



COOPERTAIVA MEDICA DE SALUD DEL NORTE DE
CASANARE "COMEDICAN IPS"
NIT: 844.001.911-1

INFORME ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS 2024



CONTENIDO

1.	CERTIFICACION DEL REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR.....	3
2.	ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	4
3.	ESTADO DE ACTIVIDADES	5
4.	ESTADO SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO	6
5.	ESTADO DE ACTIVIDADES COMPARATIVO.....	7
6.	ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	8
7.	ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO	9
8.	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	10
8.1.	NOTA 1: INFORMACION GENERAL.....	10
8.2.	NOTA 2 BASE DE PREPARACIÓN.....	10
8.3.	NOTA 3 RESUMEN PRINCIPALES PRÁCTICAS Y POLÍTICAS CONTABLES.....	11
8.4.	NOTA 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	16
8.5.	NOTA 5 DEUDORES CLIENTES.....	16
8.6.	NOTA 6 DEUDORES DIVERSOS.....	16
8.7.	NOTA 7 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	17
8.8.	: NOTA 8 OPERACIONES DE COBERTURA	17
8.9.	.NOTA 9 PROVEEDORES	17
8.10.	NOTA 10 CUENTAS POR PAGAR.....	17
8.11.	NOTA 11 BENEFICIO A EMPLEADOS	18
8.12.	NOTA 12 APORTES SOCIALES	18
8.13.	NOTA 13 INGRESOS.....	18
8.14.	NOTA 14 COSTOS.....	18
8.15.	NOTA 15 GASTOS DE ADMINISTRACION	18
8.16.	NOTA 16 OTROS INGRESOS.....	19
8.17.	NOTA 17 GASTOS FINANCIEROS.....	19
8.18.	NOTA 18 OTROS GASTOS.....	19



1. CERTIFICACION DEL REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR

Paz de Ariporo, Abril 14 de 2025

Señores
Asamblea asociados
Ciudad,

Nosotros Jesusita Ardila como representante legal y Julio Martin Arciniegas Chacón en calidad de Contador general de "COOMEDICAN IPS".

Certificamos

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros: estado de situación financiera a Diciembre 31 de 2019, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes; incluyendo sus correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los estados financieros.

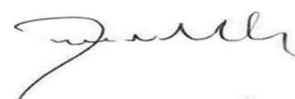
Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la empresa a 31 de diciembre de 2024, además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo a los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos,
- d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta

Cordialmente,



JESUSITA ARDILA GOMEZ
Representante legal



JULIO M. ARCINIEGAS CH.
Contador publico
Tarjeta profesional 57421-T



2. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

COOPERATIVA MEDICA DE SALUD DEL NORTE DE CASANARE -COOMEDICAN IPS LTDA
NIT 844.001.911-1

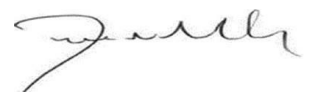
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA

A Diciembre 31 de 2024

Cifras expresadas en \$COL.

ACTIVO		
Activo Corriente		Nota
Efectivo y equivalente al efectivo	4	39.008.684
Deudores clientes	5	3.570.968.632
Otros deudores	6	134.686.286
Inventario		327.132.918
Total Activo Corriente		<u>4.071.796.519</u>
Activo No corriente		
Propiedad planta y equipo	7	273.817.514
Activos diferente plusvalia		48.522.034
Total Activo No corriente		<u>322.339.548</u>
TOTAL ACTIVO		<u>4.394.136.067</u>
PASIVO		
Pasivo corriente		
Operaciones de cobertura	8	73.307.849
Proveedores	9	386.260.271
Cuentas por pagar	10	845.576.175
Impuestos gravámenes y tasas		32.512.245
Beneficio a empleados	11	610.671.982
Ingresos recibidos por anticipado		249.252.773
Total Pasivo Corriente		<u>2.197.581.296</u>
TOTAL PASIVO		<u>2.197.581.296</u>
PATRIMONIO		
(Ver estado adjunto)	12	2.196.554.771
TOTAL PATRIMONIO		<u>2.196.554.771</u>
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		<u>4.394.136.067</u>


JESUSITA ARDILA GOMEZ
Representante Legal


JULIO M. ARCINEGAS CHACON
Contador Publico
T.P. 57421-T


ALVARO OROZCO
Revisor Fiscal
T.P. 48380-T
Ver Opinion adjunta



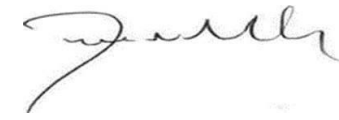
3. ESTADO DE ACTIVIDADES

COOPERATIVA MEDICA DE SALUD DEL NORTE DE CASANARE -COOMEDICAN IPS LTDA
NIT 844.001.911-1
ESTADO DE ACTIVIDADES
De Enero 1 a diciembre 31 de 2024

	Notas	
Ingresos operacionales	13	4.162.645.819
Costos operacionales	14	1.567.094.421
EXCEDENTE BRUTO		<u>2.595.551.398</u>
Gastos de Administracion	15	1.439.873.602
RESULTADO OPERACIONAL DE ACTIVIDADES		<u>1.155.677.796</u>
Otros ingresos	16	13.630.274
Ingresos Financieros		1.406.970
Gastos Financieros	17	37.005.926
Otros Gastos	18	39.891.178
RESULTADO NETO ACTIVIDADES		<u><u>1.093.817.936</u></u>



JESUSITA ARDILA GOMEZ
Representante Legal



JULIO M. ARCINIEGAS CHACON
Contador Publico
T.P. 57421-T



ALVARO OROZCO
Revisor Fiscal
T.P. 48380-T
Ver Opinion adjunta



COOPERTAIVA MEDICA DE SALUD DEL NORTE DE
CASANARE "COMEDICAN IPS"
NIT: 844.001.911-1

4. ESTADO SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

COOPERATIVA MEDICA DE SALUD DEL NORTE DE CASANARE -COOMEDICAN IPS LTDA
NIT 844.001.911-1

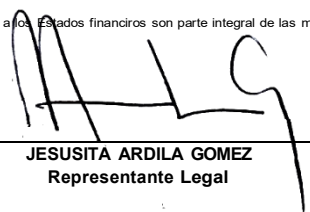
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA comparativo

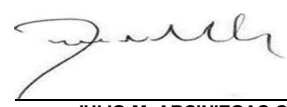
A diciembre 31 de:

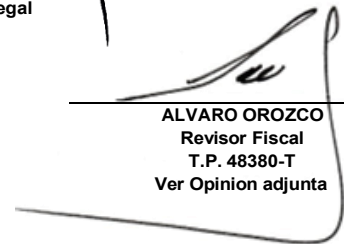
Cifras expresadas en \$COL.

ACTIVO		2024	2023	VARIACION
Activo Corriente				
Efectivo y equivalente al efectivo	4	39.008.684	512.805	38.495.879
Deudores clientes	5	3.570.968.632	2.617.587.903	953.380.729
Deudores diversos	6	134.686.286	72.707.663	61.978.623
Inventarios		<u>327.132.918</u>	<u>302.263.423</u>	<u>24.869.495</u>
Total Activo Corriente		<u>4.071.796.519</u>	<u>2.993.071.794</u>	<u>1.078.724.725</u>
Activo NO Corriente				
Propiedad Planta y Equipo	7	273.817.514	253.111.027	20.706.487
Activos diferentes plusvalia		<u>48.522.034</u>	<u>48.522.034</u>	<u>-</u>
Total Activo NO Corriente		<u>322.339.548</u>	<u>301.633.061</u>	<u>20.706.487</u>
TOTAL ACTIVO		<u>4.394.136.067</u>	<u>3.294.704.855</u>	<u>1.099.431.212</u>
PASIVO				
Pasivo corriente				
Operaciones de cobertura	8	73.307.849	140.826.048	-67.518.199
Proveedores	9	386.260.271	357.766.471	28.493.800
Cuentas por pagar	10	845.576.175	870.267.568	-24.691.393
Impuestos gravámenes y tasas		32.512.245	31.062.314	1.449.931
Beneficio a empleados	11	610.671.982	581.180.562	29.491.420
Ingresos recibidos por anticipado		<u>249.252.773</u>	<u>210.865.057</u>	<u>38.387.716</u>
Total Pasivo Corriente		<u>2.197.581.296</u>	<u>2.191.968.020</u>	<u>5.613.276</u>
Pasivo no corriente				
Operaciones de cobertura		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Total Pasivo No Corriente		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
TOTAL PASIVO		<u>2.197.581.296</u>	<u>2.191.968.020</u>	<u>5.613.276</u>
PATRIMONIO				
(Ver estado adjunto)	12	<u>2.196.554.771</u>	<u>1.102.736.835</u>	<u>1.093.817.936</u>
TOTAL PATRIMONIO		<u>2.196.554.771</u>	<u>1.102.736.835</u>	<u>1.093.817.936</u>
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		<u>4.394.136.067</u>	<u>3.294.704.855</u>	<u>1.099.431.212</u>

Las notas a los Estados financieros son parte integral de las mismas


JESUSITA ARDILA GOMEZ
Representante Legal


JULIO M. ARCINIEGAS CHACON
Contador Publico
T.P. 57421-T


ALVARO OROZCO
Revisor Fiscal
T.P. 48380-T
Ver Opinion adjunta



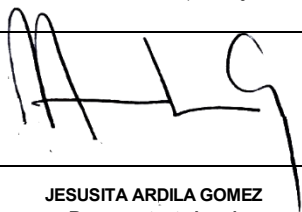
COOPERTAIVA MEDICA DE SALUD DEL NORTE DE
CASANARE "COMEDICAN IPS"
NIT: 844.001.911-1

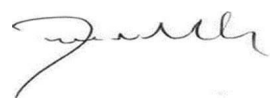
5. ESTADO DE ACTIVIDADES COMPARATIVO

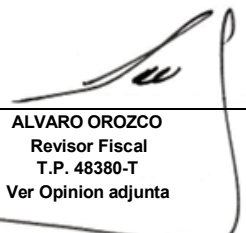
COOPERATIVA MEDICA DE SALUD DEL NORTE DE CASANARE -COOMEDICAN IPS LTDA
NIT 844.001.911-1
ESTADO DE ACTIVIDADES COMPARATIVO
De Enero 1 a Diciembre 31 de:

	Nota	2024	2023	VARIACION
Ingresos operacional	13	4.162.645.819	2.415.612.760	1.747.033.059
Costos operacionales	14	<u>1.567.094.421</u>	<u>1.064.903.253</u>	<u>502.191.168</u>
RESULTADOS BRUTOS DEL EJERCICIO		2.595.551.398	1.350.709.507	1.244.841.891
Gastos de Administracion	15	<u>1.439.873.602</u>	<u>1.225.270.957</u>	<u>214.602.645</u>
RESULTADO OPERACIONAL ACTIVIDADES		1.155.677.796	125.438.550	1.030.239.246
Otros ingresos	16	13.630.274	277.816	13.352.458
Ingresos Financieros		1.406.970	4.405.699	-2.998.729
Gastos Financieros	17	37.005.926	53.841.284	-16.835.358
Otros Gastos	18	<u>39.891.178</u>	<u>53.433.332</u>	<u>-13.542.154</u>
RESULTADO NETO ACTIVIDADES		<u>1.093.817.936</u>	<u>22.847.449</u>	<u>1.070.970.487</u>

Las Notas a los Estados Financieros Son parte integral de las mismas


JESUSITA ARDILA GOMEZ
Representante Legal


JULIO M. ARCINIEGAS CHACON
Contador Publico
T.P. 57421-T


ALVARO OROZCO
Revisor Fiscal
T.P. 48380-T
Ver Opinion adjunta



COOPERTAIVA MEDICA DE SALUD DEL NORTE DE
CASANARE "COMEDICAN IPS"
NIT: 844.001.911-1

6. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

COOPERATIVA MEDICA DE SALUD DEL NORTE DE CASANARE -COOMEDICAN IPS LTDA
NIT 844.001.911-1
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de :

	2024	2023
Flujo de Efectivo por Actividades de Operación		
Resultado neto del ejercicio	1.093.817.936	22.847.449
Mas o (Menos) Partidas que no afectaron el efectivo		
Depreciacion, provisiones y deterioro cartera	<u>-113.828.738</u>	<u>- 199.262.673</u>
Efecto del Efectivo Generado de actividades	<u>979.989.198</u>	<u>-176.415.224</u>
(Aumento) Disminucion en Deudores	-903.127.169	- 6.922.824
(Aumento) Disminucion en Inventarios	-24.869.495	1.772.695
(Aumento) Disminucion de Otros Activos	0	-
Aumento (Disminucion) de Cuentas por Pagar	-62.265.860	- 59.136.781
Aumento (Disminucion) de Obligaciones Laborales y seg social	29.491.420	71.857.647
Aumento (Disminucion) de otros pasivos	<u>38.387.716</u>	<u>53.360.061</u>
TOTAL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES	<u>-922.383.387</u>	<u>60.930.798</u>
 (Aumento) Disminucio Prop planta y equipo y otros	<u>-19.109.932</u>	<u>- 7.615.098</u>
TOTAL EFECTIVO USADO EN INVERSION	<u>-19.109.932</u>	<u>-7.615.098</u>
 FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Aumento (Disminucion) de Resultado del Ejercicio	1.070.970.487	914.838.131
Aumento (Disminucion) de Utilidades Ejercicios Anteriores	<u>22.847.449</u>	<u>- 891.990.682</u>
TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION	<u>1.093.817.936</u>	<u>22.847.449</u>
VARIACION DEL EFECTIVO	38.495.879	-123.099.524
EFFECTIVO NETO AL INICIO DEL PERIODO		
Disponible	<u>512.805</u>	<u>123.612.329</u>
SALDO FINAL DE EFECTIVO	<u>39.008.684</u>	<u>512.805</u>

Las notas a los Estados financieros son parte integral de las mismas

JESUSITA ARDILA GOMEZ
Representante Legal

JULIO M. ARCINIEGAS CHACON
Contador Publico
T.P. 57421-T

ALVARO OROZCO
Revisor Fiscal
T.P. 48380-T
Ver Opinion adjunta

7. ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

COOPERATIVA MEDICA DE SALUD DEL NORTE DE CASANARE -COOMEDICAN IPS LTDA

NIT 844.001.911-1

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

COMPARATIVO Del 31 DE :

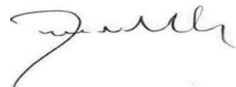
Cifras expresadas en \$COL

	Aportes sociales	Fondos especiales	Resultado actividades acumuladas	Perdidas actividades acumuladas	Total patrimonio de la entidad
SALDO A DICIEMBRE DE 2022	127.323.395	2.248.042.850		-1.295.476.859	1.079.889.386
Incremento aportes	-				
Resultado de la actividad			22.847.449		22.847.449
SALDO A DICIEMBRE DE 2023	127.323.395	2.248.042.850	22.847.449	-1.295.476.859	1.102.736.835
Incremento aportes	-				-
Resultado de la actividad			1.093.817.936		1.093.817.936
SALDO A DICIEMBRE DE 2024	127.323.395	2.248.042.850	1.116.665.385	-1.295.476.859	2.196.554.771

Las Notas a los Estados Financieros Son parte integral de las mismas



JESUSITA ARDILA GOMEZ
Representante legal



JULIO M. ARCINIEGAS CHACON
Contador Publico
T.P. 57421-T



ALVARO OROZCO
Revisor Fiscal
T.P. 48380-T
Ver Opinion adjunta

8. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

8.1. NOTA 1: INFORMACION GENERAL

La persona jurídica denominada **COOPERATIVA MÉDICA DE SALUD DEL NORTE DE CASANARE IPS**, sigla "**COOMEDICAN IPS**", es una empresa asociativa sin ánimo de lucro, organizada bajo la modalidad de cooperativa de usuarios especializada en la prestación de servicios de salud, forma parte de las entidades de la economía solidaria.

La Cooperativa fue constituida el 5 de febrero de 2000. La duración de la Cooperativa será indefinida

El domicilio principal de la entidad es el municipio de PAZ DE ARIPORO (CASANARE), y el ámbito de operaciones será todo el territorio de la República de Colombia. En consecuencia, podrá establecer sucursales o agencias en diferentes lugares del país.

La Cooperativa es de responsabilidad limitada, el número de asociados y el patrimonio serán variables e ilimitados, y funcionará conforme a los principios y características cooperativos y de la economía solidaria, y a las normas constitucionales, legales y reglamentarias aplicables.

8.2. NOTA 2 BASE DE PREPARACIÓN

La Entidad COOMEDICAN IPS. De conformidad con las normas vigentes emitidas por la ley 1314 de 2009, que han sido adoptadas en Colombia mediante decreto 3022 de 2013, reglamentadas por los decretos 2420 y 2496 de 2015 presenta sus estados financieros preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de información Financiera para pequeñas y medianas Entidades (NIIF para PYME).

Se tiene por estatutos efectuar un corte con sus cuentas y difundir estos Estados financieros una vez al año el entre el 1 de enero al 31 de diciembre de cada vigencia contable.

Declaración de responsabilidad

La Administración de la Entidad 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) traducidas de manera oficial y autorizadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) al 31 de diciembre de 2014, reglamentadas en Colombia por el Decreto Reglamentario 2420 de 2015, "Decreto Único Reglamentario de las normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información" modificado el 23 de diciembre de 2015 por el Decreto Reglamentario 2496 y el 22 de diciembre de 2016 por el Decreto Reglamentario 2131, y sin hacer uso de ninguna de las excepciones a NIIF que en dichos Decretos se plantean, requiere la utilización del juicio de la gerencia para la aplicación de las políticas contables.

Los Estados Financieros a diciembre 31 de 2024 han sido emitidos por la administración y puestos a consideración de la junta directiva.

Los presentes estados financieros brindan información comparativa respecto al período anual anterior.

Moneda funcional

Los estados financieros separados se presentan en la moneda peso colombiano, la moneda funcional de la Entidad.

Distinción entre partidas corrientes y no corrientes

La Entidad presenta sus activos corrientes y no corrientes, así como sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera. Para el efecto se entiende como activos corrientes aquellas sumas que serán realizadas o estarán disponibles en un plazo no mayor a un año y, como pasivos corrientes, aquellas sumas que serán exigibles o liquidables también en un plazo no mayor a un año.

Importancia relativa y materialidad

El reconocimiento y la presentación de los hechos económicos se determinan de acuerdo con su importancia relativa. Un hecho económico se considera material cuando, debido a su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información.

Al preparar los estados financieros, incluidas sus notas, la importancia relativa para propósitos de presentación se determinó sobre una base del 5% aplicada al activo corriente y no corriente, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio, a los resultados del ejercicio, y a cada cuenta a nivel de mayor general individualmente considerada del período de reporte.

Base de contabilidad de causación

La Entidad prepara sus estados financieros aplicando el principio contable de causación o devengo, excepto el estado de flujos de efectivo el cual es preparado en una base de caja.

8.3. NOTA 3 RESUMEN PRINCIPALES PRÁCTICAS Y POLÍTICAS CONTABLES

La Entidad opera bajo la hipótesis de Entidad en marcha.¹ No existen indicios que permitan concluir que la entidad no estará en marcha en el periodo siguiente.

Declaración de cumplimiento de las NIIF como base de preparación de los Estados Financieros

¹ Niif Pyme 3.8, 3.9

Estos estados financieros se han elaborado cumpliendo con las Normas Internacionales de Contabilidad e Información Financiera (NIIF) 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.

Bases de medición utilizadas para la elaboración de los Estados Financieros ²

Los estados financieros han sido elaborados sobre la base del costo histórico excepto por:

- ✓ Activos medidos al costo en el Estado de Situación Financiera de apertura como las edificaciones, maquinarias y los terrenos, aportados por asociados.

Estos se midieron una sola vez y se estableció la política de no volver a reconocer contablemente las valorizaciones. Eventualmente se pueden hacer valorizaciones de inmuebles a criterio de la entidad y revelar en notas dicho valor comercial. Los bienes muebles, maquinaria total o parcialmente depreciados no fueron valorados aunque se estuvieren en uso, ³

- ✓ Las cuentas comerciales por cobrar se miden por su costo amortizado, es decir, por el valor presente que representa la pérdida de valor en el tiempo ocasionada por los impagos.
- ✓ Las propiedades, Planta y Equipo y los activos intangibles se miden por su costo menos su depreciación o amortización acumulada

Hechos ocurridos después del cierre contable del periodo anterior:

- ✓ Los estados financieros fueron confeccionados y aprobados por la Junta Directiva.
- ✓ Los estados financieros fueron aprobados. Los estados financieros no reflejan eventos que hayan ocurrido después de esa fecha, tal y como lo afirma en la carta de la Gerencia a la Revisoría fiscal.

Una vez autorizados y aprobados los estados financieros la Asamblea no tiene el poder de hacer u ordenar cambios en las cifras ni demás datos que los conforman.

- ✓ La entidad no hace pagos a sus asociados, o similares que puedan considerarse distribución indirecta de dividendos. Por ser una entidad sin ánimo de lucro

Partes relacionadas

Se consideran transacciones entre partes relacionadas, toda transferencia de recursos, servicios y obligaciones entre la Entidad y sus partes relacionadas.⁴

La Entidad ha considerado como partes relacionadas a ; sus asociados, asociados y negocios conjuntos; el personal clave de la gerencia, que incluye: personal de Junta

² NIIF PYMES 8.4 a)

³ conforme al párrafo 79 b de la NIC 16 (aplicable a las NIIF PYMES).

⁴ niif pyme 33.2

Directiva, Presidentes y Directivos, quienes tienen la capacidad de dirigir, planificar y controlar las actividades de la Entidad; las Entidad sobre las que el personal clave de la gerencia puede ejercer control o control conjunto y los familiares cercanos al personal clave de la gerencia que podrían llegar a influenciar la Entidad.

Ninguna de las transacciones incorpora términos y condiciones especiales; las características de las transacciones no difieren de las realizadas con terceros, ni implican diferencias entre los precios del mercado para operaciones similares; las ventas y compras se realizan en condiciones equivalentes a las que existen para transacciones entre partes independientes

Activos intangibles

Corresponden a activos de carácter no monetario y sin sustancia física, los cuales son controlados por la Entidad 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.

El costo de los activos intangibles incluye el costo de adquisición, después de los descuentos comerciales y las rebajas, si los hubiere.

Los intangibles de vida útil indefinida no se amortizan, pero son sujetos a pruebas de deterioro de valor anuales o cada vez que existan indicios de que se ha deteriorado su valor.

Los activos intangibles de vida útil definida son amortizados mediante el método de línea recta, durante su vida útil estimada.

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.

Propiedades, planta y equipo

Se denominan propiedades, planta y equipo a todos los activos tangibles de la Entidad que sean poseídos para el uso en la producción o suministro de bienes y servicios, o para propósitos administrativos y que además se esperen utilizar durante más de un período, es decir, más de un año, y que cumplan con las siguientes condiciones:

Sea probable que la Entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo;

El costo puede ser medido con fiabilidad;

La Entidad posee los riesgos y beneficios derivados del uso o posesión del bien, y

Son activos cuyo costo de adquisición individual superan las 50 UVT (Unidad de Valor Tributario), exceptuando de este valor aquellos activos definidos por la Administración que

están relacionados con el objeto del negocio y se tiene interés en controlarlos dado que la Entidad los adquiere de manera frecuente y en cantidades relevantes.

Las propiedades, planta y equipo son medidas inicialmente al costo; posteriormente son medidas 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, 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.

Los costos de ampliación, modernización, mejoras que aumenten la productividad, capacidad o eficiencia, o un incremento en su vida útil, se registran como mayor valor del activo. Los costos de mantenimiento y reparaciones que no generen beneficios económicos futuros son registrados en los resultados del período.

Los terrenos y los edificios son activos separados, si estos son significativos y técnicamente es viable la separación, incluso los que han sido adquiridos de forma conjunta.

Las construcciones en curso se trasladan a los activos en operación una vez finalizada la construcción del mismo o el inicio de su operación; a partir de ese momento comienza su depreciación.

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. Los grupos de propiedad, planta y equipo y las vidas útiles son las siguientes:

Activos menores	3 años
Equipo de cómputo	5 años
Vehículos	5 años
Maquinaria y equipo	Entre 5, 10 y 15 años
Muebles y equipo de oficina	Entre 3, 5 y 10 años
Armamento de vigilancia	10 años
Edificios	Entre 40 y 50 años
Mejoras en propiedades ajenas	Menor entre 40 años y la duración del contrato (*)

(*) Las mejoras urbanísticas relacionadas con la construcción o entrega de recursos medioambientales y/o relacionados con el mejoramiento visual y arquitectónico de la zona afectada por una construcción u obra a cargo de la Entidad, son reconocidas en los resultados del período.

La Entidad calcula la depreciación por componentes, que implica depreciar individualmente las partes del activo que tengan vidas útiles diferentes al activo tomado como un todo y tiene un costo material en relación con todo el activo fijo. Se considera como un costo material si el componente supera el 50% del valor total del activo o se puede identificar individualmente, teniendo como base un costo individual del componente de 2 (dos) Salarios Mínimos Mensuales Legales Vigentes.

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.

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.

Impuestos Corrientes y Diferidos

Los impuestos corrientes deberán reconocerse en estado de resultados excepto cuando se relacionan con partidas que se relacionan en Otro resultado integral directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto corriente o diferido también se reconoce en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, respectivamente.

Provisiones

Las provisiones se registran cuando existe una obligación legal o implícita como resultado de un suceso pasado que es probable que la Entidad tenga que desprenderse de recursos económicos para liquidar la obligación. Los recursos económicos son estimados de forma fiable.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación del importe Requerido para cancelar la obligación al final del periodo sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres de las obligaciones correspondientes.

Beneficios a los empleados

Los beneficios a empleados comprenden a todos los tipos de contraprestaciones que la Entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo la gerencia, a cambio de sus servicios. La administración reconocerá los beneficios de la siguiente manera:

- a. Como un pasivo, después de deducir los valores que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados. Si el valor pagado excede los aportes que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha que se informa, se reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo o,
- b. Como un gasto, a menos que otra sección de la NIIF para Pymes requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo, tal como propiedades, planta y equipo

Corto Plazo Los beneficios a que los empleados tienen derecho como resultado de los servicios prestados a la entidad, cuyo pago se realizará en el término de los doce meses siguientes al cierre del período se reconocen a la fecha del informe, como un pasivo después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados contra un gasto.

Largo Plazo- Son los beneficios cuyo pago no vence dentro de los doce meses siguientes al cierre del período en el cual los empleados han prestado sus servicios.

8.4. NOTA 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Corresponde al valor del efectivo al cierre del ejercicio, que tenía la Entidad a su disposición, el disponible está representado por:

	AÑO 2024	AÑO 2023
Caja	25.194.885	-
Bancos	13.813.798	512.805
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EF	39.008.684	512.805

8.5. NOTA 5 DEUDORES CLIENTES

Esta cuenta está representada en:

	AÑO 2024	AÑO 2023
CAFESALUD EPS	355.635.893	358.207.474
SALUDCOOP E.P.S	562.498.509	562.498.509
HUMANA VIVIR E.P.S	490.759.018	490.759.018
COLOMBIANA DE SALUD S.A.	141.853.832	141.853.832
CAPRESOCA E.P.S	1.576.117.942	754.322.693
CAPRECOM E.P.S	208.224.971	208.224.971
NUEVA E.P.S	328.598.458	409.487.551
MEDIMAS EPS S.A.S	653.817.198	719.753.649
Cuantías menores	723.509.484	554.759.061
DEUDORES CLIENTES	5.041.015.305	4.199.866.759
DETERIORO CARTERA	1.470.046.673	1.582.278.856
TOTAL DEUDORES CLIENTES	3.570.968.632	2.617.587.903

8.6. NOTA 6 DEUDORES DIVERSOS

Esta cuenta está representada en:

	AÑO 2024	AÑO 2023
Cuantías menores	93.893.989	26.419.814
SUBTOTAL ANTICIPOS CONTRATISTAS	93.893.989	26.419.814
ANTICIPO EMPLEADOS	29.851.434	4.120.321
OTROS	10.940.863	42.167.528
SUBTOTAL DEUDORES	40.792.297	46.287.849
TOTAL DEUDORES DIVERSOS	134.686.286	72.707.663



8.7. NOTA 7 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Esta cuenta está representada por :

	AÑO 2024	AÑO 2023
MAQUINARIA Y EQUIPO	180.221.134	180.221.134
EQUIPO DE OFICINA	311.570.284	310.129.224
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	259.056.361	248.054.144
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIE	322.757.146	316.090.491
EQUIPO DE TRANSPORTE	1.350.000	1.350.000
SUBTOTAL	1.074.954.925	1.055.844.993
DEPRECIACION ACUMULADA	-801.137.411	-802.733.966
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	273.817.514	253.111.027

8.8.: NOTA 8 OPERACIONES DE COBERTURA

Esta cuenta está representada en:

	AÑO 2024	AÑO 2023
CHEQUES POR COBRAR	39.938.155	39.718.486
BANCO BOGOTA	18.542.320	21.721.613
PARTICULARES	14.827.374	79.385.949
TOTAL OPERACIONES DE COBERTURA	73.307.849	140.826.048
LARGO PLAZO		70.297.357

8.9..NOTA 9 PROVEEDORES.

Esta cuenta corresponde a :

	AÑO 2024	AÑO 2023
ANNAR DIAGNOSTICA IMPORT	70.055.844	62.837.742
BIOMERCK DE COLOMBIA S.A.S	20.465.356	20.465.356
SC - PROSOFT S.A.S	14.560.511	22.218.011
AVANCEMOS SALUD IPS	33.444.256	29.539.556
SALAMANCA CACERES HEINER SEBAS	14.206.335	15.865.107
CUANTIAS MENORES	233.527.969	206.840.699
TOTAL PROVEEDORES	386.260.271	357.766.471

8.10. NOTA 10 CUENTAS POR PAGAR

Esta cuenta corresponde a

	AÑO 2024	AÑO 2023
DURAN ORTIZ PHILIPPE MARTIN	35.185.450,00	40.918.950,00
ROJAS GUALTEROS MAURICIO	20.609.201,00	20.609.201,00
ABRIL FORERO MARIELA DEL PILAR	21.500.000,00	22.400.000,00
ARCINIEGAS CHACON JULIO MARTIN	22.620.000,00	17.050.000,00
OROZCO ALVARO	148.532.350,00	153.388.350,00
MARTINEZ NARANJO MIGUEL ANGEL	15.375.050,00	20.440.050,00
Cuantias menores	458.723.336,00	440.264.748,00
DIAN	106.524.410,00	139.939.779,00
SEGURIDAD SOCIAL	16.506.378,00	15.256.490,00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	845.576.175	870.267.568



8.11. NOTA 11 BENEFICIO A EMPLEADOS

Esta Cuenta está representada así;

	AÑO 2024	AÑO 2023
NOMINA POR PAGAR	276.973.742	283.173.766
PRESTACIONES SOCIALES	333.698.240	298.006.796
TOTAL BENEFICIO A EMPLEADOS	610.671.982	581.180.562

8.12. NOTA 12 APORTES SOCIALES

Esta Cuenta está representada por los aportes realizados por los asociados y sus correspondientes cuotas anual. Ver estado de cambio del patrimonio.

8.13. NOTA 13 INGRESOS

Esta Cuenta está representada por;

	AÑO 2024	AÑO 2023
UNIDAD FUNCIONAL DE C. EXTERNA	1.911.006.281	986.375.791
UNIDAD FUNCIONAL APOYO DIAGNOS	1.479.670.682	1.103.030.025
UNIDAD FUNCIONAL APOYO TERAP.	406.321.027	280.836.383
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	146.553.432	8.293.553
CUENTAS MENORES	257.375.897	52.076.454
DEVOLUCIONES EN VENTA	(38.281.500)	(14.999.446)
TOTAL INGRESOS	4.162.645.819	2.415.612.760

8.14. NOTA 14 COSTOS

Esta Cuenta está representada por;

	AÑO 2024	AÑO 2023
COSTOS	1.567.094.421	1.064.903.253
TOTAL COSTO DE ACTIVIDADES	1.567.094.421	1.064.903.253

8.15. NOTA 15 GASTOS DE ADMINISTRACION

Esta Cuenta está representada por

	AÑO 2024	AÑO 2023
GASTOS DE PERSONAL	1.005.302.142	822.083.197
HONORARIOS	102.495.167	128.190.806
SERVICIOS	79.664.497	53.277.147
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	60.684.062	44.176.564
GASTOS DE VIAJE	23.317.598	27.076.520
DIVERSOS		128.634.505
CUANTIAS MENORES	168.410.136	21.832.218
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	1.439.873.602	1.225.270.957



8.16. NOTA 16 OTROS INGRESOS

Esta Cuenta está representada por los ingresos recibidos.

8.17. NOTA 17 GASTOS FINANCIEROS

Esta Cuenta está representada por

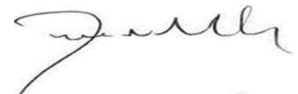
	AÑO 2024	AÑO 2023
G.M.F	9.856.210	13.497.796,00
GASTOS BANCARIOS	17.712.884	24.840.445,00
INTERESES	9.436.832	15.503.043,00
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	<u>37.005.926</u>	<u>53.841.284</u>

8.18. NOTA 18 OTROS GASTOS

Esta Cuenta está representada por

	AÑO 2024	AÑO 2023
COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANT,	38.734.700	6.724.785
PROCESOS JUDICIALES		32.550.000
IMPUESTOS ASUMIDOS		1.072.028
CUENTAS MENORES	1.156.478	13.086.519
TOTAL OTROS GASTOS	<u>39.891.178.00</u>	<u>53.433.332.00</u>



JESUSITA ARDILA GOMEZ
Representante Legal

JULIO M. ARCINIEGAS CHACON
Contador Publico
T.P. 57421-T



ALVARO OROZCO
Revisor Fiscal
T.P. 48380-T
Ver Opinion adjunta