

CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.
NIT. 804.016.911-1
CRA. 9 No. 10 - 97 BARBOSA SANTANDER
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE LOS AÑOS 2024 Y 2023
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

	NOTAS	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACIONES \$	%
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalente al efectivo	3	31.786.982,22	65.177.508,92	(33.390.526,70)	(51,23)
Cuentas Comerciales por Cobrar y otras Cuentas por Cobrar	4	348.734.211,73	492.550.531,13	(143.816.319,40)	(29,20)
Activos Por Impuestos	5	28.755.127,50	19.731.040,50	9.024.087,00	45,74
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		409.276.321,45	577.459.080,55	(168.182.759,10)	(29,12)
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedades	6	81.746.663,00	87.671.492,00	(5.924.829,00)	(6,76)
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		81.746.663,00	87.671.492,00	(5.924.829,00)	(6,76)
ACTIVOS POR IMPUESTOS NO CORRIENTE					
Activos por impuestos diferidos	7	3.675.000,00	4.200.000,00	(525.000,00)	(12,50)
TOTAL DE ACTIVO		494.697.984,45	669.330.572,55	(174.632.588,10)	(26,09)
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
Otros Pasivos No Financieros	8	720.220,00	2.999.881,00	(2.279.661,00)	(75,99)
Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	9	251.882.909,27	208.725.140,22	43.157.769,05	20,68
Beneficios a los Empleados	10	116.461.432,00	52.643.520,00	63.817.912,00	121,23
TOTAL PASIVO CORRIENTE		369.064.561,27	264.368.541,22	104.696.020,05	39,60
PASIVO NO CORRIENTE					
Pasivos por Impuestos Diferidos	11	3.362.847,00	3.295.647,00	67.200,00	2,04
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		3.362.847,00	3.295.647,00	67.200,00	2,04
TOTAL PASIVO		372.427.408,27	267.664.188,22	104.763.220,05	185,58
PATRIMONIO					
Capital Emitido	12	82.300.000,00	82.300.000,00	-	-
Ganancias Acumuladas	13	278.216.384,33	206.390.158,99	71.826.225,34	34,80
Otras Reservas	14	41.150.000,00	41.150.000,00	-	-
TOTAL PATRIMONIO ATRIBUIBLE		401.666.384,33	329.840.158,99	71.826.225,34	21,78
TOTAL PATRIMONIO		122.270.576,18	401.666.384,33	(279.395.808,15)	(69,56)
UTILIDAD O PERDIDA DEL PERIODO	15	(279.395.808,15)	71.826.225,34	(351.222.033,49)	(488,99)
TOATAL DE PATRIMONIO Y PASIVO		494.697.984,45	669.330.572,55	(174.632.588,10)	(26,09)

JUAN ISIDRO VILLAMIL RODRIGUEZ
Representante Legal

CESAR MARIN VELASQUEZ
Contador Público
M.P.No. 17.400-T

"VIGILADO SUPERSALUD"

CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.
NIT. 804.016.911-1
CRA. 9 No. 10 - 97 BARBOSA SANTANDER
ESTADO DE RESULTADOS
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE LOS AÑO 2024 Y 2023
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

NOTAS	2024	2023	VARIACION		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS					
Prestación de servicios	16	483.013.821,00	671.496.556,00	(188.482.735,00)	(28,07)
Unidad Funcional de Consulta Externa	116.062.728,00		163.457.284,00	(47.394.556,00)	(29,00)
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	325.316.143,00		454.630.642,00	(129.314.499,00)	(28,44)
Unidad Funcional de Apoyo	39.634.950,00		47.408.630,00	(7.773.680,00)	(16,40)
Otras Actividades relacionadas	2.000.000,00		6.000.000,00	(4.000.000,00)	(66,67)
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		483.013.821,00	671.496.556,00	(188.482.735,00)	(28,07)
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	17	2.790.914,00	8.204.754,00	(5.413.840,00)	(65,98)
Unidad Funcional de Urgencias					
Glosas E.P.S.	2.790.914,00		8.204.754,00	(5.413.840,00)	(65,98)
INGRESOS NETOS ACTIVIDADES ORDINARIAS		480.222.907,00	663.291.802,00	(183.068.895,00)	(27,60)
COSTO DE VENTAS	18	151.995.369,00	217.004.838,00	-65.009.469,00	(29,96)
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		328.227.538,00	446.286.964,00	(248.078.364,00)	(55,59)
GASTOS OPERACIONALES	19	602.728.998,00	551.283.332,16	51.445.665,84	9,33
De administración	602.728.998,00		551.283.332,16		
UTILIDAD OPERATIVA		(274.501.460,00)	(104.996.368,16)	(196.632.698,16)	187,28
OTROS INGRESOS O GANANCIAS	20	1.537.268,00	218.458.710,00	(216.921.442,00)	(99,30)
Financieros	24.030,00		176.479,00	(152.449,00)	(86,38)
Descuentos comerciales condicionados	322.600,00		13.405,00	309.195,00	2.306,56
Recuperaciones	1.190.638,00		218.268.826,00	(217.078.188,00)	(99,45)
COSTOS FINANCIEROS	21	5.839.416,15	6.805.916,50	(966.500,35)	(14,20)
Graváven a los movimientos financieros	627.300,00		1.038.652,00	(411.352,00)	(39,60)
Comisiones	1.799.060,00		1.888.700,00	(89.640,00)	(4,75)
I.V.A. y Ret.Fte. Transacciones	336.390,40		359.459,50	(23.069,10)	(6,42)
Cuota manejo tarjeta bancaria	136.900,00			136.900,00	100,00
Intereses	12.187,00			12.187,00	100,00
Descuentos comerciales	7.316,00		4.450,00	2.866,00	64,40
Gastos bancarios			97.647,00	(97.647,00)	(100,00)
Pérdida de cartera	2.125.283,75			2.125.283,75	100,00
Impuestos asumidos	154.571,00			154.571,00	100,00
Gastos asumidos	640.408,00		409.555,00	230.853,00	56,37
Multas, sanciones y litigios			3.007.453,00	(3.007.453,00)	(100,00)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		(278.803.608,15)	106.656.425,34	(385.460.033,49)	(361,40)
Provisión renta	592.200,00	592.200,00	34.830.200,00	(34.238.000,00)	(98,30)
UTILIDAD Y/O PERDIDA DEL EJERCICIO		(279.395.808,15)	71.826.225,34	(351.222.033,49)	(488,99)

JUAN ISIDRO VILLAMIL RODRIGUEZ
Representante Legal

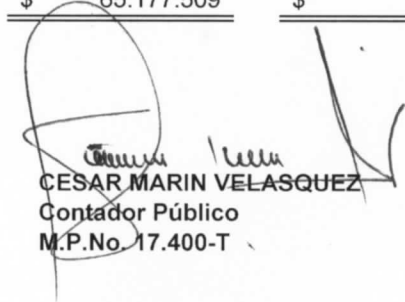
CESAR MARIN VELASQUEZ
Contador Público
M.P.No. 17.400-T

"VIGILADO SUPERSALUD"

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS**

	AÑO TERMINADO EL 31 DE DIC.DE 2024	AÑO TERMINADO EL 31 DE DIC.DE 2023	VARIACION
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS OPERACIONES:			
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	\$ (279.395.808)	\$ 71.826.225	\$ (351.222.033)
CONCILIACION ENTRE LA UTILIDAD NETA Y EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
DEPRECIACION	5.924.829	7.709.982	(1.785.153)
	<u>\$ (273.470.979)</u>	<u>\$ 79.536.207</u>	<u>\$ (353.007.186)</u>
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES			
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	143.816.319	155.807.006	(11.990.687)
INVENTARIO			-
ACTIVOS NO FINANCIEROS	(9.024.087)	20.639.201	(29.663.288)
ACTIVOS POR IMPUESTOS	525.000	(4.200.000)	
PASIVOS NO FINANCIEROS	(2.279.661)	2.204.901	(4.484.562)
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	43.157.769	(235.343.429)	278.501.198
BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	63.817.912	1.354.920	62.462.992
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS		(631.505)	631.505
PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	67.200	67.200	-
EFECTIVO PROVISTO POR LAS OPERACIONES	<u>\$ (33.390.527)</u>	<u>\$ 19.434.501</u>	<u>(52.825.028)</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION			
COMPRA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		\$ (5.390.336)	5.390.336
EFECTIVO USADO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	\$ -	\$ (5.390.336)	5.390.336
(DISMINUCION) AUMENTO NETO EN EL EFECTIVO	\$ (33.390.527)	\$ 14.044.165	(47.434.692)
EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL AÑO	65.177.509	51.133.344	14.044.165
EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u>\$ 31.786.982</u>	<u>\$ 65.177.509</u>	<u>\$ (33.390.527)</u>


JUAN ISIDRO VILLAMIL RODRIGUEZ
Representante Legal


CESAR MARIN VELASQUEZ
Contador Público
M.P.No. 17.400-T


"VIGILADO SUPERSALUD"

CLINIMED BARBOSA LTDA. C.M.B.
NIT. 804.016.911-1
CRA. 9 No. 10 - 97 BARBOSA SANTANDER
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A DICIEMBRE 31 DE 2024
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2023	401.666.384
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2024	122.270.576
DISMINUCION	(279.395.808)

	SALDO A DIC. 2023	DISMINUCION	INCREMENTO	SALDO A DIC.2024	VARIACION
CAPITAL EMITIDO	82.300.000			82.300.000	-
GANANCIAS ACUMULADAS	206.390.159		71.826.225	278.216.384	71.826.225
OTRAS RESERVAS	41.150.000			41.150.000	-
UTILIDAD Y/O PERDIDA DEL EJERCICIO	71.826.225	351.222.033		(279.395.808)	(351.222.033)
	<u>401.666.384</u>	<u>351.222.033</u>	<u>71.826.225</u>	<u>122.270.576</u>	<u>(279.395.808)</u>


JUAN ISIDRO VILLAMIL RODRIGUEZ
 Representante Legal


CESAR MARIN VELASQUEZ
 Contador Público
 M.P.No. 17.400-T

"VIGILADO SUPERSALUD"

CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.
NOTAS DE REVELACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2024 – 2023

NOTA No. 1 MARCO LEGAL Y ECONOMICO

Clinimed Barbosa Ltda. C.M.B. con NIT. 804.016.911-1 con domicilio en el municipio de Barbosa Departamento de Santander en la carrera 9 No. 10-97, constituida mediante escritura pública No. 0153 de la notaría única del círculo de Barbosa, de fecha 23 de marzo de 2004, inscrita en la Cámara de Comercio de Bucaramanga el día 26 de marzo de 2004 bajo el número 57278 del libro 9. Su vigencia es hasta el día 23 de marzo del año 2024.

Su objeto social es “La presentación de servicios médicos, paramédicos, hospitalarios y ambulatorios. En desarrollo y en cumplimiento de tal objeto, puede hacer en su propio nombre o por cuenta de terceros o en participación con ellos, toda clase de operaciones comerciales, sobre bienes muebles o inmuebles y constituir cualquier clase de gravamen, celebrar contratos con personas naturales o jurídicas, efectuar operaciones de mutuo con o sin intereses, cambio, descuento, cuentas corrientes, dar o recibir garantías, girar adquirir o negociar títulos valores”

2.- EXPLICACIÓN DE LOS EFECTOS DE ADOPTAR ESTA NIIF

Esquema ejemplo:

2.1.1 Nota 2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros Individuales se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida en julio de 2009 por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en Pesos Colombianos (\$Cop).

Antes de 2015, los estados financieros Individuales se elaboraban de acuerdo con los PCGA de Colombia. Los efectos financieros de la transición a la NIIF para las PYMES se establecen en la siguiente nota (Nota 3).

2.1.2 Nota 3. Transición a la NIIF para las PYMES

Estos estados financieros para el año finalizado el 31 de diciembre de 2015 constituyen los primeros estados financieros de la entidad que cumplen con la NIIF para las PYMES. La fecha de transición del grupo a la NIIF para las PYMES es el 1 de enero de 2015. Sus últimos estados financieros elaborados de acuerdo con los PCGA de **CLINIMEDBARBOSA LTDA C.M.B.**, correspondieron al año finalizado el 31 de diciembre de 2014. La transición a la NIIF para las PYMES ha derivado en una cantidad de cambios en las políticas contables de la entidad comparadas con aquellas utilizadas al aplicar los PCGA de **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.**

Las siguientes notas explicativas a los estados financieros individuales describen las diferencias entre el patrimonio y los resultados presentados conforme a los PCGA de **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.** y los importes presentados recientemente de acuerdo con la NIIF para las PYMES para el periodo sobre el que se informa finalizado al 31 de diciembre de 2015 (es decir,

información comparativa), y también describen el patrimonio presentado en el estado de situación financiera de apertura (es decir, al 1 de enero de 2015). Asimismo, detalla todos los cambios requeridos en las políticas contables realizados al adoptar por primera vez la NIIF para las PYMES. En la tabla a continuación, el patrimonio determinado de acuerdo con la NIIF para las PYMES se concilia en patrimonio determinado en conformidad con los PCGA de **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.** tanto al 1 de enero de 2015 (la fecha de transición a la NIIF para las PYMES) y al 31 de diciembre de 2014 (el final del último periodo presentado en los estados financieros individuales más recientemente conforme a los PCGA de A).

NOTAS A LA CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO

Nota 3.1. Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo

Las transacciones clasificadas como Disponibles en su PCGA (Anterior), serán reconocidas como Efectivo Y Equivalente al Efectivo; Teniendo en cuenta que: Son recursos que **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.**, mantiene para disponer de manera inmediata. ☑ Corresponde a efectivos y equivalentes, de gran liquidez, con fácil disponibilidad, con un bajo riesgo. El Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo comprende al dinero de las cajas de recepción y gerencia, y el de la cuenta de ahorro que **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.**, mantiene para cumplir con los compromisos de corto plazo más que para propósitos de inversión u otros, su uso está disponible de forma inmediata y sin ninguna restricción legal.

Nota 3.2 Cuentas Comerciales Por Cobrar Y Otras Cuentas Por Cobrar

- **Clientes Nacionales:** Las cuentas comerciales de clientes de **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.**, se manejan dentro de las condiciones normales de mercado establecidos por la compañía, Constituido en el modelo de negocio, dentro de las que se encuentran entidades promotoras de salud, empresas de medicina prepagada, compañías aseguradoras de SOAT y particulares. Los clientes de **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.**, cumplen las características de Instrumentos Financieros Básicos, los cuales son valorados por el método del costo amortizado o valor razonable.

- **Anticipos Y Avances:** algunos anticipos otorgados por **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.**, están destinados para la adquisición de inventarios, y otros corresponden a:

- a) **Proveedores:** Corresponden a destinación operacional del negocio en representación de **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.** La variación reflejada en esta partida corresponde a la reclasificación que se realizó del anticipo del impuesto de renta que en norma local se encontraba dentro de cuentas por cobrar y para NIIF se incluye dentro de Otros Activos no Financieros.

Nota 3.3 Inventarios

Para el estado de Situación financiera de apertura, dentro del rubro de inventarios se reconocen los medicamentos disponibles para la venta, los cuales están, directamente relacionados con la prestación de servicios médicos de **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.**

Nota 3.4 Propiedades

Para el estado de situación financiera de apertura, **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.**, reconocerá como propiedad planta y equipo (propiedades), todos aquellos activos tangibles poseídos por **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.**, para su uso en el suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y se esperan usar durante más de un periodo. **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.**, reconocerá sus propiedades al valor razonable como costo atribuido, determinando nuevas vidas útiles basadas en el uso del activo que representan los

beneficios económicos del mismo. La variación de esta partida se genera por la medición a valor razonable como costo atribuido del equipo de oficina, el equipo de computación y comunicación y por el no reconocimiento de Acueductos, plantas y redes teniendo en cuenta que este no genera Beneficios económicos futuros.

Nota 3.5 Activos Por Impuestos

CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B., registra las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionadas con:

- ☑ las diferencias temporarias deducibles;
- ☑ la compensación de pérdidas obtenidas en periodos anteriores, que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal; y
- ☑ la compensación de créditos no utilizados procedentes de periodos anteriores. El aumento de esta partida es generado por la reclasificación del anticipo del impuesto de renta que en norma local se encontraba dentro de cuentas por cobrar y para NIIF se clasifica en activos por impuestos.

Nota 3.6 Proveedores (Cuenta COLGAP)

Comprende el valor de las cuentas por pagar a proveedores a cargo de **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.** por concepto de compra de medicamentos y demás servicios directamente relacionados con el desarrollo del objeto social de la entidad. Estos valores serán reclasificados como cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Nota 3.7 Cuentas Por Pagar Comerciales Y Otras Cuentas Por Pagar

Las cuentas por pagar corresponden a exigencias o responsabilidades para actuar de una forma determinada. Las obligaciones pueden ser exigibles legalmente como consecuencia de la ejecución de un contrato o de un mandato contenido en una norma legal. No obstante, las obligaciones también aparecen por la actividad normal de **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.**, por las costumbres y por el deseo de mantener buenas relaciones comerciales o actuar de forma equitativa. Las cuentas por pagar de **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.**, son originadas para el desarrollo de sus actividades las cuales serán atendidas en su periodo corriente. Se reclasifican a cuentas por pagar comerciales, las cuentas por pagar a proveedores se reconocen al importe sin descontar, ya que los plazos otorgados por estos no superan los 90 días, también incluye costos y gastos por pagar generados por servicios, honorarios, arrendamientos, etc.

Nota 3.8 Impuestos - Gravámenes Y Tasas (Cuenta COLGAP)

Comprende el valor de los gravámenes de caracteres generales y obligatorios a favor del Estado y a cargo de **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.** por concepto de los cálculos con base en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el periodo fiscal. Estos valores serán reclasificados como pasivos por impuestos y otros pasivos no financieros acorde a su naturaleza y características.

Nota 3.9 Beneficios A Los Empleados

Los beneficios a los empleados reconocidos por **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.**, corresponden al Valor presente, de los pagos futuros esperados que son necesarios para cumplir con las obligaciones derivadas de los servicios prestados por los empleados en el periodo corriente, generados por obligación legal.

Nota 3.10 Otros Pasivos (Cuenta COLGAAP)

Los Otros Pasivos reconocidos por **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.**, corresponden a los valores recibidos para terceros, específicamente para fondo de empleados, que van a generar traslado de recursos en el corto plazo.

Nota 3.11 Pasivos Por Impuestos

CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B., registra los importes que incluya el efecto de los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales, usando las tasas impositivas, que se hayan aprobado, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, al final del periodo sobre el que se informa, que se espera que sean aplicables cuando se realice el activo por impuestos diferidos o se liquide el pasivo por impuestos diferidos. Los Importes de pasivos por impuestos a las ganancias a pagar corresponden a periodos futuros, relacionadas con las diferencias temporarias imponibles.

Nota 3.12 Otros Pasivos No Financieros

Los otros pasivos no financieros, no son originados a partir de una obligación contractual, Corresponden a obligaciones contraídas por **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.**, con las Administraciones públicas y corresponde a una obligación tributaria.

Nota 3.13 Capital Emitido

Comprende el valor total de los aportes iniciales y los posteriores aumentos o disminuciones que los socios, ponen a disposición de **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.**, mediante cuotas, monto asignado o valor aportado, respectivamente, de acuerdo con escrituras públicas de constitución o reformas, con el lleno de los requisitos legales.

Nota 3.14 Otras Reservas

Comprenden los valores que por mandato expreso del máximo órgano social, se han apropiado de las utilidades líquidas de ejercicios anteriores obtenidas por el ente económico, con el objeto de cumplir disposiciones legales, estatutarias o para fines específicos.

Nota 3.15 Revalorización Del Patrimonio (Cuenta COLGAAP)

Comprende el valor del incremento patrimonial por concepto y de los saldos originados en saneamientos fiscales, realizados conforme a las normas legales vigentes. Los cuales en el proceso de transición, son reclasificados a ganancias retenidas.

Nota 3.16 Ganancias Acumuladas

Comprende el valor de los resultados obtenidos en ejercicios anteriores, por utilidades acumuladas que estén a disposición del máximo órgano social o por pérdidas acumuladas no enjugadas. Adicionalmente al valor registrado por **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.**, en su PCGA anteriores como resultados acumulados. Asimismo, acorde a lo establecido en la Transición a la NIIF para las PYMES, se reconocerán en las ganancias acumuladas una disminución generada por la aplicación del valor razonable como costo atribuido, en Propiedad planta y equipo de acuerdo con lo detallado en la conciliación de activos. Además, del reconocimiento del impuesto diferido

y el no reconocimiento de la revalorización del patrimonio.

Nota 3.17 Resultados De Ejercicios Anteriores

Comprende el valor de las utilidades o pérdidas acumuladas por el ente económico al cierre de ejercicios anteriores.

NOTA No. 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Este grupo lo conforman los rubros de Caja y Cuentas de Ahorro, sobre los cuales no existe restricción para su disposición.

CAJA: Representa los valores recibidos por la entidad en desarrollo de sus operaciones en efectivo o en cheques.

CUENTAS DE AHORRO: Representa la totalidad de los fondos que tiene la entidad a su disposición en entidades Financieras.

La variación del efectivo y equivalentes al efectivo refleja una disminución de \$-33.390.527 que representa un -51,23%

Efectivo y equivalente al efectivo	2024	2023	VARIACION	%
Caja y Cuentas de ahorro	31.786.982	65.177.509	-33.390.527	-51,23

NOTA No. 4 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Se agrupan dentro de esta cuenta los derechos resultantes de las ventas a crédito de los servicios que presta la entidad. Refleja una disminución con respecto del año 2023 con una variación de -\$ 143.816.319 debido al castigo de cartera y al deterioro de la misma; representa una disminución de -29,20%

	2024	2023	VARIACION	%
Deudores Clientes	348.734.212	492.550.531	-143.816.319	-29,20

La entidad Posee una cartera muy alta, pero además con los problemas de liquidación de algunas E.P.S. que hacen casi imposible recuperar el 100% de la cartera por cuanto son muchos los requisitos que exigen para el pago, así como los problemas de liquidez que son evidentes hace que exista una preocupación muy grande en la recuperación de la misma.

Positivo, por lo tanto:

D.U.R. artículo 1.2.1.24 PROCEDENCIA DE LA DEDUCCION POR DEUDAS MANIFIESTAMENTE PERDIDAS O SIN VALOR, PARA QUE PROCEDA ESTA DEDUCCION ES NECESARIO:

- 1.- Que la respectiva obligación se haya contraído con justa causa y a título oneroso.
- 2.- Que se haya tomado en cuenta el computar la renta declarada en años anteriores o que se trate de créditos que hayan producido rentas declaradas en tales años.
- 3.- Que se haya descargado en el año o período gravable de que se trata, mediante abono a la cuenta incobrable y cargo directo a pérdidas y ganancias.
- 4.- Que la obligación exista al momento del descargo, y
- 5.- Que existan razones para considerar la deuda manifiestamente perdida o sin valor.

Asimismo, la provisión por deterioro en el período fue por la suma de \$92.336.040

NOTA No. 5 ACTIVOS NO FINANCIEROS

	2024	2023	VARIACION	%
ACTIVOS NO FINANCIEROS	28.755.127	19.731.040	9.024.087	45,73
Saldo a favor renta	28.599.834	19.576.469	9.023.365	46,09
Retención I.C.A.	155.293	154.571	722	0,46

En el período 2024 quedo un saldo a favor en renta por la suma de \$28.599.835 debido al arrastre del saldo a favor del año anterior

NOTA NO. 6 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Corresponde a los bienes muebles adquiridos por Clinimed, representan los elementos necesarios para desarrollar el objeto social. Presenta el 2023 una variación de \$ -2.319.646 con una disminución equivalente al -2,57% respecto al año 2022

	2024	2023	VARIACION	%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	81.746.663	87.671.492	-5.924.829	-6,76
Maquinaria y Equipo	37.782.114	37.782.114		
Equipo de oficina	14.242.166	14.242.166		
Equipo de computación y comunicación	18.801.138	18.801.138		
Equipo médico científico	92.899.513	92.899.513		
Depreciación acumulada	-81.978.268	-76.053.439	-5.924.829	-6,76

NOTA No. 7 ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

	2024	2023	VARIACION	%
Ingresos recibidos para terceros	3.675.000	4.200.000	-525.000	-12,50

NOTA No. 8 OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

	2024	2023	VARIACION	%
Impuestos, gravámenes y tasas	720.220	2.999.881	-2.279.661	-75,99
Pasivo impuesto industria y comercio	20.994	54.836	-33.842	-61,71
Pasivo por retenciones en la fuente	699.226	2.945.045	-2.245.819	-76,25

El saldo del 2022 corresponde a retención en la fuente e industria y comercio.

NOTA No. 9 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	2024	2023	VARIACION	%
Cuentas por pagar	251.882.909	208.725.140	43.157.769	20,67
Proveedores	52.230	52.230		
Costos y gastos por pagar	60.565.687	57.767.918	2.797.769	4,84
Deudas con socios	191.264.992	150.904.992	40.360.000	26,74

Rubro conformado por deuda con proveedores, costos y gastos causados por pagar y deudas con socios.

NOTA No.10 BENEFICIO A EMPLEADOS

	2024	2023	VARIACION	%
BENEFICIO A EMPLEADOS	116.461.432	52.643.520	63.817.912	121,22
Nómina por pagar	54.447.458	15.943.929	38.503.529	241,49
Cesantías consolidadas	27.403.619	18.611.724	8.791.895	47,23
Intereses s/cesantías	2.637.323	2.151.369	485.954	22,58
Vacaciones	15.067.448	11.722.998	3.344.450	28,52
Prima de servicios	11.470.084		11.470.084	100,00
Seguridad social	5.435.500	4.213.500	1.222.000	29,00

Representa el valor a pagar con concepto salarios, consolidación de prestaciones sociales y las retenciones y aportes sobre la nómina.

NOTA No. 11 PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO

	2024	2023	VARIACION	%
Impuestos diferidos	3.362.847	3.295.647	67.200	2,04

El **impuesto diferido** se genera como consecuencia de las diferencias temporales entre el tratamiento del patrimonio del contribuyente según las directrices contables (ingresos, costos, gastos) y el tratamiento fiscal según las Leyes tributarias vigentes. El impuesto de renta obtenido por la aplicación de la ley tributaria puede ser diferente al impuesto financiero calculado en base a las directrices contables, esta diferencia es lo que se conoce como impuesto de renta diferido, en nuestro caso corresponde a la diferencia presentada en la propiedad planta y equipo.

NOTAS No. 12 ,13, 14 y 15 PATRIMONIO

	2024	2023	VARIACION	%
PATRIMONIO	122.270.576	401.666.384	-279.395.808	-69,55
Capital Emitido	82.300.000	82.300.000		
Ganancias Acumuladas	278.216.384	206.390.159	71.826.225	34,80
Otras Reservas	41.1500.000	41.150.000		
Utilidad y/o pérdida del ejercicio	-279.395.808	71.826.225	-351..222.033	-488,98

Muestra el comportamiento presentado en los rubros que representan el Patrimonio año 2024 vs. año 2023.

NOTAS No. 16, y 17 INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

	2024	2023	VARIACION	%
INGRESOS NETOS	480.222.907	663.291.802	-183.068.895	-27,60
Unidad funcional de Consulta externa	116.062.728	163.457.284	-47.394.556	-29,00
Unidad funcional de apoyo diagnostico	325.316.143	454.630.642	-129.314.499	-28,44
Unidad funcional de apoyo	39.634.950	47.408.630	-7.773.680	-16,40
Otras actividades relacionadas	2.000.000	6.000.000	-4.000.0000	-66,67
Devoluciones y descuentos en ventas	-2.790.914	-8.204.754	5.413.840	65,98

Representa los flujos de recursos ingresados a la Entidad producto de la prestación de servicios propios de su objeto social.

NOTA No. 18 COSTO DE VENTAS

	2024	2023	VARIACION	%
COSTO DE VENTAS	151.995.369	217.004.838	-65.009.469	-29,96

El costo de servicios registrados en los años 2024 y 2023 también es reconocido sobre la base de causación, afectando los resultados de Clinimed independientemente de los plazos obtenidos para la cancelación de las facturas.

NOTA No. 19 GASTOS DE ADMINISTRACION

	2024	2023	VARIACION	%
GASTOS DE ADMINISTRACION	602.728.998	551.283.332	51.445.666	9,33
Sueldos	256.237.779	221.588.333	34.649.446	15,63
Horas extras	5.727.565	3.864.743	1.862.822	48,20
Aportes a A.F.P.	25.180.204	22.615.923	2.564.281	11,33
Aportes a RL y ARS	6.582.800	5.845.700	737.100	12,60
Aportes a Cajas de Compensación	10.617.800	9.542.500	1.075.300	11,26
Cesantías	22.407.732	19.562.904	2.844.828	14,54
Intereses a las Cesantías	2.637.323	2.190.009	447.314	20,42
Vacaciones	10.726.894	9.663.238	1.063.656	11,00
Prima de Servicios	22.028.468	19.532.366	2.496.102	12,77
Bonificaciones	304.335		304.335	100,00
Dotaciones	3.595.739	826.638	2.769.101	334,98
Contribuciones y afiliaciones	898.330	1.725.998	-827.668	-47,95
Honorarios	13.700.000	13.200.000	500.000	3,78
Arrendamientos	29.500.000	24.000.000	5.500.000	22,91
Seguros	4.192.387	5.345.262	-1.152.875	-21,56
Vigilancia	480.000		480.000	100,00
Residuos Hospitalarios	2.143.300	2.063.600	79.700	3,86
Servicios Generales	85.000	315.000	-230.000	-73,01
Acueducto y alcantarillado	1.015.800	768.900	246.900	32,11
Energía eléctrica	12.409.124	10.889.507	1.519.617	13,95
Parabólica	192.436	222.966	-30.530	-13,69
Teléfono	1.687.593	1.491.071	196.522	13,17
Celular	1.815.624	1.994.995	-179.371	-8,99
Correspondencia	1.170.700	552.500	618.200	111,89

Publicidad y propaganda	1.720.000	1.230.000	490.000	39,83
Temporales	5.916.219	5.074.875	841.344	16,57
Asistencia técnica	7.527.622	8.234.686	-707.064	-8,58
Gastos legales	2.091.500	2.414.170	-322.670	-13,36
Mantenimiento y reparaciones	19.965.718	20.465.000	-499.282	-2,44
Adecuación instalaciones	2.852.654	7.203.313	-4.350.659	-60,39
Depreciaciones	5.924.829	7.709.982	-1.785.153	-23,15
I.V.A. Descontable	11.594.181	12.378.709	-784.528	-6,33
Industria y Comercio	2.022.000	1.116.000	906.000	81,18
Impoconsumo	13.886		13.886	100,00
Cafetería Administración	3.526.600	3.319.421	207.179	6,24
Elementos de aseo	2.209.280	1.946.103	263.177	13,52
Actividades de Personal	78.580	716.207	-637.627	-89,02
Útiles papelería y fotocopias	4.971.037	6.383.803	-1.412.766	-22,13
Taxis y buses	4.189.700	4.324.690	-134.990	-3,12
Otros	452.219	50.969	401.250	787,24
Provisiones	92.336.040	90.913.251	1.422.789	1,56

Agrupa las cuentas que representan los gastos operacionales incurridos por la entidad en la obtención de los ingresos, así como los necesarios para el desarrollo de su objeto social y la generación de los ingresos obtenidos durante el periodo.

NOTA No. 20 OTROS INGRESO O GANANCIAS

	2024	2023	VARIACION	%
INGRESOS NO OPERACIONALES	1.537.268	218.458.710	-216.921.442	-99,30
Intereses	24.030	176.479	- 152.449	-86,38
Descuentos comerciales	322.600	13.405	309.195	2.306,56
Recuperaciones	1.190.638	218.268.826	-217.078.188	-99,45

Representa los flujos de recursos ingresados a la entidad diferentes a su objeto social, su reconocimiento se efectúa sobre la norma básica de asociación y normas sobre cuentas de resultado.

NOTA No. 21 COSTOS FINANCIEROS

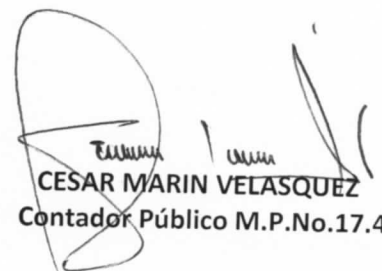
	2024	2023	VARIACION	%
COSTOS FINANCIEROS	5.839.416	6.805.916	- 966.500	-14,20
G.M.F.	627.300	1.038.652	- 411.352	-39,60
Comisiones	1.799.060	1.888.700	- 89.640	-4,75
I.V.A. Y RET. FTE. transacciones	336.390	359.459	- 23.069	-6,42
Manejo tarjeta bancaria	136.900		136.900	100,00
Descuentos Comerciales	7.316	4.450	2.866	64,40
Intereses	12.187		12.187	100,00
Gastos bancarios		97.647	- 97.647	-100,00
Multas, sanciones y litigios		3.007.453	-3.007.453	-100,00
Pérdida de cartera	2.125.284		2.125.284	100,00
Impuestos asumidos	154.571		154.571	100,00
Gastos asumidos	640.408	409.555	230.853	56,37

Los gastos no operacionales corresponden principalmente a gastos financieros para la prestación de los servicios de la clínica.

NOTA No. 22 PROVISION IMPORRENTA

La provisión para el impuesto de renta corresponde para el año gravable respectivo, resultante de los cálculos efectuados por el método de renta líquida a tarifa de impuesto vigente del 35%


JUAN ISIDRO VILLAMIL RODRIGUEZ
 Gerente


CESAR MARIN VELASQUEZ
 Contador Público M.P.No.17.400-T

“VIGILADO SUPERSALUD”

UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES**



Certificado No:

08809011E2002262

**LA REPUBLICA DE COLOMBIA
MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

**CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE**

Que el contador público **CESAR MARIN VELASQUEZ** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 91010571 de BARBOSA (SANTANDER) Y Tarjeta Profesional No 17400-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde los últimos 5 años.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS *****

Dado en BOGOTA a los 30 días del mes de Enero de 2025 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.


SANDRA MILENA BARRIOS PULIDO
DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado

Republica de Colombia
Ministerio de Educación Nacional

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PUBLICO

17400-T

CESAR
MARIN VELASQUEZ
C.C. 91.010.571
RESOLUCION INSCRIPCION 713-T FECHA 19-III-87
UNIVERSIDAD LIBRE



Presidente  00024855

FORMA DEL TITULAR

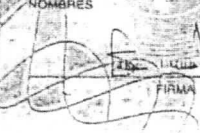
Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en la ley 43 de 1990.
Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta devolverla al Ministerio de Educación Nacional - Junta Central de Contadores.



REPUBLICA DE COLOMBIA
IDENTIFICACION PERSONAL
CEDULA DE CIUDADANIA

NUMERO 91.010.571
MARIN VELASQUEZ

APELLIDOS
CESAR

NOMBRES

FIRMA 


FECHA DE NACIMIENTO 23-AGO-1958
VELEZ
(SANTANDER)

LUGAR DE NACIMIENTO
1.64 A+ M
ESTATURA C.S RH SEXO

28-MAY-1977 BARBOSA
FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION

INDICE DE DEDO

REGISTRADOR NACIONAL
CARLOS AMEL SANCHEZ TORRES



A-270 1300-00202921-M-0091010571-20091211 0018924283A 1 99836054