



CLÍNICA LOGÍSTICA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
FUNDACION PARA LA EXCELENCIA DE LA MEDICINA CLINICA EN COLOMBIA
Nº. 900672612-5
COMPARATIVO 2024-2023
Valor expresado en Peso colombianoElaborado: Contadora
Actualizado: Líder Administrativa y de Mejoramiento
Revisado: Dirección Administrativa y Asistencial

| CONCEPTO | 2024 | 2023 | VERTICAL | HORIZONTAL | |
|---|-------------------------|-------------------------|------------|------------------------|--------------|
| | | | | ABSOLUTA | RELATIVA |
| ACTIVO | \$ 4.076.572.090 | \$ 3.592.938.358 | | \$ 483.633.733 | 13% |
| ACTIVO CORRIENTE | \$ 2.514.339.253 | \$ 1.907.540.590 | 62% | \$ 606.798.663 | 32% |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | \$ 320.377.343 | \$ 313.217.343 | | \$ 7.160.000 | 2% |
| Caja | \$ 3.484.870 | 5.002.051 | | | |
| Cuentas Corrientes | \$ 1.585.911 | 2.000.100 | | | |
| Cuentas de ahorro | \$ 103.030.539 | 306.215.192 | | | |
| Fondos de inversión | \$ 212.276.023 | 0 | | | |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | \$ 2.178.980.460 | \$ 1.594.323.247 | | \$ 584.657.213 | 37% |
| Cientes nacionales | \$ 1.614.564.003 | 1.143.113.777 | | | |
| Anticipos y avances | \$ 54.853.348 | 46.208.151 | | | |
| Anticipo de impuestos y contribuciones o | \$ 20.395.242 | 24.704.032 | | | |
| Deudores varios | \$ 527.342.967 | 392.937.765 | | | |
| Deterioro de Cartera | -38.175.100 | -12.640.478 | | | |
| Inventarios | \$ 14.981.450 | \$ 0 | | \$ 14.981.450 | |
| Insumos medicos | 14.981.450 | 0 | | | |
| ACTIVO NO CORRIENTE | \$ 1.562.232.837 | \$ 1.685.397.767 | 38% | -\$ 123.164.930 | -7% |
| Acciones | \$ 36.000.000 | \$ 36.000.000 | | \$ 0 | 0% |
| Acciones Full Care | \$ 36.000.000 | \$ 36.000.000 | | | |
| Propiedad planta y equipo | \$ 1.434.031.963 | \$ 1.563.110.667 | | -\$ 129.078.704 | -8% |
| Construcciones y edificaciones | \$ 636.328.857 | 636.328.857 | | | |
| Maquinaria y Equipo | \$ 91.861.642 | 91.861.642 | | | |
| Equipo de oficina | \$ 482.070.593 | 472.226.294 | | | |
| Equipo de computación y comunicación | \$ 122.869.192 | 108.327.464 | | | |
| Equipo medico | \$ 1.386.469.313 | 1.309.807.564 | | | |
| Depreciación acumulada | -\$ 1.285.567.635 | -1.055.441.155 | | | |
| Intangibles | \$ 37.448.893 | \$ 42.157.249 | | -\$ 4.708.356 | -11% |
| Licencias | \$ 52.735.023 | 52.735.023 | | | |
| Amortización Acumulada | -\$ 15.286.130 | -10.577.774 | | | |
| Cargos Diferidos | \$ 54.751.981 | \$ 44.129.851 | | \$ 10.622.130 | 24% |
| Seguros | \$ 50.712.000 | 39.996.411 | | | |
| Auxilios educativos | \$ 2.155.750 | 0 | | | |
| Licencias | \$ 889.227 | 3.259.745 | | | |
| Otros | \$ 995.004 | 873.695 | | | |
| PASIVO | \$ 1.928.067.409 | \$ 1.269.852.836 | 47% | \$ 658.214.574 | 52% |
| PASIVO CORRIENTE | \$ 1.293.799.071 | \$ 1.158.304.426 | 32% | \$ 135.494.645 | 12% |
| Obligaciones financieras | \$ 19.770.357 | \$ 8.016.884 | | \$ 11.753.473 | |
| Tarjetas de credito | \$ 19.770.357 | 8.016.884 | | | |
| Proveedores | \$ 1.161.701.879 | \$ 549.793.587 | | \$ 611.908.293 | 111% |
| Proveedores nacionales | \$ 1.161.701.879 | 549.793.587 | | | |
| Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar | \$ 29.645.692 | \$ 493.932.039 | | -\$ 464.286.347 | -94% |
| Costos y gastos por pagar | \$ - | \$ 467.824.356 | | | |
| Retenciones en la fuente | \$ 7.519.592 | 2.786.893 | | | |
| Retenciones y aportes de nomina | \$ 15.584.100 | 16.463.890 | | | |
| Impuestos vigencia fiscal corriente | \$ 6.542.000 | 6.856.900 | | | |
| Beneficios a empleados | \$ 82.681.142 | \$ 106.561.916 | | -\$ 23.880.774 | -22% |
| Pasivo estimado para obligaciones laborales | \$ 82.681.142 | 106.561.916 | | | |
| PASIVO NO CORRIENTE | \$ 634.268.338 | \$ 111.548.410 | 16% | \$ 522.719.928 | 469% |
| Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar | \$ 585.399.585 | \$ 108.584.529 | | \$ 476.815.056 | 439% |
| Costos y gastos por pagar | \$ 585.399.585 | \$ 108.584.529 | | | |
| Pasivos no financieros | \$ 48.868.753 | \$ 2.963.881 | | \$ 45.904.872 | 1549% |
| Anticipos y avances recibidos | \$ 48.868.753 | \$ 2.963.881 | | | |
| PATRIMONIO | \$ 2.148.504.681 | \$ 2.323.085.522 | 53% | -\$ 174.580.841 | -8% |
| Capital social | \$ 18.000.000 | \$ 18.000.000 | | | |
| aportes sociales | \$ 18.000.000 | \$ 18.000.000 | | | |
| Superávit de capital | \$ 616.608.472 | \$ 616.608.472 | | \$ 0 | 0% |
| Donaciones | \$ 616.608.472 | \$ 616.608.472 | | | |
| Resultados de ejercicios anteriores | \$ 1.513.896.209 | \$ 1.688.477.050 | | -\$ 174.580.841 | -10% |
| Resultados de ejercicios anteriores | \$ 1.688.477.050 | 1.445.184.536 | | | |
| Utilidad/Pérdida del ejercicio | -\$ 174.580.841 | \$ 243.292.514 | | | |
| PASIVO + PATRIMONIO | \$ 4.076.572.090 | \$ 3.592.938.358 | | \$ 483.633.732 | 13% |

SERGIO EDUARDO NAVAS GUTIERREZ
Representante legal
C.C 91291124SONIA YAMILE QUINTERO BETANCOURT
Contador - RP 236136-T
C.C 1096949596JAVIER ALEXANDER BALLESTEROS GOMEZ
Revisor fiscal - RP 67870-T
C.C 91297704



CLÍNICA LOGÍSTICA

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR FUNCIÓN DE GASTO
FUNDACION PARA LA EXCELENCIA DE LA MEDICINA CLINICA EN COLOMBIA
 Nit. 900672612-5
COMPARATIVO 2024-2023
 Valor expresado en Peso colombiano

Elaborado :Contadora
 Actualizado: Líder Administrativa y de Mejoramiento
 Revisado: Dirección Administrativa y Asistencial

| CONCEPTO | 2024 | 2023 | VERTICAL | VARIACION | |
|---|------------------|------------------|------------------|-----------|--------------------------|
| | | | | ABSOLUTA | RELATIVA |
| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | | \$ 5.744.459.007 | \$ 5.537.819.430 | | \$ 206.639.577 3,73% |
| Unidad Funcional de Consulta externa | 417.148.561 | 60.650.500 | | | |
| Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico | 114.189.836 | 60.476.200 | | | |
| Unidad Funcional de Mercadeo | 4.762.285.895 | 4.894.896.872 | | | |
| Otras actividades relacionadas con la salud | 329.714.562 | 413.892.649 | | | |
| Copagos cuotas moderadoras | 129.331.429 | 113.682.767 | | | |
| Devolución en servicios | -8.211.276 | -5.779.558 | | | |
| COSTO DIRECTO | | \$ 4.176.172.148 | \$ 3.993.131.962 | 72,70% | \$ 183.040.186 4,58% |
| Unidad Funcional Consulta externa | \$ 0 | \$ 0 | | | |
| Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico | 0 | 0 | | | |
| Unidad Funcional de Mercadeo | \$ 3.083.466.942 | 2.504.421.462 | | | |
| Insumos relacionados con la salud | \$ 138.141.360 | 130.231.481 | | | |
| Personal (Costo directo) | \$ 517.039.027 | 986.534.296 | | | |
| Arriendos | \$ 161.453.617 | 114.996.334 | | | |
| Mantenimiento | \$ 91.970.018 | 94.008.975 | | | |
| Depreciacion | \$ 184.101.184 | 162.939.414 | | | |
| COSTO INDIRECTO | | \$ 691.402.123 | \$ 512.193.168 | 12,04% | \$ 179.208.955 34,99% |
| Personal | \$ 384.183.592 | 262.563.935 | | | |
| Servicio Publicos | \$ 181.391.638 | 145.503.582 | | | |
| Administración | \$ 125.826.893 | 104.125.651 | | | |
| UTILIDAD BRUTA | | \$ 876.884.736 | \$ 1.032.494.300 | 15,26% | -\$ 155.609.564 -15,07% |
| GASTOS DE ADMINISTRACION | | \$ 1.043.342.440 | \$ 833.257.842 | 18,16% | \$ 210.084.598 25,21% |
| Gastos de Personal | \$ 547.562.038 | \$ 403.410.737 | | | |
| Honorarios | \$ 122.711.028 | \$ 129.237.984 | | | |
| Impuestos | \$ 7.662.031 | \$ 12.494.874 | | | |
| Arriendos | \$ 31.993.642 | \$ 18.115.500 | | | |
| Contribuciones y Afiliaciones | \$ 13.980.766 | \$ 11.569.517 | | | |
| Seguros | \$ 59.280.879 | \$ 38.654.334 | | | |
| Servicios | \$ 20.154.626 | \$ 16.167.065 | | | |
| Gastos Legales | | \$ 378.420 | | | |
| Mantenimiento | \$ 10.218.891 | \$ 10.445.442 | | | |
| Viaje | \$ 11.712.643 | \$ 5.314.798 | | | |
| Depreciacion | \$ 46.025.296 | \$ 40.734.854 | | | |
| Amortizaciones | \$ 17.641.111 | \$ 12.944.069 | | | |
| Diversos | \$ 128.864.866 | \$ 115.576.357 | | | |
| Deterioro de Cartera | \$ 25.534.622 | \$ 18.213.891 | | | |
| UTILIDAD OPERACIONAL | | -\$ 166.457.704 | \$ 199.236.458 | -2,90% | -\$ 365.694.163 -183,55% |
| OTROS INGRESOS | | \$ 195.363.764 | \$ 174.489.441 | 3,40% | \$ 20.874.322 11,96% |
| Rendimientos Financieros | \$ 4.401.798 | \$ 775.677 | | | |
| Ingresos por metodo de participacion | \$ 175.810.051 | \$ 158.991.752 | | | |
| otros recuperaciones | \$ 15.150.701 | \$ 12.301.461 | | | |
| Diversos | \$ 1.213 | \$ 2.420.551 | | | |
| OTROS GASTOS | | \$ 193.681.901 | \$ 127.936.386 | 3,37% | \$ 65.745.515 51,39% |
| Gastos bancarios | \$ 1.468.658 | 2.052.521 | | | |
| Gravamen a los Movimientos Financieros | \$ 19.509.257 | 21.087.756 | | | |
| Comisiones | \$ 4.848.336 | 4.421.291 | | | |
| Intereses corrientes | \$ 28.917 | 1.867.957 | | | |
| Gastos por metodo de participación | \$ 128.334.465 | 81.560.053 | | | |
| Impuestos asumidos | \$ 946.341 | 125.508 | | | |
| Costos y gastos de ejercicios anteriores | 0 | 65.831 | | | |
| Aportes pendientes 2020 | \$ 10.851.800 | | | | |
| Actividades especiales | \$ 25.344.785 | 16.745.265 | | | |
| Ajuste al peso | \$ 5.501 | 10.204 | | | |
| Donaciones | \$ 2.343.840 | | | | |
| UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS | | -\$ 164.775.841 | \$ 245.789.514 | -2,87% | -\$ 410.565.355 -167,04% |
| Impuesto a las Ganancias | \$ 9.805.000 | \$ 2.497.000 | | | |
| UTILIDAD INTEGRAL DEL RESULTADO | | -\$ 174.580.841 | \$ 243.292.514 | -3,04% | -\$ 417.873.355 -171,76% |

SERGIO EDUARDO NAVAS GUTIERREZ
 Representante legal
 C.C 91291124

SONIA YAMILE QUINTERO BETANCOURT
 Contador - RP 236136-T
 C.C 1096949596

JAVIER ALEXANDER BALLESTEROS GOMEZ
 Revisor fiscal -RP 67870-T
 C.C 91297704



CLÍNICA LOGÍSTICA

ESTADO DE CAMBIOS EN PATRIMONIO
FUNDACION PARA LA EXCELENCIA DE LA MEDICINA
CLINICA EN COLOMBIA
Nit. 900672612-5
COMPARATIVO 2024-2023

Elaborado :Contadora
Actualizado: Líder Administrativa y de Mejoramiento
Revisado: Dirección Administrativa y Asistencial

| CONCEPTO | Excedentes | | | Total |
|--------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| | Fondo Social | Donaciones | Acumulados | |
| Saldo inicial 2023 | \$ 18.000.000 | \$ 616.608.472 | \$ 1.445.184.536 | \$ 2.079.793.008 |
| Aportes Fundadores | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 |
| Donaciones | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 |
| Excedentes del periodo | | | \$ 243.292.514 | \$ 0 |
| Excedentes Acumulados | | | \$ 0 | \$ 0 |
| Saldo al 31 de diciembre 2023 | \$ 18.000.000 | \$ 616.608.472 | \$ 1.688.477.050 | \$ 2.323.085.522 |
| Aportes Fundadores | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 |
| Donaciones | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 |
| Excedentes del periodo | \$ 0 | \$ 0 | -\$ 174.580.841 | \$ 0 |
| Excedentes Acumulados | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 |
| Saldo al 31 de diciembre 2024 | \$ 18.000.000 | \$ 616.608.472 | \$ 1.513.896.209 | \$ 2.148.504.681 |

SERGIO EDUARDO NAVAS GUTIERREZ
Representante legal
C.C 91291124

SONIA YAMILE QUINTERO
BETANCOURT
Contador RP 236136-T
C.C 1096949596

JAVIER ALEXANDER
BALLESTEROS GOMEZ
Revisor fiscal - RP 67870-T
91297704



CLÍNICA LOGÍSTICA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
FUNDACION PARA LA EXCELENCIA DE LA MEDICINA
CLINICA EN COLOMBIA
Nit. 900672612-5
COMPARATIVO 2024-2023Elaborado :Contadora
Actualizado: Líder Administrativa y
de Mejoramiento
Revisado: Dirección Administrativa
y Asistencial

Valor expresado en Peso colombiano

| | 2024 | 2023 |
|--|------------------------|------------------------|
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | -\$ 174.580.841 | \$ 243.292.514 |
| Partidas que no afectan efectivo | \$ 234.834.836 | \$ 208.381.612 |
| Depreciación Acumulada Propiedad Planta y Equipo | \$ 230.126.480 | \$ 203.674.268 |
| Amortización Acumulada de Activos Intangibles | \$ 4.708.356 | \$ 4.707.344 |
| Impuesto de renta | | |
| Partidas que no afectan efectivo | | |
| EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN | \$ 60.253.995 | \$ 451.674.126 |
| CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES | \$ 36.200.307 | -\$ 94.800.218 |
| Aumento/disminución de deudores del sistema nominal | -\$ 584.657.213 | -\$ 353.114.156 |
| Aumento/disminución de Obligaciones proveedores | \$ 611.908.293 | \$ 276.599.603 |
| Aumento /disminución cuentas por pagar al costo | \$ 8.990.700 | -\$ 260.963 |
| Aumento/disminución obligaciones laborales | -\$ 23.880.774 | \$ 9.008.307 |
| Aumento/disminución otros pasivos Anticipos y Avances recibidos | \$ 45.904.872 | -\$ 6.050 |
| Aumento/disminución Cargos diferidos | -\$ 10.622.130 | -\$ 13.013.659 |
| Aumento/disminución Impuestos corrientes | \$ 4.417.799 | -\$ 1.770.690 |
| Aumento/disminución de inventarios | -\$ 14.981.450 | |
| Aumento/disminución otros descuentos de nomina | -\$ 879.790 | -\$ 12.242.610 |
| EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN | \$ 0 | \$ 356.873.908 |
| FLUJO EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | -\$ 101.047.776 | -\$ 266.413.658 |
| Aumento/disminución propiedad planta y equipo a modelo del costo | -\$ 101.047.776 | -\$ 247.213.658 |
| Aumento/disminución Activos Intangibles al costo | | |
| Aumento/disminución Inversiones al costo | | -\$ 19.200.000 |
| Aumento/disminución otros activos al costo | | |
| FLUJO EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | \$ 11.753.474 | \$ 4.306.410 |
| Aumento/disminución de Obligaciones financieras al costo | \$ 11.753.474 | \$ 4.306.410 |
| Donaciones | \$ 0 | \$ 0 |
| AUMENTO Y/O DISMINUCIÓN NETO EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES | \$ 7.160.000 | \$ 94.766.660 |
| EFFECTIVO A INICIO DEL PERIODO | \$ 313.217.343 | \$ 218.450.683 |
| EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO | \$ 320.377.343 | \$ 313.217.343 |

SERGIO EDUARDO NAVAS GUTIERREZ
Representante legal
C.C 91291124SONIA YAMILE QUINTERO BETANCOURT
Contador RP 236136-T
C.C 1096949596JAVIER ALEXANDER BALLESTEROS
GOMEZ
Revisor fiscal - RP 67870-T
91297704



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Notas de Carácter General

1. Información General

FUNDACION PARA EXCELENCIA DE LA MEDICINA CLINICA EN COLOMBIA se creó mediante estatutos el 04 de mayo de 2013 y mediante la resolución 12779 22 de agosto de 2018 se le concedió la personería jurídica como entidad sin ánimo de lucro, con el fin de ofrecer la prestación de servicios de salud.

2. Bases de Preparación y presentación

Los estados financieros individuales de la Compañía **FUNDACION PARA EXCELENCIA DE LA MEDICINA CLINICA EN COLOMBIA** correspondientes al año terminado el 31 de Diciembre de 2024 han sido preparados de conformidad con los principios y normas de contabilidad e información financiera aceptados en Colombia, fundamentados en las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF para pymes y sus Interpretaciones emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013, Decreto 2496 del año 2015, Decreto 2483 de 2018. Las NIIF aplicadas corresponden a aquellas emitidas por el IASB.

Estos estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

2.1 Moneda funcional y de presentación

La moneda funcional de la compañía **FUNDACION PARA EXCELENCIA DE LA MEDICINA CLINICA EN COLOMBIA** es el peso colombiano dado que es la moneda del entorno económico principal en el que genera y usa el efectivo. Por lo tanto, la compañía maneja sus registros contables en dicha moneda, la cual, a su vez, es la usada para la presentación de los estados financieros. La información que es presentada en pesos ha sido redondeada a la unidad más cercana.

| | | | | | | |
|--------|--------------|---------|---|-------|------------|-------------|
| CODIGO | FO-SO 300-79 | VERSION | 0 | FECHA | 08/02/2021 | PAG 1 de 18 |
|--------|--------------|---------|---|-------|------------|-------------|

3. Resumen de las principales políticas contables

3.1 Consideraciones generales

Las principales políticas contables utilizadas en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación, las cuales han sido aplicadas a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

3.2. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía **FUNDACION PARA EXCELENCIA DE LA MEDICINA CLINICA EN COLOMBIA** tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su valor nominal.

3.3 Activos Financieros

3.3.1. Clasificación

La Compañía **FUNDACION PARA EXCELENCIA DE LA MEDICINA CLINICA EN COLOMBIA** clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: i) activos financieros a valor razonable con cambios en resultados.

3.3.2. Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados

Son activos que se mantienen para ser negociados. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si es adquirido principalmente para efectos de ser vendido en el corto plazo.

En su reconocimiento inicial se miden al costo de compra, el cual usualmente es el valor razonable; los costos de transacción se reconocen como gastos cuando se incurre en ellos.

En su medición posterior, se valoran al valor razonable, que corresponde al precio del mercado donde se negocia dicho activo, y la diferencia en cada valoración se reconoce en los resultados como ingreso o gasto financiero.

3.3.3. Retiro de los activos financieros

Los activos financieros se retiran de los estados financieros cuando los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo del activo expiran, o cuando el activo financiero y sustancialmente todos los riesgos y beneficios han sido transferidos.

Usualmente, ello ocurre cuando se recibe el dinero producto de la liquidación del instrumento o por el pago del saldo deudor.

Si la compañía no transfiere ni retiene substancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los montos que tendría que pagar.

Si retiene substancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

La diferencia entre el valor en libros del activo financiero y el valor de la contraprestación recibida y por recibir se reconoce en los resultados.

3.3.4. Deterioro de valor de los activos financieros

Todos los activos financieros, excepto aquellos que se llevan a valor razonable con cambios en resultados, se revisan por deterioro al menos al final de cada año para determinar si existe evidencia objetiva de su deterioro. Se aplican diferentes criterios para determinar el deterioro de cada categoría de activos financieros, según se describe a continuación.

Las cuentas por cobrar significativas individualmente se consideran para deterioro cuando están vencidas o cuando existe evidencia objetiva de que un cliente caerá en incumplimiento como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo que tienen impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del saldo de la deuda.

Los criterios que se utilizan para determinar que existe una evidencia objetiva de una pérdida por deterioro son: i) dificultades financieras significativas del deudor, ii) incumplimiento en sus pagos, iii) concesiones especiales otorgadas para el pago al tercero, y, iv) es probable que el deudor entre en quiebra o en ley de intervención económica.

Las cuentas por cobrar que no se consideran deterioradas individualmente se revisan para deterioro en grupos, los cuales se determinan por referencia a la industria y región de la contraparte y otras características compartidas de riesgo crediticio. El estimado de pérdida por deterioro es entonces determinado con base en las tasas de incumplimiento históricas recientes de la contraparte para cada grupo identificado.

Los activos financieros clasificados en la categoría a costo amortizado se analizan para determinar si existe evidencia objetiva de que la inversión está deteriorada, mediante referencia a clasificaciones crediticias externas del emisor.

Con base en el resultado de los análisis antes indicados, se realiza la estimación de la pérdida bajo los siguientes criterios cuantificables considerando la diferencia entre el valor presente de los flujos de efectivo futuros con respecto al valor en libros del activo financiero. Se crea una subcuenta de deterioro de deudores como menor valor de las cuentas por cobrar con cargo a los gastos del período.

Si en un período posterior, el valor de la pérdida por deterioro disminuye como consecuencia de un evento ocurrido después de que el deterioro fue reconocido, la reversión de la pérdida por deterioro se reconoce en resultados.

3.4. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se reconocen cuando la Compañía **FUNDACION PARA EXCELENCIA DE LA MEDICINA CLINICA EN COLOMBIA** recibe los riesgos y beneficios asociados al activo. Se reconocen como propiedades, planta y equipo aquellos recursos tangibles, de uso de más de un año, que sea probable que generen beneficios económicos futuros o sirvan para fines administrativos.

La medición inicial se realiza al costo, el cual incluye el precio de compra, neto de descuentos y rebajas, más todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. Los costos financieros asociados a obligaciones adquiridas para la compra, construcción o producción de activos que requieren al menos de un año para estar listos para su uso (activo apto) son capitalizados formando parte del costo del activo.

En su medición posterior, la compañía utiliza para todos sus activos el valor de costo, menos la depreciación acumulada y el valor acumulado de las pérdidas por deterioro de valor que haya sufrido.

La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

| CLASE ACTIVO | MEDICION | VIDA UTIL |
|----------------------------------|----------|-----------|
| Construcciones y edificaciones | Costo | 45 años |
| Maquinaria y Equipo | Costo | 10 años |
| Equipo de oficina | Costo | 10 años |
| Equipo de computación y comunica | Costo | 5 años |
| Equipo medico | Costo | 10 años |

Anualmente se revisa la vida útil y el valor residual de los activos, y si existen cambios significativos, se revisa la depreciación de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas

Se registra como una pérdida por deterioro en los resultados del periodo la diferencia entre el costo de un activo y su importe recuperable cuando dicho importe es inferior a su costo original.

Un elemento de propiedad, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que se deriven del uso continuo del activo.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultados.

La Compañía estableció en su política que los activos iguales o menores a dos salarios mínimos mensuales legales vigentes se depreciarán en una sola cuota, al momento de su compra.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

El valor en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo se retira de los activos cuando se vende o cede a un tercero transfiriendo los riesgos y beneficios y/o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Las ganancias o pérdidas que se deriven del retiro se reconocen en resultados como parte de "otros ingresos u otros gastos", según corresponda.

3.5. Activos intangibles

Los activos intangibles que incluyen programas informáticos, licencias de software adquiridos se reconocen cuando la compañía recibe los riesgos y beneficios asociados al activo.

Serán activos intangibles si cumplen los siguientes requisitos: i) que sea identificable, ii) que se tenga el control del activo, iii) que su valor pueda ser medido confiablemente, iv) que sea probable que la compañía obtenga beneficios económicos futuros

La medición inicial se realiza al costo, el cual incluye el precio de compra, neto de descuentos y rebajas, más todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. En su medición posterior se presentan al costo menos la amortización y el valor acumulados de las pérdidas por deterioro del valor.

La amortización se reconoce sobre la base de línea recta utilizando las siguientes vidas útiles:

Clase de activo

Vida útil en años

Licencias de software

10

| | | | | | | |
|--------|--------------|---------|---|-------|------------|-------------|
| CODIGO | FO-SO 300-79 | VERSION | 0 | FECHA | 08/02/2021 | PAG 5 de 18 |
|--------|--------------|---------|---|-------|------------|-------------|

Anualmente se revisa la vida útil y el valor residual de los activos, y si existen cambios significativos, se revisa la amortización de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Los gastos en que se incurre internamente sobre activos intangibles se reconocen en resultados cuando se incurren. Las amortizaciones del período se incluyen en los gastos de administración y ventas.

Cuando un activo intangible es vendido, la ganancia o pérdida se determina como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, y se reconoce en el estado de resultados dentro de otros ingresos u otros gastos.

3.5. Deterioro del valor de los activos no financieros

Al cierre de cada año, la compañía **FUNDACION PARA EXCELENCIA DE LA MEDICINA CLINICA EN COLOMBIA** evalúa si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo (individual o unidad generadora de efectivo).

Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o unidades generadoras de efectivo) con su valor en libros.

El valor recuperable es el mayor entre el valor razonable del activo menos los gastos de venta y su valor de uso.

El valor de uso se determina como el valor presente de los flujos de caja futuros netos que generará el activo o la unidad generadora de efectivo descontados a la tasa, producto de análisis financiero de la administración.

Si el valor recuperable estimado es inferior al costo neto en libros del activo, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor, la cual se contabiliza en los resultados como gastos o mediante una disminución del superávit por revaluación de activos, en caso de existir.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o unidades generadoras de efectivo) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

3.6. Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen cuando la compañía recibe el producto del préstamo. Se miden en su reconocimiento inicial a su valor nominal, neto de los costos incurridos en la transacción.

En su medición posterior, se valoran al costo amortizado con base en la tasa de interés efectiva de la deuda. Cualquier diferencia entre cada valoración, se reconoce como gastos financieros.

Los préstamos cuyo vencimiento estén dentro de los doce meses siguientes a la fecha del cierre anual se clasifican en el pasivo corriente, los demás préstamos se clasifican como pasivo no corriente.

Las obligaciones financieras se retiran del pasivo cuando se pagan, liquidan, o expiran

3.6. Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Se reconocen cuando la compañía ha adquirido una obligación generada al recibir los riesgos y beneficios de bienes comprados o al recibir los servicios acordados.

Se miden por el valor acordado con el proveedor.

3.7. Provisiones y contingencias

La compañía reconocerá una provisión cuando se den las siguientes condiciones:

- (a) la compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado;
- (b) es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- (c) puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

Si estas condiciones no se cumplen, no se reconocerá una provisión.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación, al final del periodo sobre el que se informa, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente.

Para realizar la mejor estimación de la provisión, la compañía tendrá en cuenta los riesgos e incertidumbres que, inevitablemente, rodean a la mayoría de los sucesos y las circunstancias concurrentes a la valoración de la misma.

En el caso de que la compañía espere que una parte o la totalidad del desembolso necesario para liquidar la provisión le sea reembolsado por un tercero, tal reembolso será objeto de reconocimiento cuando, y sólo cuando, sea prácticamente segura su recepción si la entidad cancela la obligación objeto de la provisión. El reembolso, en tal caso, debe ser tratado como un activo separado.

El importe reconocido para el activo no debe exceder al importe de la provisión.

En el estado del resultado integral, el gasto relacionado con la provisión puede ser objeto de presentación como una partida neta del importe reconocido como reembolso a recibir.

La compañía revisará al final de cada periodo sobre el que se informa las provisiones y las ajustará consiguientemente para reflejar en cada momento la mejor estimación disponible. En el caso de que no sea ya probable la salida de recursos, que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación correspondiente, se procederá a liquidar o revertir la provisión.

3.8. Capital

El capital representa el valor nominal de las donaciones iniciales de los fundadores.

3.9. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la compañía de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares.

El reconocimiento de ingresos por referencia al grado de avance se denomina “método del porcentaje de avance”; los ingresos se reconocen en los períodos contables en los que tiene lugar la prestación del servicio.

3.12. Reconocimiento de costos y gastos

La compañía reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del momento de su pago.

Notas de Carácter Específico

4. Efectivo y equivalente al efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 diciembre de 2024 incluye los siguientes componentes:

| DETALLE | 2024 | 2023 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Efectivo y equivalentes de efectivo | \$ 320.377.343 | \$ 313.217.343 |
| Caja | \$ 3.484.870 | 5.002.051 |
| Cuentas Corrientes | \$ 1.585.911 | 2.000.100 |
| Cuentas de ahorro | \$ 103.030.539 | 306.215.192 |
| Fondos inversión | \$ 212.276.023 | \$ - |

| | | | | | | |
|--------|--------------|---------|---|-------|------------|-------------|
| CODIGO | FO-SO 300-79 | VERSION | 0 | FECHA | 08/02/2021 | PAG 8 de 18 |
|--------|--------------|---------|---|-------|------------|-------------|

La Caja comprende el Fondo de caja general y caja menor por \$ 3.484.870 ese valor es dinero recibido en efectivo correspondiente al recaudo de las cuotas moderadoras.

El dinero en cuentas corrientes y de ahorros corresponde a depósitos en la cuenta de ahorro de Bancolombia y Banco Bogotá.

Para el año 2024 se realizó la apertura del fondo de inversión con Skandia Fiduciaria, el cual nos genera rendimientos en la colocación de recursos y optimización de los costos de las comisiones interbancarias.

La compañía no tiene equivalente al efectivo.

La compañía no tiene efectivo restringido.

El uso de efectivo es con el fin de cubrir las necesidades propias de compañía (nomina, prestación servicios, compras de insumos, administración, servicios y otros gastos relacionados con la actividad)

5. Inversiones al costo

La entidad realizó la inversión de acciones en la empresa FULL CARE S.A.S con un porcentaje de participación del 24 %

| DETALLE | 2024 | 2023 |
|--------------------|----------------------|----------------------|
| Acciones | \$ 36.000.000 | \$ 36.000.000 |
| Acciones Full Care | \$ 36.000.000 | \$ 36.000.000 |

Para el año 2024 esta inversión no presenta cambios.

5. Deudores comerciales y otros

Los deudores comerciales y otros a 31 diciembre de 2024 incluyen los siguientes componentes:

| DETALLE | 2024 | 2023 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | \$ 2.178.980.460 | \$ 1.594.323.247 |
| Clientes nacionales | \$ 1.614.564.003 | 1.143.113.777 |
| Anticipos y avances | \$ 54.853.348 | 46.208.151 |
| Anticipo de impuestos y contribuciones o | \$ 20.395.242 | 24.704.032 |
| Deudores varios | \$ 527.342.967 | 392.937.765 |
| Deterioro de Cartera | -38.175.100 | -12.640.478 |

- Los clientes nacionales incluyen las cuentas por cobrar al 31 diciembre de 2024 por valor el de \$ 1.161.598.976 dentro de los términos normales de vencimiento y un valor de \$452.965.027 de cartera vencida de la cual se causó como deterioro el valor de \$ 25.534.622
- Los anticipos y avances corresponden a valores pagados a proveedores y se encuentran en trámite de legalización del gasto correspondiente.
- Los anticipos de impuestos corresponden a retenciones practicadas en el año 2024 por valor de \$ 4.395.276, saldo a favor en renta por valor de \$ 4.621.000
- Deudores varios se encuentran en cuentas por cobrar del DR Jaime Gómez Ayala por valor de \$183.611.879 y \$18.000.000 por concepto de los aportes iniciales de los fundadores, cuentas pendientes con compañías vinculadas \$ 335.938.684

6. Propiedades, planta y equipo

El saldo de las propiedades, planta y equipo al 31 diciembre de 2024 incluye:

| | VALOR INICIAL | INCREMENTOS | DISMINUCIONES | VALOR FINAL |
|--------------------------------------|----------------|-----------------|---------------|-------------------|
| Propiedad planta y equipo | | | | |
| Construcciones y edificaciones | 636.328.857 | | | \$ 636.328.857 |
| Maquinaria y Equipo | 91.861.642 | | | \$ 91.861.642 |
| Equipo de oficina | 472.226.294 | \$ 9.844.299 | | \$ 482.070.593 |
| Equipo de computación y comunicación | 108.327.464 | \$ 14.541.728 | | \$ 122.869.192 |
| Equipo medico | 1.309.807.564 | \$ 76.661.749 | | \$ 1.386.469.313 |
| Depreciación acumulada | -1.055.441.155 | -\$ 230.126.480 | | -\$ 1.285.567.635 |

- El método de depreciación utilizado es el de línea recta, cuyas vidas útiles se estimaron –según política de depreciación de activos fijos-, de la siguiente manera:

- Construcciones y edificaciones se deprecian en 45 años
- La maquinaria y Equipo se depreciará a 10 años.
- El equipo de oficina se depreciará en 10 años.
- El equipo médico se depreciará en 10 años.
- Los Equipos de cómputo se deprecian en 5 años.

El incremento de la propiedad planta equipo corresponde a la compra efectiva de los siguientes activos.

- Electrocardiógrafo (1): Adquirido el 19/03/2024 por valor \$4.500.000

| | | | | | | |
|---------------|---------------------|----------------|----------|--------------|-------------------|---------------------|
| CODIGO | FO-SO 300-79 | VERSION | 0 | FECHA | 08/02/2021 | PAG 10 de 18 |
|---------------|---------------------|----------------|----------|--------------|-------------------|---------------------|

- Monitor de Tensión Arterial (1) y Grabadora Holter Cardíaco Plus (5): Adquirido el 13/08/2024 por valor de: \$39.013.912.
- Latiguillos: Adquiridos 10/04/2024 por el valor \$ 21.046.340
- Equipos de dermatología: Adquiridos 08/09/2024 por valor \$ 5.000.000
- Equipo de cómputo: Adquiridos 16/02/2024 y 12/03/2024 \$14.541.728

7. Activos Intangibles

- El saldo corresponde a las licencias al 31 diciembre de 2024 comprende:

| DETALLE | 2024 | 2023 |
|------------------------|----------------|-------------|
| Intangibles | | |
| Licencias | \$ 52.735.023 | 52.735.023 |
| Amortización Acumulada | -\$ 15.286.130 | -10.577.774 |

8. Cargos Diferidos

- El saldo corresponde a la adquisición de la póliza de responsabilidad civil del periodo de noviembre de 2024 a octubre de 2025, póliza de pyme vigencia hasta marzo del 2025, amortización de licencias de Cisco Webex y mantenimiento anual de la plataforma Invoway de Facturación electrónica.

| DETALLE | 2024 | 2023 |
|-------------------------|----------------------|----------------------|
| Cargos Diferidos | \$ 54.751.981 | \$ 44.129.851 |
| Seguros | \$ 50.712.000 | 39.996.411 |
| Auxilios educativos | \$ 2.155.750 | 0 |
| Licencias | \$ 889.227 | 3.259.745 |
| Otros | \$ 995.004 | 873.695 |

9. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar cortó plazo

- El saldo de las cuentas por pagar al 31 diciembre de 2024 comprende:

| DETALLE | 2024 | 2023 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar corto plazo | \$ 1.191.347.572 | \$ 1.043.725.626 |
| Proveedores nacionales | \$ 1.161.701.879 | 549.793.587 |
| Costos y gastos por pagar | \$ - | \$ 467.824.356 |
| Retenciones en la fuente | \$ 7.519.592 | 2.786.893 |
| Retenciones y aportes de nomina | \$ 15.584.100 | 16.463.890 |
| Impuestos vigencia fiscal corriente | \$ 6.542.000 | 6.856.900 |

Se originan por cada uno de los conceptos mencionados y serán cancelados dentro de los términos comerciales normales, no generan una transacción de financiación por tanto no se generan intereses y se reconocen al costo dado que el efecto de su valoración a tasas de mercado no es significativo. Dentro de este rubro se destaca el valor de servicios personales prestados por Core y Pro CTA por valor de (\$ 591.515.5314), arriendos de consultorios del periodo 2023-2024 (\$ 229.400.872) y valor de los prestadores de servicios del mes diciembre (\$263.480.014) Los demás rubros corresponden al impuesto de retención en la fuente del mes Diciembre y la seguridad social del diciembre de 2024 pagadera en enero de 2025.

10. Beneficios a empleados

Las obligaciones laborales de la compañía al 31 diciembre de 2024 comprenden a los valores provisionados para el pago de las cesantías, intereses y vacaciones; como está estipulado para cada uno de los empleados de la entidad de acuerdo con su modelo contractual.

| DETALLE | 2024 | 2023 |
|---|----------------------|-----------------------|
| Beneficios a empleados | \$ 82.681.142 | \$ 106.561.916 |
| Pasivo estimado para obligaciones laborales | \$ 82.681.142 | 106.561.916 |

11. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar largo plazo

El saldo de los acreedores comerciales de largo plazo al 31 diciembre de 2024 comprende:

| DETALLE | 2024 | 2023 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar | \$ 585.399.585 | \$ 108.584.529 |
| Costos y gastos por pagar | \$ 585.399.585 | \$ 108.584.529 |

Este valor corresponde al saldo de la deuda contraída con Integrasalud según acuerdo firmado el día 29 de septiembre de 2020 quedando establecido un plazo de financiación a cinco años en cinco cuotas anuales, calculadas en salarios mínimos mensuales legales vigentes y a la fecha está pendiente el pago.

Cuota 2024: 359 SMMLV su equivalente en pesos a cierre de 31/12/2024 es 466.700.000 y para el año 2025 el valor ajustado en pesos es \$511.036.500

Cuota 2025: 450 SMMLV su equivalente en pesos \$640.575.000 (de este valor falta causar contablemente el valor de \$ 566.211.915)

12. APORTES

El valor de los aportes iniciales realizados por los fundadores no presentó cambios en el año 2024.

13. Donaciones

Durante el 2024 la entidad no recibió donaciones.

14. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias a 31 diciembre de 2024 incluyen la venta de cada uno de los servicios que ofrece la entidad:

| DETALLE | 2024 | 2023 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | \$ 5.744.459.007 | \$ 5.537.819.430 |
| Unidad Funcional de Consulta externa | 417.148.561 | 60.650.500 |
| Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico | 114.189.836 | 60.476.200 |
| Unidad Funcional de Mercadeo | 4.762.285.895 | 4.894.896.872 |
| Otras actividades relacionadas con la salud | 329.714.562 | 413.892.649 |
| Copagos cuotas moderadoras | 129.331.429 | 113.682.767 |
| Devolución en servicios | -8.211.276 | -5.779.558 |

La unidad funcional de mercado corresponde a los servicios prestados de la entidad a través de los diferentes convenios, EVENTO- FOSCAL, MRS EPS SANITAS -SALUDTOTAL, SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA Y AXA COLPATRIA, ECOPETROL S.A, FIDUPREVISORA FOMAG CORE (ESE ANTIOQUIA) Y CLINICA SANTA CRUZ DE LOMA, según anexo.



| DETALLE FACTURACIÓN | VARIACION 2023- 2024 | 2024 | % PARTICIPACION 2024 | 2023 VALOR |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Foscal Evento Cardiología | 0% | \$ 1.929.759.330 | 33,83% | \$ 1.922.433.368 |
| Eps Sanitas | 20% | \$ 1.362.508.960 | 23,89% | \$ 1.134.985.490 |
| Salud Total | 11% | \$ 826.676.025 | 14,49% | \$ 747.221.039 |
| Ecopetrol | 23% | \$ 413.827.739 | 7,26% | \$ 336.994.006 |
| Fomag | | \$ 312.579.660 | 5,48% | \$ - |
| Core | -49% | \$ 270.893.000 | 4,75% | \$ 528.382.272 |
| Fosunab (hospitalización) | -100% | | 0,00% | \$ 262.062.168 |
| Particulares | 61% | \$ 226.460.487 | 3,97% | \$ 140.749.600 |
| Coopagos | 14% | \$ 129.331.429 | 2,27% | \$ 113.682.767 |
| Unión Integral UT Unión Integrada Foscal | -71% | \$ 45.905.031 | 0,80% | \$ 160.354.156 |
| Axa Colpatria | -10% | \$ 49.814.758 | 0,87% | \$ 55.557.980 |
| Fundacion Fosunab (internacionales) | 166% | \$ 37.413.877 | 0,66% | \$ 14.091.044 |
| Consortio Alianza saludable | -14% | \$ 33.539.805 | 0,59% | \$ 39.082.667 |
| Suramericana | 38% | \$ 27.824.600 | 0,49% | \$ 20.093.900 |
| Colmedica | 12% | \$ 16.982.578 | 0,30% | \$ 15.162.238 |
| Complejo Medico Fosunab | | \$ 9.542.000 | 0,17% | \$ - |
| Clinica Santa Cruz de Loma | -34% | \$ 9.271.800 | 0,16% | \$ 14.094.740 |
| Foscal (eventos) | -97% | \$ 470.868 | 0,01% | \$ 13.751.000 |
| Clinica Revivir | -50% | \$ 1.214.402 | 0,02% | \$ 2.420.789 |
| TOTALES | | \$ 5.704.016.349 | | \$ 5.521.119.224 |

15. Costos de Operación

Comprenden el valor de los costos a 31 diciembre de 2024 que para este periodo está clasificado en dos categorías.

COSTO DIRECTO: Cada uno de los rubros representa su respectiva asociación; la unidad funcional de mercadeo representa los costos pagados por prestación de servicios profesionales independientes y el contrato convenio con CORE O.S. El personal directo representa el valor pagado a médicos especialistas, personal asistencial contratados bajo la modalidad de contrato laboral. Los insumos son las compras relacionadas directamente con la prestación del servicio (medicamentos, electrodos, set infusión, insumos dermatológicos y otros), el concepto de arriendos corresponde al valor de renta por los consultorios de fundadores, la depreciación es causadas por el desgaste de los equipos médicos.

| DETALLE | | 2024 | | 2023 |
|---------------------------------------|-----------|----------------------|-----------|----------------------|
| COSTO DIRECTO | \$ | 4.176.172.148 | \$ | 3.993.131.962 |
| Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico | | 0 | | 0 |
| Unidad Funcional de Mercadeo | | 3.083.466.942 | | 2.504.421.462 |
| Insumos relacionados con la salud | | 138.141.360 | | 130.231.481 |
| Personal (Costo directo) | | 517.039.027 | | 986.534.296 |
| Arriendos | | 161.453.617 | | 114.996.334 |
| Mantenimiento | | 91.970.018 | | 94.008.975 |
| Depreciacion | | 184.101.184 | | 162.939.414 |

COSTO INDIRECTO

Cada uno los rubros representan los costos asociados de forma indirecta con la prestación del servicio: personal de atención al usuario, servicios públicos, servicios complementarios, canon de administración de consultorios y del personal al servicio de la entidad.

| DETALLE | | 2024 | | 2023 |
|------------------------|-----------|--------------------|-----------|--------------------|
| COSTO INDIRECTO | \$ | 691.402.123 | \$ | 512.193.168 |
| Personal | \$ | 384.183.592 | | 262.563.935 |
| Servicio Publicos | \$ | 181.391.638 | | 145.503.582 |
| Administración | \$ | 125.826.893 | | 104.125.651 |

16. Gastos

Gastos de administración

El detalle de los gastos de administración a 31 diciembre de 2024 es el siguiente:

| DETALLE | | 2024 | | 2023 |
|---------------------------------|-----------|----------------------|-----------|--------------------|
| GASTOS DE ADMINISTRACION | \$ | 1.043.342.440 | \$ | 833.257.842 |
| Gastos de Personal | \$ | 547.562.038 | \$ | 403.410.737 |
| Honorarios | \$ | 122.711.028 | \$ | 129.237.984 |
| Impuestos | \$ | 7.662.031 | \$ | 12.494.874 |
| Arriendos | \$ | 31.993.642 | \$ | 18.115.500 |
| Contribuciones y Afiliaciones | \$ | 13.980.766 | \$ | 11.569.517 |
| Seguros | \$ | 59.280.879 | \$ | 38.654.334 |
| Servicios | \$ | 20.154.626 | \$ | 16.167.065 |
| Gastos Legales | \$ | - | \$ | 378.420 |
| Mantenimiento | \$ | 10.218.891 | \$ | 10.445.442 |
| Viaje | \$ | 11.712.643 | \$ | 5.314.798 |
| Depreciacion | \$ | 46.025.296 | \$ | 40.734.854 |
| Amortizaciones | \$ | 17.641.111 | \$ | 12.944.069 |
| Diversos | \$ | 128.864.866 | \$ | 115.576.357 |
| Deterioro de Cartera | | \$ 25.534.622 | | \$ 18.213.891 |

El gasto de personal corresponde a nómina de empleados contratados por la entidad encargados del área administrativa, bajo el modelo de contrato laboral y convenio de trabajo asociado.

Honorarios corresponde al valor asignado para la asesoría financiera, la revisoría fiscal, honorarios de puesta en marcha de la unidad clínica investiga, personal por horas de apoyo administrativo y call center.

Arriendos por valor de \$ 31.993.642 en ejecución del contrato con sistema Clinic Online y Digiturno.

Seguros y servicios: póliza de responsabilidad médica, póliza pyme, póliza de cumplimiento para nuevos contratos y servicios, todos lo relacionados (procesamiento de datos, fletes, líneas celulares y otros.)

Mantenimiento: revisión periódica del aire acondicionado, metrología de equipos, arreglos a las instalaciones y otros.

Deterioro de cartera: es la pérdida del valor de la cartera por el no pago de la misma dentro de los plazos establecidos.

Los gastos diversos se componen de los insumos de aseo, papelería, gastos de representación, refrigerios, estampillas y material publicitario, detalles de atención a clientes y empleados.

17. Otros Ingresos

Otros Ingresos

El detalle de los otros ingresos a 31 diciembre de 2024 es el siguiente:

| DETALLE | | 2024 | | 2023 |
|----------------------------------|----|--------------------|----|--------------------|
| OTROS INGRESOS | \$ | 195.363.764 | \$ | 174.489.441 |
| Rendimientos Financieros | \$ | 4.401.798 | | \$ 775.677 |
| Utilidad metodo de participación | \$ | 175.810.051 | | \$ 158.991.752 |
| otros recuperaciones | \$ | 15.150.701 | | \$ 12.301.461 |
| deterioro de cartera | | \$ 0 | | \$ 0 |
| Incapacidades | | \$ 0 | | \$ 0 |
| Diversos | \$ | 1.213 | | \$ 2.420.551 |

Los conceptos de otros ingresos son diferentes al desarrollo de la actividad económica, se registró intereses pagados por movimiento en la cuenta de ahorros Bancolombia, Banco de Bogotá y Fiduciaria Skandia por valor de \$4.401.798; otras recuperaciones corresponden a lo generado por uso de los espacios participativos por valor de \$10.114.156; También se reconoce el ingreso por valor \$

175.810.051 el por la participación en la ejecución del contrato de ALMA UT en el municipio de Santafé de Antioquia.

18. Otros Gastos

Otros gastos

El detalle de los otros gastos a 31 diciembre de 2024 es el siguiente.

| DETALLE | | 2024 | | 2023 |
|--|-----------|--------------------|-----------|--------------------|
| OTROS GASTOS | \$ | 191.338.061 | \$ | 127.936.386 |
| Gastos bancarios | \$ | 1.468.658 | | 2.052.521 |
| Gravamen a los Movimientos Financieros | \$ | 19.509.257 | | 21.087.756 |
| Comisiones | \$ | 4.848.336 | | 4.421.291 |
| Intereses corrientes | \$ | 28.917 | | 1.867.957 |
| Gastos por metodo de participación | \$ | 128.334.465 | | 81.560.053 |
| Impuestos asumidos | \$ | 946.341 | | 125.508 |
| Costos y gastos de ejercicios anteriores | | 0 | | 65.831 |
| Aportes pendientes 2020 | \$ | 10.851.800 | | 0 |
| Actividades especiales | \$ | 25.344.785 | | 16.745.265 |
| Ajuste al peso | \$ | 5.501 | | 10.204 |
| Donaciones | \$ | 2.343.840 | | 0 |

Estos gastos son asociados al manejo de recursos de bancos como comisiones, gravamen a los movimientos financieros y otros propios de este servicio, en los gastos actividades especiales se registran las compras realizadas en el mes diciembre por concepto detalles de navidad para cliente interno y externo y se reconocen los gastos de la participación del contrato de ALMA UT.

19. Otro resultado Integral

No se ha presentado ningún evento en los resultados llevados al ORI.

20. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

No se ha presentado ningún evento que requiera algún ajuste o que no requiera ajuste, pero sea significativo, entre la fecha de reporte y la fecha de autorización.

SERGIO EDUARDO NAVAS GUTIERREZ

Representante legal

91291124

**SONIA YAMILE QUINTERO BETANCOURT**

Contador

236136-T

1096949596

**JAVIER ALEXANDER BALLESTEROS GOMEZ**

Revisor fiscal

67870-T

91297704