



CLINICA EL ROSARIO



**COMUNIDAD HERMANAS DOMINICAS DE LA PRESENTACIÓN DE LA
SANTISIMA VIRGEN DE TOURS PROVINCIA DE MEDELLÍN**



NIT. 890.905.843

**ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31 DE 2024 Y 2023**

CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS

MARCO TÉCNICO NORMATIVO NIIF PARA PYMES

**ANEXO 2 DE LOS DECRETO ÚNICO REGLAMENTARIO 2420 DE 2015 Y
DECRETO REGLAMENTARIO 2483 DE 2018**



RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

1. CONSIDERACIONES INICIALES

1.1. Cumplimiento de la NIIF para Pymes

Los reportes financieros correspondientes al ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2024 han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes) vigentes a la fecha.

La norma que se aplicó a estos estados financieros es la versión que se encontraba vigente al cierre del periodo. La NIIF para Pymes adoptada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por su sigla en inglés), se reglamenta para Colombia de acuerdo con el Anexo 2 de los Decretos Único Reglamentario - DUR 2420 de diciembre 14 de 2015 y Decreto Compilatorio 2483 de 2018.

1.2. ENTIDAD REPORTANTE



La **COMUNIDAD DE HERMANAS DOMINICAS DE LA PRESENTACIÓN DE LA SANTISIMA VIRGEN DE TOURS – PROVINCIA DE MEDELLÍN**, en adelante LA COMUNIDAD, es una entidad sin ánimo de lucro de carácter religioso con domicilio en el municipio de Medellín – Antioquia, cuya personería Jurídica fue reconocida por el Gobernador de Antioquia mediante Resolución No. 70 del 30 de mayo de 1960, para realizar su objeto social de apostolado y salud.

El Objeto Social de La COMUNIDAD, consiste en la prestación de servicios de salud de alta complejidad, para lo cual cuenta con sedes apostólicas, sedes de formación en comunidad y clínicas en el Municipio de Medellín.



La misión de la comunidad

“Las Hermanas de la Caridad, Dominicas, de la Presentación de la Santísima Virgen, en la Provincia de Medellín, queremos, durante los próximos cinco años fortalecer la vida comunitaria, a nivel fraterno y espiritual para vivir la consagración y garantizar su calidad en la irradiación misionera , asumir la formación como reto inaplazable, que va forjando en todas el sello de identidad, pertenencia y compromiso y, con un gobierno en cercanía, escucha y discernimiento, implicarnos todas en la construcción de una provincia - “casa donde podamos juntas vivir el Evangelio”.

"Siempre estoy comenzando nueva tarea, porque Tú me acompañas y Tú me guías, porque Tú me lo mandas para que sea un grano de Palabra de eterna vida"

Visión de la comunidad

“Las Hermanas de la Caridad Dominicas de la Presentación de la Santísima Virgen, en la Provincia de Medellín, en este quinquenio, 2020 – 2024, asumir con la fuerza del Espíritu la novedad del Carisma Fundacional, con una sólida formación que asegure la reestructuración de nuestra vida y misión, para la predicación del Evangelio, por el servicio de caridad, fortaleciendo comunidades que caminen hacia la confianza, la comunión y la apertura a los nuevos caminos trazados por la Congregación, que invitan a trascender fronteras y a vivir un estilo de vida caracterizado por la sencillez, el trabajo y la pobreza.”





El control y vigilancia: Para las labores en Comunidad se encuentra ejercido por la Gobernación de Antioquia, en su Dirección de Asesoría Legal y de Control; Para el servicio de la salud, la vigilancia está en cabeza de la Superintendencia Nacional de Salud, adscrita al Ministerio de Salud y Protección Social de Colombia.

Para efectos Tributarios, La COMUNIDAD, es una entidad no responsable del impuesto de renta, gran contribuyente, declarante de ingresos y patrimonio, de que trata el artículo 23 del estatuto Tributario por ser una Comunidad de la Iglesia Católica reconocida por la legislación colombiana.

Es de anotar que la Ley 133 de 1994, concede a La COMUNIDAD el derecho de ejercer libremente la religión y la fe dentro de la Iglesia Católica, de establecer sus sedes o lugares de culto u oración, de establecer su propia jerarquía administrativa y normas para aceptar personas con vocación, de dirigir autónomamente su formación, de escribir, publicar, recibir y usar libremente sus libros u otras publicaciones religiosas, así como cumplir las actividades salud que permitan poner en práctica los preceptos de orden moral desde el punto de vista social de La COMUNIDAD. (Art, 7º de la Ley 133 de 1994).

Según las normas aplicables a las Entidades Sin Ánimo de Lucro (ESAL) en Colombia a partir de la Ley 2155 de 2021, es claro que La COMUNIDAD pertenece al grupo de entidades No contribuyentes Declarantes de Ingresos y Patrimonio de que trata el artículo 23 del Estatuto Tributario por ser una Confesión Religiosa reconocida oficialmente, es decir constituida ante el Estado y goza de su personería jurídica especial otorgada por la Arquidiócesis de Medellín por Decreto Arzobispal No. 291 del 09 de noviembre de 1929 y por tanto se constituye como una persona jurídica de derecho canónico, reconocida como tal por la República de Colombia, según la Ley 20 de 1974.

Adicionalmente como se dice en el primer párrafo, La COMUNIDAD, tiene el debido reconocimiento de la Gobernación de Antioquia y en coherencia con su condición religiosa, apostólica y conforme a sus Estatutos, La COMUNIDAD ha desarrollado



permanentemente sus apostolados en el servicio de la salud humana en forma directa, sin constituir otras entidades sin ánimo de lucro, por lo cual no le afecta su condición legal de No contribuyente.

Las Hermanas de La COMUNIDAD, conforme a sus principios están llamadas por Dios a la vida, a la fe y al seguimiento de Cristo en la vida religiosa apostólica; viven en comunidad dominicana al servicio de la Caridad, según el Carisma de MARIE POUSSEPIN, siendo su mayor riqueza las personas. Conocedoras de los gestos solidarios, misericordiosos, compasivos y amorosos de Cristo, las Hermanas practican una solidaridad diversificada en lo espiritual y en lo físico, mediante sus servicios de salud y vida en comunidad.

La política económica de La COMUNIDAD obedece a los lineamientos de la Casa General con sede en Roma, la cual incluye manejo de inmuebles, muebles, reservas, inversiones, reservas, patrimonio, trabajo en comunidad y calidad del trabajo, apertura y cierre de comunidades. La administración debe ser prudente, planificada, equilibrada y justa. En la realización de los apostolados al ejemplo de Marie Poussepin, están al servicio de sus hermanos, para mejorar la condición de miseria y enfermedad, sin demostrar menos amor a los pobres que a los ricos. (Reglas Generales)

Para efectos de la aplicación del manejo contable en Colombia, La COMUNIDAD, debe aplicar el marco técnico normativo correspondiente al grupo 2 de usuarios por ser una entidad que no tiene obligación pública de rendir informes y por tanto estas políticas obedecen al anexo 2 de los Decretos 2420 de 2015 y Decreto 2483 de 2018, que contiene la Norma Internacional Para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes) emitida por el Consejo de Normas Internacionales IFRS con sede en Londres. La Orientación No. 14 del CTCP no proporciona información de mayor calidad dada la estructura financiera y de servicios de LA COMUNIDAD, en su Clínica el Rosario. Los fondos sociales y los excedentes se acumulan en el



patrimonio y están representados en los activos necesarios para la prestación de servicios.

LA COMUNIDAD en la preparación de sus Estados Financieros aplica las políticas bajo NIIF para Pymes, las cuales se resumen a continuación como parte de los reportes de propósito general, así:

Concepto de Políticas Contables.

Son los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por LA COMUNIDAD, para preparar y presentar estados financieros. (NIIF para Pymes párrafo 10.2)

Las condiciones que sean similares se aplican de manera uniforme para transacciones y otros sucesos económicos.

1.3. Bases de Preparación bajo NIIF para Pymes.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los criterios de medición adecuados para las circunstancias actuales y para el cumplimiento de las políticas contables adoptadas conforme al marco técnico normativo aplicable, de tal forma que se asegure una información financiera a valor razonable, relevante y fiable de alta calidad.

La medición es el proceso de determinación de los importes monetarios en los que una entidad mide los activos, pasivos, ingresos y gastos en sus estados financieros. La medición involucra la selección de la base de medición adecuada para cada elemento que conforman los Estados Financieros.



Reconocimiento inicial

LA COMUNIDAD, en la medición inicial, reconoce los activos y pasivos al costo histórico, a menos que la NIIF para Pymes requiera la medición inicial sobre otra base, tal como el costo amortizado, valor actual o valor razonable. Los ingresos y gastos se reconocen y miden ligados al reconocimiento de los activos y pasivos.

Medición posterior

De acuerdo con los hechos y circunstancias en atención a las normas aplicables y a las políticas vigentes, LA COMUNIDAD, en una medición posterior se utilizan criterios como el costo, el costo amortizado, el valor actual, valor en uso, el valor neto de realización o el valor razonable, según el caso.

En resumen, las políticas aplicables a los elementos de los estados financieros son las siguientes:

1. Los activos de propiedad, planta y equipo se registran al costo menos la depreciación y menos el deterioro de valor.
2. La Cartera y demás instrumentos financieros se registran al costo (valor nominal), excepto cuando constituyan transacciones de financiación, caso en el cual se lleva al costo amortizado. Si existen indicios de deterioro de cartera se obtiene la evidencia objetiva y se registra como pérdida los valores que se consideren irrecuperables. Igualmente se mide una combinación de variables considerando el tipo de deudor, situación financiera, incumplimiento de pago; esto relacionado con las normas vigentes en materia de riesgos.
3. Los inventarios se miden al costo y al final de cada año se revisa el valor neto realizable, para verificar que ninguna referencia se encuentre valorada por encima de su importe recuperable. En caso de que se deba medir al valor neto realizable, se reconoce la pérdida por deterioro por la diferencia entre dicho valor y el costo.



4. Los pasivos financieros se miden al costo amortizado. Los acreedores comerciales se miden al valor nominal, no obstante, cuando los proveedores otorgan un plazo por fuera de lo normal, para su pago, se mide a costo amortizado.

2. CONCEPTOS Y DEFINICIONES

Como parte importante del resumen de las actuales políticas contables se incorporan a estas notas las siguientes definiciones:

2.1. Costo Histórico de un Activo

Es el precio de adquisición, es decir, el importe en efectivo y otras partidas equivalentes, pagadas o pendientes de pago, más el valor razonable de las demás contraprestaciones comprometidas derivadas de la adquisición, debiendo estar todas ellas directamente relacionadas con ésta y ser necesarias para la puesta del activo en condiciones de utilización o venta.

2.2. Costo Histórico de un Pasivo

Es el valor de la contrapartida recibida a cambio de incurrir en la deuda o la cantidad de efectivo y otros activos líquidos que se espera entregar para cancelar una deuda en el curso normal del negocio.

2.3. Costo Amortizado

Es el importe al que inicialmente fue valorado un activo financiero o un pasivo financiero, menos los reembolsos de principal que se hubieran producido, más o menos, según proceda, la parte imputada en la cuenta de pérdidas y ganancias, mediante la utilización del método del tipo de interés efectivo, de la diferencia entre el importe inicial y el valor de reembolso en el vencimiento y, para el caso de los activos financieros, menos cualquier reducción de valor por deterioro que hubiera sido reconocida, ya sea directamente como una disminución del importe del activo



o mediante una cuenta correctora de su valor. En general se debe utilizar el costo amortizado cuando hay diferencia entre valor nominal y valor pagado o valor a recibir por un activo o pasivo financiero.

2.4. Tasa de interés efectiva

Es el tipo de actualización que iguala el valor en libros o valor nominal de un instrumento financiero (activo o pasivo financiero) con los flujos de efectivo estimados a lo largo de la vida del instrumento, a partir de sus condiciones contractuales. En su cálculo se incluirán las comisiones financieras que se carguen por adelantado en la concesión de financiación.

2.5. Valor Neto Realizable

Es el importe que se puede obtener de un inventario por su enajenación en el mercado, en el giro normal de los negocios, deduciendo los costes estimados necesarios para llevar a cabo la venta, así como, en el caso de las materias primas y de los productos en proceso o construcciones en curso, deduciendo, además, los costes estimados necesarios para terminar su producción, construcción o fabricación.

2.6. Valor Actual

Es el importe de flujos de efectivo a recibir o pagar en el curso normal del negocio, según se trate de un activo o de un pasivo, respectivamente, actualizado a un tipo de descuento adecuado.





2.7. Valor en Uso de un Activo o Unidad Generadora de Efectivo

En el caso de un activo o de una unidad generadora de efectivo es el valor actual de los flujos de efectivo futuros esperados a través de su utilización (durante la vida útil esperada) en el curso normal del negocio y, en su caso, de su enajenación u otra forma de disposición, teniendo en cuenta su estado actual y actualizados a un tipo de interés de mercado sin riesgo o tasa de descuento adecuada.

2.8. Unidad Generadora de Efectivo

Es el grupo identificable de activos más pequeño, que genera entradas de efectivo que sean, en buena medida, independientes de los flujos de efectivo derivados de otros activos o grupos de activos. LA COMUNIDAD tiene un centro de costos administrativo y centros de costos operativos para la prestación de servicios de salud en sus dos sedes, ubicadas en la ciudad de Medellín.

2.9. Valor Razonable

Es el precio que sería recibido para vender un activo o pagado para transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición.

2.10. Deterioro del valor de los Activos

Es una pérdida que se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable.

2.11. Moneda funcional.

LA COMUNIDAD tiene como moneda funcional el peso colombiano, que es su moneda de presentación, por lo cual expresará en los encabezados de los estados financieros su utilización y el grado de redondeo para estos estados financieros, se establece en pesos colombianos.



2.12. Conversión de la moneda extranjera.

Cuando existan saldos correspondientes a registros u operaciones en moneda extranjera, se hace la conversión al tipo de cambio vigente en la fecha de los estados financieros, de tal forma que los valores se presenten a la moneda funcional.

2.13. Estados Financieros a presentar por el año terminado a diciembre 31 de 2024, comparativos con 2023

La información fue preparada y elaborada, conforme a la NIIF para Pymes, de forma comparativa por los años terminados al 31 de diciembre de 2024 y 2023.

2.14. Estados financieros de propósito general.

Presentación de Estados Financieros. Sección 3 a 8 de la NIIF para Pymes.

a) Presentación razonable.

Los estados financieros de LA COMUNIDAD preparados de conformidad con las políticas contables presentan razonablemente, la situación financiera, el rendimiento financiero (Los resultados) y los flujos de efectivo de la Entidad. La presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en la Sección 2 “Conceptos y Principios Generales” de la NIIF para Pymes y en las políticas generales del capítulo anterior. Los Estados Financieros han sido preparados a valor razonable para la medición de los activos, pasivos y patrimonio. Las mediciones utilizadas fueron:

- ✓ Valor nominal de las cuentas por cobrar y por pagar
- ✓ Deterioro de valor de cuentas por cobrar de difícil recuperación
- ✓ El costo de adquisición



✓ El costo Amortizado

Los inventarios se revisan para verificar que se puedan dejar al costo y que ninguna referencia se encuentre registrada por un importe menor al recuperable, caso en el cual se debería medirse a valor neto de realización. Al 31 de diciembre de 2023 los inventarios no presentan indicio de deterioro, por lo tanto, quedan medidos al costo de adquisición.

b) Información Comparativa y frecuencia de la presentación.

Los Estados Financieros, con propósito de información general, de LA COMUNIDAD se presentan con corte a diciembre 31 de cada año comparativo con el periodo inmediatamente anterior o con otros periodos adicionales en caso de cambios en políticas contables que requieran efectos retroactivos. Los Estados Financieros se presentan para su aprobación a los máximos órganos de dirección antes del 31 de marzo del año siguiente a la fecha de cierre. Igualmente son reportados a entidades de vigilancia y control de acuerdo con las normas vigentes y se publican para otros usuarios una vez son aprobados por la Junta Directiva.

c) Uniformidad en la presentación.

LA COMUNIDAD mantiene la presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un periodo a otro. Cuando se modifique la presentación o la clasificación de partidas de los estados financieros, la entidad reclasifica los importes comparativos, a menos que resultase impracticable hacerlo. Cuando los importes comparativos se reclasifiquen, se debe revelar de manera suficiente la naturaleza, importe y motivos de cada elemento modificado.

d) Materialidad y agrupación de datos.

LA COMUNIDAD presentará por separado cada clase significativa de partidas similares, según su naturaleza o función, a menos que no tengan importancia relativa. Las partidas se presentarán a nivel de grupo de acuerdo con la



parametrización contable y en las notas a los Estados Financieros se presentarán discriminaciones más detalladas de la información relevante.

e) Conjunto completo de estados financieros.

Un conjunto completo de estados financieros de LA COMUNIDAD incluye:

- i. Estado de situación financiera.
- ii. Estado de resultados.
- iii. Estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.
- iv. Estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.
- v. Notas, que comprenden un resumen de estas políticas contables y demás información explicativa de acuerdo con la NIIF para Pymes.

i. Estado de Situación Financiera.

El estado de situación financiera presenta los activos, pasivos y patrimonio de LA COMUNIDAD en la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa. Los activos y pasivos se presentan en orden a su grado de liquidez partiendo de lo más líquido a lo menos líquido. En el balance o estado de situación financiera la Entidad, presenta partidas comparativas de los siguientes elementos:

- a) Efectivo y equivalentes al efectivo.
- b) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.
- c) Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento, mantenidos para la venta e inversiones en Asociadas
- d) Propiedades, planta y equipo
- e) Depreciaciones
- f) Activos Intangibles
- g) Acreedores comerciales.
- h) Pasivos financieros
- i) Beneficios a los empleados



- j) Provisiones.
- k) Otras cuentas por pagar
- l) Fondo Social
- m) Superávit de capital
- n) Reservas
- o) Excedentes o déficit del ejercicio

ii. Estado de Resultados Integral y Estado de Resultados.

LA COMUNIDAD presenta en su estado de resultado integral total el rendimiento financiero para el periodo sobre el que informa. El estado de resultado integral presenta todas las partidas de ingreso y gasto reconocidas en el periodo. Este estado de resultados se presenta según la función del gasto, ya que ésta alternativa proporciona información que resulta más fiable y pertinente a las necesidades propias de la Entidad. Se detallan elementos como los siguientes:

- a) Ingresos de Actividades ordinarias por prestación de servicios de salud con hospitalización.
- b) Otros ingresos ordinarios (financieros, arrendamientos, bienes en común, donaciones).
- c) Ganancias o ingresos extraordinarios
- d) Costos por prestación de servicios.
- e) Gastos de Administración
- f) Gastos Financieros.
- g) Pérdidas o Gastos Extraordinarios.
- h) Otro resultado integral (Valorización de Activos).

iii. Estado de Cambios en el patrimonio.

LA COMUNIDAD en su estado de cambios en el patrimonio presenta el resultado del periodo sobre el que se informa, las partidas de ingresos y gastos reconocidas en el otro resultado integral, los efectos de los cambios en políticas contables, las



correcciones de errores reconocidos en el periodo, los excedentes o déficit del ejercicio y las reservas o destinaciones de acuerdo con las normas aplicables a las entidades sin ánimo de lucro.

iv. Estado de Flujos de Efectivo.

En su estado de flujos de efectivo LA COMUNIDAD proporciona información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo durante el periodo sobre el que se informa, mostrando por separado los cambios según procedan de actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación.

Para preparar el estado de flujo de efectivo la entidad utiliza el método indirecto, mediante el cual el flujo de efectivo neto por actividades de operación se determina ajustando el resultado, en términos netos, por los efectos de:

- a) los cambios durante el periodo en los inventarios y en los derechos por cobrar y obligaciones por pagar de las actividades de operación;
- b) las partidas sin reflejo en el efectivo, tales como depreciación, provisiones, impuestos diferidos, ingresos acumulados (o devengados) (gastos) no recibidos (pagados) todavía en efectivo, pérdidas y ganancias de cambio no realizadas, participación en ganancias no distribuidas de asociadas, y participaciones no controladoras; y
- c) demás partidas cuyos efectos monetarios se relacionen con inversión o financiación.

Los siguientes conceptos se hacen necesarios para una mejor comprensión para la preparación y análisis de este reporte financiero:



✓ **Efectivo en caja y bancos:**

Incluyen el efectivo en caja e instituciones financieras. En general depósitos y fondos que estén disponibles en 90 días o menos.

✓ **Actividades de operación:**

Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de LA COMUNIDAD, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

✓ **Actividades de inversión:**

Corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

✓ **Actividades de financiación:**

Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

v. Notas a los Estados Financieros.

En estas notas a los estados financieros de LA COMUNIDAD, se presentan en forma sistemática explicaciones adicionales sobre las partidas que aparecen en los estados financieros en el mismo orden en que se presentan, son revelaciones mínimas de acuerdo con las políticas y otras revelaciones necesarias para proporcionar información fiable y más relevante, para los usuarios.

Las notas son un estado financiero que hace referencia las partidas más relevantes proporcionando una mayor información de calidad sobre los elementos que lo requieran, las partidas similares que poseen importancia relativa que se presentan por separado, se deja constancia explicada sobre la naturaleza de las principales operaciones, ejecuciones y actividades; así como cualquier otra información sobre cambios fundamentales referidos a incrementos



o disminuciones en los Elementos de los Estados Financieros estructurados o sobre su capacidad productiva y el principio de negocio en marcha.

La COMUNIDAD presenta en estas notas el siguiente orden:

- a. Declaración de que los estados financieros se ha elaborado cumpliendo con la NIIF para las PYMES. (Ver página 2 de estos Estados Financieros)
- b. Un resumen de las políticas contables significativas aplicadas; (Ver página 6 y siguientes de estos Estados Financieros)
- c. Información de apoyo para las partidas presentadas en los estados financieros en el mismo orden en que se presente cada estado y cada partida; (Ver páginas que siguen a las tablas de Estados Financieros)
- d. Revelaciones adicionales que se consideren pertinentes.

Hipótesis empresa en marcha

Al preparar estos estados financieros, LA COMUNIDAD ha evaluado la capacidad que tiene la entidad para continuar en funcionamiento. LA COMUNIDAD es un negocio en marcha, sin que exista la intención de liquidarla o de hacer que cesen sus operaciones. Por lo tanto, para LA COMUNIDAD la hipótesis de negocio en marcha está vigente dadas las tendencias, indicadores y circunstancias y expectativas actuales y esperadas en el mediano y largo plazo.

Subsistemas de gestión del riesgo.

En desarrollo de las normas emitidas por la Superintendencia Nacional de Salud, la Comunidad contempla la gestión del riesgo desde el direccionamiento estratégico, específicamente en la LINEA DE DESENLACES CLINICOS SUPERIORES, en su OBJETIVO ESTRATEGICO “Consolidar la Gestión del Riesgo”. Adicional ha desarrollado e implementado los Subsistemas de Administración de Riesgo que le son aplicables y que le permiten establecer un Sistema de Control Interno de mejora continua, mediante la definición de metodologías para la identificación, medición, tratamiento, monitoreo y reporte de estos.



Lo anterior con el fin de prevenir y/o evitar la materialización de eventos que puedan afectar el normal desarrollo de los procesos y el logro de los objetivos de La institución, orientados, además, a contribuir en la preservación de la eficacia, eficiencia y efectividad en la gestión de los recursos y capacidad operativa de la organización.

Tiene aprobado desde la junta directiva, el sistema de control interno, donde la gestión del riesgo es uno de los cinco pilares de nuestro sistema.

En relación con la gestión integral de riesgos, la dirección de la Comunidad ha implementado procedimientos específicos con el fin de dar cumplimiento a los aspectos normativos, lo que incluye fomentar la cultura de riesgo en los equipos de trabajo y fortalecer los principios de prevención y autocontrol. Los cuales son evaluados desde las auditorías internas y externas, de los cuales se generan planes de acción orientados al mejoramiento continuo de los procesos y la búsqueda de las mejores prácticas de gestión de riesgos.

Se cuenta con una política de Gestión del Riesgo: la cual se encuentra publicada en la plataforma ALMERA.

Política de gestión integral del riesgo.

La Comunidad se compromete a gestionar los riesgos de manera integral alineada al direccionamiento estratégico, definiendo un marco de acción para identificar, analizar, evaluar, tratar, comunicar, y hacer seguimiento a ellos, con el fin de proporcionar seguridad para el logro, de los objetivos de la institución y la protección de los pacientes, familias, visitantes, trabajadores y en general de todas las partes interesadas

ESTADOS FINANCIEROS Y SUS REVELACIONES

A continuación, se presentan los Estados Financieros con corte a 2024 y 2023:



CLINICA EL ROSARIO



1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

VIGILADO Supersalud 		COMUNIDAD DE HERMANAS DOMINICAS DE LA PRESENTACIÓN CLINICA EL ROSARIO ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AI 31 DE DICIEMBRE DE 2024 COMPARATIVO CON 2023 (Expresado en pesos Colombianos)				Clínica El Rosario  Amor que Acompaña y Servicio que Alivia	
CÓDIGO FT001	ACTIVO	NOTAS	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023	VARIACIÓN		
					ABSOLUTA	RELATIVA	
	ACTIVO CORRIENTE						
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		14.885.553.555	9.379.315.809	5.506.237.746	59%	
1101	Caja Bancos y Corporaciones	1	2.401.224.647	5.459.241.818	-3.058.017.171	-56%	
1101	Inversiones Disponibles a la Vista	1	12.484.328.908	3.920.073.991	8.564.254.917	218%	
	DEUDORES		72.544.980.832	54.252.409.779	18.292.571.052	34%	
1301	Servicios Hospitalarios	2	75.017.427.992	62.565.509.131	12.451.918.862	20%	
1301	Deudas de Difícil Cobro	2	38.748.180	499.606.650	-460.858.470	-92%	
1301	Deudas en Cobro Jurídico	2	755.466.741	1.916.561.781	-1.161.095.040	-61%	
1319	Servicios Pacientes Activos (Cargos x Facturar)	2	7.533.728.568	1.546.917.658	5.986.810.910	387%	
1320	Deterioro Cartera	3	-11.935.856.151	-14.252.798.733	2.316.942.582	-16%	
1313	Anticipos Avances y Depósitos	4	97.673.691	439.794.106	-342.120.415	-78%	
1317	Cuenta por Cobrar Trabajadores	5	61.927.324	88.130.447	-26.203.123	-30%	
1313	Deudores Varios	2	975.864.486	1.448.688.740	-472.824.253	-33%	
	INVENTARIOS		8.008.439.709	7.173.488.210	834.951.499	12%	
1403	Medicamentos y Materiales	6	7.836.588.341	7.083.436.137	753.152.204	11%	
1403	Suministros Imagenología	6	0	3.927.321	-3.927.321	-100%	
1403	Viveres y Rancho	6	59.052.883	52.653.467	6.399.416	12%	
1403	Ropa Hospitalaria y Quirúrgica	6	17.694.940	17.854.052	-159.112	-1%	
	Elementos de Aseo, Lavandería y Cocina	6	95.103.545	15.617.233	79.486.312	509%	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		95.438.974.096	70.805.213.799	24.633.760.298	35%	
	ACTIVO NO CORRIENTE						
	INVERSIONES LARGO PLAZO		3.407.088.105	2.855.451.662	551.636.444	19%	
1203	Certificados de Depósito a Término	7	3.407.088.105	2.855.451.662	551.636.444	19%	
	DEUDORES LARGO PLAZO		0	7.800.147	-7.800.147	-100%	
1317	Cuenta por Cobrar Trabajadores	5	0	7.800.147	-7.800.147	-100%	
	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO		75.401.875.931	79.392.213.052	-3.990.337.121	-5%	
1501	Propiedad, Planta y Equipo Depreciable	8	129.154.154.237	129.756.333.383	-602.179.146	0%	
1506	Depreciacion Acumulada	8	-53.752.278.306	-50.364.120.331	-3.388.157.975	7%	
	INTANGIBLES		649.221.041	993.654.120	-344.433.079	-35%	
1701	Licencias Software	9	2.018.823.315	2.081.079.876	-62.256.561	-3%	
1703	Amortización Intangibles -Licencias Softwar-	9	-1.369.602.274	-1.087.425.756	-282.176.518	26%	
	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		546.866.162	493.194.525	53.671.637	11%	
1701	Seguros	10	820.299.245	1.416.981.445	-596.682.200	-42%	
1703	Amortización Pólizas	10	-273.433.083	-923.786.920	650.353.837	-70%	
	CARGOS DIFERIDOS		406.456.197	472.920.894	-66.464.697	-14%	
1701	Instrumental	11	657.735.131	603.779.383	53.955.748	9%	
1703	Amortización Instrumental	11	-251.278.934	-130.858.489	-120.420.445	92%	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		80.411.507.436	84.215.234.400	-3.803.726.963	-5%	
	TOTAL ACTIVOS		175.850.481.533	155.020.448.199	20.830.033.334	13%	



CLINICA EL ROSARIO



VIGILADO Supersalud La salud es de todos Minsalud			COMUNIDAD DE HERMANAS DOMINICAS DE LA PRESENTACIÓN				Clínica El Rosario Amor que Acompaña y Servicio que Alivia	
CLINICA EL ROSARIO			ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA					
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2024 COMPARATIVO CON 2023								
(Expresado en pesos Colombianos)								
CÓDIGO FT001	PASIVOS	NOTAS	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023	VARIACIÓN			
					ABSOLUTA	RELATIVA		
	PASIVOS A CORTO PLAZO							
2101	ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS	12	2.503.038.479	3.447.119.462	(944.080.983)	-27%		
2106	PROVEEDORES	13	31.698.444.578	18.005.362.754	13.693.081.824	76%		
	CUENTAS POR PAGAR:		11.897.787.986	13.306.433.470	(1.408.645.485)	-11%		
2120	Costos y Gastos por Pagar	14	7.862.778.916	9.697.294.623	(1.834.515.707)	-19%		
2201	Retención en la Fuente	14	836.757.014	789.876.441	46.880.573	6%		
2201	Retención en el IVA	14	90.357.831	89.070.867	1.286.964	1%		
2201	Retención Industria y Comercio	14	10.986.762	12.635.713	(1.648.951)	-13%		
2301	Retenciones y Aportes Nómina	14	2.963.140.338	2.599.900.724	363.239.614	14%		
2133	Acreedores Varios	14	16.568.277	0	16.568.277	100%		
2303	IVA e Impuesto al Consumo por Pagar	14	117.198.847	117.655.102	(456.255)	0%		
	BENEFICIOS A EMPLEADOS		7.864.002.156	7.173.494.068	690.508.088	10%		
2301	Nómina por pagar	15	9.967.820	1.178.219	8.789.601	746%		
2301	Cesantías consolidadas	15	4.858.729.505	4.279.846.000	578.883.505	14%		
2301	Intereses sobre cesantías	15	564.181.220	499.530.098	64.651.122	13%		
2301	Prima de servicios	15	0	14.767.020	(14.767.020)	-100%		
2301	Vacaciones consolidadas	15	2.431.123.611	2.378.172.731	52.950.880	2%		
	OTROS PASIVOS		8.052.532.568	5.738.766.100	2.313.766.468	40%		
2401	Provisiones Litigios y Obligaciones Fiscales	16	6.148.775.537	5.251.916.287	896.859.250	17%		
2402	Provisión compras a proveedores por Facturar	13	52.325.584	156.367.570	726.840.716	465%		
2402	Provisión honorarios médicos	13	830.882.702	0	830.882.702	100%		
2501	Anticipo Copagos y otras cuentas por pagar	14	1.020.548.745	330.482.243	690.066.502	209%		
	TOTAL PASIVOS A CORTO PLAZO		62.015.805.767	47.671.175.854	14.344.629.912	30%		
	PASIVOS A LARGO PLAZO							
2101	ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS	12	2.663.894.802	5.190.464.902	(2.526.570.100)	-49%		
2301	BENEFICIOS A EMPLEADOS	15	1.123.567	26.610.552	(25.486.985)	-96%		
	TOTAL PASIVOS A LARGO PLAZO		2.665.018.369	5.217.075.454	(2.552.057.085)	-49%		
	TOTAL PASIVOS		64.680.824.135	52.888.251.308	11.792.572.827	22%		
	PATRIMONIO (ACTIVO NETO)		DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023	VARIACIÓN			
					ABSOLUTA	RELATIVA		
3105	Fondo Social	17	995.172.146	995.172.146	0	0%		
3502	Excedentes Acumulados	17	98.356.365.304	95.168.462.154	3.187.903.150	3%		
3501	Resultado del Ejercicio	17	9.037.460.507	3.187.903.150	5.849.557.358	183%		
3503	Transición a NIIF para Pymes	17	2.780.659.441	2.780.659.441	0	0%		
	TOTAL ACTIVOS NETOS		111.169.657.398	102.132.196.891	9.037.460.507	9%		
	TOTAL PASIVO Y ACTIVOS NETOS		175.850.481.533	155.020.448.199	20.830.033.334	13%		

Gloria Luz Villegas Santamaría

GLORIA LUZ VILLEGAS SANTAMARÍA
Representante Legal
Cédula 21.384.456

Hernán Darío Varelas López

HERNÁN DARÍO VARELAS LÓPEZ
Contador
Tarjeta Profesional 259311-T

Elizabeth Tamayo Loaiza

ELIZABETH TAMAYO LOAIZA
Revisora Fiscal
Tarjeta Profesional 126304-T



2. ESTADO DE RESULTADOS

COMUNIDAD DE HERMANAS DOMINICAS DE LA PRESENTACIÓN						
CLINICA EL ROSARIO						
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL CONSOLIDADO						
ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2024 Y DIC 2023						
(Expresado en pesos Colombianos)						
CÓDIGO FT001	RESULTADOS	NOTA	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023	VARIACIÓN	
					ABSOLUTA	RELATIVA
	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS SERVICIOS DE SALUD	18	320.912.253.128	282.988.501.774	37.923.751.354	13%
4101	Unidad Funcional de Urgencias		30.928.915.891	25.959.805.734	4.969.110.157	19%
4101	Unidad Funcional de Consulta Externa		5.877.976.579	5.092.980.099	784.996.480	15%
4101	Unidad Funcional de Hospitalización		97.569.787.140	86.733.677.034	10.836.110.106	12%
4101	Unidad Funcional de Quirófanos		101.125.414.264	90.603.129.320	10.522.284.944	12%
4101	Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico		58.074.598.137	47.699.629.454	10.374.968.683	22%
4101	Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico		24.982.304.849	26.059.527.595	(1.077.222.746)	-4%
4101	Medicamentos y Material Médico Quirúrgico y otros		18.745.879	195.235.255	(176.489.376)	-90%
4101	Variación Paquetes		7.695.726.614	4.458.729.957	3.236.996.657	73%
4214	Descuentos Otorgados		(5.361.216.225)	(3.814.212.674)	(1.547.003.551)	41%
	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	18	4.677.843.538	4.561.519.951	116.323.587	3%
4201	Rendimientos Financieros		1.452.872.323	1.893.498.737	(440.626.414)	-23%
4204	Arrendamientos y Otros Servicios		3.224.971.215	2.668.021.214	556.950.001	21%
	COSTOS PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIO	19	274.612.191.969	248.995.735.867	25.616.456.102	10%
6101	Unidad Funcional de Urgencias		29.676.557.763	26.675.745.184	3.000.812.579	11%
6101	Unidad Funcional de Consulta Externa		9.232.435.721	7.608.977.034	1.623.458.686	21%
6101	Unidad Funcional de Hospitalización		82.973.598.099	75.138.734.347	7.834.863.752	10%
6101	Unidad Funcional de Quirófanos		78.854.394.573	71.073.179.528	7.781.215.046	10%
6101	Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico		34.598.371.304	30.076.281.902	4.522.089.402	14%
6101	Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico		23.879.860.323	24.888.097.533	(1.008.237.210)	-5%
6101	Medicamentos y Material Médico Quirúrgico y otros		54.059.865	246.877.226	(192.817.361)	-78%
6101	Otras Actividades de Apoyo		15.342.914.320	13.287.843.111	2.055.071.208	15%
	EXCEDENTE BRUTO DEL EJERCICIO		50.977.904.697	38.554.285.859	12.423.618.839	32%



CLINICA EL ROSARIO



Amor que Acompaña y Servicio que Alivia

	GASTOS ADMINISTRATIVOS DE OPERACIÓN		20	35.100.218.983	31.812.301.280	3.287.917.703	10%	
5101	Personal			19.860.526.384	16.878.594.902	2.981.931.482	18%	
5136	Gastos de Personal Hermanas			930.654.714	763.526.412	167.128.302	22%	
5107	Honorarios			986.728.775	1.017.959.128	(31.230.353)	-3%	
5108	Impuestos			275.554.708	238.624.302	36.930.406	15%	
5109	Arrendamientos Leasing y otros			123.296.263	83.859.713	39.436.550	47%	
5111	Contribuciones y Afiliaciones			71.947.211	35.074.195	36.873.016	105%	
5112	Seguros			21.174.889	49.126.738	(27.951.849)	-57%	
5113	Servicios			3.354.176.207	2.229.091.262	1.125.084.946	50%	
5114	Legales			44.466.971	21.802.894	22.664.077	104%	
5115	Mantenimiento, Reparación, Adecuaciones y Reptos.			2.573.989.225	2.661.741.769	(87.752.544)	-3%	
5117	Gastos de Viaje			56.918.135	54.535.633	2.382.502	4%	
5118	Depreciación			1.383.616.717	1.458.727.920	(75.111.203)	-5%	
5129	Amortización			606.407.554	641.528.233	(35.120.679)	-5%	
5136	Diversos			1.734.195.168	1.555.486.265	178.708.903	11%	
5136	Transferencia utilización planta física			1.169.003.160	1.045.736.000	123.267.160	12%	
5301	Financieros			1.907.562.902	3.076.885.916	(1.169.323.014)	-38%	
EXCEDENTE OPERACIONAL				15.877.685.715	6.741.984.578	9.135.701.136	136%	
GANANCIAS			21	2.508.790.894	6.612.641.332	(4.103.850.437)	-62%	
4211	Recuperaciones			2.247.414.462	6.534.444.470	(4.287.030.008)	-66%	
4212	Indemnizaciones			154.069.665	-	154.069.665	100%	
4214	Diversos			107.306.767	78.196.862	29.109.905	37%	
GASTOS EXTRAORDINARIOS				22	9.349.016.102	10.166.722.761	(817.706.659)	-8%
5132	Deterioro Deudores			8.216.502.982	7.825.394.533	391.108.449	5%	
5401	Pérdida en retiro de bienes			873.735.292	253.924.459	619.810.833	244%	
5401	Otras pérdidas y provisiones			258.777.828	2.087.403.769	(1.828.625.941)	-88%	
EXCEDENTE NETO DEL EJERCICIO				9.037.460.507	3.187.903.150	5.849.557.358	183%	

Gloria Luz Villegas Santamaría

GLORIA LUZ VILLEGAS SANTAMARÍA
Representante Legal
Cédula 21.384.456

Hernán Darío Varelas López

HERNÁN DARÍO VARELAS LÓPEZ
Contador
Tarjeta Profesional 259311-T

Elizabeth Tamayo Loaiza

ELIZABETH TAMAYO LOAIZA
Revisora Fiscal
Tarjeta Profesional 126304-T



CLINICA EL ROSARIO



3. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

COMUNIDAD DE HERMANAS DOMINICAS DE LA PRESENTACIÓN CLÍNICA EL ROSARIO NIT. 890905843-6 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Al 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023 (Expresado en pesos Colombianos)						
CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO	FONDO SOCIAL	RESERVAS Y FONDOS	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	EXCEDENTES O PÉRDIDAS ACUMULADAS	TRANSICIÓN A NIIF	TOTAL
Saldo 2022	995.172.146	0	2.274.717.618	92.893.744.536	2.780.659.441	98.944.293.741
Reclasificación de excedentes	0	0	-2.274.717.618	2.274.717.618	0	0
Ajustes Transición a NIIF	0	0	0	0	0	0
Pasivo por impuesto diferido en activos	0	0	0	0	0	0
Pérdida del ejercicio	0	0	3.187.903.150	0	0	3.187.903.150
Saldo 2023	995.172.146	0	3.187.903.150	95.168.462.154	2.780.659.441	102.132.196.891
Reclasificación de excedentes	0	0	-3.187.903.150	3.187.903.150	0	0
Ajustes Transición a NIIF	0	0	0	0	0	0
Pasivo por impuesto diferido en activos	0	0	0	0	0	0
Excedente del ejercicio	0	0	9.037.460.507	0	0	9.037.460.507
Saldo 2024	995.172.146	0	9.037.460.507	98.356.365.304	2.780.659.441	111.169.657.398

Gloria Luz Villegas Santamaría

GLORIA LUZ VILLEGAS SANTAMARÍA
Representante Legal
Cédula 21.384.456

Hernán Darío Varelas López

HERNÁN DARÍO VARELAS LÓPEZ
Contador
Tarjeta Profesional 259311-T

Elizabeth Tamayo Loaiza

ELIZABETH TAMAYO LOAIZA
Revisora Fiscal
Tarjeta Profesional 126304-T



4. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

VIGILADO Supersalud COMUNIDAD HNAS DOMINICAS DE LA PRESENTACIÓN CLÍNICA EL ROSARIO NIT. 890905843-6 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO MÉTODO INDIRECTO Al 31 DE DICIEMBRE DE 2024 COMPARATIVO CON 2023 (Expresado en pesos Colombianos) Clínica El Rosario Amor que Acompaña y Servicio que Alivia		
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2024	2023
Excedente del Ejercicio	9.037.460.507	3.187.903.150
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL FLUJO DE EFECTIVO		
Depreciación	9.073.062.836	8.728.536.254
Amortizaciones licencias y diferidos	2.449.029.557	2.140.049.847
Deterioro Cartera	7.083.226.761	7.825.394.533
Provisión para obligaciones fiscales	1.133.276.221	-
Pérdida Retiro Propiedad Planta y Equipo e Inversión	0	253.924.459
Costos y gastos de periodos anteriores	0	1.395.029.125
Reintegros, recuperaciones, Diferencia en Cambio	0	(2.600.756.961)
Efectivo Generado en la Operación	28.776.055.882	20.930.080.407
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES		
Deudores	-25.367.997.666	-10.077.821.509
Inventarios	-834.951.499	-2.607.832.372
Proveedores de Bienes y Servicios	13.693.081.824	2.734.672.521
Cuentas por pagar	-1.454.707.816	-2.936.565.421
Beneficios a los empleados por Pagar	690.508.088	941.922.823
Impuestos, gravámenes y Tasas	46.062.331	71.224.928
Otros Pasivos	1.180.490.247	3.044.085.950
Flujo de Efectivo por Actividades de Operación	16.728.541.391	12.099.767.327
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Propiedad, planta y equipo	-5.082.725.715	-7.365.315.862
Inversiones	-551.636.444	442.241.044
Intangibles y diferidos	-2.091.803.418	-1.311.938.266
Flujo de Efectivo por Actividades de Inversión	-7.726.165.577	-8.235.013.084
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Obligaciones Financieras CP	-944.080.983	612.091.780
Obligaciones Financieras LP	-2.526.570.100	-3.086.060.561
Otras Obligaciones	-25.486.985	0
Ajuste cuenta Transición NIIF	0	0
Flujo de Efectivo por Actividades de Financiación	-3.496.138.068	-2.473.968.781
VARIACIÓN EN EFECTIVO EQUIVALENTE DE EFECTIVO	5.506.237.746	1.390.785.462
EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	9.379.315.809	7.988.530.347
EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	14.885.553.556	9.379.315.809

Gloria Luz Villegas Santamaría

GLORIA LUZ VILLEGAS SANTAMARÍA
Representante Legal
Cédula 21.384.456

Hernán Darío Varelas López

HERNÁN DARÍO VARELAS LÓPEZ
Contador
Tarjeta Profesional 259311-T

Elizabeth Tamayo Loaiza

ELIZABETH TAMAYO LOAIZA
Revisora Fiscal
Tarjeta Profesional 126304-T

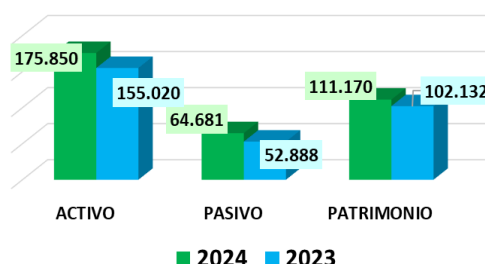


ESTADOS FINANCIEROS GRÁFICADOS E INDICADORES FINANCIEROS

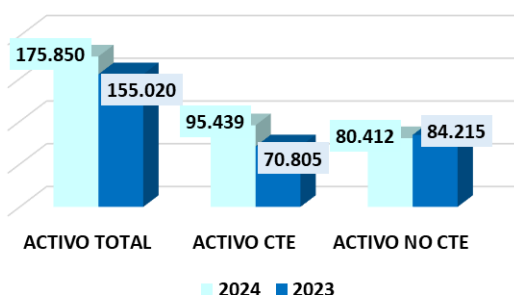
Situación Financiera. Información en millones de pesos

Se observa una variación positiva del activo neto en un 9%, con aumento en activos totales y pasivos totales. El índice de propiedad para el 2024 es del 63% y el endeudamiento del 37%.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

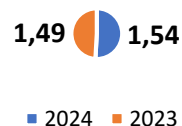


COMPOSICIÓN DEL ACTIVO



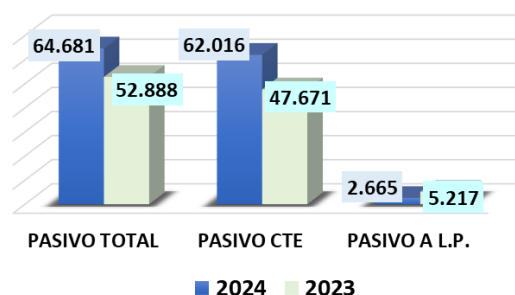
En el 2024 el 54.27% del activo total es corriente. Aunque el análisis vertical muestra que en el 2024, respecto del 2023, el activo corriente aumentó y el activo no corriente disminuyó, en tanto que la razón corriente aumentó.

RAZÓN CORRIENTE



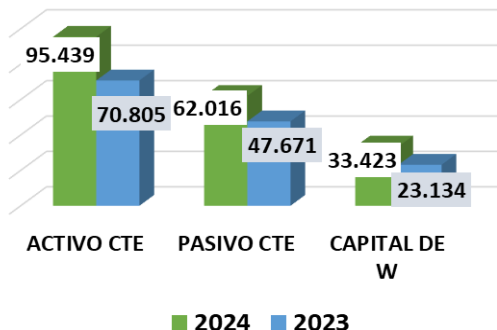
El Pasivo en sus componentes aumentó en el año 2024, respecto del año anterior, excepto el pasivo a largo plazo porque se desplazó al corto plazo. El aumento total fue del 22,30%.

Composición del Pasivo





CAPITAL DE TRABAJO



Indice de liquidez

2024	2023
1,54	1,49

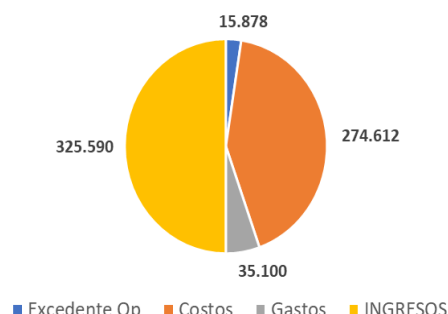
Se observa que el capital de trabajo aumentó, igual que el índice de liquidez del 1,49 al 1,54. El rubro que mayor afectación tiene en el activo corriente, es la cartera de servicios hospitalarios que suma unos \$75 mil millones de pesos.

ESTADOS FINANCIEROS GRAFICADOS E INDICADORES FINANCIEROS

Resultados. Información en millones de pesos

Los ingresos de actividades ordinarias que incluye servicios de salud y rentas de capital sumaron \$325.590 millones de pesos en 2024 y generó un excedente operativo de \$15.878 millones, equivalente al 4,88% de los ingresos. El año anterior los ingresos ordinarios y rentas de capital sumaron \$287.550 millones con un excedente operativo de \$6.742 millones de pesos equivalente al 2,34% de los ingresos.

INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS



El análisis vertical y horizontal de los principales rubros del Estado de Resultados es el siguiente:

ANALISIS COMPARATIVO DEL DESEMPEÑO EN MILLONES DE PESOS					
CONCEPTO	2024	% AV	2023	% AV	%AH
Ingresos Servicios de Salud	320.912	98,6%	282.989	98,4%	13,4%
Costos por prestación de Servicios	(274.612)	84,3%	(248.996)	86,6%	10,3%
Excedente Bruto	46.300	14,2%	33.993	11,8%	36,2%
Otros ingresos Ordinarios	4.678	1,4%	4.562	1,6%	2,6%
Gastos de Administración	(35.100)	10,8%	(31.812)	11,1%	10,3%
Excedente Operativo	15.878	4,88%	6.742	2,34%	135,5%
Ganancias e Ingresos Extraordinarios	2.509	0,8%	6.613	2,3%	-62,1%
Pérdidas y Gastos Extraordinarios	(9.349)	2,9%	(10.167)	3,5%	-8,0%
Excedente Neto o pérdida neta	9.037	2,8%	3.188	1,1%	183,5%



Se observa un aumento en la mayoría los rubros importantes del Estado de resultados en el año 2024 comparado con el 2023, así:

1. Los ingresos por servicios de salud aumentaron en \$37.923 millones de pesos equivalente a un aumento del 13%.
2. Los ingresos ordinarios base del análisis estan compuestos por los ingresos de salud e ingresos por rentas de capital (intereses y arrendamientos) que suman \$325.590 millones de pesos y equivalen al 100% de las actividades de la operación.
3. En proporción con los ingresos, los costos por prestación de servicios disminuyeron porcentualmente al pasar de 86,6% al 84,3% de los ingresos. En valores absolutos el incremento fue de \$25 mil millones de pesos, equivalente a un aumento del 10,0%, comparado con el año anterior.
4. El excedente bruto aumentó en un 32% al pasar de \$38.554 millones de pesos a \$50.977 millones de pesos respecto de los ingresos ordinarios por servicios de salud.
5. El excedente operativo aumentó en un 136% y el resultado neto aumentó , en un 183%.

5. REVELACIONES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVO

NOTA No. 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y sus equivalentes, incluye los saldos del efectivo en caja y Bancos, así como equivalentes de efectivo en fiducias y los demás depósitos colocados a menos de 90 días.

Este rubro está compuesto por las categorías: caja, bancos cuentas corrientes, bancos cuentas de ahorro, cuentas fiduciarias y certificados de depósito a término. La composición del efectivo y equivalentes es la siguiente:

EFECTIVO	2024	2023
CAJA GENERAL	\$ 50.793.041	\$ 132.958.109
BANCO CUENTAS CORRIENTES	\$ 131.538.075	\$ 442.094.789
BANCO DE BOGOTA	\$ 26.684.866	\$ 384.176.599
BANCOLOMBIA	\$ 103.426.764	\$ 56.491.745
BANCO DE OCCIDENTE	\$ 1.426.445	\$ 1.426.445
BANCO CUENTAS DE AHORRO	\$ 2.218.893.532	\$ 4.884.188.920
BANCOLOMBIA	\$ 929.555.726	\$ 3.408.531.518
BANCOLOMBIA	\$ 406.781.281	\$ 640.287.053
BANCO DAVIVIENDA	\$ 112.571.554	\$ 298.025.284
BOGOTA	\$ 604.489.247	\$ 362.860.345
CREDENCIAL BANCO DE OCCIDENTE	\$ 11.220.772	\$ 4.794.654
BANCOLOMBIA SOLIDARIDAD	\$ 51.386.269	\$ 49.099.865
BANCOLOMBIA REGIMEN SUBSIDIADO	\$ 963.741	\$ 74.049.913
BANCOLOMBIA AHORROS SEDE TESOR	\$ 1.691.802	\$ 1.619.847
BANCOLOMBIA 094	\$ 44.946.660	\$ 44.920.441
DAVIVIENDA GASTOS CENTRO	\$ 21.372.751	\$ -
DAVIVIENDA GASTOS TESORO	\$ 33.913.729	\$ -
SUBTOTAL EFECTIVO	\$ 2.401.224.648	\$ 5.459.241.818



EQUIVALENTE DE EFECTIVO	2024	2023
FONDO DE INVERSION COLECTIVA ABIERTA SUMAR Banco de Bogotá	\$ 79.171.761	\$ 2.501.733.924
FIDUCIARIA DE OCCIDENTE	\$ 1.513.019.768	\$ 1.381.867.922
FONDO DE INVERSIÓN COLECTIVA ABIERTO FIDUCUENTA Bancolombia	\$ 7.702.519.918	\$ 36.472.145
FIDUCIARIA DAVIVIENDA	\$ 3.189.617.460	\$ -
TOTAL EQUIVALENTES DE EFECTIVO	\$ 12.484.328.907	\$ 3.920.073.991
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	\$ 14.885.553.555	\$ 9.379.315.809

En la fecha de balance ningún rubro de efectivo o sus equivalentes se clasifica como de uso restringido, ni existen pignoraciones o dinero en garantía de pasivos.

El efectivo y sus equivalentes representan el 15,60% del activo corriente y el 8,46% del activo total al cierre de 2024, para el año 2023 esta relación fue del 13,25% respecto del activo corriente y 6,05% del activo total.

NOTA 2. DEUDORES COMERCIALES Y OTROS DEUDORES

La prestación de servicios de salud es una actividad que depende del comportamiento del sector salud y como tal la Clínica es una IPS perteneciente al Subsector Privado del Sistema General de Seguridad Social Colombiano, por lo que sus deudores más relevantes son las Empresas promotoras de salud y en general la cartera del sector salud es considerada de alto riesgo por lo que se tienen valores representativos como deterioro para reconocer este nivel de riesgo.

LA COMUNIDAD maneja sus deudores comerciales al costo (valor nominal) o del importe en efectivo u otra contraprestación que se espera recibir. En ningún momento LA COMUNIDAD otorga plazos por fuera de lo normal a sus deudores, por lo que las transacciones no constituyen financiación. Normalmente los plazos para pago se acuerdan a 30 o máximo 90 días. En el sector salud existen tiempos muy diversos en la gestión de facturación y recaudo, ya que se depende del proceso interno de facturación y soporte luego del egreso del paciente, las fechas en que las aseguradoras reciben (radicación), el proceso de verificación, las conciliaciones financieras y administrativas, glosas, devoluciones, las contestaciones, cobros jurídicos, entre otros, hasta lograr un recaudo.

La COMUNIDAD realiza un análisis histórico por deudor en su comportamiento que inicia en la facturación hasta el recaudo con el fin de hacer seguimiento al comportamiento de pago como elemento básico de la gestión del riesgo.

El valor de los deudores comprende los siguientes saldos de cartera por conceptos y principales deudores al 31 de diciembre de 2024 y 2023:



DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS VARIAS	2024	2023
Servicios Hospitalarios	\$ 75.017.427.992	\$ 62.565.509.131
Deudas de Difícil Cobro	\$ 38.748.180	\$ 499.606.650
Deudas en Cobro Jurídico	\$ 755.466.741	\$ 1.916.561.781
Servicios Pacientes Activos (Cargos por Facturar)	\$ 7.533.728.568	\$ 1.546.917.658
Deterioro Cartera	-\$ 11.935.856.151	-\$ 14.252.798.733
Anticipos Avances y Depósitos	\$ 97.673.691	\$ 439.794.106
Cuenta por Cobrar Trabajadores	\$ 54.827.177	\$ 88.130.447
Deudores Varios	\$ 975.864.486	\$ 1.448.688.740
TOTALES DEUDORES	\$ 72.537.880.685	\$ 54.252.411.802

DEUDORES POR TIPO DE EMPRESA

Se encuentran los servicios hospitalarios, las deudas de difícil cobro y las que están en cobro jurídico. Detallados de la siguiente manera:

CARTERA DE DEUDORES POR GRUPO ASEGURADOR				
TIPO DE EMPRESA	2024	2023	% AV	%AH
ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	\$ 21.248.552.364	\$ 25.321.873.190	-\$ 4.073.320.826	-16,1%
EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA	\$ 15.964.733.666	\$ 12.579.716.091	\$ 3.385.017.575	26,9%
ASEGURADORAS	\$ 13.484.462.226	\$ 11.793.132.512	\$ 1.691.329.714	14,3%
ENTIDADES PROMOT DE S SUBSIDIA	\$ 6.819.225.647	\$ 4.217.916.088	\$ 2.601.309.559	61,7%
COMPAÑIAS ASEGURADORAS-SOAT-	\$ 4.872.803.915	\$ 3.479.519.962	\$ 1.393.283.953	40,0%
ENTID ESPEC. DE PREV.SOCIAL	\$ 5.997.597.859	\$ 65.713.542	\$ 5.931.884.317	9026,9%
FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTI	\$ 4.709.024.627	\$ 2.653.302.258	\$ 2.055.722.369	77,5%
INSTITUC PRESTADORAS DE SALUD	\$ 1.311.512.703	\$ 3.010.927.095	-\$ 1.699.414.392	-56,4%
ADMINIST. DE RIESGOS LABORALES	\$ 621.759.057	\$ 524.152.000	\$ 97.607.057	18,6%
EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO	\$ 441.227.182	\$ 21.695.567	\$ 419.531.615	1933,7%
PARTICULAR-PERSONA JURIDICA	\$ 316.910.553	\$ 923.797.725	-\$ 606.887.172	-65,7%
VINCULADOS	\$ 36.479.291	\$ 337.389.652	-\$ 300.910.361	-89,2%
PARTICULARES-PERSONA NATURAL	-\$ 12.646.176	\$ 52.541.880	-\$ 65.188.056	-124,1%
TOTAL CARTERA SALUD	\$ 75.811.642.914	\$ 64.981.677.562	\$ 10.829.965.352	16,7%

Las variaciones con aumentos más representativos se reflejan en entidades especiales de previsión social \$5.931 millones, empresas de medicina prepagada \$3.385 millones, entidades promotoras de salud subsidiadas \$2.601 millones y fondo de solidaridad y garantía \$2.055 millones. La disminución más representativa se presenta en entidades promotoras de salud en \$4.073. La información se detalla de la siguiente manera:



CLINICA EL ROSARIO

DETALLE DE ASEGURADORA	2024	2023	% AV	% AH
ENTID ESPEC. DE PREV.SOCIAL	\$ 5.997.597.859	\$ 65.713.542	\$ 5.931.884.317	9026,9%
FONDO NACIONAL DE PRESTACIONES SOCIALES DE	\$ 5.994.882.517	\$ -	\$ 5.994.882.517	100,0%
UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	\$ 3.490.100	\$ 23.227.400	-\$ 19.737.300	-85,0%
UNIVERSIDAD NAL DE COLOMBIA	\$ 2.835.431	\$ 45.240.331	-\$ 42.404.900	-93,7%
UNION TEMPORAL FERSALUD INTEGRAL UT	\$ -	\$ 856.000	-\$ 856.000	-100,0%
SECRET. SEC DE S. Y PROT.SOC A	-\$ 3.610.189	-\$ 3.610.189	\$ -	0,0%
EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA	\$ 15.964.968.166	\$ 12.579.950.591	\$ 3.385.017.575	26,9%
COLSANITAS	\$ 6.013.507.797	\$ 5.534.548.193	\$ 478.959.604	8,7%
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA	\$ 5.931.729.868	\$ 3.897.682.011	\$ 2.034.047.857	52,2%
COLMÉDICA MEDICINA PREPAGADA	\$ 1.600.048.319	\$ 1.226.793.833	\$ 373.254.486	30,4%
MEDPLUS MP	\$ 1.357.849.743	\$ 969.070.481	\$ 388.779.262	40,1%
AXA COLPATRIA MEDICINA PREPAGADA S.A	\$ 750.552.274	\$ 641.564.450	\$ 108.987.824	17,0%
MEDISANITAS	\$ 311.481.420	\$ 325.577.512	-\$ 14.096.092	-4,3%
SERV OCCIDENTAL DE SALUD	\$ -	\$ 990.307	-\$ 990.307	-100,0%
SALUD COLPATRIA MP	-\$ 201.255	-\$ 16.276.196	\$ 16.074.941	-98,8%
ENTIDADES PROMOT DE S SUBSIDIA	\$ 6.819.225.647	\$ 4.217.916.088	\$ 2.601.309.559	61,7%
ALIANZA MEDELLIN - SAVIA SALUD	\$ 3.846.975.499	\$ 1.140.007.001	\$ 2.706.968.498	237,5%
SURA EPS	\$ 2.347.455.678	\$ 2.508.826.779	-\$ 161.371.101	-6,4%
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S	\$ 434.104.005	\$ 231.890.400	\$ 202.213.605	87,2%
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	\$ 200.734.443	\$ 177.302.128	\$ 23.432.315	13,2%
SALUD TOTAL EPS-S SA	\$ 45.568.109	\$ 75.188.642	-\$ 29.620.533	-39,4%
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAJACOPI ATU	\$ 16.173.297	\$ 6.973.297	\$ 9.200.000	131,9%
EMSSANAR SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICA	\$ 2.397.922	\$ 2.397.922	\$ -	0,0%
CAPITAL SALUD EPS-S SAS	\$ 85.400	\$ -	\$ 85.400	100,0%
ECOOPSOS A.R.S.	\$ -	\$ 15.244.626	-\$ 15.244.626	-100,0%
EMDISALUD ARS	\$ -	\$ 12.649.596	-\$ 12.649.596	-100,0%
SALUDVIDA E.P.S	\$ -	\$ 32.703.785	-\$ 32.703.785	-100,0%
COMPARTA EPS-S	-\$ 348.540	\$ 65.643.202	-\$ 65.991.742	-100,5%
CAJA DE COMP FAMILIAR CHOCO	-\$ 891.302	\$ 22.117.574	-\$ 23.008.876	-104,0%
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL ORIENTE C	-\$ 10.427.504	-\$ 10.427.504	\$ -	0,0%
PROMOTORA MEDICA Y ODONTOLOGICA DE ANTIO	-\$ 62.601.360	-\$ 62.601.360	\$ -	0,0%
FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTÍA	\$ 4.709.024.615	\$ 2.653.302.258	\$ 2.055.722.357	77,5%
ADRES	\$ 4.700.503.873	\$ 2.238.381.812	\$ 2.462.122.061	110,0%
FONDO NACIONAL DE GESTION DEL RIESGO DE DES	\$ 47.433.559	\$ 47.433.559	\$ -	100,0%
FISALUD	-\$ 1.839.433	\$ 60.672.122	-\$ 62.511.555	-103,0%
FONDO NACIONAL DE PRESTACIONES SOCIALES DE	-\$ 2.153.113	\$ 27.218.602	-\$ 29.371.715	200,0%
GIRO DIRECTO	-\$ 34.920.271	\$ 279.596.163	-\$ 314.516.434	-112,5%
ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	\$ 21.248.317.877	\$ 25.321.638.691	-\$ 4.073.320.815	-16,1%
SURA EPS	\$ 15.520.153.541	\$ 23.116.094.167	-\$ 7.595.940.626	-32,9%
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS	\$ 4.425.275.838	\$ 805.563.977	\$ 3.619.711.861	449,3%
NUEVA EPS S.A	\$ 821.494.351	\$ 892.415.024	-\$ 70.920.673	-7,9%
ALIANZA MEDELLIN - SAVIA SALUD	\$ 300.985.193	\$ 46.009.931	\$ 254.975.262	554,2%
COMPENSAR EPS	\$ 95.844.400	\$ 0	\$ 95.844.400	100,0%
CAJACOPI EPS SAS	\$ 74.286.132	\$ 11.232.108	\$ 63.054.024	561,4%
ASMET SALUD EPS SAS	\$ 23.639.497	\$ 79.000	\$ 23.560.497	29823,4%
FAMISANAR SAS EPS	\$ 15.567.498	\$ 69.568.226	-\$ 54.000.728	-77,6%
ALIANSA SALUD E.P.S	\$ 6.804.644	\$ 9.548.293	-\$ 2.743.649	-28,7%
SALUDVIDA E.P.S	\$ -	\$ 2.723.472	-\$ 2.723.472	-100,0%
I.S.S. (INSTITUTO DEL SEGURO S	-\$ 615.332	-\$ 615.332	\$ -	0,0%
SERV OCCIDENTAL DE SALUD PAC	-\$ 8.785.830	\$ 94.339.814	-\$ 103.125.644	-109,3%
SALUD TOTAL EPS	-\$ 26.332.055	\$ 274.680.011	-\$ 301.012.066	-109,6%



CARTERA CON VENCIMIENTOS SUPERIORES A 360 DÍAS CON EL DETALLE DE LOS PRINCIPALES DEUDORES.

La cartera superior a 360 días disminuyó respecto al año anterior en un 25.45%, en valores absolutos \$10.333 millones, se detalla por empresa a continuación:

CARTERA VENCIDA SUPERIOR A 360 DÍAS				
NOMBRE	2024	2023	% AV	%AH
ADRES	\$ 1.240.113.049	\$ 872.441.889	\$ 367.671.160	42,14%
SEGUROS COMPAÑIA MUNDIAL S.A.	\$ 1.224.407.155	\$ 496.049.093	\$ 728.358.062	146,83%
E.P.S SURA	\$ 725.221.343	\$ 1.020.290.975	-\$ 295.069.632	-28,92%
NUEVA EPS S.A.	\$ 533.205.570	\$ 410.579.315	\$ 122.626.255	29,87%
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANASA	\$ 512.065.164	\$ 1.758.266.073	-\$ 1.246.200.909	-70,88%
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANIT	\$ 341.707.728	\$ 115.632.224	\$ 226.075.504	195,51%
AXA COLPATRIA MEDICINA PREPAGADA	\$ 338.432.060	\$ 270.432.439	\$ 67.999.621	25,14%
SEGUROS LA PREVISORA S.A.	\$ 313.252.990	\$ 258.034.596	\$ 55.218.394	21,40%
COLSANITAS-PREPAGADA	\$ 300.296.391	\$ 452.330.222	-\$ 152.033.831	-33,61%
COMPAÑIA DE SEGUROS BOLIVAR SA	\$ 284.517.163	\$ 224.916.369	\$ 59.600.794	26,50%
ALIANZA MEDELLIN - SAVIA SALUD EPS	\$ 260.468.811	\$ 142.369.936	\$ 118.098.875	82,95%
SEGUROS GNRALES SURAMERICANA	\$ 243.757.354	\$ 148.883.147	\$ 94.874.207	63,72%
SEGUROS DEL ESTADO	\$ 206.020.081	\$ 185.165.197	\$ 20.854.884	11,26%
DISPENSARIO MEDICO MEDELLIN	\$ 205.371.019	\$ -	\$ 205.371.019	100,00%
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA S.A	\$ 180.975.093	\$ -	\$ 180.975.093	100,00%
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	\$ 103.111.980	\$ -	\$ 103.111.980	100,00%
AXA ASEG.COLPATRIA SOAT	\$ 101.286.818	\$ 133.624.815	-\$ 32.337.997	-24,20%
FUNDACION COLOMBIANA DE CANCER	\$ 91.177.475	\$ -	\$ 91.177.475	100,00%
MEDPLUS MP	\$ 82.640.904	\$ 411.979.191	-\$ 329.338.287	-79,94%
SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR S.	\$ 73.932.952	\$ -	\$ 73.932.952	100,00%
MAPFRE COLOMBIA VIDA SEGUROS S	\$ 65.918.336	\$ -	\$ 65.918.336	100,00%
FONDO NACIONAL DE GESTION DEL RIES	\$ 45.942.883	\$ -	\$ 45.942.883	100,00%
LIBERTY SEGUROS S.A	\$ 43.783.066	\$ 101.512.929	-\$ 57.729.863	-56,87%
SUMIMEDICAL SAS	\$ 36.929.325	\$ 190.043.214	-\$ 153.113.889	-80,57%
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE S	\$ 25.970.536	\$ 122.402.832	-\$ 96.432.296	-78,78%
OTROS MENORES A \$20MILL	\$ 122.747.519	\$ 3.018.667.102	-\$ 2.895.919.583	-95,93%
TOTAL	\$ 7.703.252.765	\$ 10.333.621.558	-\$ 2.630.368.793	-25,45%

Esta disminución se presenta por las acciones realizadas por la administración, correspondiente a gestiones de cartera, conciliaciones con las aseguradoras y la menor proporción por castigos de cartera aprobados.

DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO Y EN COBRO JURÍDICO

Es aquel servicio financiado, que no ha sido pagado por la asegurada en los plazos acordados, y respecto a la cual la institución tiene dudas sobre la posibilidad de recuperarla.



DEUDAS EN COBRO JURÍDICO	2024
ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SIS	\$ 357.771.255
SEGUROS DEL ESTADO S.A	\$ 155.066.931
COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A.	\$ 146.555.488
LA PREVISORA S.A. COMPAÑIA DE SEGUROS	\$ 96.073.067
TOTAL	\$ 755.466.741

La cartera que se encuentra clasificada en deudas de difícil cobro y cobro jurídico están deterioradas al 100%, existen algunos criterios internos a tomar en cuenta para clasificar una deuda como de difícil cobro y cobro jurídico, entre los que se tiene el tiempo de vencimiento, los antecedentes, la situación financiera de los pagadores y las que se encuentren en proceso de liquidación.

DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO	2024
CAJACOPI	\$ 17.287.314
EPS FAMISANAR S.A.S	\$ 15.988.318
A.R.L. SURA	\$ 5.159.548
ALTO COMISIONADO DE LAS NACIONES UNIDAS	\$ 313.000
TOTAL	\$ 38.748.180

CARGOS PENDIENTES POR FACTURAR

Este concepto corresponde a los cargos por todo concepto que se han acumulado en la atención de pacientes activos (internados), a partir del año 2024 también se incluyen los pacientes egresados. Estos se causan por el principio de devengo para lograr una adecuada asociación de los ingresos con los costos por prestación de servicios de salud.

CARGOS PENDIENTES POR FACTURAR	2024	2023
HOSPITALIZADOS	\$ 1.997.234.376	\$ 1.546.917.658
SEDE CENTRO	\$ 501.386.298	\$ 435.654.774
SEDE TESORO	\$ 1.495.848.078	\$ 1.111.262.884
EGRESADOS	\$ 5.536.494.192	0
SEDE CENTRO	\$ 1.530.298.648	0
SEDE TESORO	\$ 4.006.195.544	0
TOTAL	\$ 7.533.728.568	\$ 1.546.917.658



DEUDORES VARIOS

LA COMUNIDAD tiene saldos de cuentas por cobrar por otros conceptos como son arrendamiento de consultorios y espacios, incapacidades, recuperación de servicios públicos, comisiones y préstamos entre obras de la comunidad; además de actividades conexas al servicio de salud.

El total de deudores varios agrupa lo adeudado por los particulares o entidades que deben dinero por razones ajenas a actividades diferentes del objeto social. son recursos cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo.

Algunos de estos saldos se discriminan a continuación:

CONCEPTOS	2024	2023
ARRENDAMIENTOS	\$ 354.383.869	\$ 359.445.564
LABORATORIO MEDICO DE REFERENCIA SAS	\$ 135.978.926	\$ 55.346.132
AYUDAS DIAGNOSTICAS SURA S.A.S	\$ 87.692.492	\$ 84.504.928
MEDICINA FETAL S.A.S	\$ 69.842.048	\$ 64.363.712
UROLOGOS Y GINECOLOGOS DE COLOMBIA S.A	\$ 18.035.134	\$ 57.537.810
MANOSALVA CORTES EDGAR FABIAN	\$ 16.575.101	\$ 7.583.778
QUINTO SENTIDO SAS	\$ 10.954.191	\$ 20.539.196
JIMENEZ RADA CATALINA	\$ 3.588.747	\$ 3.286.444
PATOLOGIA INTEGRAL S.A.S	\$ 3.307.749	\$ 10.793.417
GOMEZ PINEDA OSCAR ANDRES	\$ 2.975.000	\$ -
VERGUAUD CORDOBA JEAN PIERRE	\$ 2.703.475	\$ -
UROLOGOS UNIDOS S.A.S	\$ 1.814.051	\$ 1.743.577
MU-OZ BERRIO ALFREDO IVAN	\$ 876.850	\$ -
MEJIA SARASTI FRANCISCO JAVIER	\$ 40.105	\$ -
Varios Menores	\$ -	\$ 53.746.570
OTROS DEUDORES	\$ 31.572.690	\$ 156.440.448
LABORATORIO MEDICO DE REFERENCIA SAS	\$ 27.810.745	\$ 140.828.860
PARQUE COMERCIAL EL TESORO	\$ 3.836.699	\$ 3.836.699
COMUNIDAD DE HERMANAS DOMINICAS DE LA	\$ 3.553.489	\$ -
ELECTROLUX S. A.	\$ 46.256	\$ -
Varios Menores	\$ 3.674.499	\$ 11.774.889
CRUCE PENDIENTES CON PROVEEDORES	\$ -	\$ 4.047.423
PARTIDAS CONCILIATORIAS POR IDENTIFICAR	\$ 98.368.482	\$ -
SEGURIDAD SOCIAL RECOBRO A EMPLEADOS	\$ 4.462.336	\$ 2.179.731
INCAPACIDADES POR COBRAR	\$ 486.529.038	\$ 531.180.887
EPS SURA	\$ 371.501.999,00	\$ 414.989.453
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS	\$ 52.772.576,00	\$ 50.312.551
NUEVA EPS S.A.	\$ 24.541.455,00	\$ 19.528.283
SALUD TOTAL E.P.S.	\$ 22.876.453,00	\$ 21.458.890
ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS	\$ 9.145.951,00	\$ 22.719.099
Varios Menores	\$ 5.690.604,00	\$ 2.172.611
CUENTA POR COBRAR CASA PROVINCIAL	\$ 548.071	\$ 395.394.686
TOTAL DEUDORES VARIOS	\$ 975.864.486	\$ 1.448.688.740



Nota 3. DETERIORO DE DEUDORES COMERCIALES

De acuerdo con nuestras políticas contables y con fundamento en el marco técnico normativo, LA COMUNIDAD, realiza un análisis objetivo del deterioro obteniendo evidencia de los procesos de cobro y de acuerdo con la realidad de algunas aseguradoras del país que presentan síntomas de insolvencia, se encuentran intervenidas o están en procesos liquidatarios. Con la evidencia recopilada por la Entidad, la política sugiere que se deteriore el 100% de la cartera que se encuentra en procesos jurídicos y la cartera que se encuentra en discusión y procesos de recaudo complejos en espera de conciliaciones, acuerdos, etc. y que en su mayoría tienen vencimientos superiores a 360 días (1año). El movimiento y detalle del deterioro es el siguiente:

DETALLE	2024	2023
Saldo Inicial	\$ 14.252.798.733	\$ 12.924.974.379
Más Provisión del año	\$ 7.083.226.761	\$ 6.394.152.212
Menos Castigo del año	-\$ 9.401.074.068	-\$ 5.066.327.858
Más Notas débito del año	\$ 904.725	\$ -
Saldo Final	\$ 11.935.856.151	\$ 14.252.798.733

En el año 2024 se registró un gasto de deterioro de cartera por \$7.083 millones, unos \$689 millones más que el año anterior. La institución siempre ha buscado tener un respaldo de las cuentas por cobrar, principalmente las superiores a 360 días y estas se encuentran deterioradas en su totalidad.

Se realiza un análisis de forma mensual y detallada por empresa como está establecido en las políticas contables, teniendo en cuenta indicios de deterioro, donde se manifiesta con incumplimiento de pagos por parte de los deudores de acuerdo con los plazos negociados en los respectivos convenios, así mismo son indicio, el volumen de glosas y devoluciones sobre el total de cartera radicada. El análisis de las cifras financieras con sus indicadores de liquidez y solvencia, así como información obtenida en cámaras de comercio sobre los clientes, para saber si la empresa está activa o se encuentra en liquidación. Igualmente es importante estar atentos a los comunicados o noticias sobre las empresas que adeudan la cartera con comportamiento anormal en su recaudo, así mismo las opiniones o informes de abogados sobre la posibilidad de recuperación por vía judicial o certificado de incobrabilidad.

También se utiliza una matriz del valor presente, para tener otro punto de partida de la pérdida de dinero en el tiempo.



ESTIMACIÓN DEL DETERIORO DE DEUDORES HOSPITALARIOS ROTACIÓN	
TOTAL CARTERA	83.345.371.481,47
A. VENCIDA A MÁS DE 360 D.	7.703.252.764,80
Plazo Normal	90
Rotación de cartera	85,32
Días de Rotación de cartera	2.595,3
Días a financiar	85,32
Tasa Efectiva Anual	26,39%
Tasa Equivalente mensual	1,97%
B. VALOR PRESENTE FLUJO F.	1.457.024.873
DETERIORO ESTIMADO (DE) (A-B)	6.246.227.892
DETERIORO REGISTRADO (DR)	14.252.798.733
% DE Sobre cartera vencida > 360 d.	81,09%
% DE Sobre el total de la cartera	7,49%
% DR Sobre cartera vencida > 360 d.	185,02%
% DR Sobre el total de la cartera	17,10%

Las entidades más representativas con deterioro son SURA EPS, Alianza Medellín, administradora de los recursos, Seguros de Vida Suramericana, Nueva EPS y Sanitas. Estos valores demuestran que existe dificultad en los procesos de radicación, revisión y pago por parte de las aseguradoras, generando complejidad en la gestión por parte de la Clínica.

Otro dato que es utilizado en el análisis objetivo del deterioro es la rotación de cartera:

ROTACIÓN CARTERA CORRIENTE	
Ingresos	320.912.253.128,00
Cartera Corriente promedio 2024(A)	75.017.427.992,47
Rotación (veces en el año)	4,28
Días esperados de recaudo	85,32
Meses (plazo de recaudo)	2,81
ROTACIÓN DE CARTERA TOTAL	
Ventas a crédito	320.912.253.128,00
Saldo Inicial 2024	66.528.595.219,80
Saldo Final 2024 (B)	83.345.371.481,47
Promedio de cartera	74.936.983.350,64
Veces en que rota la cartera	4,28
Días esperados de recaudo	85,23
Meses (plazo esperado de recaudo)	2,80
VALOR EN RIESGO POR BAJA ROTACIÓN	8.327.943.489,00



Los retiros de cartera equivalen el 8% de la cartera para 2023 y el 12,40% de la cartera para 2024, con respecto al total facturado en el 2024 el castigo equivale a un 2,93%. Mientras que la cartera en riesgo, deteriorada, se estimó en un valor que equivale al 22% de la cartera total para 2023 y al 16% de la cartera total para el 2024.

ENTIDAD	VALOR RETIRO
EPS SURA	\$ 3.477.422.156
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA	\$ 1.009.986.691
GENERIC	\$ 940.116.284
QUIROFANOS EL TESORO S.A.S	\$ 444.023.023
ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS	\$ 356.757.370
COMPAÑIA DE MEDICINA PREPAGADA COLSANITAS	\$ 316.135.982
CONSORCIO SAYP 2011	\$ 311.352.081
ZURICH COLOMBIA SEGUROS S.A.	\$ 296.205.994
DEPARTMENT OF VETERANS AFFAIRS	\$ 252.600.446
AXA COLPATRIA SEGUROS S.A	\$ 207.805.196
PAN AMERICAN LIFE DE COLOMBIA COMPAÑIA DE S	\$ 182.728.500
MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA S.A.	\$ 151.830.591
A.R.L. SURA	\$ 148.320.174
MDABROAD	\$ 131.559.595
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS	\$ 118.088.687
COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A.	\$ 115.980.657
LA PREVISORA S.A. COMPAÑIA DE SEGUROS	\$ 110.447.988
DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	\$ 105.096.547
SEGUROS BOLIVAR S.A	\$ 88.729.724
LIBERTY SEGUROS S.A.	\$ 87.406.125
NUEVA EPS S.A.	\$ 83.789.098
SUMIMEDICAL SAS	\$ 75.432.703
SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD E.P.S.	\$ 67.004.603
EPS COMPARTA	\$ 65.643.202
FIDUFOSYGA	\$ 62.511.555
SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR S.A.	\$ 48.418.006
SALUDVIDA S.A. EPS	\$ 35.427.257
FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCI	\$ 31.785.818
Otros menores	\$ 78.468.015
TOTAL	\$ 9.401.074.068



NOTA No 4. ANTICIPOS

Valores entregados a prestadores de servicios o para gastos que están pendientes de recibir al cierre de 2024. Algunos anticipos se entregan para Inventario o propiedad, planta y Equipo y se clasifican en sus respectivos grupos.

ANTICIPOS	VALOR	DETALLE
JUAN CAMILO ANGEL ECHAVARRIA	\$ 48.780.000	Servicio de transporte
SCHWIND LATIN S.A.	\$ 22.519.153	Pendiente legalización facturas
AIRE APLICADI SAS	\$ 13.594.560	Pendiente legalización facturas
DOTAREMOS CALIDAD SAS	\$ 3.809.093	Dotación bota seguridad Kondor
REFRIMAYOR SAS	\$ 3.419.050	Compresor Scrool AA
VARIADORES SA	\$ 2.831.010	Reparación y mantenimiento
FLYTECH SAS	\$ 1.000.000	Pendiente legalización facturas
ALVARADO TELLEZ SERGIO	\$ 507.960	Anticipo visto bueno gerencia
Otros menores	\$ 1.212.865	Anticipos menores
TOTAL	\$ 97.673.691	

Nota 5. PRÉSTAMO A LOS EMPLEADOS

Corresponde a préstamos de menor cuantía que se destinan a atender una calamidad, situación de salud o necesidad apremiante del empleado y su familia. Los valores otorgados en préstamo se descuentan por nómina, por lo que se manejan a su valor nómina y normalmente se cobra intereses en el cobro de estos. El valor de los préstamos a empleados presentó los siguientes saldos en el último año:

SALDOS PRESTAMOS EMPLEADOS		
CONCEPTO	2024	2023
PRÉSTAMOS CALAMIDAD	\$ 40.031.940	\$ 63.660.802
PARA SERVICIOS MÉDICOS Y OTROS	\$ 21.895.384	\$ 32.269.792
TOTAL	\$ 61.927.324	\$ 95.930.594

NOTA No 6. INVENTARIO

Está representado en medicamentos, material médico quirúrgico, material para imagenología, insumos para el consumo, ropa hospitalaria, repuestos y demás materiales necesarios para la adecuada prestación de los servicios de salud. El costo de los insumos, materiales y medicamentos se calcula y carga por el promedio ponderado, para un inventario permanente, se tienen controles para evitar riesgos de pérdida por vencimientos y/o daño físico. Al cierre del periodo se revisó que el precio al que se cargan los ítems facturables del inventario, este por encima de su costo, observando que ninguno debía medirse a valor neto de realización y por lo que no se evidenció deterioro para el periodo informado.



CLINICA EL ROSARIO

Al cierre de diciembre de 2024 y 2023, los saldos de inventario medidos al costo quedaron así:

CONCEPTO	2024	2023
Medicamentos y Materiales	\$ 7.836.588.341	\$ 7.083.436.137
Suministros Imagenología	\$ -	\$ 3.927.321
Viveres y Rancho	\$ 59.052.883	\$ 52.653.467
Ropa Hospitalaria y Quirúrgica	\$ 17.694.940	\$ 17.854.052
Elementos de Aseo, Lavandería y Cocina	\$ 95.103.545	\$ 15.617.233
TOTAL INVENTARIO	\$ 8.008.439.709	\$ 7.173.488.210

Durante el año se realizaron dos inventarios en cada bodega, el primero se realizó entre mayo y junio, el segundo durante octubre y noviembre del año 2024.

La COMUNIDAD actualmente tiene mercancía en consignación que no está registrada en el rubro de inventario, porque no se controla los beneficios económicos principales que se espera obtener de ellos; sin embargo, se ejerce un control administrativo sobre el mismo.

INVENTARIO EN CONSIGNACIÓN		
INSUMOS CONSIGNACION JOHNSON	\$	527.797.598
INSUMOS CONSIGNACION MEDTRONIC	\$	442.831.013
INSUMOS CONSIGNACION BOSTON	\$	311.575.072
INSUMOS CONSIGNACION ST JUDE	\$	166.115.100
EDWARDS	\$	148.484.750
CONSIGNACION COVIDIEN	\$	116.235.554
SERVICE & MEDICAL	\$	67.830.000
INSUMOS CONSIGNACION RP MEDICA	\$	57.445.566
INSUMOS CONSIGNACION ABBOTT	\$	50.773.689
LA INSTRUMENTADORA	\$	42.023.888
CONSIGNACION GALEX	\$	35.530.000
CONSIGNACION TERUMO	\$	30.749.855
PRAXIS CLINIC	\$	28.699.669
CONDIGNACION CLOSTER PHARMA	\$	25.060.284
DISTRIMEDICAL	\$	23.006.450
INSUMOS CONSIGNACION WORLD MED	\$	16.654.740
BIOTRONITECH	\$	16.500.000
CONSIGNACION SURGICOM	\$	14.232.560
MEDSAFE	\$	10.952.900
INSUMOS CONSIGNACION DRILLTEX	\$	8.825.040
INSUMOS CONSIGNACION BIOMEDICS	\$	8.530.100
CONSIGNACIÓN CTP MEDICA	\$	6.172.500
INSUMOS CONSIGNACION V.J.C	\$	5.339.130
INSUMOS CONSIGNACION G.BARCO	\$	4.897.000
BRASMEDICAS	\$	4.050.000
DISMECOL	\$	1.911.297
IVASCULAR	\$	880.000
TOTAL	\$	2.173.103.755



NOTA 7. INVERSIONES: Instrumentos financieros Mantenidos hasta el vencimiento (CDT) y mantenidos para la venta (Acciones)

La COMUNIDAD designa específicamente como instrumentos financieros mantenidos a largo plazo inversiones que no tienen prevista una fecha de negociación o liquidación en los próximos 12 meses como son, por ejemplo, Títulos en CDT que no tiene la intención de liquidar a un corto plazo y se presenta a continuación:

INVERSIONES NACIONALES	2024	2023
COOPETRABAN LTDA.	\$ 525.468.524	\$ 474.594.068
INVERSIONES EXTRANJERAS	\$ 2.881.619.581	\$ 2.380.857.594
BANCO CORFINSURA P.Rico CDT 1241	\$ 2.429.237.690	\$ 2.007.206.056
BANCO CORFINSURA P.Rico CDT 121270	\$ 452.381.891	\$ 373.651.538
TOTAL INVERSIONES	\$ 3.407.088.105	\$ 2.855.451.662

En las inversiones extranjera al finalizar cada periodo se actualizan en pesos colombianos, reconociendo gasto o ingreso por diferencia en cambio según sea el caso.

Al cierre del año 2024 no existen inversiones pignoradas en garantía de pasivos. Los instrumentos financieros mantenidos hasta el vencimiento y con intención de renovarlos (CDT) representan el 100% de las inversiones a Largo Plazo, las cuales a su vez representan el 4.24% del activo no corriente y el 1.94% del activo total al 31 de diciembre de 2024. Estas Inversiones en CDT se manejan a costo amortizado reconociendo la causación de los intereses al cierre de cada mes.

NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de propiedad, planta y equipo, en su medición inicial, son valoradas al costo y se aplica la depreciación en línea recta y acumulada conforme a la vida útil que tienen los activos de acuerdo con el uso normal.

La COMUNIDAD ha decidido medir la propiedad planta y equipo para el ESFA, mediante un avalúo técnico para tomar el valor revaluado como costo atribuido en relación con su maquinaria y equipo principalmente.

La maquinaria y equipo son activos que no tienen valor residual por ser tecnología de uso para la salud humana. Hasta ahora no se han tenido indicios de deterioro de la propiedad, planta y equipo, en tanto que los bienes son productivos, se tienen programas de mantenimiento preventivo y correctivo, se hacen las adecuaciones necesarias y el sostenimiento para que permanentemente estén generando los beneficios esperados. En caso de activos con un valor en libros muy reducido o depreciados totalmente que aún tengan una vida remanente y



productiva se valoran por personal experto y se aplica el método de la revaluación en una segunda medición.

El costo de la propiedad, planta y equipo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo. El costo de activos construidos por LA COMUNIDAD incluye lo siguiente:

El costo de los materiales y la mano de obra directa.

- Cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer o construir un activo hasta que éste sea apto para su uso previsto.
- Los costos por préstamos capitalizables.

Cualquier ganancia o pérdida de la venta de un elemento de propiedad, planta y equipo (calculada como la diferencia entre el valor recibido por la venta y el valor en libros del elemento) se reconoce en resultados.

El método de revaluación se aplicará, por política, como mínimo cada 3 años.

Edificios: 45 años (tasa 2,22%) y 100 años (tasa 1%) en función de su estado actual, antigüedad y conservación, en el ESFA se valoraron y se estimó como vida remanente promedio 75 años.

Maquinaria y equipo médico científico: 5, 10,15 y 20 años en función de características de cada activo y del uso en la prestación de los servicios. Los porcentajes anuales de depreciación van entre el 5% y el 20%.

La vida útil para cada activo se define con la opinión escrita de personal experto en este tipo de activos (ingeniero Biomédico)

Muebles y Enseres: 10 años, es decir un 10% anual de depreciación.

Equipo de cómputo: entre 3 y 5 años, es decir entre un 33% y un 20% anual de depreciación. Si corresponde a PC o Portátiles la Vida Útil es de 3 años, para servidores y elementos de redes 5 años.

Flota y equipo de transporte: entre 3 y 5 años, es decir entre un 33% y un 20% anual de depreciación.

La Propiedad, planta y equipo hace parte de los activos tangibles, controlados por LA COMUNIDAD, producto compra, arrendamiento financiero, aportes u otros sucesos pasados, que se esperan utilizar por más de un periodo contable y de cuya explotación o uso se espera generar beneficios económicos futuros por el término de su vida útil. Los Activos de Propiedad, Planta y Equipo al 31 de diciembre de 2024 y 2023, son los siguientes:



Por clase de activo:

COSTO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2024	2023	% AV
Construcciones y Edificaciones	\$ 37.337.407.288	\$ 37.337.407.288	\$ -
Maquinaria y Equipo	\$ 3.531.610.015	\$ 2.653.667.122	\$ 877.942.894
Equipo de Oficina	\$ 809.859.036	\$ 785.350.664	\$ 24.508.373
Equipo de Cómputo y Comunicación	\$ 10.016.215.624	\$ 9.662.362.527	\$ 353.853.097
Equipo Médico Científico	\$ 68.152.530.901	\$ 70.164.823.274	-\$ 2.012.292.373
Equipo Hotelaría Restaurante y Cafetería	\$ 4.621.206.694	\$ 4.674.635.141	-\$ 53.428.447
Equipo de Transporte	\$ 497.134.280	\$ 497.134.280	\$ -
Acueductos Plantas Energía Redes	\$ 4.188.190.399	\$ 3.980.953.088	\$ 207.237.311
TOTAL	\$ 129.154.154.237	\$ 129.756.333.383	-\$ 602.179.146

La depreciación acumulada presentó los siguientes saldos durante los periodos reportados, por cada grupo de activos.

DEPRECIACIÓN ACUMULADA	2024	2023	% AV
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	-\$ 7.025.485.049	-\$ 5.939.157.099	-\$ 1.086.327.950
MAQUINARIA Y EQUIPO	-\$ 1.218.394.991	-\$ 918.143.856	-\$ 300.251.135
EQUIPO DE OFICINA	-\$ 513.475.920	-\$ 465.026.926	-\$ 48.448.994
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	-\$ 6.478.775.615	-\$ 5.350.378.252	-\$ 1.128.397.363
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTÍFICO	-\$ 33.256.460.683	-\$ 32.830.897.199	-\$ 425.563.484
EQUIPO DE HOTELERIA Y RESTAURANTE	-\$ 3.928.280.517	-\$ 3.868.175.361	-\$ 60.105.156
EQUIPO DE TRANSPORTE	-\$ 129.522.979	-\$ 110.621.557	-\$ 18.901.422
ACUEDUCTOS PLANTAS Y REDES	-\$ 1.201.882.551	-\$ 881.720.080	-\$ 320.162.471
TOTAL	-\$ 53.752.278.305	-\$ 50.364.120.330	-\$ 3.388.157.975

El saldo en libros del valor de las construcciones y edificaciones, lo compone principalmente sólo una de las torres de la sede Tesoro y en menor proporción inversiones a la sede centro, porque lo demás está registrado como propiedad de la congregación.

La COMUNIDAD comprometida con la prestación de servicios de salud, frecuentemente renueva su tecnología y adquiere nuevos activos para actualización constante y eficaz de los equipos tanto médicos como los informáticos, además de todos los servicios necesarios para su producción y mantenimiento, esto enfocado en la atención humanizada en el paciente, respondiendo a un manejo integral, con alta tecnología.

Se relaciona la adquisición de propiedad planta y equipo:



CLINICA EL ROSARIO

ADQUISICIONES DE ACTIVOS AÑO 2024	
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 882.250.755
EQUIPO DE OFICINA	\$ 24.990.000
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNI	\$ 478.220.704
EQUIPO MEDICO-CIENTIFICO	\$ 4.039.933.872
DOTACION DE CLINICAS Y RESTAUR	\$ 94.878.458
ACUEDUCTOS PLANTAS Y REDES	\$ 207.237.310
TOTAL	\$ 5.727.511.099

El detalle de adquisiciones por activos se relaciona de la siguiente manera:

NOMBRE DEL ACTIVO	VALOR TOTAL DEL ACTIVO	NOMBRE DEL ACTIVO	VALOR TOTAL DEL ACTIVO
TUBO DE RAYOS X PARA TOMOGRAFO	\$ 909.781.367	UPS	\$ 19.320.067
VENTILADOR MECANICO (5)	\$ 774.922.547	BLENDER MEZCLADOR AIRE Y OXIGE	\$ 19.040.000
ECMOLIFE SYSTEM	\$ 444.000.000	HORNO ELÉCTRICO MIXTO	\$ 18.222.173
SISTEMA AIRE ACONDICIONADO (2)	\$ 419.997.858	PUESTO DE TRABAJO MODULAR (2)	\$ 16.719.500
CAMA ELECTROMECHANICA (24)	\$ 286.958.027	VIDEO BEAM	\$ 16.422.000
ARCO EN C	\$ 280.433.496	UPS (2)	\$ 14.411.186
SONDA TRANSESOFÁGICA Z6MS	\$ 280.176.432	UPS (5)	\$ 12.905.435
DOBLE TIRO	\$ 207.237.310	CÁMARA DE SEGURIDAD (5)	\$ 12.749.799
AIRE ACONDICIONADO	\$ 199.999.737	UNIDAD CENTRAL DE PROCESO CPU	\$ 12.734.000
SONDA TRANSESOFÁGICA SVT	\$ 168.416.524	CARRO DE MEDICAMENTOS (2)	\$ 11.988.060
CAMA PARA PARTOS (2)	\$ 165.279.100	MONITOR DE 43 PULGADAS (4)	\$ 11.312.944
ECOGRAFO	\$ 128.932.900	CAMILLA	\$ 10.592.831
TANQUE CALENTADOR DE AGUA	\$ 106.624.000	CONGELADOR	\$ 10.519.600
AIRE ACONDICIONADO (4)	\$ 91.009.185	ELECTROCARDIOGRAFO	\$ 10.234.000
ELECTROBISTURI	\$ 83.240.500	PORTATIL (2)	\$ 9.581.202
VENTILADOR MECANICO	\$ 81.134.840	CAMARA DE SEGURIDAD	\$ 9.270.270
SISTEMA DE COAGULACION PLASMA	\$ 71.043.000	MOTOBOMBA	\$ 9.222.500
SWITCH (2)	\$ 57.435.250	MESA DE JUNTAS	\$ 8.270.500
ECMOLIFE HC	\$ 56.000.000	AIRE ACONDICIONADO (2)	\$ 6.963.880
SISTEMA DE LLAMADO PACIENTE	\$ 51.180.061	PORTATIL	\$ 6.690.000
UNIDAD CENTRAL DE PROCESO CPU (13)	\$ 50.567.968	IMPRESORA	\$ 6.300.000
CAMA PEDIATRICA (6)	\$ 48.337.800	SOPORTE MODULAR MOVIL COMPUTADOR (2)	\$ 6.240.360
KIT DE INMOVILIZADORES	\$ 43.189.263	ESTANTERIA ACERO INOXIDABLE LO	\$ 6.188.000
MONITOR DE SIGNOS VITALES (5)	\$ 41.650.000	ESTANTERIA ACERO INOXIDABLE OL	\$ 5.831.000
COMPRESOR (2)	\$ 40.460.000	AIRE ACONDICIONADO	\$ 5.403.195
HORNO COMBI A GAS	\$ 38.386.425	IMPRESORA DE CARNETS	\$ 5.267.936
VALVA PARA VIDEOLARINGOSCOPIO	\$ 38.294.321	TELEVISOR O PANTALLA	\$ 5.000.000
SISTEMA DE LLAMADO DE PACIENTE	\$ 33.386.640	LAVADORA	\$ 4.849.900
AMPLIACION CIRCUITO CERRADO TV	\$ 32.249.734	CARRO TRANSPORTE EQUIPO ECMO	\$ 4.641.000
MEJORA VIGILANCIA TESORO	\$ 30.377.380	CARRO DE MEDICAMENTOS	\$ 4.274.510
MONITOR DE FUNCIONES CEREBRALE	\$ 29.750.000	CARRO DE PARO	\$ 4.274.510
SWITCH	\$ 29.234.800	UPS	\$ 2.796.500
MONITOR DE RADIACION	\$ 26.653.144	RECONOCIMIENTO FACIAL	\$ 2.772.700
AMPLIACION SISTEMA DE SEG. CEN	\$ 23.957.199	AIRE ACONDICIONADO	\$ 2.570.400
ELECTROBISTURI	\$ 21.336.700	VIDEO BEAM	\$ 2.399.000
SISTEMA DE SONIDO	\$ 19.898.633		
		TOTAL ADQUISICIONES 2024	\$ 5.727.511.099



CLINICA EL ROSARIO



Amor que Acompaña y Servicio que Alivia

También se presenta retiros de propiedad planta y equipo principalmente por renovación de tecnología, finalizó su vida útil y no sigue generando beneficios económicos o por obsolescencia.

DETALLE DE ACTIVOS RETIRADOS 2024							
NOMBRE DEL ACTIVO	COSTO ACTIVO	DEPRECIACION	PÉRDIDA	NOMBRE DEL ACTIVO	COSTO ACTIVO	DEPRECIACION	PÉRDIDA
ACELERADOR LINEAL ARTISTE	\$ 3.824.678.819	\$ 3.250.976.996	\$ 573.701.823	VIDEO BEAN - PROYECTORES	\$ 7.587.689	\$ 7.587.689	\$ -
TUBO DE RAYOS X PARA TOMOGRAFO	\$ 718.691.894	\$ 618.873.577	\$ 99.818.317	MONITOR SIGNOS VITALES Y PRESI (3)	\$ 6.789.255	\$ 6.789.255	\$ -
VENTILADOR MECANICO (10)	\$ 264.638.735	\$ 264.638.735	\$ -	UNIDAD ELECTROQUIRURGICA DE VI	\$ 6.329.803	\$ 6.329.803	\$ -
VENTILADOR RESPIRATORIO (5)	\$ 206.201.430	\$ 206.201.430	\$ -	VIDEO LARINGOSCOPIO	\$ 5.950.000	\$ 4.586.452	\$ 1.363.548
MAQUINA DE ANESTESIA (4)	\$ 182.453.945	\$ 182.453.945	\$ -	IMPRESORA ZEBRA	\$ 5.917.529	\$ 5.917.529	\$ -
SONDA TRANSESOFAGICO	\$ 107.774.688	\$ 107.774.688	\$ -	IMPRESORA (2)	\$ 5.895.777	\$ 5.895.777	\$ -
ECOGRAFO	\$ 103.849.600	\$ 103.849.600	\$ -	BALANZA ANALITICA	\$ 5.753.637	\$ 5.753.637	\$ -
TRANSDUCTOR TRANSESOFAGICO	\$ 95.127.682	\$ 95.127.682	\$ -	AIRE ACONDICIONADO (2)	\$ 4.789.490	\$ 2.156.916	\$ 2.632.574
POLIGRAFO EPMED DE 56 CANALES	\$ 78.187.892	\$ 78.187.892	\$ -	CAPNOGRAFO	\$ 4.462.606	\$ 4.462.606	\$ -
UNIDAD DE ARGON	\$ 57.041.322	\$ 50.215.867	\$ 6.825.455	VIDEO CAMARA	\$ 4.295.200	\$ 4.295.200	\$ -
CAMA PARTO (3)	\$ 56.919.152	\$ 56.919.152	\$ -	FUENTE DE LUZ (2)	\$ 4.060.000	\$ 4.060.000	\$ -
VENTILADOR NEONATAL (2)	\$ 53.866.210	\$ 38.155.236	\$ 15.710.974	TERMINAL TCAM7000 TS	\$ 3.665.200	\$ 3.665.200	\$ -
TERMOSINFECTADORA QUIRURGICA	\$ 51.148.500	\$ 51.148.500	\$ -	GRABADORA HOLTER	\$ 3.292.836	\$ 3.292.836	\$ -
CAMA ELECTROMECHANICA (11)	\$ 49.001.473	\$ 49.001.473	\$ -	IPHONE 8	\$ 3.131.899	\$ 3.131.899	\$ -
MESA QUIRURGICA	\$ 45.087.715	\$ 45.087.715	\$ -	COMPUTADOR PORTATIL (2)	\$ 3.075.081	\$ 3.075.081	\$ -
MONITOR DE SIGNOS VITALES (8)	\$ 35.038.721	\$ 35.038.721	\$ -	ECOTONE	\$ 2.832.200	\$ 1.368.892	\$ 1.463.308
FIJADOR CRANEAL	\$ 31.149.917	\$ 31.149.917	\$ -	CAMILLA DE SISTEMA HIDRAULICO	\$ 2.825.447	\$ 2.825.447	\$ -
CAMILLA (9)	\$ 31.100.992	\$ 31.100.992	\$ -	CAMILLA METALICA TAP KORDOBAN (2)	\$ 2.779.912	\$ 2.779.912	\$ -
ELECTROBISTURI (4)	\$ 30.634.281	\$ 30.634.281	\$ -	UPS	\$ 2.618.000	\$ 1.483.542	\$ 1.134.458
VENTILADOR DE TRANSPORTE	\$ 29.919.436	\$ 25.680.852	\$ 4.238.584	VIDEO BEAM	\$ 2.511.548	\$ 2.511.548	\$ -
MONITOR SIGNOS VITALES (2)	\$ 26.318.602	\$ 25.699.011	\$ 619.591	VIDEO BEAM-PROJECTORS	\$ 2.464.490	\$ 2.464.490	\$ -
MESA DE CIRUGIA	\$ 25.895.654	\$ 25.895.654	\$ -	LICUADORA INDUSTRIAL (2)	\$ 2.420.500	\$ 2.420.500	\$ -
SWITCH (9)	\$ 23.101.821	\$ 23.101.821	\$ -	CALENTADOR DE PACIENTE	\$ 2.370.620	\$ 2.370.620	\$ -
FIBROSCOPIO DE INTUBACION	\$ 19.716.075	\$ 19.716.075	\$ -	ASPIRADOR QUIRURGICO	\$ 2.355.264	\$ 2.001.969	\$ 353.295
CAMA DE MATERNIDAD	\$ 17.010.346	\$ 17.010.346	\$ -	FUENTE DE LUZ	\$ 2.167.953	\$ 2.167.953	\$ -
LAMPARA CIEUTICA	\$ 15.761.148	\$ 13.774.451	\$ 1.986.697	MONITOR INDUSTRIAL	\$ 2.127.720	\$ 2.127.720	\$ -
CONSOLA (2)	\$ 15.684.150	\$ 15.684.150	\$ -	ESTUFA A GAS 4 QUEMADORES	\$ 2.073.625	\$ 1.159.816	\$ 913.809
UNIDAD CENTRAL DE PROCESO CPU (6)	\$ 14.815.711	\$ 14.815.711	\$ -	EQUIPO PORTATIL	\$ 1.450.790	\$ 1.450.790	\$ -
DEFIBRILADOR (2)	\$ 14.240.779	\$ 14.240.779	\$ -	TELON MOTORIZADO 3X2.25	\$ 1.421.000	\$ 1.421.000	\$ -
HUMIDIFICADOR (4)	\$ 12.415.205	\$ 12.415.205	\$ -	FOTOFORO DE LUZ FRIA	\$ 1.353.753	\$ 1.353.753	\$ -
HORNO MIXTO A GAS CON GENERADO	\$ 12.373.500	\$ 6.805.439	\$ 5.568.061	NEVERA 3 PIES	\$ 1.139.414	\$ 1.139.414	\$ -
SERVIDOR	\$ 11.838.860	\$ 11.838.860	\$ -	BASCULA DIGITAL	\$ 1.118.157	\$ 1.118.157	\$ -
PORTATIL (3)	\$ 11.781.362	\$ 8.354.531	\$ 3.426.831	NEVERA DE MEDICAMENTOS	\$ 1.072.135	\$ 1.072.135	\$ -
LAMPARA DE FOTOTERAPIA	\$ 11.667.276	\$ 11.667.276	\$ -	AMPLIFICADOR DE SONIDO	\$ 983.780	\$ 983.780	\$ -
ELECTROCARDIOGRAFO (2)	\$ 9.507.207	\$ 5.833.077	\$ 3.674.130	CARRO ACERO INOXIDABLE AUX	\$ 613.907	\$ 613.907	\$ -
TOTALES					\$ 6.408.336.317	\$ 5.684.904.862	\$ 723.431.455

En la siguiente tabla se observan las principales variaciones en propiedad, planta y equipo, durante los años 2023 y 2024:



SALDOS INICIALES 2023			
CLASE DE ACTIVO	COSTO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	SALDO LIBROS
Construcciones y Edificaciones	37.337.407.288	-5.939.157.099	31.398.250.189
Maquinaria y Equipo	2.653.667.122	-918.143.856	1.735.523.266
Equipo de Oficina	785.350.664	-465.026.926	320.323.738
Equipo de Cómputo y Comunicación	9.662.362.527	-5.350.378.252	4.311.984.275
Equipo Médico Científico	70.164.823.274	-32.830.897.199	37.333.926.075
Equipo Hotelaría Restaurante y Cafetería	4.674.635.141	-3.868.175.361	806.459.780
Equipo de Transporte	497.134.280	-110.621.557	386.512.723
Acueducto plantas y redes	3.980.953.088	-881.720.080	3.099.233.008
TOTALES	129.756.333.383	-50.364.120.330	79.392.213.053
ADQUISICIONES 2024			
CLASE DE ACTIVO	COMPRA DE ACTIVOS	DONACIONES Y GARANTÍAS	TOTAL ADQUISICIÓN
Construcciones y Edificaciones	0	0	0
Maquinaria y Equipo	882.250.755	0	882.250.755
Equipo de Oficina	24.990.000	0	24.990.000
Equipo de Cómputo y Comunicación	478.220.704	78.646.070	556.866.774
Equipo Médico Científico	4.039.933.872	0	4.039.933.872
Equipo Hotelaría Restaurante y Cafetería	94.878.458	0	94.878.458
Equipo de Transporte	0	0	0
Acueducto plantas y redes	207.237.310	0	207.237.310
TOTALES	5.727.511.099	78.646.070	5.806.157.169
RETIROS Y AJUSTES 2024			
CLASE DE ACTIVO	COSTO	DEPRECIACIÓN	PÉRDIDA EN RETIRO DE ACTIVOS
Construcciones y Edificaciones	0	0	0
Maquinaria y Equipo	-4.307.862	1.675.288	-2.632.574
Equipo de Oficina	-481.628	481.628	0
Equipo de Cómputo y Comunicación	-203.013.677	119.331.991	-83.681.686
Equipo Médico Científico	-6.052.226.245	5.421.590.919	-630.635.326
Equipo Hotelaría Restaurante y Cafetería	-148.306.905	141.825.035	-6.481.870
Equipo de Transporte	0	0	0
Acueducto plantas y redes	0	0	0
TOTALES	-6.408.336.317	5.684.904.861	-723.431.456
SALDOS FINALES 2024			
CLASE DE ACTIVO	DEPRECIACIÓN 2024	COSTO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA
Construcciones y Edificaciones	- 1.086.327.950	37.337.407.288	- 7.025.485.049
Maquinaria y Equipo	- 301.926.423	3.531.610.015	- 1.218.394.991
Equipo de Oficina	- 48.930.622	809.859.036	- 513.475.920
Equipo de Cómputo y Comunicación	- 1.247.729.354	10.016.215.624	- 6.478.775.615
Equipo Médico Científico	- 5.847.154.403	68.152.530.901	- 33.256.460.683
Equipo Hotelaría Restaurante y Cafetería	- 201.930.191	4.621.206.694	- 3.928.280.517
Equipo de Transporte	- 18.901.422	497.134.280	- 129.522.979
Acueducto plantas y redes	- 320.162.471	4.188.190.399	- 1.201.882.551
TOTALES	- 9.073.062.836	129.154.154.237	- 53.752.278.305

Al cierre de 2024 no se tenían activos pignorados con gravamen alguno, que impida su adecuada utilización o explotación por parte de LA COMUNIDAD.

**NOTA 9. INTANGIBLES**

Los Activos Intangibles son activos sin apariencia física, como por ejemplo las licencias de software, que en el caso de la Clínica se trata de la actualización de licencias con una duración estimada por el proveedor de 1 año, tiempo en el cual se amortizan. Estos activos amortizables son necesarios para el desarrollo de las actividades administrativas y operativas propias del desarrollo del objeto social de LA COMUNIDAD.

Los activos amortizables al 31 de diciembre de 2024 por licencias de se detallan así:

LICENCIAS Y PROGRAMAS ADQUIRIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024				
Proveedor	Valor compra	Amortización mensual	Total Amortizado	Saldo en libros
ADQUISICIÓN SOFTWARE TALENTO HUMANO	\$ 269.032.630	\$ 4.483.877	\$ 188.023.910	\$ 81.008.720
SEGUNDA ETAPA IMPLEMENTACIÓN SOFTLAND	\$ 32.495.580	\$ 812.389	\$ 17.845.489	\$ 14.650.091
ORACLE 2023-2024	\$ 417.918.690	\$ 1.160.885	\$ 417.918.690	\$ -
SIGESA NOV2023 - NOV2024	\$ 81.827.990	\$ 247.964	\$ 81.827.990	\$ -
COMMERCE FEB2024-2025	\$ 91.024.021	\$ 7.585.335	\$ 83.185.841	\$ 7.838.180
OKORUM MARZO2024-2025	\$ 30.964.416	\$ 2.580.368	\$ 23.223.312	\$ 7.741.104
DELL 2024-2025	\$ 661.515.787	\$ 55.126.315	\$ 441.010.525	\$ 220.505.262
ORIGIN JUNIO2024-JULIO2025	\$ 172.139.688	\$ 14.344.974	\$ 86.069.844	\$ 86.069.844
ORACLE 2024-2025	\$ 104.055.564	\$ 8.671.297	\$ 17.342.594	\$ 86.712.970
ORIGIN DICIEMBRE2024-DICIEMBRE2025	\$ 157.848.949	\$ 13.154.079	\$ 13.154.079	\$ 144.694.870
TOTAL	\$ 2.018.823.315	\$ 108.167.483	\$ 1.369.602.274	\$ 649.221.041

NOTA 10. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Se refiere a las pólizas de seguro contra responsabilidad civil y todo riesgo que generalmente se adquieren para periodos de 12 meses, tiempo en el cual se amortizan. Son las Inversiones que cumplen con la definición de activo fijo y que se amortizan en proporción a los beneficios que se espera recibir de estos activos en el tiempo estimado de su vida productiva.

PÓLIZAS ADQUIRIDAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024				
Proveedor	Valor compra	Amortización mensual	Total Amortizado	Saldo en libros
RESPONSABILIDAD CIVIL 2024-2025 SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S. A.	\$ 545.803.483	\$ 45.483.624	\$ 181.934.495	\$ 363.868.988
TODO RIESGO - 2024-2025- SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S. A.	\$ 274.495.762	\$ 22.874.647	\$ 91.498.588	\$ 182.997.174
TOTAL	\$ 820.299.245	\$ 68.358.270	\$ 273.433.083	\$ 546.866.162



NOTA 11. CARGOS DIFERIDOS

Si LA COMUNIDAD considera que una inversión cumple con la definición de activo y con las condiciones para su reconocimiento, podría clasificar un activo como cargo diferido a o clasificarlo como parte (adición) de otro activo diferido, cuando no se encuentre dentro de la política de propiedad, planta y equipo, arrendamientos o propiedades de inversión.

CARGOS DIFERIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024				
Proveedor	Valor compra	Amortización mensual	Total Amortizado	Saldo en libros
INSTRUMENTAL CODIMEDICA ENERO2023	\$ 48.775.839	\$ 758.735	\$ 18.616.117	\$ 30.159.722
INSTRUMENTAL BIOTRONITECH ENERO2023	\$ 45.026.958	\$ 700.419	\$ 17.185.282	\$ 27.841.676
INSTRUMENTAL CODIMEDICA SAS	\$ 199.985.093	\$ 3.110.879	\$ 92.993.071	\$ 106.992.022
INSTRUMENTAL ALLERS SA	\$ 65.973.600	\$ 1.026.256	\$ 30.677.724	\$ 35.295.876
INSTRUMENTAL COMEDICA SAS	\$ 48.254.143	\$ 750.620	\$ 20.829.712	\$ 27.424.431
INSTRUMENTAL CODIMEDICA NOV2022	\$ 49.097.853	\$ 763.744	\$ 20.375.611	\$ 28.722.242
INSTRUMENTAL CIRUGÍA TESORO MARZO2023	\$ 53.827.913	\$ 897.132	\$ 19.706.999	\$ 34.120.914
INSTRUMENTAL CODIMÉDICA ABRIL2023	\$ 46.712.855	\$ 778.548	\$ 15.545.003	\$ 31.167.852
INSTRUMENTAL POWER MEDICAL TESORO MAYO	\$ 46.125.129	\$ 768.752	\$ 15.349.415	\$ 30.775.714
INSTRUMENTAL BIOTRONITECH DICIEMBRE2024	\$ 53.955.748	\$ -	\$ -	\$ 53.955.748
TOTAL	\$ 603.779.383	\$ 9.555.085	\$ 251.278.934	\$ 406.456.197

Entre los cargos diferidos se registran el kit completo de Instrumental, con una vida útil de 5 años y con una tasa anual de amortización del 33,33%. Estos activos se dan de baja en el momento en que se evidencie que no generarán beneficios futuros. Reposición de piezas de instrumental individuales se llevan directamente al gasto.

PASIVO

Los pasivos representan obligaciones contractuales con bancos, proveedores, asociados y otros acreedores, que para cancelarlos requieren el desprendimiento de activos financieros en el momento de la liquidación.

Las obligaciones por créditos bancarios, pagaré con terceros u otro acuerdo contractual por préstamos, generan obligaciones a corto y largo plazo para la Entidad. Para el cierre 2024 y 2023 se tenía saldos de pasivos a entidades bancarias. Para los acreedores comerciales se tiene pactado un plazo de pago de 90 días.



Pasivos no financieros: Corresponden a obligaciones que surgen de la aplicación de una norma y no de un acuerdo contractual, como son las retenciones en la fuente y los aportes a la seguridad social.

NOTAS 12. OBLIGACIONES FINANCIERAS Y LEASING

Los pasivos en su conjunto, por valor de \$64.680 millones de pesos, apalancan el valor de los activos de LA COMUNIDAD en un 36,78%, como índice total de endeudamiento, el índice de endeudamiento con el sector financiero es del 2.94% sobre los activos totales con un monto total de \$5.166 millones de pesos.

En la fecha del balance se tienen las siguientes obligaciones financieras, las cuales se registran al costo amortizado, de conformidad con las tablas y cuentas de cobro emitidas por las entidades Bancarias:

OBLIGACIONES FINANCIERAS						
CONCEPTO	ENTIDAD	FECHA INICIO	PLAZO	MONTO INICIAL	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO
ACELERADOR RADIOTERAPIA	Bancolombia	27/12/2018	72	\$ 8.788.269.000	\$ 780.091.880	\$ 582.357.655
TOMÓGRAFO	Bancolombia	1/12/2020	72	\$ 3.179.442.000	\$ 569.802.608	\$ 1.396.237.874
ANGIÓGRAFO	Bancolombia	1/11/2022	60	\$ 3.743.265.086	\$ 741.166.488	\$ -
SERVIDORES INFORMÁTICA	Bancolombia	10/12/2021	60	\$ 1.682.625.664	\$ 240.011.534	\$ -
ARCO EN C	BBVA	12/12/2023	60	\$ 1.044.025.080	\$ 171.965.969	\$ 685.299.273
TOTALES					\$ 2.503.038.479	\$ 2.663.894.802

Este tipo de obligaciones se reconoce como lo establece la sección 20 del estándar para PYMES, donde se debe registrar los arrendamientos financieros como un activo y un pasivo en el estado de situación financiera, el activo se debe reconocer en la categoría en que se clasifique el bien y debe depreciarse. El pasivo por su parte se mide al costo amortizado.

NOTAS 13. ACREEDORES COMERCIALES (PROVEEDORES)

Los acreedores comerciales se registran al valor nominal o costo de la operación de compra de bienes o servicios, con base en el valor facturado por el proveedor. El saldo al 2024 es de \$31.698 millones y en 2023 de \$18.005 millones, con un aumento de \$13.693 millones. Este aumento representativo se debe al apalancamiento que tiene la institución con los proveedores, y también influye el limitado fondo disponible para realizar pagos inmediatos. La relación se detalla de la siguiente manera:



CLINICA EL ROSARIO

PROVEEDORES DE MEDICAMENTOS, MATERIALES, INSUMOS MÉDICOS, NUTRICIÓN Y MANTENIMIENTOS.				
ENTIDAD	2024	2023	% AV	%AH
JOHNSON & JOHNSON MEDTECH COLOMBIA S.A	\$ 3.819.844.199	\$ 2.116.499.802	\$ 1.703.344.397	80%
DROGUERIA TODODROGAS LTDA.	\$ 3.329.074.686	\$ 2.183.228.334	\$ 1.145.846.352	52%
DISTRIMEDICAL S.A.S.	\$ 3.318.433.069	\$ 1.454.581.725	\$ 1.863.851.344	128%
SIEMENS HEALTHCARE S.A.S	\$ 2.129.127.530	\$ 1.136.515.540	\$ 992.611.990	87%
DISWIFARMA SAS	\$ 1.361.042.085	\$ 863.079.554	\$ 497.962.531	58%
PFIZER S.A.	\$ 1.270.294.754	\$ 308.953.270	\$ 961.341.484	311%
MEDTRONIC COLOMBIA S.A.	\$ 1.223.822.422	\$ 785.327.576	\$ 438.494.846	56%
SCHERING-PLOUGH S.A.	\$ 1.126.092.240	\$ 696.073.500	\$ 430.018.740	62%
INSUMOS CLINICOS Y HOSPITALARIOS DE CO	\$ 1.077.999.999	\$ 428.497.805	\$ 649.502.194	152%
BOSTON SCIENTIFIC COLOMBIA LIMITADA.	\$ 1.073.986.071	\$ 449.388.638	\$ 624.597.433	139%
ELECTRONICA MEDICA Y CONTROL EMCO S.A.	\$ 874.693.752	\$ 4.991.800	\$ 869.701.952	17423%
COMEDICA S.A.S	\$ 583.746.948	\$ 155.106.884	\$ 428.640.064	276%
AMAREY NOVA MEDICAL S.A.	\$ 560.593.738	\$ 198.476.248	\$ 362.117.490	182%
ABA CIENTIFICA SAS	\$ 541.902.920	\$ 344.465.551	\$ 197.437.369	57%
BECTON DICKINSON COLOMBIA LTDA	\$ 504.733.840	\$ 198.218.410	\$ 306.515.430	155%
EDWARDS LIFESCIENCES COLOMBIA SAS	\$ 427.070.818	\$ 93.812.065	\$ 333.258.753	355%
FUNDACION BANCO DE TEJIDOS HUMANOS TIS	\$ 424.381.025	\$ 176.670.975	\$ 247.710.050	140%
SMITH & NEPHEW COLOMBIA SAS	\$ 357.925.880	\$ 73.609.543	\$ 284.316.337	386%
TERUMO COLOMBIA ANDINA S.A.S.	\$ 340.955.414	\$ 126.832.679	\$ 214.122.735	169%
LH S.A.S.	\$ 314.900.040	\$ 151.666.145	\$ 163.233.895	108%
BIOTRONITECH COLOMBIA S.A.	\$ 309.675.826	\$ 187.840.588	\$ 121.835.238	65%
ICU MEDICAL COLOMBIA LIMITADA	\$ 308.470.900	\$ 224.755.250	\$ 83.715.650	37%
SURGIPLAST LTDA	\$ 300.177.646	\$ 162.326.009	\$ 137.851.637	85%
ST. JUDE MEDICAL COLOMBIA LTDA.	\$ 293.727.197	\$ 262.078.515	\$ 31.648.682	12%
FARMACERES S.A.	\$ 254.188.186	\$ 141.240.580	\$ 112.947.606	80%
EQUITRONIC SA	\$ 247.081.689	\$ 156.412.293	\$ 90.669.396	58%
PROVIGASA MEDICAL S.A.S.	\$ 228.306.003	\$ 50.483.862	\$ 177.822.141	352%
INDUSTRIAS METALICAS LOS PINOS SA.	\$ 225.627.142	\$ -	\$ 225.627.142	100%
INTERVENTIONAL MEDICAL PRODUCTS S.A.	\$ 182.523.815	\$ 59.944.950	\$ 122.578.865	204%
RP MEDICAS S.A.	\$ 176.922.265	\$ 222.297.902	\$ 45.375.637	-20%
RX S.A.	\$ 173.557.119	\$ 112.767.250	\$ 60.789.869	54%
SUPLEMEDICOS S.A.S	\$ 164.822.142	\$ 129.617.567	\$ 35.204.575	27%
REPRESENTACIONES FARMACEUTICAS GALEX S	\$ 162.052.946	\$ 54.344.342	\$ 107.708.604	198%
WELCH ALLYN COLOMBIA LTDA.	\$ 157.848.485	\$ 424.479	\$ 157.424.006	37086%
FRESENIUS KABI COLOMBIA SAS	\$ 156.004.155	\$ 84.301.890	\$ 71.702.265	85%
MERCK COLOMBIA S A	\$ 141.414.000	\$ 131.617.186	\$ 9.796.814	7%
DRAEGER COLOMBIA S.A.	\$ 134.517.560	\$ 483.090.252	\$ 348.572.692	-72%
COBO MEDICAL SAS	\$ 129.535.033	\$ -	\$ 129.535.033	100%
MESSER COLOMBIA S.A.	\$ 123.958.334	\$ 7.858.702	\$ 116.099.632	1477%
MINERVA MEDICAL SAS	\$ 118.163.872	\$ 85.662.467	\$ 32.501.405	38%
DISORTHO SAS	\$ 117.735.532	\$ 68.719.397	\$ 49.016.135	71%
POWER MEDICAL LTDA	\$ 114.282.201	\$ 55.053.610	\$ 59.228.591	108%
REDIHOS SAS	\$ 108.479.053	\$ 15.626.712	\$ 92.852.341	594%
WERFEN COLOMBIA SAS	\$ 107.302.227	\$ 25.967.885	\$ 81.334.342	313%
MEDI HOSP S.A.S	\$ 105.063.838	\$ 44.397.472	\$ 60.666.366	137%
LIVANOVA COLOMBIA S.A.S	\$ 92.241.229	\$ 99.150.001	\$ 6.908.772	-7%
ROCOL INTERNATIONAL S.A.S.	\$ 90.991.353	\$ -	\$ 90.991.353	100%
INVASCULAR COLOMBIA SAS	\$ 80.216.175	\$ 17.001.075	\$ 63.215.100	372%
ARROW MEDICAL DE OCCIDENTE S.A.	\$ 77.601.440	\$ 66.949.384	\$ 10.652.056	16%
BAYER S.A.	\$ 76.479.000	\$ 24.192.000	\$ 52.287.000	216%



PROVEEDORES DE MEDICAMENTOS, MATERIALES, INSUMOS MÉDICOS, NUTRICIÓN Y MANTENIMIENTOS.				
ENTIDAD	2024	2023	% AV	%AH
MEDINISTROS Y CIA LTDA	\$ 74.097.162	\$ -	\$ 74.097.162	100%
CTP MEDICAS S.A.	\$ 70.239.172	\$ 25.607.194	\$ 44.631.978	174%
VITALIS S.A. C.I.	\$ 68.094.037	\$ 28.196.554	\$ 39.897.483	141%
CORPAUL	\$ 67.081.216	\$ 145.001.362	\$ 77.920.146	-54%
INDUSTRIAS CARDIOMED S.A.S	\$ 66.580.979	\$ 104.314.253	\$ 37.733.274	-36%
EXEL MEDICAL S.A.S.	\$ 64.098.600	\$ -	\$ 64.098.600	100%
CLOSTER PHARMA S.A. EN REORGANIZACION	\$ 63.578.206	\$ 24.027.969	\$ 39.550.237	165%
LM INSTRUMENTS SA	\$ 52.291.856	\$ 28.819.162	\$ 23.472.694	81%
INDUSTRIAS MEDICAS SAMPEDRO SAS	\$ 51.235.522	\$ 8.090.537	\$ 43.144.985	533%
COOPERATIVA HOSPITALES DE ANTIOQUIA -	\$ 45.858.810	\$ 11.567.553	\$ 34.291.257	296%
COMPAÑIA DE PLASTICOS ULTRAPLAST SAS	\$ 45.270.368	\$ 34.333.466	\$ 10.936.902	32%
G. BARCO S.A.	\$ 45.187.406	\$ 244.822.554	\$ 199.635.148	-82%
WORLD MEDICAL SOCIEDAD POR ACCIONES SI	\$ 44.782.189	\$ 53.666.894	\$ 8.884.705	-17%
B BRAUN MEDICAL S.A.	\$ 44.717.565	\$ 5.471.130	\$ 39.246.435	717%
FARMINISTROS SAS	\$ 44.276.574	\$ 5.046.750	\$ 39.229.824	777%
GEDMECO SALES & SERVICE S.A.S	\$ 43.740.000	\$ 65.176.000	\$ 21.436.000	-33%
LA INSTRUMENTADORA LTDA.	\$ 43.686.405	\$ 34.870.645	\$ 8.815.760	25%
INTERSURGICAL SAS	\$ 42.548.796	\$ 47.850.706	\$ 5.301.910	-11%
TODO GAS S.A.	\$ 37.708.616	\$ 10.580.658	\$ 27.127.958	256%
PROVEEDORA LA ISABELINA SAS	\$ 37.346.922	\$ 19.789.982	\$ 17.556.940	89%
ABBOTT LABORATORIES DE COLOMBIA S.A.S	\$ 37.142.500	\$ 19.465.000	\$ 17.677.500	91%
V.J. CARDIO SISTEMAS LTDA.	\$ 36.688.465	\$ 51.486.759	\$ 14.798.294	-29%
FCE SOLUCIONES SAS	\$ 36.144.702	\$ 23.573.050	\$ 12.571.652	53%
GIL MEDICA S.A.	\$ 35.795.000	\$ 2.875.000	\$ 32.920.000	1145%
BIOPLAST S.A	\$ 31.895.715	\$ 54.214.048	\$ 22.318.333	-41%
MITSUBISHI ELECTRIC DE COLOMBIA LIMIT	\$ 30.281.484	\$ 12.971.692	\$ 17.309.792	133%
UCIPHARMA S.A.	\$ 29.258.909	\$ 38.166.036	\$ 8.907.127	-23%
COOL AIR MULTIAIRES S.A.S	\$ 28.820.383	\$ 16.309.027	\$ 12.511.356	77%
FIBRATELA S.A	\$ 28.433.215	\$ 80.549.860	\$ 52.116.645	-65%
ORTOMAC LTDA.	\$ 25.273.596	\$ 29.783.728	\$ 4.510.132	-15%
SERBIOTRONICA S.A.S	\$ 22.718.103	\$ 10.011.775	\$ 12.706.328	127%
DISTRIBUIDORA K&S S.A.S.	\$ 21.823.495	\$ 28.049.483	\$ 6.225.988	-22%
DEPOSITOS DE DROGAS MONACO	\$ 20.901.214	\$ 5.103.049	\$ 15.798.165	310%
JAC MEDICAL SAS	\$ 20.462.515	\$ -	\$ 20.462.515	100%
AVALON PHARMACEUTICAL S.A.	\$ 19.227.273	\$ 36.867.187	\$ 17.639.914	-48%
HEALTH TEAM SAS	\$ 18.784.707	\$ 2.290.442	\$ 16.494.265	720%
Q.E. HENAO QUIMICOS ESPECIALIZADOS S.A	\$ 18.348.173	\$ 16.071.174	\$ 2.276.999	14%
AGENCIAS NACIONALES LTDA	\$ 18.204.325	\$ 1.772.940	\$ 16.431.385	927%
COLMEDIKS SAS	\$ 17.381.725	\$ 24.755.125	\$ 7.373.400	-30%
IMAGENES DIAGNOSTICAS E INTERVENCIONIS	\$ 17.131.410	\$ 10.075.500	\$ 7.055.910	70%
ZUGOM Y CIA LTDA.	\$ 16.871.569	\$ 256.008.259	\$ 239.136.690	-93%
OSEOMED SAS	\$ 16.628.088	\$ 13.127.088	\$ 3.501.000	27%
TELEFLEX MEDICAL COLOMBIA SAS	\$ 16.539.849	\$ 32.703.407	\$ 16.163.558	-49%
AIRE APLICADI SAS	\$ 16.202.564	\$ 7.299.252	\$ 8.903.312	122%
MEDIREX BIC SAS	\$ 16.201.811	\$ 5.151.368	\$ 11.050.443	215%
ECOLOGISTICA S.A.S. - E.S.P.	\$ 16.121.810	\$ 11.765.564	\$ 4.356.246	37%
LA RECETTA SOLUCIONES GASTRONOMICAS IN	\$ 15.599.513	\$ 4.072.724	\$ 11.526.789	283%
STRIKER COLOMBIA SAS	\$ 15.331.988	\$ 8.876.236	\$ 6.455.752	73%
<i>Inferior a 27mlls</i>	\$ 382.222.283	\$ 1.384.616.948	\$ 1.002.394.665	-72%
TOTALES	\$ 31.698.446.602	\$ 18.005.364.777	\$ 13.693.081.825	76%

**PROVISIÓN COMPRAS A PROVEEDORES POR FACTURAR**

Se ha registrado una provisión para reconocer cuenta por pagar a proveedores que entregaron la mercancía y que en la fecha de corte no habían facturado primando la esencia sobre la forma.

PROVISIÓN COMPRAS PROVEEDORES POR FACTURAR	202412	202312
DISORTHO SAS	\$ 12.279.230	\$ 35.188.320
JOHNSON & JOHNSON MEDTECH COLOMBIA S.A	\$ 11.571.391	\$ 3.714.490
MEDINISTROS Y CIA LTDA	\$ 11.186.000	\$ -
FUNDACION BANCO DE TEJIDOS HUMANOS TIS	\$ 6.829.000	\$ 52.393.000
SMITH & NEPHEW COLOMBIA SAS	\$ 6.102.792	\$ 11.102.575
LH S.A.S.	\$ 2.092.000	\$ 33.642.700
INBIOS SAS	\$ 1.388.321	\$ 4.414.842
PROMED QUIRURGICOS EU	\$ 876.850	\$ -
HEALTH TEAM SAS	\$ -	\$ 2.417.800
RP DENTAL S.A.	\$ -	\$ 2.017.893
INDUSTRIAS MEDICAS SAMPEDRO SAS	\$ -	\$ 5.598.300
MEDTRONIC COLOMBIA S.A.	\$ -	\$ 5.877.650
TOTAL	\$ 52.325.584	\$ 156.367.570

PROVISIÓN HONORARIOS MÉDICOS

Al registrar los cargos pendientes por facturar de los pacientes activos y egresados, también se hace necesario causar el costo sobre los honorarios médicos. Desde el momento de la contratación del personal por prestación de servicios, se tiene establecido que sólo pueden facturar (cobrar), cuando la institución facture a las aseguradoras, es por eso que se provisiona teniendo en cuenta que es una obligación latente de la institución, cumpliendo con el principio básico de la información contable de esencia sobre la forma.

UNIDAD FUNCIONAL	PROVISIÓN
URGENCIAS	\$ 256.624.762
CONSULTA EXTERNA	\$ 77.713.985
ESTANCIA GENERAL	\$ 186.135.771
QUIRÓFANOS	\$ 236.258.720
APOYO DIAGNÓSTICO	\$ 61.837.368
APOYO TERAPÉUTICO	\$ 12.312.096
TOTALES	\$ 830.882.702



NOTA 14. ACREEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR (SERVICIOS MÉDICOS)

Son pasivos con terceros por conceptos de diversos gastos por servicios, honorarios (médicos y administrativos), distribuciones por pagar entre obras (en Administración Provincial), arrendamientos o alquileres, anticipos por copagos entre otros.

Para LA COMUNIDAD estas cuentas se adeudan a plazos normales, por lo que no se han recibido plazos extraordinarios. Todas las cuentas por pagar contenidas en el siguiente detalle están al costo o valor nominal.

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	2024	2023
HONORARIOS MÉDICOS	\$ 6.977.938.144	\$ 8.236.051.182
OTROS COSTOS Y GASTOS	\$ 884.840.772	\$ 1.460.609.191
ADMINISTRACIÓN PROVINCIAL	\$ -	\$ 634.250
TOTALES	\$ 7.862.778.916	\$ 9.697.294.623

Se relaciona un detalle por cada concepto de costos y gastos por pagar.

CUENTAS POR PAGAR HONORARIOS MÉDICOS				
ENTIDAD	2024	2023	% AV	%AH
LABORATORIO MEDICO DE REFERENCIA SAS	\$ 2.670.534.344	\$ 3.783.193.607	-\$ 1.112.659.263	-29%
SINDICATO ANTIOQUE-O DE ANESTESIOLOGIA	\$ 624.469.154	\$ 635.387.549	-\$ 10.918.395	-2%
SERVICIOS ESPECIALIZADOS DE ANESTESIOLOGIA	\$ 585.490.798	\$ 593.255.370	-\$ 7.764.572	-1%
GRUPO ESPECIALISTAS EN IMAGENES DIAGNOSTICAS	\$ 296.314.837	\$ 180.910.191	\$ 115.404.646	64%
DI MURO SERVICES SAS	\$ 231.841.820	\$ 206.203.783	\$ 25.638.037	12%
TEAM HEMODINAMIA S.A.S	\$ 228.824.615	\$ 230.002.734	-\$ 1.178.119	-1%
CARDIOARRITMIA SAS	\$ 212.576.485	\$ 155.180.747	\$ 57.395.738	37%
CVP S.A.S	\$ 186.521.561	\$ 193.837.017	-\$ 7.315.456	-4%
UROLOGOS UNIDOS S.A.S	\$ 130.624.339	\$ 139.202.764	-\$ 8.578.425	-6%
ASISPRO DE COLOMBIA SAS	\$ 109.191.453	\$ 140.282.151	-\$ 31.090.698	-22%
SERVIVASCULAR SAS	\$ 88.179.584	\$ 90.428.323	-\$ 2.248.739	-2%
RH INVESTMENT SAS	\$ 78.269.781	\$ 54.098.562	\$ 24.171.219	45%
ANGIOTEAM S.A.S	\$ 71.810.431	\$ 69.722.761	\$ 2.087.670	3%
FRESENIUS MEDICAL CARE COLOMBIA S.A.	\$ 69.370.469	\$ 18.513.357	\$ 50.857.112	275%
JORGE PINEDA SALUD Y SERVICIOS SAS	\$ 64.043.713	\$ -	\$ 64.043.713	100%
ZULUAGA CARDONA HUGO ANDRES	\$ 56.573.374	\$ 37.536.378	\$ 19.036.996	51%
MORA ALVARADO JORGE ALEXIS	\$ 44.334.737	\$ 22.163.821	\$ 22.170.916	100%
NEURO CLINICA S.A.S	\$ 42.832.880	\$ 23.810.221	\$ 19.022.659	80%
GUZMAN AVILA ANDRES ORLANDO	\$ 37.158.927	\$ 43.700.124	-\$ 6.541.197	-15%
GOMEZ PINEDA OSCAR ANDRES	\$ 34.510.066	\$ 23.397.321	\$ 11.112.745	47%
RADIO DIAGNOSTICO S.A.S	\$ 31.805.355	\$ 24.975.471	\$ 6.829.884	27%
FARIA MARCANO PEDRO JOAQUIN	\$ 31.268.929	\$ 40.580.814	-\$ 9.311.885	-23%
CORREA GALEANO EDGAR DAVID	\$ 29.540.269	\$ 10.877.765	\$ 18.662.504	172%
ALP CONSULTING S.A.S.	\$ 27.562.483	\$ -	\$ 27.562.483	100%
LOBO SIMANCA GUSTAVO LUIS	\$ 27.543.343	\$ 16.909.811	\$ 10.633.532	63%
CORPORACION DE NEUROCIRUJANOS DE ANTI	\$ 26.497.744	\$ 28.723.280	-\$ 2.225.536	-8%
ALVAREZ ALVAREZ DANIEL	\$ 25.257.400	\$ 31.686.453	-\$ 6.429.053	-20%
CRG CIRUGIA S.A.S	\$ 24.681.506	\$ -	\$ 24.681.506	100%
DVR CIRUGIA PLASTICA S.A.S	\$ 23.590.336	\$ 69.043.745	-\$ 45.453.409	-66%
DRA JULIANA MARMOLEJO SAS	\$ 22.851.765	\$ 20.768.881	\$ 2.082.884	10%
JUAN ESTEBAN SALAS VARGAS	\$ 22.001.626	\$ 18.893.093	\$ 3.108.533	16%
UROLOGOS Y GINECOLOGOS DE COLOMBIA S.A	\$ 21.961.678	\$ 21.239.943	\$ 721.735	3%
ECHEVERRI ISAZA SANTIAGO	\$ 21.745.324	\$ -	\$ 21.745.324	100%
GONZALEZ RENZA ALEJANDRO	\$ 20.737.599	\$ 9.546.672	\$ 11.190.927	117%
Otros menores a 20mls	\$ 757.419.419	\$ 1.301.978.473	-\$ 544.559.054	-42%
TOTALES	\$ 6.977.938.144	\$ 8.236.051.182	-\$ 1.258.113.038	-15%



OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR				
ENTIDAD	2024	2023	% AV	%AH
HSA SERVICIOS S.A.S.	\$ 166.372.936	\$ -	\$ 166.372.936	100%
GROUPE SEB COLOMBIA SA	\$ 101.512.950	\$ -	\$ 101.512.950	100%
G4S SECURE SOLUTIO COLOMBIA SA	\$ 87.299.002	\$ -	\$ 87.299.002	100%
DESING SYSTEMS INNO SAS	\$ 48.676.602	\$ -	\$ 48.676.602	100%
ASESORIAS INTEGRALES DE SALUD SAS	\$ 35.965.860	\$ 32.071.879	\$ 3.893.981	12%
LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO DE ANTIOQUIA	\$ 29.381.493	\$ 115.120.024	\$ 85.738.531	-74%
ECHEVERRY VALENCIA MARIA CONSUELO	\$ 26.408.000	\$ 18.421.000	\$ 7.987.000	43%
J2TECHPRO S.A.S.	\$ 26.035.039	\$ -	\$ 26.035.039	100%
BANCO BILBAO VIZCAYA COLOMBIA S.A	\$ 25.529.297	\$ 25.529.297	\$ -	0%
LIMPIEZA Y SOLUCIONES INTEGRADAS S.AS.	\$ 23.557.858	\$ -	\$ 23.557.858	100%
CARVAJAL TECNOLOGIA Y SERVICIOS SAS	\$ 21.283.933	\$ -	\$ 21.283.933	100%
UGISO SAS BIC	\$ 20.392.638	\$ -	\$ 20.392.638	100%
MEDINISTROS Y CIA LTDA	\$ 17.599.525	\$ 35.246.575	\$ 17.647.050	-50%
ETIMARCAS LTDA	\$ 16.083.814	\$ 11.413.727	\$ 4.670.087	41%
IMPACTO EFECTIVO BTL - EVENTOS S.A.S.	\$ 14.649.197	\$ -	\$ 14.649.197	100%
RESTREPO VASQUEZ MAURICIO ALEJANDRO	\$ 14.625.924	\$ -	\$ 14.625.924	100%
GRAFICAS ALEJANDRA G.A S.A.S.	\$ 14.559.102	\$ -	\$ 14.559.102	100%
NSIT SAS	\$ 14.467.350	\$ 10.551.072	\$ 3.916.278	37%
PLM MARKETING GROUP SAS	\$ 11.806.450	\$ 34.769.742	\$ 22.963.292	-66%
GTD COLOMBIA S.A.S.	\$ 11.453.990	\$ -	\$ 11.453.990	100%
JORGE MACHADO EQUIPOS MEDICOS SAS	\$ 10.412.649	\$ 820.170.436	\$ 809.757.787	-99%
SYSLABELS LTDA	\$ 9.284.067	\$ 21.560.931	\$ 12.276.864	-57%
COLMEDICOS	\$ 8.783.377	\$ -	\$ 8.783.377	100%
LINEA SOLUCIONES Y ALIANZAS TECNOLOGIC	\$ 8.059.065	\$ -	\$ 8.059.065	100%
DISTRIBUIDORA DE SOFTWARE Y MOVILIDA	\$ 7.199.231	\$ -	\$ 7.199.231	100%
PROELECSA S.A.S.	\$ 7.031.447	\$ 40.928.988	\$ 33.897.541	-83%
ALMERA INFORMATION MANEGEMENT S.A.S	\$ 5.916.266	\$ 14.922.565	\$ 9.006.299	-60%
ALPOPULAR ALMACEN GENERAL DE DEPOSITO	\$ 5.328.028	\$ 4.532.971	\$ 795.057	18%
GESTION Y DESARROLLO AMBIENTAL SAS	\$ 5.287.576	\$ 2.077.233	\$ 3.210.343	155%
MDT MEDICAL TECHNOLOGY SAS	\$ 4.578.882	\$ 12.163.177	\$ 7.584.295	-62%
STERITECH S.A.S	\$ 4.390.121	\$ 5.407.184	\$ 1.017.063	-19%
SOFTLAND COLOMBIA S.A.S	\$ 4.277.665	\$ -	\$ 4.277.665	100%
Varios menores de 4 millones	\$ 76.631.438	\$ 255.722.390	\$ 179.090.952	-70%
TOTALES	\$ 884.840.772	\$ 1.460.609.191	\$ 575.768.419	-39%

IMPUESTOS Y RETENCIONES POR PAGAR

Corresponden a acreencias adquiridas en virtud de una norma, como por ejemplo la seguridad social y la retención en la fuente u otras acreencias que se puedan generar en virtud del cumplimiento de una norma legal (laboral o tributaria). El detalle por concepto es el siguiente:

CONCEPTO	2024	2023
Retención en la Fuente	\$ 836.757.014	\$ 789.876.441
Retención en el IVA	\$ 90.357.831	\$ 89.070.867
Retención Industria y Comercio	\$ 10.986.762	\$ 12.635.713
IVA e Impuesto al Consumo por Pagar	\$ 117.198.847	\$ 117.655.102



RETENCIÓN Y APORTES DE NÓMINA	2024	2023
Aportes Fondo de Pensiones	\$ 1.062.623.186	\$ 932.131.190
Aportes Entidades Promotoras de Salud	\$ 785.303.300	\$ 688.818.900
Aportes Parafiscales	\$ 559.035.600	\$ 491.816.600
Cooperativas, Fondo Empleados, Funeraria Medellín, Comfama, Plan Complementario y Otros	\$ 332.338.071	\$ 281.229.024
Aportes Administradoras de Riesgos Profesionales	\$ 137.374.500	\$ 119.676.200
Aportes Administradoras de Fondo para la Construcción	\$ 70.762.000	\$ 70.725.000
Embargos	\$ 15.703.681	\$ 15.503.810
TOTAL	\$ 2.963.140.338	\$ 2.599.900.724

ANTICIPOS COPAGOS, OTRAS CUENTAS POR PAGAR Y ACREEDORES VARIOS

Respecto a los anticipos son los valores recibidos en la institución de parte de los afiliados por concepto de copagos y cuotas moderadoras de pacientes del plan básico de salud como parte del valor del servicio requerido y aún no se ha facturado para aplicar dicho monto. Las consignaciones por identificar son el resultado del proceso de las conciliaciones bancarias, dineros que ingresaron a las cuentas bancarias de la institución, sin embargo, aún no se identifica el pagador. Los acreedores varios son saldos pendientes por reintegrar.

ANTICIPO COPAGOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2024	2023
	\$ 1.020.548.744	\$ 330.482.243
Anticipos copagos	\$ 307.598.624	\$ 330.482.243
Consignaciones por identificar	\$ 712.950.120	0
Acreedores varios	\$ 1.020.548.744	\$ 330.482.243

NOTA 15. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORTO PLAZO

Corresponden a acreencias adquiridas en virtud de la norma laboral aplicable (Código Sustantivo de Trabajo). LA COMUNIDAD realiza la consolidación de Cesantías, Intereses y vacaciones al cierre de cada periodo. Al cierre de los periodos reportados, los pasivos por beneficios a los empleados son los siguientes:

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2024	2023
NÓMINA POR PAGAR	\$ 9.967.820	\$ 1.178.219
CESANTÍAS POR PAGAR LEY 50 1990	\$ 4.858.729.505	\$ 4.279.846.000
INTERESES A LAS CESANTÍAS POR PAGAR	\$ 564.181.220	\$ 499.530.098
VACACIONES POR PAGAR	\$ 2.431.123.611	\$ 2.378.172.731
PRIMA DE SERVICIOS POR PAGAR		\$ 14.767.020
TOTAL	\$ 7.864.002.156	\$ 7.173.494.068



BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS LARGO PLAZO

Desde el año 2017 se reconoció una provisión por concepto de beneficios a empleados de largo plazo, de acuerdo con el cálculo del valor actuarial presente (VAP) realizado por la empresa Math Decisión a las bonificaciones quinquenales pactadas entre la Institución y sus empleados, siguiendo los lineamientos de las Normas Internacionales de Información Financiera en particular la Sección 21 y Sección 28 de las NIIF para Pymes. Este valor al 31 de diciembre de 2024 asciende a la suma de **\$1.123.567**, para el 2023 era de **\$26.610.552**.

De acuerdo con el plan definido con los empleados este compromiso genera gastos que representan menos del 0,01% con respecto al total de los gastos.

Para el cálculo actuarial se incluyeron todos los empleados de la Clínica El Rosario tanto los que están afiliados al pacto colectivo como los que no lo están, aplicando las siguientes suposiciones actuariales:

- ✓ **Supervivencia Laboral:** Se construyó un modelo de supervivencia laboral que permite establecer la probabilidad de permanencia de cada empleado en la empresa y, por lo tanto, la probabilidad de recibir la bonificación quinquenal.
- ✓ **Tasa de incremento del beneficio:** Para efectos de la estimación de la inflación se tomó el promedio de los años 2009-2014. Los datos fueron tomados del histórico de la variación del Índice de Precios al Consumidor (IPC) suministrados por el Departamento Administrativo Nacional de Estadística – DANE.
- ✓ **Tasa de descuento:** De acuerdo con los lineamientos contenidos en la NIC 19, para efectos de descuento se debe tomar la tasa de bonos corporativos de alta calidad cuyo vencimiento esté acorde a los beneficios establecidos. Sin embargo, como el mercado colombiano no presenta liquidez de este tipo de bonos, se toma como referencia los bonos libres de riesgo emitidos por el Banco de la República.
- ✓ **Supervivencia física:** Para el cálculo de las primas de antigüedad se consideró la tabla de mortalidad publicada por el DANE para el departamento de Antioquia 2005-2020.
- ✓ **Edad de jubilación:** Se asume como edad de jubilación de 57 años para mujeres y 62 años para hombres.



NOTA 16. PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

Anualmente y con base en los parámetros establecidos en la sección 21 de la NIIF para Pymes, las áreas de gestión humana y dirección jurídica evalúan el estado de los procesos judiciales de orden laboral y civil que existan para el cálculo de las provisiones correspondientes con base en la probabilidad de condena o fallo en contra según el monto de las pretensiones de los demandantes y el avance en las distintas instancias judiciales.

Son pasivos contingentes probables de la Clínica el Rosario, y cuyo valor se puede medir con fiabilidad.

La naturaleza de las provisiones está dada principalmente por las contingencias probables en contra de la Institución por demandas de responsabilidad civil, demandas laborales, cuyas pretensiones y riesgos se analizan detalladamente para estimar fiablemente los montos. Con respecto a las demandas de responsabilidad Civil y administrativas, que son procesos normalmente largos, en la medida en que avancen, se podrá revelar un calendario probable de pagos.

Con auditorías internas y externas realizadas en la institución se evidenció pagos de seguridad social específicamente en pensión, que en su momento se liquidaron incorrectamente, por esto se registró la respectiva provisión y se ha ido pagando paulatinamente, siempre y cuando el flujo de caja lo permita.

Para el año 2024 se generó una provisión para el impuesto de industria y comercio por valor de \$1.133 millones.

Los conceptos que componen este elemento son los siguientes:

PASIVOS ESTIMADOS	2024	2023
PROVISIÓN PARA OTROS COSTOS Y GASTOS	\$ 4.333.955.738	\$ 3.200.679.517
PROVISIÓN PARA SEGURIDAD SOCIAL	\$ 1.040.144.301	\$ 1.251.561.273
CONTINGENCIAS CIVILES	\$ 774.675.497	\$ 799.675.497
TOTAL	\$ 6.148.775.536	\$ 5.251.916.287

NOTA 17. PATRIMONIO

El patrimonio de LA COMUNIDAD representa el valor residual de los activos, una vez deducidos todos los pasivos (Activo Neto). El patrimonio corresponde al fondo social y excedentes acumulados, excedentes del ejercicio y efectos de la transición a NIIF por primera vez ajustado.



Cuando la comunidad genere excedente en su condición jurídica de Entidad Sin Ánimo de Lucro destinará la totalidad de estos al desarrollo de su objeto social en las actividades meritorias a que se dedica y especialmente a la prestación del servicio de salud de alta complejidad. Por lo tanto, en el patrimonio se puede revelar que durante la vida de LA COMUNIDAD se han ido acumulando los excedentes y se han utilizado para financiar las operaciones mediante compra de activos y mantenimiento del capital operativo existente al mismo tiempo que se mantiene el fondo social.

El detalle del patrimonio es el siguiente:

PATRIMONIO (ACTIVO NETO)	2024	2023
Fondo Social	\$ 995.172.146	\$ 995.172.146
Excedentes Acumulados	\$ 98.356.365.304	\$ 95.168.462.154
Resultado del Ejercicio	\$ 9.037.460.507	\$ 3.187.903.150
Transición a NIIF para Pymes	\$ 2.780.659.441	\$ 2.780.659.441
TOTAL ACTIVO NETO	\$ 111.169.657.398	\$ 102.132.196.891

ESTADO DE RESULTADOS

NOTA No 18 INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los Ingresos son incrementos en los beneficios económicos de LA INSTITUCIÓN, generados principalmente por la prestación de servicios de salud. LA INSTITUCIÓN reconoce un ingreso siempre que sea probable la entrada de recursos y se haya prestado efectivamente el servicio adquiriendo el derecho a recibir el pago, cuyo valor se pueda medir fiablemente.

Para el año 2024 se comenzó a registrar los cargos de pacientes egresados y que se encuentran pendientes por facturar, estos se causan por el principio de devengo para lograr una adecuada asociación de los ingresos con los costos por prestación de servicios de salud. También basado en la esencia sobre la forma, reflejando fielmente la realidad económica, en lugar de seguir la forma legal de esas transacciones.

LA INSTITUCIÓN aplica criterios de reconocimiento a los componentes identificables por separado de una única transacción o factura, en tanto que los ingresos se imputan a cada Unidad Generadora de Efectivo (Sede y unidades Funcionales) tal y como se puede observar en el estado de resultados y en estas revelaciones. Los ingresos de actividades ordinarias, por unidades generadoras de efectivo, a cierre de 2024 y 2023, es el siguiente:



INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS SERVICIOS DE SALUD	2024	ANÁLISIS VERTICAL	2023	ANÁLISIS VERTICAL	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Unidad Funcional de Urgencias	\$ 30.928.915.891	9,64%	\$ 25.959.805.734	9,17%	\$ 4.969.110.157	19,14%
Unidad Funcional de Consulta Externa	\$ 5.877.976.579	1,83%	\$ 5.092.980.099	1,80%	\$ 784.996.480	15,41%
Unidad Funcional de Hospitalización	\$ 97.569.787.140	30,40%	\$ 86.733.677.034	30,65%	\$ 10.836.110.106	12,49%
Unidad Funcional de Quirófanos	\$ 101.125.414.264	31,51%	\$ 90.603.129.320	32,02%	\$ 10.522.284.944	11,61%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	\$ 58.074.598.137	18,10%	\$ 47.699.629.454	16,86%	\$ 10.374.968.683	21,75%
Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	\$ 24.982.304.849	7,78%	\$ 26.059.527.595	9,21%	-\$ 1.077.222.746	-4,13%
Medicamentos y Material Médico Quirúrgico y otros	\$ 18.745.879	0,01%	\$ 195.235.255	0,07%	-\$ 176.489.376	-90,40%
Variación Paquetes	\$ 7.695.726.614	2,40%	\$ 4.458.729.957	1,58%	\$ 3.236.996.657	72,60%
Descuentos Otorgados	-\$ 5.361.216.225	-1,67%	-\$ 3.814.212.674	-1,35%	-\$ 1.547.003.551	40,56%
TOTALES	\$ 320.912.253.128	100,00%	\$ 282.988.501.774	100,00%	\$ 26.380.282.065	13,40%

Se obtuvo un mayor incremento en las siguientes unidades funcionales, los servicios y las especialidades más representativas son:

- **Hospitalización:** Cuidados Intensivos Adultos, Hospitalización Médica Quirúrgica piso 6 y 7, Unidad de Cuidados Especiales Adultos.
- **Quirófanos:** Cirugía Ortopedia, Cirugía General y Cirugía Ginecobstetricia.
- **Apoyo Diagnóstico:** Hemodinamia Cardiología e imágenes diagnósticas.

ENTIDAD	VALOR	%	ENTIDAD	VALOR	%
EPS SURA	\$ 105.128.618.968	32,91%	CARGOS PENDIENTES PACIENTES ACTIVOS	\$ 450.316.718	0,14%
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA	\$ 97.301.457.495	30,46%	LIBERTY SEGUROS S.A	\$ 436.157.105	0,14%
COMPAÑIA DE MEDICINA PREPAGADA COLSANI	\$ 18.884.617.161	5,91%	SEGUROS DEL ESTADO S.A	\$ 303.318.824	0,09%
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA S.A.	\$ 17.305.174.412	5,42%	DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	\$ 281.766.006	0,09%
GENÉRICO	\$ 15.272.966.985	4,78%	ECOPETROL S.A	\$ 245.686.404	0,08%
FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FID	\$ 9.936.619.615	3,11%	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A	\$ 244.216.300	0,08%
ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS	\$ 8.977.783.245	2,81%	REGIONAL DE ASEGURAMIENTO EN SALUD No	\$ 233.097.929	0,07%
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS	\$ 6.922.613.815	2,17%	ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	\$ 212.036.669	0,07%
CARGO DE PACIENTES EGRESADOS	\$ 5.536.494.192	1,73%	DISPENSARIO MEDICO MEDELLIN	\$ 198.562.153	0,06%
ALLIANZ SEGUROS DE VIDA S.A.	\$ 4.307.021.322	1,35%	REGIONAL DE ASEGURAMIENTO EN SALUD N.	\$ 189.983.000	0,06%
COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA	\$ 3.901.572.643	1,22%	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSA	\$ 164.164.100	0,05%
SUMIMEDICAL SAS	\$ 3.216.454.830	1,01%	COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.	\$ 161.825.523	0,05%
MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA S.A.	\$ 3.089.728.569	0,97%	ANDEAN MEDICAL ASSISTANCE S.A.C	\$ 133.684.810	0,04%
ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SIS	\$ 2.870.167.993	0,90%	INSTITUTO ANTIOQUEÑO DE REPRODUCCION I	\$ 124.346.987	0,04%
COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A.	\$ 2.517.683.997	0,79%	CAJACOPI EPS SAS	\$ 85.684.300	0,03%
AXA COLPATRIA SEGUROS S.A	\$ 2.054.623.189	0,64%	MULTIMEDICO S.A.S.	\$ 63.378.764	0,02%
SEGUROS BOLIVAR S.A	\$ 1.769.155.749	0,55%	INTERNEXA S.A.	\$ 53.417.557	0,02%
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S.A.	\$ 1.572.404.529	0,49%	LA EQUIDAD SEGUROS GENERALES ORGANISMO	\$ 39.515.946	0,01%
COLPATRIA MEDICINA PREPAGADA S.A.	\$ 1.451.429.596	0,45%	MAPFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA S	\$ 39.264.626	0,01%
NUEVA EPS S.A.	\$ 1.215.890.091	0,38%	MAPFRE COLOMBIA VIDA SEGUROS SA	\$ 36.856.379	0,01%
SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR S.A	\$ 1.142.742.189	0,36%	LA EQUIDAD SEGUROS DE VIDA ORGANISMO C	\$ 35.143.000	0,01%
LA PREVISORA S.A. COMPAÑIA DE SEGUROS	\$ 1.100.808.126	0,34%	ASOCIACION MUTUAL SER EMPRESA SOLIDARI	\$ 34.281.096	0,01%
MEDISANITAS	\$ 823.440.956	0,26%	OTROS MENORES	\$ 295.567.939	0,09%
SALUD TOTAL E.P.S.	\$ 520.076.978	0,16%	TOTAL	\$ 319.410.260.127	100%



En los ingresos ordinarios por servicios de salud, el Grupo Sura es el cliente más importante de la Entidad, generando el 63.87% de los ingresos y los clientes que le siguen Coolsanitas Prepagada, Coomeva, particulares, Fideicomisos, Alianza Medellín EPS y Sanitas EPS, generan otro 24,20% para una concentración del 87,58% del ingreso en 8 clientes. Los ingresos por los principales clientes se discriminan así:

Los descuentos otorgados en la Clínica el Rosario a las aseguradoras se reconocen bajo las normas vigentes como un menor valor de los ingresos.

OTROS INGRESOS ORDINARIOS

Se obtienen principalmente por rendimientos financieros y por el arrendamiento de consultorios y espacios al interior de la Clínica durante el 2024 estos ingresos aumentaron en un 3% respecto del año anterior, adicional algunos ingresos de menor cuantía por conceptos como participación en acuerdos con aliados u otras recuperaciones por servicios de dispensadores, eventos académicos entre otros.

OTROS INGRESOS ORDINARIOS	2024	2023	VA
Arrendamientos y Otros Servicios	\$ 3.224.971.215	\$ 2.668.021.214	21%
Rendimientos Financieros	\$ 1.452.872.323	\$ 1.893.498.737	-23%
TOTAL	\$ 4.677.843.538	\$ 4.561.519.951	3%

Los arrendamientos y otros servicios se detallan de la siguiente manera:

ENTIDAD	2024
MEDICINA FETAL S.A.S	\$ 670.807.047
LABORATORIO MEDICO DE REFERENCIA SAS	\$ 573.376.815
AYUDAS DIAGNOSTICAS SUR S.A.S	\$ 347.421.362
SILLA TRES S.A.S.	\$ 305.375.944
DISTRIBUIDORA PASTEUR S.A.	\$ 227.528.906
CAFE GOURMET 1BSUR SAS	\$ 158.111.532
QUINTO SENTIDO SAS	\$ 107.310.178
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA	\$ 104.754.554
PATOLOGIA INTEGRAL S.A.S	\$ 86.154.184
UROLOGOS Y GINECOLOGOS DE COLOMBIA S.A	\$ 76.469.796
RADIO DIAGNOSTICO S.A.S	\$ 54.126.072
GENERIC	\$ 47.651.867
SERVICIOS ESPECIALIZADOS DE ANESTESIOLOGIA	\$ 45.443.244
ALP CONSULTING S.A.S.	\$ 45.115.280
BOLIVAR MENDOZA LUIS NAPOLEON	\$ 45.093.189
CADAVID VELASQUEZ LUIS GERARDO	\$ 40.898.860
MANOSALVA CORTES EDGAR FABIAN	\$ 40.898.860
PUERTA MONSALVE MARTA LIGIA	\$ 38.389.994
HARRY POSADA ERIKA	\$ 35.507.243
MARTINEZ GONZALEZ CARLOS HUMBERTO	\$ 34.927.348
JIMENEZ RADA CATALINA	\$ 34.501.062
VERGUAUD CORDOBA JEAN PIERRE	\$ 25.718.560
UROSERVICE SAS	\$ 18.359.705
UROLOGOS UNIDOS S.A.S	\$ 17.385.384
TRADICIONES CULINARIAS S.A.S	\$ 16.968.000
ANGEL CANO GONZALO ALBERTO	\$ 12.104.000
GOMEZ PINEDA OSCAR ANDRES	\$ 5.000.000
MU-OZ BERRIO ALFREDO IVAN	\$ 4.421.088
NOVAVENTA SAS	\$ 3.356.374
FONDO DE EMPLEADOS CLINICA EL ROSARIO	\$ 1.585.189
RAMIREZ URREGO DIANA ALEXANDRA	\$ 209.578
TOTAL	\$ 3.224.971.215



Los rendimientos financieros presentaron una disminución en 23%, lo más representativo fue la diferencia en cambio por las inversiones (CDT) en dólares que tiene actualmente la institución.

NOTA No 19. COSTOS OPERATIVOS

Los costos de operación son los decrementos en los beneficios por concepto de nómina, honorarios, servicios, material quirúrgico, material para imagenología, insumos médicos, medicamentos, víveres, insumos y materiales para la enseñanza y demás partidas necesarias para la prestación de servicios salud.

Los costos que tienen relación directa con la generación de ingresos ordinarios se presentan por unidades funcionales en la siguiente tabla:

COSTOS DIRECTOS SERVICIOS EN SALUD	2024		2023		VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
	\$		\$		\$	
	274.612.191.969	100%	248.995.735.867	100%	25.616.456.102	10,29%
Unidad Funcional de Urgencias	\$ 29.676.557.763	11%	\$ 26.675.745.184	11%	\$ 3.000.812.579	11,25%
Unidad Funcional de Consulta Externa	\$ 9.232.435.721	3%	\$ 7.608.977.034	3%	\$ 1.623.458.686	21,34%
Unidad Funcional de Hospitalización	\$ 82.973.598.099	30%	\$ 75.138.734.347	30%	\$ 7.834.863.752	10,43%
Unidad Funcional de Quirófanos	\$ 78.854.394.573	29%	\$ 71.073.179.528	29%	\$ 7.781.215.046	10,95%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	\$ 34.598.371.304	13%	\$ 30.076.281.902	12%	\$ 4.522.089.402	15,04%
Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	\$ 23.879.860.323	9%	\$ 24.888.097.533	10%	\$ -1.008.237.210	-4,05%
Medicamentos y Material Médico Quirúrgico y otros	\$ 54.059.865	0%	\$ 246.877.226	0%	\$ -192.817.361	-78,10%
Otras Actividades de Apoyo	\$ 15.342.914.320	6%	\$ 13.287.843.111	5%	\$ 2.055.071.208	15,47%

Los costos presentaron un incremento del 10,29% en el año 2024 respecto al año anterior, aunque el aumento de los ingresos fue mayor, un 13,40% el excedente bruto fue positivo. También se detallan los costos por conceptos:

CONCEPTO	2024		2023		VARIACIONES	
	\$		\$		ABSOLUTA	RELATIVA
MATERIALES Y MEDICAMENTOS	\$ 72.084.373.845	26%	\$ 66.018.444.184	27%	\$ 6.065.929.661	9%
PERSONAL	\$ 98.073.150.491	36%	\$ 89.628.582.831	36%	\$ 8.444.567.660	9%
HONORARIOS	\$ 65.760.532.479	24%	\$ 56.980.423.892	23%	\$ 8.780.108.587	15%
IMPUESTOS GRAVÁMENES Y TASAS	\$ 839.212.768	0%	\$ 744.894.604	0%	\$ 94.318.164	13%
ARRENDAMIENTOS	\$ 1.046.086.265	0%	\$ 1.990.823.053	1%	\$ -944.736.788	-47%
SEGUROS	\$ -	0%	\$ 3.296.975	0%	\$ -3.296.975	-100%
SERVICIOS	\$ 8.654.363.257	3%	\$ 7.965.485.979	3%	\$ 688.877.278	9%
LEGALES	\$ 5.730.000	0%	\$ 932.000	0%	\$ 4.798.000	515%
MANTENIMIENTOS, REPARACIONES Y ADECUACIONES	\$ 7.332.554.478	3%	\$ 7.774.379.298	3%	\$ -441.824.820	-6%
COSTOS DE VIAJE	\$ 6.271.809	0%	\$ 6.077.704	0%	\$ 194.105	3%
AMORTIZACIONES	\$ 7.689.446.119	3%	\$ 7.269.808.334	3%	\$ 419.637.785	6%
DEPRECIACIONES	\$ 1.842.622.003	1%	\$ 1.498.521.614	1%	\$ 344.100.389	23%
GASTOS DIVERSOS	\$ 14.202.985.423	5%	\$ 12.976.538.395	5%	\$ 1.226.447.028	9%
DESCUENTO PRONTO PAGO COMPRAS Y DESCUENTOS ADMINISTRATIVOS TERCEROS MÉDICOS	\$ -2.925.136.968	-1%	\$ -3.862.472.997	-2%	\$ 937.336.029	-24%



Entre las variaciones más representativas está el personal, teniendo en cuenta que en el 2024 se realizó un incremento salarial del 11% para todos los colaboradores de la institución. Al incrementar los ingresos, por defecto también sucede con los honorarios, materiales y medicamentos. Entre los rubros del personal, honorarios, materiales y medicamentos es representado el 86% del costo total.

NOTA No 20. GASTOS ADMINISTRATIVOS DE OPERACIÓN

Los gastos de operación son los decrementos en los beneficios por concepto de nómina, honorarios administrativos, servicios, reparaciones locativas, depreciaciones y amortizaciones, mantenimiento de activos, gastos financieros y otros gastos necesarios para la prestación de servicios salud. Durante el 2024 los gastos administrativos aumentaron en un 10,34%.

GASTOS ADMINISTRATIVOS DE OPERACIÓN	2024		2023		VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
	\$ 35.100.218.983	100%	\$ 31.812.301.280	100%	\$ 3.287.917.703	10,34%
Personal	\$ 19.860.526.384	57%	\$ 16.878.594.902	53%	\$ 2.981.931.482	17,67%
Gastos de Personal Hermanas	\$ 930.654.714	3%	\$ 763.526.412	2%	\$ 167.128.302	21,89%
Honorarios	\$ 986.728.775	3%	\$ 1.017.959.128	3%	-\$ 31.230.353	-3,07%
Impuestos	\$ 275.554.708	1%	\$ 238.624.302	1%	\$ 36.930.406	15,48%
Arrendamientos Leasing y otros	\$ 123.296.263	0%	\$ 83.859.713	0%	\$ 39.436.550	47,03%
Contribuciones y Afiliaciones	\$ 71.947.211	0%	\$ 35.074.195	0%	\$ 36.873.016	105,13%
Seguros	\$ 21.174.889	0%	\$ 49.126.738	0%	-\$ 27.951.849	-56,90%
Servicios	\$ 3.354.176.207	10%	\$ 2.229.091.262	7%	\$ 1.125.084.946	50,47%
Legales	\$ 44.466.971	0%	\$ 21.802.894	0%	\$ 22.664.077	103,95%
Mantenimiento, Reparación, Adecu	\$ 2.573.989.225	7%	\$ 2.661.741.769	8%	-\$ 87.752.544	-3,30%
Gastos de Viaje	\$ 56.918.135	0%	\$ 54.535.633	0%	\$ 2.382.502	4,37%
Depreciación	\$ 1.383.616.717	4%	\$ 1.458.727.920	5%	-\$ 75.111.203	-5,15%
Amortización	\$ 606.407.554	2%	\$ 641.528.233	2%	-\$ 35.120.679	-5,47%
Diversos	\$ 1.734.195.168	5%	\$ 1.555.486.265	5%	\$ 178.708.903	11,49%
Transferencia utilización planta físic	\$ 1.169.003.160	3%	\$ 1.045.736.000	3%	\$ 123.267.160	11,79%
Financieros	\$ 1.907.562.902	5%	\$ 3.076.885.916	10%	-\$ 1.169.323.014	-38,00%

Entre los gastos con aumentos más significativos se encuentra el gasto del personal por el aumento anual del salario. También los gastos por servicios relacionado con el incremento inflacionario. El gasto del personal se detalla de la siguiente manera:



CONCEPTO	202412	202312	VARIACIÓN
SUELDOS	\$ 9.956.218.393	\$ 8.181.525.355	-\$ 1.774.693.038
SALARIO INTEGRAL	\$ 1.114.499.997	\$ 1.331.300.414	\$ 216.800.417
APORTES A FONDOS DE PENSIONES	\$ 1.384.960.967	\$ 1.147.290.961	-\$ 237.670.006
APORTES A ENTIDADES PROMOTORAS	\$ 1.068.711.351	\$ 888.882.057	-\$ 179.829.294
CESANTIAS	\$ 944.345.173	\$ 759.055.612	-\$ 185.289.561
PRIMA DE SERVICIOS	\$ 922.521.467	\$ 747.104.599	-\$ 175.416.868
GASTOS EVENTOS EMPLEADOS	\$ 546.489.053	\$ 660.446.493	\$ 113.957.440
VACACIONES	\$ 657.241.738	\$ 555.251.788	-\$ 101.989.950
APORTES CAJAS DE COMPENSACION	\$ 464.892.624	\$ 387.292.572	-\$ 77.600.052
APRENDICES	\$ 403.216.672	\$ 364.839.341	-\$ 38.377.331
APORTES ICBF	\$ 348.709.624	\$ 290.523.492	-\$ 58.186.132
ALIMENTACION AL PERSONAL	\$ 289.047.433	\$ 245.356.155	-\$ 43.691.278
AUXILIO DE TRANSPORTE	\$ 312.714.000	\$ 235.379.270	-\$ 77.334.730
APORTES SENA	\$ 232.535.104	\$ 193.722.828	-\$ 38.812.276
APORTES ADMINISTRADORAS DE RIE	\$ 152.446.189	\$ 129.847.346	-\$ 22.598.843
PRIMAS EXTRALEGALES	\$ 140.801.244	\$ 125.406.265	-\$ 15.394.979
HORAS EXTRAS Y RECARGOS	\$ 186.584.434	\$ 123.266.204	-\$ 63.318.230
BONIFICACIONES	\$ 177.334.000	\$ 109.851.333	-\$ 67.482.667
CAPACITACION AL PERSONAL	\$ 46.335.284	\$ 90.172.388	\$ 43.837.104
INTERESES SOBRE CESANTIAS	\$ 107.092.379	\$ 86.794.004	-\$ 20.298.375
DOTACION Y SUMINISTROS DE TRAB	\$ 165.080.531	\$ 96.428.729	-\$ 68.651.802
GASTOS MEDICOS	\$ 73.413.075	\$ 57.395.300	-\$ 16.017.775
INDEMNIZACION	\$ 110.949.010	\$ 29.999.736	-\$ 80.949.274
INCAPACIDADES	\$ 37.486.642	\$ 26.382.660	-\$ 11.103.982
MESADA	\$ 16.900.000	\$ 15.080.000	-\$ 1.820.000
TOTAL	\$ 19.860.526.384	\$ 16.878.594.902	-\$ 2.981.931.482

NOTA 21. GANANCIAS

Son ingresos generados en operaciones o circunstancias que no son del giro ordinario de LA INSTITUCIÓN en desarrollo de su objeto y que generan incrementos inesperados en el patrimonio. Los conceptos de ingreso que se agrupan como extraordinarios incluyen recuperaciones, indemnizaciones, subvenciones del estado, utilidad en venta de activos y diversos. El detalle es el siguiente:

CONCEPTO	2024	2023	VARIACIÓN
GANANCIAS (RECUPERACIÓN DE OTROS COSTOS Y GASTOS)	\$ 2.247.414.462	\$ 6.534.444.470	-\$ 4.287.030.008
DIVERSOS (APROVECHAMIENTOS Y DONACIONES RECIBIDAS)	\$ 107.306.767	\$ 78.196.862	\$ 29.109.905
INDEMNIZACIONES	\$ 154.069.665	\$ -	\$ 154.069.665
TOTAL	\$ 2.508.790.894	\$ 6.612.641.332	-\$ 4.103.850.438



Las recuperaciones para el año 2024 disminuyeron considerablemente en 66% y se explica principalmente porque en 2023 se realiza ajuste del inventario que se encontraba subvalorado, significó un registro de \$2.840 millones. Adicional el Laboratorio Médico de Referencia aceptó glosas, que en su momento la Clínica había asumido, originando una recuperación de \$1.680 millones, siendo esto lo más relevante para estos rubros.

En el presente año se presenta un siniestro de equipo biomédicos, los cuales estaban asegurados por póliza SURA, es por esto que se genera un incremento en las indemnizaciones.

NOTA No 22. GASTOS EXTRAORDINARIOS

Son gastos generados en operaciones o circunstancias que no son del giro ordinario de LA INSTITUCIÓN en desarrollo de su objeto social como prestador de servicios de salud y que generan decrementos inesperados en el patrimonio. Los conceptos que se agrupan pérdidas o gastos extraordinarios, por obras, son los siguiente:

GASTOS EXTRAORDINARIOS	2024	2023	VARIACIÓN
<i>Deterioro</i>	\$ 8.216.502.982	\$ 7.825.394.533	\$ 391.108.449
DETERIORO DEUDORES	\$ 7.083.226.761	\$ 6.394.152.212	\$ 689.074.549,00
DETERIORO OTROS	\$ 1.133.276.221	\$ 1.431.242.321	-\$ 297.966.100,00
<i>Pérdida en Venta y Retiro de Bienes</i>	\$ 873.735.292	\$ 253.924.459	\$ 619.810.833
RETIRO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO E INVERSIONES	\$ 723.543.584	\$ 75.657.758	\$ 647.885.826,00
RETIRO DE INVENTARIO POR OBSOLESCENCIA O VENCIMIENTO	\$ 150.191.708	\$ 178.266.701	-\$ 28.074.993,00
<i>Diversos</i>	\$ 258.604.999	\$ 2.087.403.769	-\$ 1.828.798.770
COSTOS Y GASTOS EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 174.730.828	\$ 1.834.691.430	-\$ 1.659.960.601,59
INTERESES MORATORIOS E IMPUESTOS ASUMIDOS		\$ 164.208.260	-\$ 164.208.260,00
DONACIONES: Ayuda a necesitados	\$ 63.905.250	\$ 46.345.644	\$ 17.559.606,00
DIVERSOS	\$ 19.968.921	\$ 42.158.435	-\$ 22.189.513,91

De acuerdo con el análisis de deterioro se determinó registrar \$7.083 millones con el fin de aumentar el saldo para cubrir el saldo de las deudas en cobro jurídico y otras cuentas por cobrar que se estiman de difícil cobro. También se realiza deterioro de otros activos para posibles contingencias.

En retiro de propiedad planta y equipo, se explica principalmente porque se dio de baja a activos que ya cumplieron el ciclo de vida útil y aún no se habían depreciado el 100%, generando una pérdida por valor de \$723 millones.

En los costos y gastos de ejercicios anteriores se genera una disminución notoria, se explica porque en el 2023 se registra provisión por seguridad social que en su momento liquidaron incorrectamente, se reconoce el valor faltante de pago y los intereses moratorios.



Las Notas a los Estados Financieros hacen parte de un juego completo de Estados Financieros de LA INSTITUCIÓN.

GLORIA LUZ VILLEGAS SANTAMARÍA

Representante Legal

Cédula 21.384.456

ELIZABETH TAMAYO LOAIZA

Revisora Fiscal

Tarjeta Profesional 126304-T

HERNÁN DARÍO VARELAS LOPEZ

Contador

Tarjeta Profesional 259311-T