	\$27.116	\$16.134
Miembros Junta Directiva	\$0	\$0	\$23.403	\$0
TOTAL	\$1.116	\$1.254	\$347.963	\$262.272

Tabla 39: Saldo de las cuentas por cobrar y por pagar a partes relacionadas.

Las transacciones entre la compañía y el personal clave de la gerencia, incluyendo representantes legales y/o administradores corresponden principalmente a la relación laboral celebrada entre las partes.

Nota 7. Inventarios

El siguiente es el detalle de inventarios:

	2024	2023
Medicamentos	549.879	28.029
Materiales Medico Quirúrgicos	1.790.360	1.147.138
Materiales Reactivos, Repuestos Y Consumos	202.404	344.520
Inventario En Transito	0	0
TOTAL INVENTARIOS	2.542.643	1.519.687

Tabla 40: Inventarios

El sistema de valoración de inventarios utilizado por la compañía es el sistema de inventario periódico y el método de valoración de inventario el promedio ponderado. Las pérdidas normales en el proceso productivo constituyen costos de inventarios registrados periódicamente con cargo a Resultados.

Los inventarios no tienen restricciones que limiten su negociabilidad o realización y se encuentran debidamente asegurados contra todo riesgo.

De acuerdo con la política de la Compañía, los inventarios están valorados al costo o al valor razonable menos los costos de venta, el menor de estos dos valores. Los ajustes a esta valoración están incluidos dentro de los costos de venta del periodo.

Nota 8. Gastos Pagados por Anticipado

	2024	2023
Seguros	255.141	208.791
Otros	8.363	5.679
TOTAL GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	263.504	214.470

Tabla 41: Gastos pagados por anticipado

Los gastos pagados por anticipado representan las pólizas de seguros que adquiere la Clínica para salvaguardar sus activos y cumplir con requerimientos legales, de los cuales se tiene el derecho de recibir beneficios en caso de cualquier contingencia presentada. En el rubro Otros encontramos \$ 8.3 Mills, los cuales corresponden a Saldo pendiente por amortizar Seguro de Vida Representante Legal de la IPS.

Nota 9. Otros Activos No Financieros

El siguiente es el detalle de otros activos corrientes:

	2024	2023
Anticipo A Proveedores	436.146	1.200.747
Cuentas Por Cobrar A Trabajadores	15.751	14.071
Préstamo De Medicamentos	45.946	21.631
Otros	0	49.798
Anticipo De Renta	0	0
Saldo A Favor En Renta	1.422.855	212.687
Total Otros Activos No Financieros	1.920.698	1.498.934

Tabla 42: Otros activos no financieros

Hasta el año 2020 los anticipos a proveedores se reclasifican al costo o gasto que correspondía dicho anticipo. A partir del año 2021 bajo norma internacional ya no es necesaria dicha reclasificación. Las cifras más representativas del rubro anticipo a proveedores en el año 2024 corresponden a:

NIT	RAZON SOCIAL	VR ANTICIPO	DESCRIPCIÓN
1004307669	MARIA VALENTINA RODRIGUEZ SANTAMARIA	1.400.000	SERV PROFESIONAL FORMULACION PLAN DE CONTINGENCIA
1140848703	LINA MARGARITA NIEBLES VALLEJO	3.000.000	DOCUMENTACION PARA HABILITACION DEL SERVICIO HEMATO ONCOLOGICO
1143425831	PADILLA CORONADO ALEXANDER	2.100.000	P10 SMART GATE CABLEADO ACCESORIOS Y COMBUSTIBL
1143445967	DAILIN PATRICIA MARQUEZ DOMINGUEZ	7.542.000	ANTICIPO MATRICULA POSGRADO 100% CLINICA
1234088898	ERICK ALBERTO DE LA ASUNCION REALES	270.000	ANTICIPO COMPRA DE AROMATICAS COMPUTERO
22675653	NUVIA ESTHER VILLAR SUAREZ	30.000	ANTICIPO PAGO POR CAJA MENOR
32857232	ELENA MARGARITA PALIS MENDOZA	370.000	ANTICIPO 2 DIPS CELEBRACION DEJA DEL MEDICO
52411242	CLAUDIA CECILIA ALVAREZ JIMENEZ	690.000	ANT REVISION ELECTRICA PARA UPS 120 KLV
55221316	ANDREA PAOLA MORRON CAMACHO	40.000	PENDIENTE LEGA DE CUENTA YA QUE ES FACTURADOR ELECTRONICO
55306086	KAREN LORENA SOLAR MARTINEZ	700.000	BONOS GASTOS DE REPRESENTACION MIEMBROS LIGA USUARIO
72006839	DAIRO ENRIQUE GOENAGA DE LA HOZ	2.905.350	ANTICIPO 50% PROPUESTA DIAGNOSTICO PSICOSOCIAL
72008613	MONTERROSA RIVALDO YAIR LARRY	1.700.000	PREMIACION SEMANA DE TRANSFORMACION CULTURAL -GESTION DE LA TECN
73161992	FABIAN ANTONIO OROZCO MENDOZA	301.000	ANT COMPRA DE CAMISETAS BASICAS CUELLO REDONDO Y ROMPECABEZAS
800222648	INVERPRIMOS SAS	269.000	ANT MEDIDOR DE TEMPERATURA Y HUMEDAD PARA CENTRAL DE MEZCLAS
800248926	CORPORACION UNIVERSITARIA DE CIENCIAS EMPRESARIALES, EDUCACI	1.279.524	CURSO DE RADIO PROTECCION PARA EMPLEADOS DE HEMODINAMIA
802010050	TRANSPORTE AUTO TAXI EJECUTIVO	1.053.600	SERVICIO DE TAXI CORPORATIVO 3222222
830000356	HIDROPROB S.A.	106.465	ANTIC ENSAYO DE DETERMINACION EXPANSION A CILINDROS
830053755	MEDINISTROS SAS	4.158.000	ANTICIPO 1 UNIDAD KIT LARINGO
860005396	PHILIPS COLOMBIANA SAS	282.364.152	COMPRA DE ACCESORIOS MRC 200 0508 ROT GS 1003
860014881	CIENYTEC LIMITADA	6.489.050	EG 54134 ANT REFRIGERADOR VERTICAL 68L MARCA HAIRER PROECTO ONCOLOGIA
860029924	UNIVERSIDAD COOPERATIVA DE COLOMBIA	4.107.896	PAGO MAESTRIA EN GESTION DE TECNOLOGIA DE INFORMACION
890115898	CENTRO INCA LIMITADA	1.400.000	EGRESO 53533 ANTICIPO CURSO RADIOPROTECCION
900331794	NETUX S.A.S	2.478.655	ACTIVACION DE SISTEMA EN LA NUBE MI TURNO NXATRIL BASE MI TURNO
900443978	METRICA, MEDICIONES Y ESTADISTICA LIMITADA	6.247.500	ESTUDIO NIVEL SATISFACCION EN 3 ETAPAS DE MUESTRA Y ANALISIS DE RESULT
900515350	SIEVERT S.A.S.	5.295.500	COMPRA DE CHALECO DE 3 ANCHO DE PARED Y GAFAS PLOMADAS 0.5MMP
900532977	EUROCIENCIA COLOMBIA SAS	3.345.300	ANTICIPO 3 CANULAS DE SUCCION
900771314	JM ENDOSCOPY S.A.S.	7.140.000	ANTICIPO ALQUILER DE EQUIPO DE UNIDAD QX ERBE
900808067	DITRACOL S.A.S.	13.295.275	ANT SUMIN E INST DE SISTEMA DE DUCTERIA Y EQ DE AIRE ACONDICIONADO DE URG
901086649	ASV ABOGADOS Y CONSULTORES S.A.S.	694.460	GASTOS PROCESALES CARTERA MEDIMAS EPS Y CAFESALUD EPS
901188811	EPD INGENIERIA Y SERVICIOS SAS	5.194.366	ANT INST ELECTR SUBESTACION E INST SISTEMA AUTOM DE EXTRACC AIRE CALIENTE
901265187	MAURICIO BLANCO S.A.S	59.736.680	ANT TRABAJOS DE CONSTRUCCION
901395311	INFINITY MEDICAL S.A.S.	1.243.550	ANT ALQUILER EQUIPO PARA PROCEDIMEINTO
901559803	SETEC INGENIERIA INTEGRAL S.A.S	402.500	REINST PUNTO REMOTO PARA REGIST DE DATOS YOKOGAWUA A RED DEL CLIENTE
901617987	BIOVENT INGENIERIA BIOMEDICA S.A.S.	4.267.580	EGRESO 54085 TOUCH SCREEN CON INSTALACIÓN
901708849	LOGISTICA SEGURIDAD Y TELECOMUNICACIONES L.S.TIC S.A.S.	1.028.160	DISPOSITIVO PARA EL CONTROL DE INGRESO
901721111	CORPORACION GENSLAB	2.300.000	ANT DIPLOMADO EN FARMACIA ONCOLOGIA Y CENTRAL DE MEZCLAS ONCOLOGIC
901796446	DISTRIBUCIONES MEDICOS NILO S.A.S	1.200.000	ANTICIPO COMPRA DE 10 UND BOMBAS ELASTOAMERICA

Tabla 43: Anticipo a proveedores 2024

Nota 10. Propiedad Planta y Equipo

La Clínica del Caribe S.A., reconoce como propiedad planta y equipo todos los activos que cumplan:

- a. La definición de activo
- b. La definición de propiedades planta y equipo

No se reconocen como activos los bienes que, aunque estén a nombre de la compañía, no genere beneficios económicos para la entidad.

El saldo de la propiedad, planta y equipos, neto es el siguiente:

	2024	2023
Terreno	3.363.535	3.363.535
Construcciones Y Edificaciones	18.479.240	17.172.110
Maquinaria Y Equipo	6.409.959	6.786.407
Equipos De Oficina	858.437	730.647
Equipos De Cómputo Y Comunicación	455.217	406.204
Equipo De Transporte	140	1.716
Acueductos Plantas Y Redes	64.106	89.749
Total Propiedad, Planta Y Equipos, Neto	29.630.634	28.550.368

Tabla 44: Saldo neto de la propiedad, planta y equipos.

Los movimientos en el costo de las propiedades, planta y equipo y en su depreciación, durante los períodos presentados son como se muestra a continuación:

COSTO	TERRENOS	CONSTRUCIONES EN CURSO	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO EN TRANSITO	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE OFICINA	EQUIPOS DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	EQUIPO DE TRANSPORTE	ACUEDUCTOS PLANTAS Y REDES	TOTAL
Saldo a 01 de enero de 2023	3.363.535	194.275	18.586.686		13.632.590	970.893	1.215.962	5.173	271.263	38.240.377
Adiciones		621.008	24.404	657.968	1.025.641	274.460	221.396			2.824.877
Anticipo para propiedad, planta y equipo										
Mejoras			401.440							401.440
Retiros						(492)	(44.833)			(45.325)
Reclasificaciones		(785.283)	1.217.683							432.400
Saldo a 31 de diciembre de 2023	3.363.535	30.000	20.230.213	657.968	14.658.231	1.244.861	1.392.525	5.173	271.263	41.853.769
Adiciones			1.901.996	573.585	949.823	252.488	262.282			3.940.174
Anticipo para propiedad, planta y equipo										
Mejoras										
Retiros			(55.293)		(7.015)	(2.888)	(38.483)			(103.679)
Reclasificaciones				(1.224.925)	566.957					(657.968)
Saldo a 31 de diciembre de 2024	3.363.535	30.000	22.076.916	6.628	16.167.996	1.494.461	1.616.324	5.173	271.263	45.032.296

Tabla 45: Propiedad, planta y equipo.

DEPRECIACIÓN ACUMULADA	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE OFICINA	EQUIPOS DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	EQUIPO DE TRANSPORTE	ACUEDUCTOS PLANTAS Y REDES	TOTAL
Gasto de depreciación 2023	(492.272)	(1.172.000)	(106.160)	(195.319)	(1.576)	(26.581)	(1.993.908)
Saldo a 31 de diciembre de 2023	(3.088.103)	(8.529.792)	(514.214)	(986.321)	(3.456)	(181.515)	(13.303.401)
Gasto de depreciación 2024	(539.573)	(1.234.874)	(121.810)	(174.786)	(1.576)	(25.642)	(2.098.261)
Saldo a 31 de diciembre de 2024	(3.627.676)	(9.764.666)	(636.024)	(1.161.107)	(5.032)	(207.157)	(15.401.662)

Tabla 46: Depreciación

El total de las propiedades, planta y equipo representa el 51.5% (2023: 50.8%) de los activos totales de la compañía.

El aumento en esta cuenta se origina principalmente por la adquisición de equipos Médicos para apoyo en el proceso de atención y equipos de cómputo.

Actualmente sobre el inmueble ubicado en la Calle 80 No. 49C – 65, correspondiente a las instalaciones de la Clínica, está constituida una garantía hipotecaria a favor del Banco Davivienda, por concepto de un crédito que a corte de 31 de diciembre de 2024 no presenta saldo. La garantía antes referida por disposición de la administración se ha mantenido constituida en aras de un posible proceso de crédito.

Seguidamente se consideran las principales adiciones y mejoras realizadas durante el año 2024:

PRINCIPALES ADICIONES Y MEJORAS CONSTRUCCIÓN Y EDIFICACIÓN	VALOR
Remodelación Urgencias	1.172.611
Área Hemato Oncología	444.666
Quirófano Cirugía	229.426
TOTAL ADICIONES	1.846.703

Tabla 47: Principales adiciones y mejoras construcción y edificación

PRINCIPALES ADICIONES Y MEJORAS DE MAQUINARIA Y EQUIPO	VALOR
ECOGRAFO ULTRASONIDO CARDIOVASCULAR PHILIPHS MOD 5500CV	240.629
MAQUINA DE ANESTESIA CON SISTEMA DE EVACUACION D GASES MARCA	145.293
MESA DE CIRUGIA ELECTRICA MARCA MIDRAY MOD.HYBASE 6100	118.688
8 CAMILLA DE TRASNPORTE ST1 MARCA STRYKER	102.935
LAMPARA DE CIRUGIA MARCA MIDRAY MOD.HYLED 8600 SERIE K2-3800	101.150
MANEJADORA ESPECIAL DOBLE CIRCUITO MARCA MIDEA	91.350
AIRE ACONDICIONADO EQUIPO CENTRAL DE 60.000 MARCA LG SERIE	49.919
ADECUACION PLANTA ELECTRICA	49.910
14 HOLTER	40.095
3 PQ ACCESORIOS CARDIO	39.359
COLUMNA PARA GASES MARCA MIDRAY MOD. HYPOR SERIE 30-3902276	33.320
CONGELADOR Y REFRIGERADOR COMBINADOS MARCA HAIER MOD.HYCD-28	30.926
COMPRESOR OIL FREE TIPO PISTON MARCA SCHULZ MOD.CSV 20/220	27.514
ANGIOGRAFO MOD ALLURA FD10 MARCA PHILIPS 410001	26.620
3 MONITOR BASICO SIGNOS VITALES	22.467
DESFIBRILADOR BIFASICO CON MARCA PASO MARCA MINDRAY	17.790
2 MONITOR LLAMADO DE ENFERMERIA + BOTONES	13.090
2 ACCESORIOS PAQUETE DE CIRUGIA	11.828
KIT 3 MANTENIMIENTO DE VENTILADORES SAVINA	10.615
2 PAQUETE INSTRUMENTAL MARCA MILTEX	8.433
CARRO DE PARO	7.426
4 PIERNERA GINECOLOGICA MARCA MINDRAY	7.399
MEJORA DE CAMAS HOSPITALARIAS TERCER PISO	6.800
HORNO A GAS 3 CAMARAS MARCA GAS FOOD OVEN	6.345
SECADOR TIPO FRIGORIFICO MARCA ATLAS COPCO MOD.F10 C1	6.029
VALVULA APL MAQUINA DE ANESTESIA WATO X65 MINDRAY	4.499
CARRO DE MEDICAMENTOS	3.867
FREIDOR A GAS MARCA PALLOMARO	3.788
CABLE MEDICION GASTO CARDIACO ACCESORIO MARCA PULSION	3.451
EQUIPO PEQUEÑA CIRUGIA	2.796
BALANZA DIGITAL DE COLUMNA MARCA SECA MOD 777 SERIAL 1000000	2.261
MEDIDOR DE LLENADO-CONTROL DE PRESION PARA BALON NEUMOTAPADO	2.080
GANCHO PALPADOR MARCA STORZ MODELO 28140T SERIAL SLOL	1.819
NEVERA FROST MARCA HACEB	1.606
LICUADORA MARCA JTC OMNIBLEND L	1.067
TOTAL PRINCIPALES ADICIONES Y MEJORAS DE MAQUINARIA Y EQUIPO	1.243.164

Tabla 48: Principales adiciones y mejoras de maquinaria y equipo

PRINCIPALES ADICIONES Y MEJORAS DE EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIONES	VALOR
Equipos De Cómputo (33)	176.468
Portátiles (5)	20.842
Ups (5)	12.896
Switch (4)	12.004
Impresora Zebra (4)	8.907
Celular iPhone	5.280
Tablet (4)	5.247
Scanner	2.884
Impresora Epson	2.179
Otros	1.071
TOTAL ADICIONES EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIONES	247.778

Tabla 49: Principales adiciones y mejoras de equipo de cómputo y de comunicaciones

Aún está pendiente por definir el anticipo a PHILIPS COLOMBIANA SAS para la adquisición del repuesto del Equipo Allura XPER FD10.

Durante los periodos presentados en estos estados financieros separados no se observó deterioro de valor de propiedades, planta y equipo.

Nota 11. Propiedades de Inversión, Neto

Las propiedades de inversión de la Compañía corresponden a locales comerciales y lotes que se mantienen para generar renta producto de contratos de arrendamiento operativo o apreciación futura de su precio. El saldo de las propiedades de inversión, neto, es el siguiente:

	2024	2023
Construcciones Y Edificaciones	20.000	20.000
Total Propiedad De Inversión	20.000	20.000

Tabla 50: Propiedades de inversión

Las propiedades de inversión no presentan restricciones que limiten su realización o negociabilidad. Para los períodos presentados en estos estados financieros la Compañía no posee compromisos de adquisición, construcción o desarrollo de propiedades de inversión, o reparaciones, mantenimiento o mejoras de las mismas. No presenta compensaciones de terceros por propiedades de inversión siniestrada o perdida. No presenta pérdidas por deterioro, teniendo en cuenta las condiciones del mercado.

Los resultados generados en la compañía por el uso de las propiedades de inversión durante los períodos presentados, fueron los siguientes:

CONCEPTO	2024	2023
Ingresos Por Arrendamiento De Edificaciones	46.617	15.359

Tabla 51: Resultados generales

Nota 12. Activos Intangibles Distintos de la Plusvalía, Neto

El saldo de los activos intangibles distintos de la plusvalía es el siguiente:

	2024	2023
Licencias	536.848	460.211
Total Costo De Activos Intangibles Distintos De La Plusvalía	536.848	460.211
Amortización Acumulada	(466.774)	(412.910)
Total Activos Intangibles Distintos De La Plusvalía, Neto	70.074	47.301

Tabla 52: Activos intangibles distintos a la plusvalía.

En el año 2024 se adquirieron las siguientes licencias de software:

LICENCIAS ADQUIRIDAS 2024	VALOR
200 licencia Software Ibm	28.015
Antivirus Kaspersky (1 Año)	15.529
Licencia Security Suite For Tz	13.975
Licencia Software Windows	12.945
Activacion Y Configuracion Sistema Nube (Mi Turno)	4.192
Software Softrestaurant	1.980
Total Licencias Año 2024	76.636

Tabla 53: Licencias adquiridas de software

Los activos intangibles distintos a la plusvalía no presentan restricciones que limiten su realización o negociabilidad. Para los períodos presentados en estos estados financieros la Compañía no posee compromisos de adquisición o desarrollo de activos intangibles; ni pérdidas por deterioro.

Nota 13. Obligaciones Financieras

El saldo de las obligaciones financieras es el siguiente:

	2024	2023
Corriente		
Préstamos Bancarios	1.568.113	1.329.000
Tarjetas De Crédito	9.401	7.472
Arrendamiento Financiero		
Total Obligaciones Financieras Corriente	1.577.514	1.336.472
No Corriente		
Préstamos Bancarios	1.631.125	0
Arrendamiento Financiero		
Total Obligaciones Financieras No Corriente	1.631.125	0
Total Obligaciones Financieras		
Corriente	1.577.514	1.336.472
No Corriente	1.631.125	0

Tabla 54: Obligaciones financieras

Obligaciones Financieras durante el año 2024:

FECHA DESEMBOLSO	BANCO	CREDITO NUMERO	LINEA DE CRÉDITO	TASA CORRIENTE NOMINAL	TASA EFECTIVA ANUAL	INTERES CORRIENTE	VALOR DESEMBOLSADO	N° CUOTAS	CUOTA CAPITAL MES	SALDO DE CAPITAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2024
13-12-2023	OCCIDENTE	80030203600	CARTERA ORDINARIA	14,93%	16,00%		\$ 389.000.000	14	\$ 10.805.556	\$ 258.965.871
17-01-2024	OCCIDENTE	80030207494	U007FINDETER	14,95%	16,02%	IBR+3	\$ 800.000.000	36	\$ 22.222.222	\$ 555.555.556
31-05-2024	OCCIDENTE	80030228789	U080 CARTERA ORDINARIA	14,00%	14,93%	IBR+3	\$ 1.000.000.000	36	\$ 27.777.778	\$ 833.333.333
27-06-2024	OCCIDENTE	80030231916	U080 CARTERA ORDINARIA	13,53%	14,40%	IBR+2.9	\$ 1.000.000.000	36	\$ 27.777.778	\$ 833.333.333
20-06-2024	OCCIDENTE	180-158317	LEASING	14,95%	16,02%	IBR+2.8	\$ 240.628.922	36	\$ 8.095.691	\$ 218.049.475
13-09-2024	DAVIVIENDA	7102027900451660	LIBRE INV.DE TESORERIA	11,05%	14,16%	IBR+4.5	\$ 500.000.000	6	\$ 500.000.000	\$ 500.000.000
										\$ 3.199.237.568

Tabla 55: Obligaciones financieras 2024

El rubro obligaciones financieras contempla Tarjetas de Créditos Empresariales así:

ENTIDAD EMISORA/ NO. PRODUCTO	SALDO A DIC/24	TASA E.A.	CUPO TOTAL
Banco De Bogotá Visa N°6733	1.036.863	26,36%	4.000.000
Banco De Bogotá Visa N°6257	4.518.643	26,36%	23.000.000
Banco Davivienda Diners Club N° 9451	3.845.515	26,37%	10.000.000
TOTAL	9.401.021		

Tabla 56: Tarjetas de crédito empresariales.

Nota 14. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

El siguiente es el detalle de las Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar:

	2024	2023
Proveedores Nacionales	4.251.924	5.629.789
Servicios Y Honorarios	526.729	358.610
Costos Y Gastos Por Pagar	9.778.763	9.471.280
Dividendos Y Participaciones	260.350	231.258
Retenciones Y Aportes De Nomina	270.175	266.854
Otros Acreedores	1.150.697	741.580
Total Acreedores Comerciales Y Otras Cuentas Por Pagar	16.238.638	16.699.371

Tabla 57: Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar representan el 67.5% (2023:72.86%) del total de los pasivos. Este rubro disminuyó en un 2.76% en referencia al año 2023. Esta disminución corresponde principalmente a las conciliaciones de fin de año realizadas por el departamento de Cartera.

Nota 15. Beneficios a Empleados

El saldo de los beneficios a empleados es el siguiente:

	2024	2023
Corriente		
Salarios Por Pagar		870
Prima De Servicios	1.181	433
Cesantías	494.863	447.157
Intereses Sobre Cesantías	58.419	54.921
Vacaciones Consolidadas	204.610	150.497
Bonificaciones		
Prima De Antigüedad	10.460	8.309
Prima De Vacaciones	7.797	5.433
Total Corriente	777.330	667.620
No Corriente		
Cesantías - Ley Laboral Anterior Ley 50/90		23.583
Total No Corriente		23.583
Total Beneficios A Empleados	777.330	691.203

Tabla 58: Beneficios a empleados

Los beneficios empleados a corto plazo corresponden a las prestaciones sociales a las que tienen derecho los empleados de acuerdo a la ley 50 de 1990.

Los beneficios a largo plazo corresponden a cesantías del personal vinculado antes de la entrada en vigencia de la Ley 50 de 1990 (es decir 01 de enero de 1991), los cuales no hicieron traspaso voluntariamente al nuevo sistema, por lo tanto, quedaron en el sistema tradicional o cesantías retroactivas. Para el final del año 2024 ya no hay colaboradores cobijados por el sistema tradicional.

Nota 16. Impuestos

Las disposiciones fiscales vigentes aplicables a la Compañía estipulan que:

La tarifa de impuesto de renta y complementario para el año 2020 fue de 32% y para el año 2021 el 31%. A partir del año 2022 se incrementa el impuesto de renta al 35% por la Ley 2155 de septiembre de 2021, denominada Ley de Inversión Social. Esta tarifa sigue vigente para el año gravable 2025.

Impuesto a las ganancias ocasionales hoy con tarifa del 15%, calculado para las personas jurídicas sobre el total de ingresos que por este concepto obtengan los contribuyentes durante el año gravable.

A partir del año 2017 hasta el año 2018 la renta presuntiva se calculó con tarifa de 3,5% del patrimonio fiscal, para el año 2019 y 2020 será de 1.5% y desde el año 2021 y siguientes será del 0%.

Los saldos contables serán la base para depurar el impuesto de renta y complementario. La depuración se hace con base a la normatividad fiscal vigente, por lo que se generan diferencias entre las bases contables y fiscales, para lo que existirá una conciliación de dichas diferencias.

En concordancia con lo anterior, la determinación de la base gravable de los impuestos de renta por el periodo terminado el 31 de diciembre 2024 se realizó con base en las disposiciones tributarias aplicables.

Pasivos por Impuestos Corrientes

	2024	2023
Retenciones En La Fuente	178.115	178.472
Impuesto De Renta	0	0
Impuesto A Las Ventas	4.470	3.655
Impuesto Al Consumo	3.349	3.357
Impuesto De Ica	30.417	56.914
Total Pasivo Por Impuestos Corrientes	216.351	242.398

Tabla 59: Pasivos por impuestos corrientes

Las retenciones en la fuente son por concepto de Renta. A partir del mes de marzo de 2022 con la toma de la administración de la Cafetería por parte de la Clínica, se inicia la presentación y pago de la declaración bimestral del Impuesto al Consumo.

La compañía estimó un gasto por impuesto de renta para el año 2024 por valor de \$ 1.043,9 millones. De igual manera cuenta con retenciones que le practicaron por valor de \$ 1.546,4 millones (De las cuales se solicitaran las certificaciones) y por otro lado durante el año 2024 se anticipó por medio de la autorretención de renta \$ 721,8 millones, y un saldo a favor en renta para el año 2023 de \$ 198.6 millones; lo cual genera un saldo a favor en renta para el año 2024 de \$ 1.422,9 millones.

El impuesto a las ventas por pagar corresponde a declaración de IVA del 3er cuatrimestre del año 2024 (agosto-diciembre), el impuesto al consumo (INC) y declaración de ICA del 6to bimestre del año 2024 (noviembre-diciembre), todas las declaraciones son canceladas en el mes de enero de 2024.

Impuesto Diferido

La Compañía reconoce el impuesto diferido por cobrar o por pagar derivado del efecto de las diferencias temporarias que impliquen el pago de un menor o mayor valor del impuesto de renta en el año corriente, calculado a las tasas vigentes a las que se espera recuperar (tasas vigentes a partir del 2021 – es del 35%), siempre que exista una expectativa razonable de que tales diferencias se revertirán en el futuro. En caso de generarse un impuesto diferido activo, se

analiza si la Compañía generará suficiente renta gravable en el futuro que permita imputar contra la misma la totalidad o una parte del activo.

El impuesto diferido registrado en el estado de situación financiera corresponde a las siguientes partidas:

	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Anticipos A Proveedores					1.184	3.003
Otros Deudores					32.649	32.871
Deterioro De Cartera	6.212	1.730	118.195	57.249	82.681	89.300
Propiedad, Planta Y Equipo	(3.545.508)	(3.607.790)	(3.600.533)	(3.471.549)	(3.123.751)	(3.174.903)
Propiedad De Inversión	(7.000)	(7.000)	(158.340)	(158.340)	(140.244)	(144.768)
Intangibles	19.728	7.621	0	0	0	0
Otros Costos Y Gastos Por Pagar	181.739				12	13
Total Impuesto Diferido Pasivo, Neto	(3.344.829)	(3.605.439)	(3.640.678)	(3.572.640)	(3.147.469)	(3.194.484)

Tabla 60: Impuesto diferido

La composición del impuesto diferido activo y pasivo es la siguiente:

	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Activo Por Impuesto Diferido	207.679	9.351	118.195	57.249	116.526	125.187
Pasivo Por Impuesto Diferido	(3.552.508)	(3.614.790)	(3.758.873)	(3.629.889)	(3.263.995)	(3.319.671)
Total Impuesto Diferido Pasivo, Neto	(3.344.829)	(3.605.439)	(3.640.678)	(3.572.640)	(3.147.469)	(3.194.484)

Tabla 61: Impuesto diferido activo y pasivo

El efecto del impuesto diferido en el estado de resultados es el siguiente:

	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Impuesto Diferido De Renta Diferido	(3.344.829)	(3.605.439)	(3.640.678)	(3.572.640)	(3.147.469)	(3.194.484)
Impuesto De Sobretasa Diferido	0	0	0	0	0	0
Total (Gasto) Impuesto Diferido	(3.344.829)	(3.605.439)	(3.640.678)	(3.572.640)	(3.147.469)	(3.194.484)

Tabla 62: Impuesto diferido en el estado de resultados

La tarifa para el cálculo del impuesto diferido para el año 2024 es del 35% de impuesto a la renta y No se calcula sobretasa de renta, debido a que esta es la tarifa aprobada para el año 2025, según ley 2277 de 2022.

Nota 17. Otros Pasivos

	2024	2023
Bonos Copagos Y Cuotas Moderadoras Paf	148.596	45.924
Honorarios Médicos	119.823	295.314
Aportes A Seguridad Social	3.257	3.399
Total Otros Pasivos	271.676	344.637

Tabla 63: Otros pasivos

Nota 18. Patrimonio

	2024	2023
Capital Autorizado	9.000.000	9.000.000
Capital Por Suscribir	(4.547.256)	(4.547.256)
Prima En Colocación De Acciones	1.420.870	1.420.870
Reserva Legal	1.825.634	1.497.262
Reserva Para Readquisición De Acciones	990.943	990.943
Reserva Para Fomento Económico	13.321.638	11.843.965
Resultado De Ejercicios Anteriores		
Resultados Del Ejercicio	1.610.227	3.283.718
Adopción Por Primera Vez	9.804.712	9.804.712
Total Patrimonio	33.426.768	33.294.214

Tabla 64: Patrimonio

Capital Social

El capital está conformado de 4.452.744 acciones de valor nominal en pesos colombianos de \$1.000 cada una. En Colombia las sociedades anónimas, están obligadas por ley a crear una reserva para proteger el patrimonio de la sociedad en caso de pérdidas. Según el código de comercio, en el caso de las sociedades anónimas la reserva debe ser igual al 50% del capital suscrito, y se conformará por el 10% de las utilidades de cada periodo.

Por efecto del incremento de las acciones suscritas, se hace necesario el cálculo de la reserva legal a partir de las utilidades de 2022 hasta alcanzar nuevamente el límite del 50% del capital suscrito.

En cuanto a las reservas para fomento Económico, la asamblea de Accionistas tiene destinado parte de las utilidades a este rubro con fines de ser reinvertidos en el desarrollo de la actividad. En asamblea de marzo de 2024 se definió tomar el 50% de las utilidades después de reserva legal, como reserva para fomento.

Nota 19. Ingresos

Ingresos de Actividades Ordinarias

El saldo de los ingresos de actividades ordinarias generados durante el período es el siguiente:

	2024	2023
Prestación De Servicios Neto Devoluciones Y Descuentos	64.636.154	61.668.938
Otros Ingresos Ordinarios	350.561	334.677
Total Ingresos De Actividades Ordinarias	64.986.715	62.003.615

Tabla 65: Ingresos de actividades ordinarias

El saldo de Otros Ingresos Ordinarios corresponde a los siguientes conceptos:

CONCEPTO	2024	2023
Ingresos Por Arrendamiento De Edificaciones	46.617	15.359
Honorarios Técnicos Por Administración, Recaudo Y Comisiones	30.296	37.684
Comisiones	9.754	9.193
Ingresos Por Servicios Médicos		8.085
Servicio De Cafetería	255.496	256.585
Ingresos Por Parqueadero	8.398	7.771
Ingresos De Ejercicios Anteriores		
Total Otros Ingresos Ordinarios	350.561	334.677

Tabla 66: Otros ingresos ordinarios

Ingresos financieros

	2024	2023
Intereses	21.418	44.154
Diferencia En Cambio	226	1.648
Total Ingresos Financieros	21.644	45.802

Tabla 67: Ingresos financieros

Los mayores ingresos por rendimiento financiero se obtuvieron del Banco Serfinanza por valor de \$16.172 millones, seguidos de la Fiduciaria Davivienda por valor de \$4.486 millones.

Otros Ingresos

	2024	2023
Recuperaciones	145.922	1.523.117
Indemnización De Cia De Seguros	54.541	0
Aprovechamientos	350.623	548.476
Otros	60.747	41.597
Total Otros Ingresos	611.833	2.113.190

Tabla 68: Otros ingresos

Durante el año 2024, del total de las recuperaciones \$2.1 millones corresponden a recuperación de deudas de difícil cobro, el resto de las recuperaciones en su mayoría corresponde a reintegro de costos y gastos. En el 2023 por sugerencia de Revisoría Fiscal se define reconocer como ingresos en la cuenta de Aprovechamientos el rubro por concepto de Honorarios médicos de años anteriores, para el año 2024 este rubro asciende a \$175.65 millones, el cual era contabilizado como ingresos para terceros y, de igual forma reconocer el costo de los mismos. Otros ingresos representativos se tienen por concepto de bonificaciones de Proveedores por \$60.6 millones.

Nota 20. Costos

El detalle de los costos generados en los periodos presentados es el siguiente:

Detalle de los Costos por prestación de servicio por Unidad Funcional:

SERVICIO	2024	2023	VAR \$	VAR %
Unidad Funcional Hospitalización	21.574.899	20.384.101	1.190.798	5,8%
Unidad Funcional Quirófano	16.300.284	15.356.188	944.096	6,1%
Unidad Funcional Apoyo Diagnostico	5.545.253	5.075.105	470.148	9,3%
Unidad Funcional Urgencia	3.760.998	3.860.596	(99.598)	-2,6%
Unidad Funcional Apoyo Terapéutico	1.291.150	1.147.167	143.983	12,6%
Otras Actividades Relac. Con La Salud	6.016.880	4.959.032	1.057.848	21,3%
Unidad Funcional De Mercadeo	1.011.234	907.867	103.367	11,4%
Total Costos Por Prestación De Servicios	55.500.698	51.690.056	3.810.642	7,4%

Tabla 69: Costos por prestación de servicio por unidad funcional

Por Concepto:

	2024	2023	VARIACIÓN	VARIACIÓN %
Costos De Personal	12.580.345	11.951.582	628.763	5,3%
Honorarios	17.679.281	15.837.698	1.841.583	11,6%
Arrendamientos	956.781	964.162	- 7.381	-0,8%
Contribuciones Y Afiliaciones	57.381	50.252	7.129	14,2%
Seguros	217.786	129.150	88.636	68,6%
Servicios	5.609.692	5.053.496	556.196	11,0%
Legales	197	2.105	- 1.908	-90,6%
Mtto Reparac. Y Accesorios	777.280	911.830	- 134.550	-14,8%
Costos De Viaje	561	5.045	- 4.484	-88,9%
Amortizaciones	17.319	6.098	11.221	184,0%
Depreciaciones	1.846.323	1.760.809	85.514	4,9%
Materiales Y Suministros	14.824.655	14.143.394	681.261	4,8%
Diversos	925.689	863.947	61.742	7,1%
Otros	7.408	10.488	- 3.080	-29,4%
Total Costos	55.500.698	51.690.056	3.810.642	7,4%

Tabla 70: Costos por concepto

Al Rubro de Servicios corresponden:

	2024	2023	VARIACIÓN	VARIACIÓN %
Acueducto Y Alcantarillado	283,309	342,667	- 59,358	-17.3%
Correo Portes Y Telegramas	477	700	- 223	-31.9%
Energía Eléctrica	1,370,246	1,354,056	16,190	1.2%
Gas	31,355	32,276	- 921	-2.9%
Otros Servicios	409,230	317,282	91,948	29.0%
Proces. Electrónico De Datos	173,771	154,370	19,401	12.6%
Publicidad Propaganda Y Promoc	20,701	8,757	11,944	136.4%
Teléfono	34,562	35,823	- 1,261	-3.5%
Transportes Fletes Y Acarreos	4,123	1,012	3,111	307.4%
Lavandería Aseo Y Vigilancia	1,793,825	1,670,614	123,211	7.4%
Alimentos	1,488,093	1,135,939	352,154	31.0%
Total Servicios	5,609,692	5,053,496	556,196	11.0%

Tabla 71: Discriminación de costos de servicio

Al Rubro de Diversos corresponden:

	2024	2023	VARIACIÓN	VARIACIÓN%
Atenciones Sociales	0	931	-931	-100,0%
Casino Y Restaurante	182	50	132	264,0%
Combustibles Y Lubricantes	6.616	6.002	614	10,2%
Diversos Otros	20.260	39.883	-19.623	-49,2%
Elementos De Aseo Y Cafetería	560.081	514.902	45.179	8,8%
Elementos Para Habitaciones	8.743	16.892	-8.149	-48,2%
Eventos Y Regalos Fin De Año	23.508	10.160	13.348	131,4%
Herramientas	57	0	57	100,0%
Materiales Para Bco.De Sangre	96.906	27.631	69.275	250,7%
Parqueaderos	8	0	8	100,0%
Taxis Y Buses	15.388	18.938	-3.550	-18,7%
Útiles Papelería Y Fotocopias	193.940	228.558	-34.618	-15,1%
Total Diversos	925.689	863.947	61.742	7,1%

Tabla 72: Discriminación de costos diversos

Nota 21. Gastos

Gastos de Administración

Los Gastos de Administración generados durante el periodo es el siguiente:

	2024	2023	VARIACIÓN	VARIACIÓN%
Gasto De Personal	3,396,387	3,053,153	343,234	11.2%
Provisión Cast Cart	393,796	659,964	-266,168	-40.3%
Honorarios	517,351	591,710	-74,359	-12.6%
Diversos	332,176	310,560	21,616	7.0%
Servicios	818,956	890,241	-71,285	-8.0%
Impuestos	293,906	218,407	75,499	34.6%
Depreciaciones	282,022	273,659	8,363	3.1%
Seguros	179,076	119,419	59,657	50.0%
Matto Rep Y Acc	94,627	112,983	-18,356	-16.2%
Contribuciones Y Afil	77,090	57,285	19,805	34.6%
Amortizaciones	36,546	98,548	-62,002	-62.9%
Gastos De Viaje	2,675	2,485	190	7.6%
Total Gastos Administrativos	6,424,608	6,388,414	36,194	0.6%

Tabla 73: Discriminación de gastos de servicio

Al Rubro de Servicios corresponden:

	2024	2023	VARIACIÓN	VARIACIÓN %	
Acueducto Y Alcantarillado	26.491	43.015	-	16.524	-38,4%
Comisiones	3.082	3.116	-	34	-1,1%
Correo Portes Y Telegramas	1.154	1.986	-	832	-41,9%
Energía Eléctrica	111.861	118.001	-	6.140	-5,2%
Otros Servicios	44.713	20.495		24.218	118,2%
Proces. Electrónico De Datos	393.086	437.618	-	44.532	-10,2%
Teléfono	10.264	10.804	-	540	-5,0%
Transportes Fletes Y Acarreos	7.155	7.729	-	574	-7,4%
Lavandería Aseo Y Vigilancia	199.863	231.300	-	31.437	-13,6%
Legales	21.287	16.177		5.110	31,6%
Total Servicios	818.956	890.241	-	71.285	-8,0%

Total 74: Discriminación de gastos de servicio

Al Rubro de Diversos corresponden:

	2024	2023	VARIACIÓN	VARIACIÓN%
Ajuste Al Peso	238	447	-209	-46,8%
Atenciones Sociales	12.669	22.923	-10.254	-44,7%
Casino Y Restaurante	11.167	634	10.533	1661,4%
Combustibles Y Lubricantes	7.834	6.703	1.131	16,9%
Diversos Otros	14.492	9.683	4.809	49,7%
Elementos De Aseo Y Cafetería	3.298	5.696	-2.398	-42,1%
Estampillas	71.740	89.849	-18.109	-20,2%
Eventos Y Regalos Fin De Año	89.787	58.004	31.783	54,8%
Gastos Repres. Y Relac. Públic	0	11.900	-11.900	-100,0%
Libros Suscrip. Periód. Y Revi	0	464	-464	-100,0%
Lozas Cristalería Y Menaje Gr	108	0	108	100,0%
Parqueaderos	182	217	-35	-16,1%
Taxis Y Buses	7.476	7.564	-88	-1,2%
Útiles Papelería Y Fotocopias	100.804	89.915	10.889	12,1%
Arrendamientos	12.381	6.561	5.820	88,7%
Total Diversos	332.176	310.560	21.616	7,0%

Tabla 75: Discriminación de gastos diversos

Gastos de Venta:

	2024	2023	VAR \$
Gastos De Venta	189.201	166.852	22.349

Tabla 76: Gastos de venta

Gastos Financieros:

	2024	2023	VAR \$
Gastos Y Comisiones Bancarias	62.301	54.182	8.119
Intereses Corrientes	283.396	124.001	159.395
Intereses Moratorios	1.592	1.896	-304
Intereses Leasing	9.548	0	9.548
Diferencia En Cambio	1.636	0	1.636
Otros Gastos Financieros	487	0	487
GMF	248.901	231.725	17.176
Total Gastos Financieros	607.861	411.804	196.057

Tabla 77: Gastos financieros

El incremento en intereses corrientes se debe a los créditos bancarios obtenidos durante el año 2024. De igual forma el año 2024 se adquirió un Leasing con Banco de Occidente sobre el cual también se tienen gastos de intereses y otros gastos financieros por seguros. En cuanto al GMF, el mayor gasto por este concepto se obtuvo de Banco Davivienda por valor de \$197.5 millones.

Otros Gastos:

	2024	2023	VAR \$
Descuentos Comerciales	419.179	126.611	292.568
Retiro De Propiedad, Planta Y Equipo	1.776	0	1.776
Castigo De Cartera	0	0	0
Pérdida Por Siniestro	64.747	0	64.747
Impuestos Asumidos	373	46.124	-45.751
Gastos No Deducibles	804	13.058	-12.254
Costos Y Gastos De Ejercicios Anteriores	14.134	14.571	-437
Multas, Sanciones Y Litigios	0	17.891	-17.891
Donaciones	3.250	3.100	150
Total Otros Gastos	504.263	221.355	282.908

Tabla 78: Otros gastos

El incremento más significativo corresponde a los descuentos comerciales, el cual se vio afectado por la solicitud de la EPS Sura de un descuento por pronto pago del 3%, el cual para el año 2024 ascendió a \$413.831 millones.

Nota 22. Gasto por Impuesto de Renta y Complementarios

El impuesto sobre la renta para la Compañía se calcula sobre la renta líquida fiscal a la tasa oficial aplicable en cada año de cierre (35% para el año 2024) de presentación de estados financieros. El gasto por impuesto sobre la renta se reconoce con cargo en resultados.

	2024	2023	VAR \$
Impuesto De Renta Y Complementarios	1.043.945	2.035.647	-991.702

Tabla 79: Impuesto de renta y complementarios

Nota 23. Impuesto Diferido

El Impuesto Diferido es el que se genera de las diferencias entre las bases contables y las bases fiscales, se registra con la intención de reconocer el impacto impositivo en el futuro de las transacciones registradas en el periodo actual, para el periodo 2024, se registra un ingreso por Impuesto diferido cuyo efecto surge debido al cambio en la política de deterioro de cartera.

	2024	2023
Impuesto Diferido	260.611	35.239
	INGRESO	INGRESO

Tabla 80: Impuesto diferido

Nota 24: Hechos Ocurridos Después del Periodo Sobre el que se Informa

En cumplimiento con la norma de eventos posteriores ocurridos después del período sobre el que se informa, a la fecha de este informe, no han ocurrido hechos que requieran ser informados o reconocidos en los Estados Financieros.

Nota 25. Aprobación de Estados Financieros

Los estados financieros y las notas que se acompañan se presentarán a la Asamblea de Accionistas en la reunión a celebrarse el día 26 de marzo de 2025, para su aprobación.


Leonel Bianco Bahoque
Representante legal


Carmen Peña Alfaro
Contador
T.P. 171432-T