

COBERTURA INTEGRAL EN SALUD IPS SAS**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)



	Nota	Capital suscrito y pagado	Reservas legales y estatutarias	Resultados acumulados	Total patrimonio
Saldo final al 31 de diciembre de 2023		\$ 150,000	17,044	117,682	284,726
Cambios en el patrimonio:					
Resultado del período				29,329	29,329
Reserva legal			-		-
Incremento de Capital				-	-
Ajuste Propiedad, Planta y Equipo-Esfa					-
Saldo final al 31 de diciembre de 2024		\$ 150,000	17,044	147,011	314,055
Cambios en el patrimonio:					
Ajuste del periodo				4,993	4,993
Resultado del período				-	-
Reserva legal					-
Emisión de acciones propias					
Emisión de pagarés convertibles					
Acciones propias vendidas					
Dividendos Decretados				-	-
Saldo final al 31 de diciembre de 2024		\$ 150,000	17,044	152,004	319,048

EFRAIN ALBERTO CRUZ CEÑA
Representante Legal**GUSTAVO ALONSO OROZCO LOPEZ**
Contador publico
TP- 48381-T**WILLIAM ALBERTO VILLEGAS**
REVISOR FISCAL
Mat. 78103-T

COBERTURA INTEGRAL EN SALUD IPS SAS**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, \$.000)



	2024	2023
Flujos de efectivo de las actividades de operación		
Ganancia del período	19,064	19,064
Ajustes por:		
Depreciación	14,871	14,871
Impuesto a las ganancias	204,181	10,265
	<u>238,116</u>	<u>44,200</u>
Cambios en inventarios	-	-
Cambios en activos biológicos circulantes por ventas	-	-
Cambios en activos intangibles	-	-
Cambios en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	294,226	(121,762)
Cambios en pagos anticipados	-	145,889
Cambios en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	(198,016)	290,096
Cambios en provisiones de costos y gastos por pagar	-	(73,390)
Cambios en provisiones y beneficios a los empleados	17,342	17,341
Cambios en impuestos, gravámenes y tasas	(10,863)	38,598
Efectivo generado de actividades de la operación	<u>102,690</u>	<u>296,773</u>
Intereses pagados		
Impuesto a las ganancias pagado		
Flujos netos procedentes de actividades de operación	<u>340,806</u>	<u>340,973</u>
Flujos de efectivo por actividades de inversión		
Adquisición de propiedad, planta y equipo	-	-
Adquisición de otras inversiones	-	-
Incremento del Capital	-	-
Flujos netos usados en las actividades la inversión	<u>-</u>	<u>-</u>
Flujos de efectivo por actividades de financiamiento		
Pago de obligaciones a Largo Plazo	(230,660)	(424,137)
Pago de obligaciones por arrendamiento financiero	-	-
Dividendos Decretados	-	-
Flujos netos procedentes de (usados en) actividades de financiamiento	<u>(230,660)</u>	<u>(424,137)</u>
Disminución neta de efectivo y equivalentes al efectivo		
Efectivo y equivalentes al efectivo al 1 de enero	24,994	97,438
Efecto de las variaciones en la diferencia de cambio sobre el efectivo Mantenido	-	-
Efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre	<u>24,994</u>	<u>97,438</u>

EFRAIN ALBERTO CRUZ CEÑA
Representante Legal**DIANA CAROLINA DEOSSA TORO**
Contador publico
TP- 168483-T**WILLIAM ALBERTO VILLEGAS**
REVISOR FISCAL
Mat. 78103-T

COBERTURA INTEGRAL EN SALUD IPS SAS
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2024 y 2023
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, \$.000)



	<i>Nota</i>	2024	2023
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo	(1)	24,994	97,438
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(2)	1,067,450	773,223
Activos por impuestos corrientes		243,830	426,559
Total activo corriente		1,336,275	1,297,221
Activo no corriente			
Inversiones		75,036	75,036
Propiedades, planta y equipo	(3)	71,973	86,844
Diferidos		303,782	449,671
Total activo no corriente		450,791	611,551
Total activo		1,787,066	1,908,772
PASIVO			
Pasivo corriente			
Proveedores		145,985	77,506
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar, incluyendo derivados		541,154	319,537
Impuestos, gravámenes y tasas		-	10,863
Otros		-	73,387
Beneficios a los empleados	(5)	239,544	222,203
Pasivos por impuestos corrientes		115,506	66,045
Total pasivo corriente		1,042,189	769,541
Pasivo no corriente			
Obligaciones financieras		339,854	570,514
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar, incluyendo derivados	(4)	85,974	283,990
Total pasivo no corriente		425,828	854,504
Total pasivo		1,468,017	1,624,045
PATRIMONIO			
Capital social	(6)	150,000	150,000
Reservas		17,044	17,044
Resultado del Ejercicio		29,329	20,175
Ganancias acumuladas		122,675	97,507
Total patrimonio atribuible a los propietarios		319,048	284,726
Participación no controladora			
Total patrimonio	(9)	319,048	284,726
Total pasivo y patrimonio		1,787,066	1,908,771

Las notas son parte integral de los estados financieros.

EFRAIN ALBERTO CRUZ CEÑA
Representante Legal

GUSTAVO ALONSO OROZCO LOPEZ
Contador publico
TP- 48381-T

WILLIAM ALBERTO VILLEGAS
REVISOR FISCAL
Mat. 78103-T

COBERTURA INTEGRAL EN SALUD IPS SAS
ESTADOS DE RESULTADOS Y OTRO RESULTADO INTEGRAL
Al 31 de diciembre de 2024 y 2023
(Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)



	<i>Nota</i>	2024	2023
Operaciones continuas			
Ingresos de actividades ordinarias	(7)	4,241,692	4,874,516
Costo de ventas	(8)	(2,411,815)	(3,200,980)
Ganancia (pérdida) bruta		1,829,877	1,673,536
Otros ingresos		10,698	2,528
Gastos de administración	(9)	(1,244,596)	(1,065,051)
Otros gastos		(9,502)	(57,696)
Resultados de actividades de la operación		586,477	553,317
Ingreso financiero		-	289
Costos financieros	(10)	(338,096)	(317,120)
Costo financiero neto		(338,096)	(316,831)
Deterioros		-	-
Depreciaciones	(9)	(14,871)	(14,935)
Amortizaciones	(9)	(204,181)	(190,513)
Ganancia (pérdida) antes de impuestos		29,329	31,038
Impuesto sobre la renta corriente		(10,265)	(10,863)
Impuesto sobre la renta diferido			
Resultado del periodo		19,064	20,175

EFRAIN ALBERTO CRUZ CEÑA
Representante Legal

GUSTAVO ALONSO OROZCO LOPEZ
Contador publico
TP- 48381-T

WILLIAM ALBERTO VILLEGAS
REVISOR FISCAL
Mat. 78103-T



IPS COBERTURA INTEGRAL EN SALUD S.A.S

NIT. 900.211.678 - 3

Estado de Notas a los Estados Financieros Individual

A diciembre 31 de 2024

Cifras en pesos colombianos

A. Notas de Carácter General

1. Domicilio social y del desarrollo de las actividades y forma legal

Que, por documento privado de la Asamblea de Accionistas de Itagüí, de mayo 18 de 2012, registrado en Julio 23 de 2012, en el libro 9o., bajo el No. 82540 de la cámara de comercio de Aburra sur se constituyó una Sociedad Comercial Por Acciones Simplificada denominada: **IPS COBERTURA INTEGRAL EN SALUD**

Su objeto social, en el cual está basada su actividad comercial, podrá realizar, en Colombia y en el exterior cualquier actividad lícita, comercial o civil; y como actividad principal a desarrollar será: La Prestación de servicios de salud, especialmente en las áreas de medicina general, y especializada, odontología general y especializada, programas de promoción y prevención en salud y salud ocupacional. Atención al público para la prestación de servicios enunciados. Su domicilio social principal es en el municipio de Itagüí.

2. Descripción de la Naturaleza de las operaciones y de las principales actividades

2.1. Naturaleza de las operaciones:

Las cifras y demás datos presentados en los estados financieros se refieren a la Prestación de servicios de salud, y ayudas diagnosticas en general, asesoría a nivel profesional, en especial en las aéreas de medicina general, salud ocupacional relacionados con el objeto social.

2.2. Principales actividades:

Las principales actividades de la entidad y su descripción son:

ACTIVIDADES	BREVE DESCRIPCIÓN DE LAS ACTIVIDADES
MEDICINA	Consulta médica general: programada y Prioritaria. Consulta médica especializada: Ginecología, Obstetricia, Medicina Interna, Pediatría, Cirugía general y dermatología
ODONTOLOGIA	Consulta odontológica general: Programada y urgencias Consulta odontológica especializada: Odontopediatría, ortodoncia y estética: diseño de sonrisa
LABORATORIO CLINICO	Las pruebas de laboratorio examinan muestras de sangre, orina o tejidos corporales. Un técnico o el médico analizan las muestras para determinar si los resultados están dentro de los límites normales. Los análisis usan un rango de valores porque lo que se considera normal varía de una persona a otra. Muchos factores afectan los resultados de los análisis.
PROMOCION Y PREVENCIÓN	Promoción y prevención: Vacunación, charlas educativas, talleres grupales: mamás consentidas, crecimiento y desarrollo, asma “respira bienestar”, riesgo cardiovascular “por ti por mí”
CONSULTA EXTERNA	Enfermería profesional, nutrición y psicología. Procedimientos: Sala general de procedimientos y proceso de esterilización.

3. Término de duración legal

El término de duración de la Sociedad es indefinido.

4. Hipótesis de Entidad en Marcha:

La entidad opera bajo la hipótesis de empresa en marcha. No existen indicios que permitan concluir que la entidad no estará en marcha en el periodo siguiente.

5. Declaración de cumplimiento de las NIIF como base de preparación de los Estados Financieros:

Estos estados financieros se han elaborado cumpliendo con La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), aprobadas en Colombia mediante el marco normativo establecido en el Decreto 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015 y por los Decretos 2101, 2131 de 2016, 2170 de 2017 y Decreto 2483 de 2018, que deben auditarse bajo especificaciones del Decreto 302 de 2015, 2132 de 2016 y 2170 de 2019.

Específicamente nos ceñimos a lo establecido en la Sección 8 contenida en el *anexo técnico compilatorio No. 2, de las normas de información financiera NIIF para las pymes grupo 2* del decreto 2483 de 2018.

6. Políticas contables significativas aplicadas (Sección 8.5 NIIF para las Pymes):

6.1. Bases de medición utilizadas para la elaboración de los Estados Financieros

La entidad para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos en los estados financieros, deberá medirlos de acuerdo a las siguientes bases:

- Costo histórico

Para los activos, el costo histórico será el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos de la entidad, el costo histórico registrará el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.

- Valor razonable

La entidad, reconocerá el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

6.2. Resumen de Otras Políticas Contables Significativas:

6.2.1. Efectivo y equivalentes al efectivo

- Reconocimiento y medición: El efectivo y equivalentes al efectivo se reconocen en el momento en que diagnostica avanzada ips los recibe o los transfiere a una entidad financiera a manera de depósitos a la vista, caja general, caja menor, cuentas corrientes o de ahorros; y su valor es el importe nominal, del total de efectivo o el equivalente del mismo.
- Todas las partidas conciliatorias entre el valor en libros en contabilidad y extractos bancarios, se reconocerán al cierre de mes
- Efectivo restringido y/o con destinación específica: Corresponde a dineros que posee la compañía, pero que no puede disponer de ellos libremente; o que posee para un fin determinado o para cancelar un pasivo específico.

6.2.2. Cuentas por cobrar

- Reconocimiento y medición inicial: IPS Cobertura Integral En Salud S.A.S al reconocer inicialmente una cuenta por cobrar, la medirá por su precio de transacción.
- Medición posterior. Al final de cada periodo sobre el que se informa, IPS COBERTURA INTEGRAL EN SALUD S.A.S. medirá las cuentas por cobrar al costo amortizado bajo el valor neto de los siguientes importes:

- (a) el importe al que se mide en el reconocimiento inicial, esto es el importe de la factura
- (b) menos los reembolsos del importe principal
- (c) menos, cualquier reducción (reconocida directamente o mediante el uso de una cuenta correctora) por deterioro del valor o incobrabilidad

Las cuentas por cobrar al no tener establecida una tasa de interés se medirán al importe no descontado del efectivo que se espera recibir.

6.2.3. Inventarios

- Los activos que se reconocerán como inventarios son los que se mantienen en forma de materiales o suministros para ser consumidos en la prestación de servicios y están clasificados bajo los siguientes grupos:
 - Insumos de Papelería, aseo y cafetería
 - Insumos de odontología
 - Insumos generales medico quirúrgicos

El costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales. El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos no recuperables, los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a su adquisición.

- Medición posterior: El costo de los inventarios se asignará utilizando el método costo promedio ponderado. IPS Cobertura Integral En Salud S.A.S utilizará la misma fórmula de costo para todos los inventarios que tengan una naturaleza y uso similares.

La obsolescencia será aplicable a los inventarios de insumos médicos, y para los demás tipos de inventarios será aplicable el deterioro. La entidad hará estimación sobre la obsolescencia de los inventarios a fin de registrar las pérdidas por poco uso.

Con el fin de contrarrestar las pérdidas de materiales e insumos médicos por obsolescencia, se cuenta con un coordinador de laboratorio para que se encargue de verificar y controlar las fechas de vencimiento de los diferentes tipos de inventarios que maneja la entidad a fin de minimizar la obsolescencia y/o deterioro por este concepto, y si una partida del inventario llegase a deteriorar su valor, IPS COBERTURA INTEGRAL EN SALUD S.A.S. reducirá el importe en libros del inventario al costo o al valor neto realizable, aplicando para su manejo el costo promedio. Esa reducción será una pérdida por deterioro de valor que se llevará a resultados.

6.2.4. Propiedades, planta y equipo

La entidad reconocerá como propiedad, planta y equipo, los activos tangibles que se mantienen para uso en la producción o suministro de bienes, asimismo se prevé usarlo más de un período contable. Se reconocerá como Propiedad, planta y equipo, si es probable que la empresa pueda obtener beneficios económicos futuros que estén asociados con el bien, y su costo pueda medirse con fiabilidad. Se mantendrá un control individual por cada bien que posea la empresa por medio de un sistema especial de control de activos fijos.

- **Medición inicial:** Las propiedades, planta y equipo se reconocerán inicialmente a su costo de adquisición. Se deducirá su depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro.

La empresa medirá inicialmente al costo los elementos de propiedad, planta y equipo, el cual comprenderá el precio de adquisición (honorarios legales y de intermediación, aranceles de importación e impuestos recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y rebajas), los costos atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista; como costos de entrega o transporte, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente, y formará parte de este costo la estimación inicial de costos de desmantelamiento o retiro de un activo, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

- **Medición posterior:** La entidad, medirá la propiedad, planta y equipo posterior a su reconocimiento al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor que haya sufrido dicho elemento.

La empresa no reconocerá valorizaciones de Propiedades, Planta y Equipo ni provisiones para la protección de activos, salvo que demuestre que existe un deterioro de valor.

6.2.5. Cuentas por pagar

Política contable general: IPS Cobertura Integral En Salud S.A.S reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo.

La empresa medirá inicialmente una cuenta y documento por pagar al precio dela transacción incluidos los costos de ella.

Medición posterior: La entidad medirá las cuentas y documentos por pagar al final de cada período al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, cuando estas sean a largo plazo.

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

6.2.6. Beneficios a empleados

Se considerarán beneficios a los empleados todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, en el corto plazo, distintos de los que el Código de Trabajo establece. Entre estos se encuentran sueldos y salarios extras, ausencias remuneradas a corto plazo, participaciones en ganancias e incentivos pagaderos dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios correspondientes.

La entidad reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados, en el corto plazo, como un pasivo, y también se reconocerá como un gasto al realizarse el pago.

La contabilización de los beneficios a corto plazo a los empleados es generalmente inmediata, puesto que no es necesario plantear ninguna hipótesis actuarial para medir las obligaciones o los costos correspondientes y, por tanto, no existe posibilidad alguna de ganancias o pérdidas actuariales. Además, las obligaciones por beneficios a corto plazo a los empleados se miden sin descontar los importes resultantes.

6.2.7. Impuesto a las ganancias

Representa obligaciones resultantes de impuestos a liquidar en periodos posteriores y se lleva al pasivo corriente, cuando son pagados en el periodo menor a doce meses.

La entidad reconocerá un pasivo por impuestos corrientes por el impuesto a pagar por las ganancias fiscales del periodo actual.

La empresa reconocerá las consecuencias fiscales actuales y futuras de transacciones y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros. Estos importes fiscales reconocidos comprenden el impuesto corriente y el impuesto diferido.

6.2.8. Patrimonio

- **Medición inicial:** El capital social se reconocerá cuando sean emitidos las acciones y otra parte este obligada a proporcionar efectivo u otros recursos a la entidad a cambio de estas.

Los instrumentos de patrimonio deberán de ser medidos al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio.

- **Medición posterior:** La entidad reducirá del patrimonio el importe de las distribuciones a los propietarios, neto de cualquier beneficio fiscal relacionado.

Las utilidades serán reconocidas al final del ejercicio contable

Una entidad revelará en las notas el número de acciones autorizadas por la entidad; las acciones emitidas y pagadas totalmente, así como las emitidas pero aún no pagadas en su totalidad; el valor nominal de las acciones, o el hecho de que no tengan valor nominal; una conciliación entre el número de acciones en circulación al principio y al final del período; derechos, privilegios y restricciones correspondientes a cada clase de acciones, incluyendo los que se refieran a las restricciones que afecten a la distribución de dividendos y al reembolso del capital; las acciones cuya emisión está reservada como consecuencia de la existencia de opciones o contratos para la venta de acciones, describiendo las condiciones e importes.

7. Hechos ocurridos después del cierre contable del periodo anterior:

7.1. Órgano que aprueba los estados financieros:

Los estados financieros son aprobados por la Asamblea de Socios.

7.2. Fecha de aprobación de los estados financieros:

Los estados financieros serán aprobados en el mes de marzo de 2024. Los estados financieros no reflejan eventos que hayan ocurrido después de esa fecha.

7.3. Distribución de dividendos antes de la reunión de la asamblea:

La entidad no hace pagos a sus socios, accionistas o similares que puedan considerarse distribución indirecta de dividendos. Los dividendos se distribuyen únicamente con las decisiones de la Asamblea realizada antes del 31 de marzo del año siguiente al periodo objeto de cierre.

B. Notas Específicas que apoyan las partidas presentadas en los estados financieros (NIIF PYMES 8.4 c)

1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo:

1.1. Componentes del Efectivo y sus Equivalentes:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023	VARIACION \$	VARIACION %
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	680	172.474	171.794	252.63%
CAJA GENERAL	680	96.881	96.201	141.47%
CAJAS MENORES	0	19.128	19.128	0%
BANCOS CUENTAS CORRIENTES-MONEDA NACIONAL	0	56.465	56.465	0%

Las variaciones presentadas en la cuenta de efectivo y equivalentes de efectivo entre los años 2024 y 2023, se presentaron debido a que el saldo que figura en la cuenta de caja general y caja menor no reflejan la realidad económica de Cobersalud, estas cuentas se debieron de ajustar al cierre del 2024.

2. Inversiones

2.1 Acciones

CONCEPTO	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023	VARIACION \$	VARIACION %
INVERSIONES	75.036	75.036	0	0%
ACCIONES	75.036	75.036	0	0%

Los valores que aparecen en la cuenta de inversiones corresponden a inversiones que Cobersalud tiene en las siguientes entidades:

Diagnostica Ips	\$ 74.869
Coomedal	\$ 167
Total	\$ 75.036

3. Cuentas por cobrar

3.1. Información de apoyo de las cuentas por cobrar:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2023	VARIACION \$	VARIACION %
CUENTAS POR COBRAR	1.311.281	1.199.682	-111.599	91.14%
CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS-RADICADA	126.334	24.655	-101.679	19.51%
PRESTAMOS A SOCIOS	939.709	694.797	-244.912	73.93%
PROVEEDORES	1.350	5.482	-4.132	24.62%

ANTICIPO DE IMPUESTOS	129.261	372.196	242.935	34.72%
OTRAS RECLAMACIONES	0	14.450	14.450	0%
OTROS PRESTAMOS A TRABAJADORES	57	523	-466	10.89%
OTROS DEUDORES	0	204.816	204.816	0%
SALDO A FAVOR DIAN	114.570	0	-114.570	0%

- En el concepto de deudores de sistema se encuentran las cuentas por cobrar por conceptos de servicios de salud
- En anticipos se encuentran los dineros entregados de forma anticipada a contratistas para trabajos de mantenimiento a la sede
- En anticipo se encuentra de impuesto se encuentra el saldo a favor de Cobersalud por concepto de retención en salud que nos practican nuestros clientes y la autorretención de renta que corresponde a un 1.1% de valor neto de las ventas, dicho saldo a favor es solicitado como devolución anualmente.

4. Propiedades, Planta y Equipo:

4.1. Información de apoyo de la propiedad, planta y equipo

CONCEPTO	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023	VARIACION \$	VARIACION %
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	71.973	86.843	11.870	12.066%
EQUIPO DE OFICINA-EQUIPOS	111.181	111.181	0	0,00%
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	62.591	62.591	0	0.00%
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO- SERVICIOS AMBULATORIOS	48.133	48.133	0	0,00%
EQUIPO DE OFICINA	-75.540	-73.109	-2.431	3,58%
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	-44.805	-33.776	-11.029	75.38%
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO	-29.587	-28.177	-1.410	9.52%

Las variaciones presentadas en la cuenta de propiedad planta y equipo entre los años 2024 y 2024, se dan por las depreciaciones del periodo.

4.2. Bases de Medición de Propiedades, Planta y Equipo:

Las bases de medición para determinar el valor en libros de estos activos es el modelo del costo histórico.

4.3. Métodos de depreciación utilizados:

Todas las Propiedades, Planta y Equipo se deprecian usando el método de la línea recta.

4.4. Activos totalmente depreciados que continúan en uso

Los activos totalmente depreciados que se sigan usando no se dan de baja contablemente. También son objeto de revisión de la vida útil, lo cual puede dar lugar a ajustes por ampliar su tiempo de depreciación.

PASIVOS:

5. Obligaciones financieras con bancos y otras instituciones:

5.1. Información de apoyo de las obligaciones financieras

CONCEPTO	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2023	VARIACION \$	VARIACION %
OBLIGACIONES FINANCIERAS	315.854	570.514	254.660	55.36%
BANCOS NACIONALES-SOBREGIROS BANCARIO	23.906	26.540	2.634	90.07%
BANCOS NACIONALES-PAGARES	291.948	537.184	245.236	54.34%
OTRAS OBLIGACIONES-PARTICULARES	0	6.790	6.790	92,61%

En las obligaciones financieras se presenta una disminución a 31 de diciembre del 2024, en cada una de las partidas que hacen parte de este concepto.

6. Beneficios a los empleados a Corto Plazo por Nómina y Prestaciones sociales

CONCEPTO	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2023	VARIACION \$	VARIACION %
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	222.201	222.201	-33.589	-17,81%
NOMINAR POR PAGAR	150.468	91.996	-58.472	-16.35%
CESANTIAS	58.674	77.691	77.689	19.017%
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	6.088	9.441	-.3.353	-6.44%
VACACIONES	33.113	33.113	3.148	8,68%
PRIMA DE SERVICIOS	0	9.960	9.960	-56,48%
VACACIONES	24.314	0	-24.314	100%

La IPS cumple con todo lo establecido en la normatividad vigente en el Código Sustantivo de Trabajo respecto al reconocimiento de prestaciones sociales a sus empleados, las cuales se calcularon y causaron al cierre de año.

La empresa no se encuentra obligada a pagar ni ha pactado otro tipo de beneficios a los empleados a largo plazo o pos empleo, ya que cotiza obligatoriamente a los fondos de pensión cada mes lo correspondiente a los aportes de norma por concepto de pensión, que se registran como pasivo en el grupo de "cuentas por pagar".

7. Patrimonio

7.1. Capital en Acciones:

La sociedad tiene autorizado un capital de ciento cincuenta millones, compuesto de ciento cincuenta mil acciones aun valor nominal de mil pesos.

7.2. Patrimonio:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023	VARIACION \$	VARIACION %
TOTAL PATRIMONIO	319.048	295.589	-23.459	9,50%
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	150.000	150.000	0	0,00%
CAPITAL AUTORIZADO	150.000	150.000	0	0,00%
CAPITAL POR SUSCRIBIR (DB)	0	0	0	0,00%
RESERVAS	17.044	17.044	0	0,00%
RESERVAS OBLIGATORIAS-RESERVA LEGAL	17.044	17.044	0	0,00%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	152.004	128.545	-23.459	26,56%
UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS	29.329	31.038	1.709	94,49%
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	172.292	147.124	-25.168	8,33%
PÉRDIDAS ACUMULADAS	-49.617	-49.617	0	0,00%

8. INGRESOS

8.1. Ingresos operacionales

Los ingresos operacionales generados en el periodo 2024, disminuyeron con respecto al periodo 2023, en un porcentaje del 8.70%, debiso a la disminución de los ingresos provenientes del PAC.

CONCEPTO	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023	VARIACION \$	VARIACION %
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	4.241.692	4.874.516	632.824	8,70%
SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD	4.241.692	4.874.516	632.824	8,70%

8 COSTOS

8.1 Costos

CONCEPTO	dic-23	dic-23	VARIACION \$	VARIACION %
COSTOS	2.411.815	3.200.794	788.979	75,35%
SUELDOS Y SALARIOS	569.353	925.098	355.745	61,55%
SEGURIDAD SOCIAL	86.595	156.276	69.681	55,41%
PRESTACIONES SOCIALES	115.379	197.941	82.562	58,29%
GASTOS POR HONORARIOS	273.942	547.738	273.796	50,01%
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	306.723	255.397	-51.326	120,10%
SERVICIOS	984.568	1.011.955	27.387	97,29%
GASTOS DE REPARACIÓN Y	3.515	8.445	4.930	41,62%
INSUMOS	69.512	95.321	25.809	72,92%
OTROS COSTOS	2.228	2.623	395	84,94%

9 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

CONCEPTO	dic-24	dic-23	VARIACION \$	VARIACION %
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	1.463.607	1.307.903	155.704	111,90%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	541.129	500.186	40.943	108,19%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	104.759	83.500	21.259	125,46%
PRESTACIONES SOCIALES	131.759	114.584	17.175	114,99%
GASTOS POR HONORARIOS	164.054	38.869	125.185	422,07%
IMPUESTOS	0	1.854	-1.854	0,00%
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	19.423	101.846	-82.423	19,07%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	0	3.545	-3.545	0,00%
SEGUROS	24.058	22.474	1.584	107,05%
SERVICIOS	214.710	126.595	88.115	169,60%
GASTOS LEGALES	4.354	2.991	1.363	145,57%
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	2.738	10.112	-7.374	27,08%
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	861	913	-52	94,30%
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	14.871	14.935	-64	99,57%
AMORTIZACIÓN ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	204.181	245.375	-41.194	83,21%
OTROS GASTOS	36.710	40.124	-3.414	91,49%

9. GASTOS FINANCIEROS

CONCEPTO	dic-24	dic-23	VARIACION \$	VARIACION %
GASTOS NO OPERACIONALES	347.598	337.412	-10.186	103,02%
FINANCIEROS	338.097	317.120	-20.977	106,61%
GASTOS EXTRAORDINARIOS	4.800	11.993	7.193	40,02%
GASTOS DIVERSOS	4.701	8.299	3.598	56,65%