TIAN IPS S.A.S.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2024 DICIEMBRE 31 DE 2023
(Cifras en pesos colombianos)

Descripción	Nota	dic-24	Analisis Vertica	dic-23	Analisis Vertic	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
A C T I V O							
A C T I V O CORRIENTE							
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE E							
Caja		3,249,288	0%	3,829,935	0%	-580,647	0%
Bancos		95,700,528	4%	56,072,203	2%	39,628,325	13%
Inversiones		413,630	0%	331,976	0%	81,654	0%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENT	**3**	**99,363,446**	**4%**	**60,234,113**	**3%**	**39,129,332**	**13%**
CUENTAS COMERCIALES POR C							
Clientes		695,268,560	28%	544,654,859	22%	150,613,701	50%
Anticipos y Avances		24,113,281	1%	18,456,118	1%	5,657,163	2%
Anticipos de impuestos y contr,		597,410,677	24%	453,046,651	19%	144,364,026	48%
Empleados		1,811,192	0%	11,488,417	0%	-9,677,225	-3%
Deudores Varios		31,159,763	1%	55,051,182	2%	-23,891,419	-8%
TOTAL CUENTAS COMERCIALES	**4**	**1,349,763,473**	**55%**	**1,082,697,227**	**50%**	**267,066,246**	**89%**
INVENTARIOS							
Inventarios		135,375,509	6%	92,195,768	4%	43,179,741	14%
TOTAL INVENTARIOS	**5**	**135,375,509**	**6%**	**92,195,768**	**4%**	**43,179,741**	**14%**
DIFERIDOS							
Gastos pagados por Anticipado		7,899,692	0%	2,390,186	0%	5,509,506	2%
Organización y preoperativos		0	0%	0	0%	0	0%
Impuesto diferido		1,860,936	0%	1,860,936	0%	0	0%
TOTAI DIFERIDOS	**6**	**9,760,628**	**0%**	**4,251,122**	**0%**	**5,509,506**	**2%**
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**1,594,263,055**	**65%**	**1,239,378,231**	**58%**	**354,884,825**	**118%**
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO							
ACTIVO NO CORRIENTE							
Terrenos		82,204,524	3%	82,204,524	3%	0	0%
Construcciones y Edificaciones		502,125,977	21%	502,125,977	21%	0	0%
Mejoras en Propiedad Ajena		45,634,463	2%	45,634,463	2%	0	0%
Maquinaria y Equipo		35,562,739	1%	35,062,739	1%	500,000	0%
Equipo de Oficina		171,227,135	7%	171,202,136	7%	24,999	0%
Equipo de Computo y Comunicaciones		288,195,283	12%	281,869,069	12%	6,326,214	2%
Equipo medico científico		438,731,899	18%	423,285,899	17%	15,446,000	5%
Flota y equipo de transporte		12,414,601	1%	9,410,000	0%	3,004,601	1%
Activos pendientes de Activar		0	0%	0	0%	0	0%
Menos Depreciación Acumulada		-730,250,971	-30%	-647,144,485	-26%	-83,106,486	-28%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y E	**7**	**845,845,650**	**35%**	**903,650,322**	**42%**	**-57,804,672**	**-19%**
INTANGIBLES							
Licencias		23,759,500	1%	11,067,000	0%	12,692,500	4%
Menos Amortización acumulada		-18,470,956	-1%	-8,853,600	0%	-9,617,356	-3%
TOTAL INTANGIBLES		**5,288,544**	**0%**	**2,213,400**	**0%**	**3,075,144**	**1%**
TOTAL ACTIVOS		**2,445,397,249**	**100%**	**2,145,241,953**	**100%**	**300,155,296**	**100%**

Descripción	Nota	dic-24	Analis is Vertic	dic-23	Analis is Vertic	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
PASIVOS							
PASIVO CORRIENTE							
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR							
Obligaciones financieras	**8**	72,869,076	3%	9,982,826	0%	62,886,250	-21%
Proveedores		240,749,893	11%	155,325,684	7%	85,424,209	-28%
Costos y gastos por pagar	**9**	202,056,039	9%	179,380,065	8%	22,675,974	-8%
Retenciones en la fuente y Autorenta		40,059,000	2%	16,346,873	1%	23,712,127	-8%
Retenciones de Ind y cio		607,403	0%	341,081	0%	266,322	0%
Retenciones y aportes de nomina		29,084,952	1%	85,258,407	4%	-56,173,455	19%
Impuestos Gravamenes y tasas	**10**	85,134,765	4%	67,196,777	3%	17,937,988	-6%
TOTAL CTAS COMERCIALES P		**670,561,128**	**27%**	**513,831,713**	**24%**	**156,729,415**	**-52%**
BENEFICIOS A EMPLEADOS							
Salarios		89,033,091	4%	3,154,534	0%	85,878,557	-29%
Cesantias consolidadas		0	0%	335,799	0%	-335,799	0%
Intereses a las cesantias		0	0%	14,104	0%	-14,104	0%
Vacaciones consolidadas		28,715,571	1%	25,450,881	1%	3,264,690	-1%
Prima de servicios		0	0%	0	0%	0	0%
Otros		0	0%	0	0%	0	0%
TOTAL BENEFICIO A EMPLEAI	**11**	**117,748,662**	**5%**	**28,955,318**	**1%**	**88,793,344**	**-30%**
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS							
Ing recibidos para terceros y otros		23,360,880	1%	27,138,700	1%	-3,777,820	1%
Diversos		0	0%	453,760	0%	-453,760	0%
TOTAL OTROS PASIVOS NO FI		**23,360,880**	**1%**	**27,592,460**	**1%**	**-4,231,580**	**1%**
TOTAL PASIVOS		**811,670,670**	**33%**	**570,379,491**	**27%**	**241,291,179**	**-80%**
PATRIMONIO	**Not**	**dic-24**	**Analis**	**dic-23**	**Analis**	**VARIACION**	**VARIA**
Capital		48,209,000	2%	48,209,000	2%	0	0%
Reserva Legal		48,209,000	2%	48,209,000	2%	0	0%
Ganancias (perdidas) acumuladas		1,445,684,678	67%	1,395,396,641	65%	50,288,037	-17%
Ganancias (perdidas) del ejercicio.		91,623,900	4%	83,047,820	4%	8,576,080	-3%
TOTAL PATRIMONIO	**12**	**1,633,726,578**	**67%**	**1,574,862,462**	**73%**	**58,864,117**	**-20%**
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		**2,445,397,249**	**100%**	**2,145,241,953**	**100%**	**-300,155,296**	**-100%**

MARTHA ISABEL MURILLO VALENCIA
REPRESENTANTE LEGAL

ADOLFO LEON ALZATE CASTRILLON
REVISOR FISCAL

LEIDY XIOMARA RUIZ CANIZALES
CONTADORA
TP 222975-T

TIAN IPS S.A.S.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DICIEMBRE DE 2024-2023
(Cifras en pesos colombianos)

INGRESOS ORDINARIOS	Nota	dic-24	dic-23	VARIACION ABSOLUTA	Vertical-Dic 2024
Ingreso de prestacion de servicio					
Medicina General		1,094,222,549	1,016,443,074	77,779,475	24%
Pruebas Visuales		499,145,418	402,981,700	96,163,718	11%
Psicología		340,971,802	272,594,250	68,377,552	7%
Nutrición Y Dietética /Analisis Puestos de Trabajo		110,628,630	25,186,500	85,442,130	2%
Fonoaudiología		446,345,073	378,625,930	67,719,143	10%
Ayudas Diagnosticas		463,428,423	374,689,060	88,739,363	10%
Laboratorio Clínico		1,225,466,951	1,052,834,486	172,632,465	27%
Fisioterapia		223,955,647	155,969,900	67,985,747	5%
Vacunas		52,110,766	40,647,117	11,463,649	1%
Masajes		1,168,000	536,000	632,000	0%
Optica		122,359,689	142,536,655	-20,176,966	3%
Devoluciones y Ajustes		-18,765	-11,944,279	11,925,514	0%
Total ingresos ordinarios	13	**$ 4,579,784,183**	**$ 3,851,100,393**	**$ 728,683,790**	**100%**
COSTOS DEL SERVICIO					
Gastos de personal		752,421,495	657,689,338	94,732,157	16%
Honorarios		994,434,827	907,529,743	86,905,084	22%
Arrendamientos		55,575,665	49,974,385	5,601,280	1%
Seguros		2,120,498	666,724	1,453,774	0%
Servicios		598,944,649	497,850,046	101,094,603	13%
Gastos legales		890,100	537,100	353,000	0%
Mantenimiento y reparaciones		42,411,804	39,377,012	3,034,792	1%
Adecuaciones y reparaciones		7,948,298	28,790,510	-20,842,212	0%
Costos de viaje		1,049,500	0	1,049,500	0%
Depreciaciones		67,865,580	63,186,060	4,679,520	1%
Equipo Optico		0	51,114,004	-51,114,004	0%
Amortizaciones		32,395,001	0	32,395,001	1%
Optica		54,475,203	0	54,475,203	1%
Asesorias y capacitaciones		53,845,200	0	53,845,200	1%
Diversos		233,670,592	233,184,488	486,104	5%
Total Costos del Servicio	19	**$ 2,898,048,412**	**$ 2,529,899,409**	**$ 368,149,003**	**63%**
Margen de Operación		**$ 1,681,735,770**	**$ 1,321,200,984**	**$ 360,534,787**	**37%**
Gastos de administracion					
Gastos de personal		734,445,550	554,932,566	179,512,984	16%
Honorarios		59,085,839	23,583,992	35,501,847	1%
Impuestos		52,785,678	40,333,905	12,451,774	1%
Arrendamientos		19,588,678	12,068,000	7,520,678	0%
Contribuciones y afiliaciones		3,427,479	3,056,591	370,888	0%
Seguros		1,340,800	2,298,865	-958,065	0%
Servicios		82,847,594	85,672,970	-2,825,376	2%
Gastos legales		3,314,800	16,170,178	-12,855,378	0%
Mantenimientos y reparaciones		7,560,044	3,227,901	4,332,143	0%
Adecuacion e instalacion		2,070,967	726,310	1,344,657	0%
Gastos de viaje		4,031,836	533,580	3,498,256	0%
Depreciacion		9,421,580	8,209,258	1,212,322	0%
Amortización		4,122,356	2,213,400	1,908,956	0%
Provisión-Deterioro		10,079,013	12,971,972	-2,892,959	0%
Diversos		52,634,211	63,971,224	-11,337,013	1%
Total Gastos de Administración	15	**$ 1,046,756,426**	**$ 829,970,711**	**$ 216,785,714**	**23%**
Gastos de Ventas					
Gastos de personal		314,218,467	283,476,051	30,742,416	7%
Honorarios		31,798,892	6,855,189	24,943,703	1%
Arrendamientos		5,820,102	10,783,586	-4,963,484	0%
Seguros		12,840,406	1,089,857	11,750,549	0%
Servicios		25,073,387	26,433,951	-1,360,564	1%
Mantenimientos y reparaciones		50,000	256,350	-206,350	0%
Adecuacion e instalacion		0	195,100	-195,100	0%
Gastos de viaje		7,906,593	0	7,906,593	0%
Depreciacion		5,819,327	7,258,219	-1,438,892	0%
Diversos		3,630,738	5,290,330	-1,659,592	0%
Total Gastos de Venta	16	**$ 407,157,912**	**$ 341,638,633**	**$ 65,519,279**	**9%**
Ganancia o Perdida Operacional		**$ 227,821,433**	**$ 149,591,639**	**$ 78,229,794**	**5%**

Otros Ingresos No Operacionales						
Rendimientos Financieros		1,645,969	528,657		1,117,312	0%
Recuperaciones y Venta de PPE		71,800	10,684,281		-10,612,481	0%
Otros Ingresos No Operacionales		3,416,655	7,389,697		-3,973,042	0%
Total Ingresos No Operacionales	**14**	**$ 5,134,424**	**$ 18,602,635**	**-$**	**13,468,211**	**0%**
Otros Gastos No Operacionales						
Gastos Financieros	**17**	70,712,792	29,488,505		41,224,287	2%
Gastos extraordinarios		3,497,084	0		3,497,084	0%
Impuestos Asumidos		0	1,871,374		-1,871,374	0%
Diversos	**18**	939,915	9,068,518		-8,128,603	0%
No operacionales		16,846,219	0		16,846,219	0%
Total Gastos No Operacionales		**$ 91,996,011**	**$ 40,428,397**	**$**	**51,567,613**	**2%**
Ganancia antes de Impuesto		**$ 140,959,846**	**$ 127,765,877**	**$**	**13,193,969**	**3%**
Provisión de Impuesto		**$ 49,335,946**	**$ 44,718,057**		4,617,889	1%
Ganancia de la operación despues de Im		**$ 91,623,900**	**$ 83,047,820**	**$**	**8,576,080**	**2%**

MARTHA ISABEL MURILLO VALENCIA
REPRESENTANTE LEGAL

ADOLFO LEON ALZATE CASTRILLON
REVISOR FISCAL
TP 30258-T
Designado por ALAC SAS.

LEIDY XIOMARA RUIZ CANIZALES
CONTADORA
TP 222972-T

TIAN IPS SAS
Estado de cambios en el Patrimonio
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2024
(Cifras en pesos Colombianos)

	Capital suscrito y pagado	Prima en colocación de acciones	Reservas	Otros resultados integrales	Utilidad (pérdida acumulada)	Total de patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2022	**$ 48,209,000**	**$ -**	**$ 48,209,000**	**$ -**	**$ 1,478,444,462**	**$ 1,574,862,462**
Ajuste en la utilidad del año anterior por ajuste de impuesto de renta año 2023	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 32,759,783	$ 32,759,783
Resultado del ejercicio	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 91,623,900	$ 91,623,900
Cambios en el *superávit* de propiedad, planta y equipo	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
Apropiación de la reserva legal	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
Dividendos decretados y pagados	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
Saldo al 31 de diciembre de 2023	**$ 48,209,000**	**$ -**	**$ 48,209,000**	**$ -**	**$ 1,537,308,578**	**$ 1,633,726,578**

MARTHA ISABEL MURILLO VALENCIA
REPRESENTANTE LEGAL

ADOLFO LEON ALZATE CASTRILLON
REVISOR FISCAL
TP 30258-T

LEIDY XIOMARA RUIZ CANIZALES
CONTADORA
TP 222975-T

TIAN IPS SAS
Estado de flujo de efectivo -método indirecto
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2024
(Cifras expresadas en pesos)

		2024
Flujos de efectivo por actividades de operación:		
Utilidad Neta del ejercicio	$	91,623,900
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron salida de Efectivo:		
Provisión del impuesto de renta	$	49,335,946
Ajuste en depreciación de Activos Fijos	$	-
Deterioro de Cartera	$	10,079,013
Depreciación	$	83,106,486
Amortizaciónes	$	9,617,356
Cambios en las cuentas asociadas a la operación:		
Variación en capital de trabajo	-$	196,765,523
Disminución Utilidad anterior por Ajuste de ejercicio Anterior	-$	32,759,783
Efectivo neto generado por actividades de operación	**$**	**14,237,396**
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
Inversiones o salidas de activos fijos	-$	25,301,814
Inversiones o salidas de activos Intangibles	-$	12,692,500
Ajuste en Depreciación de Activos Fijos	$	-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	**-$**	**37,994,314**
Flujos de efectivo por actividades de financiación:		
Obligaciones financieras	$	62,886,250
Dividendos pagados a accionistas	$	-
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	**$**	**62,886,250**
Flujo de efectivo del período	**$**	**39,129,332**
Saldo Inicial del Efectivo y Equivalente de Efectivo	**$**	**60,234,113**
Saldo final del Efectivo y Equivalente de Efectivo	**$**	**99,363,445**

MARTHA ISABEL MURILLO VALENCIA
REPRESENTANTE LEGAL

LEIDY XIOMARA RUIZ CANIZALES
CONTADORA
TP 222975-T

ADOLFO LEON ALZATE CASTRILLON
REVISOR FISCAL
TP 30258-T

TIAN IPS SAS
NIT. 900.293.402-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2024-2023

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

NOTA 1: INFORMACIÓN GENERAL

NATURALEZA JURÍDICA:

Razón Social: TIAN IPS SAS

Registro Único Tributario RUT: 900.293.402-9

Actividades Económicas:

Actividad Principal CIIU 8621
Actividad Secundaria CIIU 8692
Otras Actividades CIIU 8691-4774

Es una entidad del sector salud, catalogada como pequeña empresa teniendo en cuenta lo establecido en el Decreto 1074 de 2015 adicionado por el Decreto 957 de 2019 y la Resolución 2225 de 2019.
Nace como respuesta a la necesidad de las empresas palmiranas de tener una unidad de salud ocupacional, por iniciativa de la fundadora Martha Isabel Murillo y el apoyo del Dr. Mario Orjuela Hernández quien aporto su amplio conocimiento y experiencia en el tema de Salud Ocupacional.

Inicialmente se encontraba ubicada en el Centro Médico donde la Dra. Martha Isabel Murillo prestaba sus servicios como fonoaudióloga, posteriormente se alquila un consultorio más para brindar una adecuada atención a los usuarios, a principios de agosto de 2009.
La empresa se vio en la necesidad de cambiar de sede dado que las instalaciones no eran apropiadas debido al aumento de empresas que se tuvo, por ello se adecuo una casa para brindar mayor comodidad tanto a los clientes como a los colaboradores.

Objeto Social: *La sociedad tiene como objeto principal la prestación de servicios de salud ocupacional, realización de exámenes médicos ocupacionales de ingreso. De control y de retiro (auditivo, respiratorio. Visual. Osteomuscular, radiológico, psicológico y de laboratorio clínico), la elaboración de programas de salud ocupacional. Sistemas de gestión integral. Panorama de factores de riesgo y planes de emergencia, implementación y auditorias de programas de salud ocupacional; asesorías en salud ocupacional para entidades públicas y privadas. "Programas de capacitación empresarial en las modalidades de medicina preventiva, medicina del trabajo. Higiene y seguridad industrial, capacitación en buenas prácticas de manufactura, centro de certificación de personas para reconocimiento de conductores y porte de armas, venta de elementos de protección personal, evaluaciones ambientales en ruido, iluminación, temperaturas. Material articulado, gases y vapores. - Diseño de programas de vigilancia epidemiológica. Psicología organizacional. - Diseño y estudio de puestos de trabajo. -Elaboración de profesiogramas y perfiles ocupacionales. - Prestación de servicios de medicina alternativa, terapia ocupacional. Terapia del lenguaje, terapia física, psicología. Neurosicología. - Realización de exámenes auditivos y adaptación de audífonos. - Formulación y venta de medicamentos homeopáticos y biológicos. - El establecimiento y administración de toda clase de establecimientos necesarios o convenientes para el giro ordinario de sus actividades, así como la inversión en otras sociedades y la representación de firmas comerciales, nacionales o extranjeras cuyo objeto social sea igual o similar al de la empresa.- Subcontratar servicios con terceros, realizar alianzas estratégicas o asociarse con estos bajo cualquier modalidad de asociación de naturaleza comercial.- Adquirir, poseer y*

explotar patentes, nombres comerciales, así como adquisición de concesiones para su explotación.- Efectuar operaciones, abrir cuentas bancarias, girar, endosar, dar o recibir garantías. Adquirir y negociar títulos valores, así como tomar dinero en mutuo, con o sin interés y darlo con interés. - Invertir sus fondos o disponibilidades en activos financieros o valores mobiliarios tales como títulos emitidos por instituciones financieras o entidades públicas. Cedulas hipotecarias, títulos valores, bonos, así como su negociación, venta y permuta. - Participar en licitaciones y concursos públicos o privados o en contrataciones directas. - En general desarrollar, ejecutar o incrementar toda actividad comercial con su objeto social directamente por cuenta de terceros o en participación con ellos que se relacionen directamente con el objeto social. - Así mismo podrá realizar cualquier otra actividad económica lícita tanto en Colombia como en el extranjero. La sociedad podrá llevar a cabo en general todas las operaciones, de cualquier naturaleza que ellas fueren relacionadas con el objeto mencionado, así como cualesquiera actividades similares. Conexas o complementarias o que permitan facilitar o desarrollar el comercio o la industria de la sociedad.

Fecha de Constitución: *Constituida por documento privado el primero (1) de junio de 2009. Inscrita en la cámara de comercio de la ciudad de Palmira, el cinco (5) de junio de 2009 bajo el número No.1716 del libro IX.*

Administración: *La administración de la Sociedad está a cargo de su única dueña y accionista, quién es la Gerente de la sociedad y por los Subgerentes Administrativo, de Operaciones y de Relacionamiento con el cliente.*

Duración: *La duración de la Sociedad es indefinida, pero podrá disolverse en cualquier momento de conformidad con lo expuesto en la Ley.*

Domicilio Principal: *El domicilio principal de la Sociedad es en la Cra. 26 Nro. 32-124, de la ciudad de Palmira, en el departamento del Valle del Cauca, en la República de Colombia. Su radio de acción se extiende a todo el territorio nacional. La Sociedad cuenta con dos sucursales, una en la ciudad de Tuluá y otra en Santander de Quilichao.*

Fecha de Corte*: La entidad tiene un ciclo de operaciones anual (enero 01 al 31 de diciembre) para efectos legales, efectúa un solo corte de cuenta en el año y prepara y difunde periódicamente los estados financieros*

NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

ADOPCION DE LA NORMATIVA CONTABLE APLICABLE

1.El Estado Financiero por los años terminados a diciembre 31 de 2024 y 2023, ha sido preparado de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y mediana entidades (en adelante NIIF para las Pymes) y sus fundamentos e interpretaciones, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"). El Estado Colombiano con la Ley 1314 de 2009 y el Decreto 3022 de 2013 establecen la normatividad contable en Colombia con estándares internacionales vigentes al 31 de diciembre de 2014, que representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales, y el Decreto único 2420 de 2015 y el decreto2483 de 2018 que compilo la norma y la Circular 001-2016 de Supersalud.

Las políticas contables adoptadas para el estado financiero fueron aprobadas por el Comité de convergencia, celebrado el día 30 de junio del 2016. Son consistentes en la preparación

del estado de situación financiera de apertura (ESFA) al 01 de enero de 2016.

SUPUESTOS CONTABLES

Para elaborar sus estados financieros, preparará la información financiera bajo los siguientes supuestos contables:

• ***Base de acumulación o devengo***

Reconocerá los efectos de las transacciones y demás sucesos cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo); así mismo, se registrarán y se informará sobre ellos en los estados financieros de los periodos con los cuales se relacionan.

• ***Hipótesis fundamental Negocio en marcha***

Preparará sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Si existiese la necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de las operaciones de TIAN IPS SAS, dichos estados deberán prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

- ***Bases de medición***

Para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los estados financieros, deberá medirlos de acuerdo con las siguientes bases:

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

- ***Valor razonable****: Se reconocerá el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo o cancelado un pasivo entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.*
- ***Valor neto de realización****: Es el valor que la entidad puede obtener por la venta de los activos menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo su venta, en el caso de los inventarios.*
- ***Costo amortizado****: corresponde al valor del activo inicialmente reconocido más el rendimiento efectivo menos los pagos de capital e intereses menos cualquier disminución por deterioro del valor.*

RESUMEN POLÍTICAS CONTABLES

La entidad, utilizara las siguientes políticas generales de contabilidad que facilitan el proceso de preparación de estados financieros e interpretación de las NIIF, que sean aplicadas a la

contabilidad:

Uniformidad de políticas contables
Se seleccionará y aplicará las políticas contables de manera uniforme para transacciones, otros sucesos y condiciones que sean similares, a menos que la NIIF requiera o permita específicamente establecer categorías de partidas para las cuales podría ser apropiado aplicar diferentes políticas. Si la NIIF requiere o permite establecer esas categorías, se seleccionará una política contable adecuada, y se aplicará de manera uniforme a cada categoría.

Cambios en las políticas contables

Se cambiará una política contable solo si:

a) Es requerido por cambios a esta NIIF

b) Dé lugar a que los estados financieros suministren información fiable y más relevante sobre los efectos de las transacciones, otros sucesos o condiciones sobre la situación financiera, el rendimiento financiero o los flujos de efectivo.

Aplicación de los cambios en políticas contables

Se contabilizarán los cambios de política contable como sigue:

a) Se contabilizarán los cambios en política contable procedente de un cambio en los requerimientos de esta NIIF de acuerdo con las disposiciones transitorias de la norma específica, si las hubiere, detalladas en esa modificación;
b) Se contabilizará cualquier otro cambio de política contable de forma retroactiva.

<u>INSTRUMENTOS FINANCIEROS</u>

Son instrumentos financieros los contratos que dan lugar a un activo financiero de otra empresa, y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra.
Se considerarán como instrumentos financieros los siguientes:

- *Efectivo y equivalentes al efectivo*
- *Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar*
- *Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar*
- *Pagares, documentos y préstamos por cobrar y pagar.*
- *Inversiones en instrumentos financieros*
- *Otros activos y pasivos financieros*

- ***EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO***

El efectivo comprende lo relacionado con los recursos que la entidad mantiene con una disponibilidad inmediata, tales como caja principal, caja menor y saldos en cuentas bancarias en entidades financieras. El equivalente al efectivo comprende las inversiones a corto plazo de gran liquidez, fácilmente convertibles en importes de efectivo, los cuales se encuentran sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Este rubro equivalente al efectivo comprende: saldos en fiducias, saldos en inversiones en certificados de depósito a término fijo inferiores a 90 días.

Políticas generales para el manejo del efectivo y sus equivalentes:

- *Su convertibilidad en estricto efectivo está sujeta a un plazo no mayor a los tres (3) meses o menos desde la fecha de adquisición.*
- *La moneda en curso legal es el peso colombiano y se maneja en toda la operación de TIAN IPS SAS., tanto en efectivo como en equivalente en efectivo.*
- *La entidad maneja recursos en efectivo en caja general, y en los fondos fijos para caja menor.*

- ***CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR***

Las cuentas por cobrar comerciales comprenden: todas las partidas por cobrar de corto y largo plazo derivados de las operaciones derivadas de su actividad económica.

Las otras cuentas por cobrar comprenden: cuentas por cobrar por Anticipos y avances, empleados, deudores varios y otras cuentas por cobrar.

Se consideran documentos y cuentas por cobrar corrientes aquellos cuya exigibilidad no sea superior a 360 días. Todos los documentos y cuentas por cobrar que sobrepasen este período y se conozca su vencimiento o expectativa de cobro, se reconocerán como partidas de largo plazo. Si el vencimiento o la expectativa de cobro son inciertos, se mantendrán como corrientes hasta definir su cobro, sin embargo, serán objeto de un análisis de deterioro.

La mayoría de las ventas se realizan bajo condiciones de créditos normales a corto plazo. Las cuentas por cobrar relacionadas con dichas ventas se miden al valor no descontado de efectivo que se espera cobrar menos cualquier deterioro de valor. En el evento que las ventas de servicios realizadas bajo condiciones que trascienden las condiciones normales de crédito, las cuentas por cobrar se miden inicialmente al valor presente de los cobros futuros descontados a una tasa de interés de mercado y, luego, se miden al costo amortizado empleando el método de interés efectivo.

Deterioro de activos financieros

TIAN IPS S.A.S., *evalúa a cada fecha de balance si un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado. Los principales activos financieros sujetos a deterioro producto del incumplimiento contractual de la contraparte son los activos reconocidos inicialmente al valor razonable y posteriormente al costo amortizado (cuentas por cobrar).*

Si existe evidencia objetiva que se ha incurrido en una pérdida por deterioro de cuentas por cobrar valoradas posteriormente a costo amortizado, el monto de la pérdida es medido como

la diferencia entre el valor libro del activo y el valor presente de flujos de efectivo futuros estimado. El valor en libro del activo es reducido a través del uso de una cuenta correctora del activo.

TIAN IPS S.A.S., *evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro para activos financieros que son individualmente significativos. Sí en un periodo posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución puede ser objetivamente relacionada con un evento que ocurre después del reconocimiento del deterioro.*

Cualquier posterior reverso de una pérdida por deterioro es reconocido en resultado, en la medida que el valor libro del activo no excede su costo amortizado a la fecha de reverso.

- ***PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO***

Los activos de propiedad, planta y equipo son los que cumplan las siguientes condiciones:

a) Activos tangibles
b) Se mantienen para su uso en la producción o el suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y
c) Se esperan usar durante más de un periodo.

Los mismos se clasifican de la siguiente manera:

a) Terrenos
b) Construcciones Y edificaciones
c) Maquinaria y equipo
d) Equipo de Oficina
e) Equipo de cómputo y comunicación
f) Maquinaria y Equipo Médico
g) Flota y Equipo de Transporte

Las adquisiciones de los activos reconocidos como propiedad, planta y equipo serán aprobadas por la gerencia general.

Las piezas de repuesto y el equipo auxiliar se registran habitualmente como inventarios, y se reconocen en el resultado del periodo cuando se consumen. Sin embargo, las piezas de repuesto importantes y el equipo de mantenimiento permanente son Propiedades, Planta y Equipo cuando TIAN IPS SAS espera utilizarlas durante más de un periodo.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, como gastos del ejercicio en que se incurren. Un elemento de propiedades, planta y equipo es dado de baja en el momento de su disposición o cuando no se esperan futuros beneficios económicos de su uso. Cualquier utilidad o pérdida que surge de la baja del activo (calculada como la diferencia entre el valor neto de disposición y el valor libro del activo) es incluida en el estado de resultados en el ejercicio en el cual el activo es dado de baja.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, para la operación del activo y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil técnica de los activos, hasta el monto de su valor residual, de existir. Las vidas útiles técnicas estimadas por categoría son las siguientes:

Descripción	*Vida Útil*
Construcciones y edificaciones	*Según vida útil de cada avalúo*
Maquinaria y Equipo	*10 años*
Equipo de Oficina	*10 años*
Equipos de cómputo y comunicación	*5 años*
Maquinaria y Equipo médico	*10 años*
Flota y Equipo de Transporte	*5 años*

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan sí es necesario en forma prospectiva.

Cuando el valor de un activo es superior a su valor recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su valor recuperable, mediante la aplicación de pruebas de deterioro u obsolescencia.

- ***ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALÍA***

Un activo intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física. Un activo es identificable cuando:

a) Es separable, es decir, es susceptible de ser separado o dividido y vendido, transferido, explotado, arrendado o intercambiado, bien individualmente junto con un contrato, un activo o un pasivo relacionado, o

b) Surge de un contrato o de otros derechos legales, independientemente de si esos derechos son transferibles o separables de la entidad o de otros derechos y obligaciones.

- ***CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR***

Las cuentas por pagar corresponden a todas las partidas por pagar de corto y largo plazo derivadas de las compras de bienes o servicios relacionados directamente con la actividad económica de TIAN IPS SAS., están integradas por: proveedores, cuentas por pagar por honorarios, servicios públicos, retenciones, Impuestos y aportes de nómina.

La política de pago de TIAN IPS SAS, dependerá de los términos contractuales pactados entre comprador y vendedor aprobados por la Gerencia General.

Para bienes o servicios comprados a un proveedor a crédito a corto plazo, se reconocerá la cuenta por pagar al importe de la factura, sin embargo, para financiamientos a plazos no usuales y financiamientos implícitos será necesario reconocer el importe del valor del dinero en el tiempo (interés) sea este implícito o explícito y reconocido a una tasa de interés de mercado que se ajuste a la transacción.

Esta política también incluye a las otras cuentas por pagar derivadas de actividades no ordinarias a las cuales se deberá aplicar los mismos principios señalados precedentemente. Estos instrumentos se medirán al costo amortizado.

- ***PAGARÉS, DOCUMENTOS, PRÉSTAMOS POR PAGAR***

Se consideran pagarés, documentos y préstamos por pagar a aquellos que se encuentran claramente instrumentados y que tienen condiciones específicas de pago como, por ejemplo: un contrato, en un plazo claramente definido y una tasa de interés. Estos pueden ser a corto o largo plazo.

Es requisito obligatorio para este tipo de transacciones la definición de una tasa de interés para reconocer el financiamiento implícito o explícito y registrar la operación al valor presente de los desembolsos futuros descontados a esta tasa.

La entidad realiza financiación de fondos a través de entidades financieras a corto y largo plazo, las mismas son aprobadas directamente por la Gerencia. Los intereses respectivos se causan mensualmente
Independientes de su forma de pago.

- ***BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS***

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que T I A N I P S SAS proporciona a los trabajadores, incluidos Administradores y Gerentes a cambio de sus servicios.

Entre los beneficios contemplados están:

a) Sueldos, salarios, horas extras y recargos
b) Contribuciones a la seguridad social
c) Ausencias cortas remuneradas por enfermedad y por otros motivos
d) Bonificaciones
e) Beneficios no monetarios (tales como auxilio de movilización y la utilización de bienes, dotaciones, según se encuentre estipulado en las leyes laborales colombianas o en el contrato de trabajo).
f) Prestaciones sociales

- ***PROVISIONES***

*Las provisiones son reconocidas cuando **TIAN IPS S.A.S.,** tiene una obligación presente (legal) como resultado de un evento pasado, es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación y se puede hacer una estimación fiable del monto de la obligación.*

*Una provisión se mide como la mejor estimación del valor requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa. La mejor estimación es el valor que **TIAN IPS S.A.S.** pagaría racionalmente para liquidar la obligación al final del periodo sobre el que se informa o para transferirla a un tercero en esa fecha.*

- ***INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS***

Se considerarán como ingresos operacionales los obtenidos de las actividades ordinarias originadas por la prestación de los servicios de la práctica médica, sin internación, en Diagnóstico Médico Legal y Unidad de Apoyo terapéutico y complementarios.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a ***TIAN IPS S.A.S.,*** *y puedan ser fiablemente medidos.*

Los ingresos son medidos al valor del pago recibido o por cobrar, excluyendo descuentos, rebajas e impuestos a la venta. El siguiente criterio específico de reconocimiento también debe cumplirse antes de reconocer un ingreso.

En la medida que el resultado de un contrato de servicios pueda ser estimado con suficiente fiabilidad, los ingresos y los costos asociados por los conceptos de servicios médicos ocupacionales, exámenes de laboratorio, audiometrías, visiometrias, pruebas psicólogas, serán reconocidos en resultados en proporción al grado de terminación y/o porcentaje de avance de los servicios. El grado de terminación se mide por los costos del contrato incurridos hasta la fecha como un porcentaje del total estimado de costos para cada contrato.

- ***IMPUESTOS A LAS GANANCIAS***

TIAN IPS SAS., reconocerá activos (pasivos) diferidos cuando la base fiscal sea diferente a la base contable determinada.

Se registran los impuestos diferidos originados por todas las diferencias temporarias que surgen de la comparación entre la base financiera y tributaria de los diversos rubros de activos y pasivos que mantiene a la fecha de cierre de los Estados Financieros. Lo anterior se reconoce de acuerdo con las disposiciones contenidas en la sección 29 "Impuesto a las ganancias".

La diferencia entre el valor financiero y tributario, genera los saldos de las bases de impuestos diferidos de activos o pasivos a las cuales se les aplica las tasas fiscales que se esperan estén vigentes cuando éstos se realicen.

Los activos por impuestos diferidos y créditos fiscales, se reconocen únicamente cuando se considera probable que a futuro se dispondrá de ganancias fiscales suficientes para recuperar las deducciones por diferencias temporarias y hacer efectivos los créditos fiscales. ***TIAN IPS S.A.S.,*** *reconoce pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias.*

En cada cierre contable se revisan los impuestos diferidos registrados, tanto activos como pasivos, con el objeto de comprobar su respectiva existencia, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

Los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se presentan en forma neta en el estado de situación financiera toda vez que exista un derecho legalmente exigible de compensar activos tributarios contra pasivos tributarios, y el impuesto diferido esté relacionado con la misma entidad tributaria y la misma autoridad tributaria.

• ***CAPITAL SOCIAL***

El capital social está representado en acciones.

TIAN IPS S.A.S., *tiene sus acciones representadas en una única socia por un valor de $48.209.000*

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Para propósitos de flujo de efectivo, el Efectivo y Equivalentes de Efectivo incluye: Efectivo, en caja y bancos y encargo fiduciario a la vista, como se muestra en el Estado de Flujo de Efectivo, puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el Estado de Situación Financiera.

El saldo de efectivo y equivalentes de efectivo son dineros mantenidos en caja y en las cuentas bancarias y fiducias. El valor reconocido es igual al valor razonable, y estos recursos corresponden a saldos de disponibilidad inmediata, sobre los cuales no existe ninguna restricción.

El saldo de la cuenta efectivo y equivalente de efectivo a diciembre 31 de 2024 y 2023 está discriminado de la siguiente manera:

EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO	dic-24	dic-23
Cajas	3,249,288	3,829,935
Banco de Bogota-Cuenta Corriente 454067364	95,251,866	44,674,112
Banco de Bogota-Cuenta Ahorros 454149097	3,470	3,470
Bancolombia - 66563652	445,193	11,394,621
Fiduciaria Alianza	413,630	331,976
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	**99,363,446**	**60,234,113**

NOTA 4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los Deudores corresponden a cuentas por cobrar de ***TIAN IPS S.A.S.,*** *para las cuales a diciembre 31 de 2024 y 2023 estaban conformados de la siguiente manera:*

CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	dic-24	dic-23
Clientes	719,723,378	559,030,664
Deterioro de Cartera	-24,454,818	-14,375,805
DIAN-Saldos a Favor	589,052,495	443,188,840
Retenciones Industria Y comercio	8,358,182	9,857,811
Anticipos y avances	24,113,281	18,456,118
Cuentas por cobrar a Trabajadores	1,811,192	11,488,417
Deudores Varios	31,159,763	55,051,182
TOTAL DEUDORES	**1,349,763,473**	**1,082,697,227**

NOTA 5. INVENTARIOS

Los inventarios corresponden a insumos e implementos necesarios, para el normal funcionamiento de la entidad.

INVENTARIOS	dic-24	dic-23
Equipo optico y de Precisión	37,930,103	30,457,182
Insumos de Servicios	59,605,042	42,708,464
Insumos de Papeleria	5,848,671	719,922
Insumos de Cafeteria y Aseo	2,951,281	1,886,357
Mantenimiento y Reparación	18,569,881	13,049,002
Dotación	10,470,531	3,374,841
TOTAL INVENTARIOS	**135,375,509**	**92,195,768**

NOTA 6. DIFERIDOS

Los diferidos comprenden el conjunto de cuentas representadas en el valor de los gastos pagados por anticipado en que incurre el ente económico en el desarrollo de su actividad, así como aquellos otros gastos comúnmente denominados cargos diferidos, que representan bienes o servicios recibidos, de los cuales se espera obtener beneficios económicos en otros períodos futuros.

DIFERIDOS	dic-24	dic-23
Gastos pagados por Anticipado	7,899,692	2,390,186
Organización y preoperativos	0	0
Impuesto diferido	1,860,936	1,860,936
TOTAL GASTOS DIFERIDOS	**9,760,628**	**4,251,122**

NOTA 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

En su mayoría son adquiridos para inversión y explotados para generar ingresos como beneficio económico, se mantienen para la prestación del servicio. Para la depreciación se está utilizando el método de línea recta.

Un bien es considerado de menor cuantía, sí el valor de éste es menor o igual a 50 UTV, y su depreciación se realizará de acuerdo a las vidas útiles de los mismos.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	dic-24	dic-23	Depreciacion a Diciembre 2024	Saldo Final
Terrenos	82,204,524	82,204,524	-47,294,640	34,909,884
Construcciones y edificaciones	502,125,977	502,125,977	0	502,125,977
Mejoras en propiedad Ajena	45,634,463	45,634,463	0	45,634,463
Maquinaria y Equipo	35,562,739	35,062,739	-20,250,964	15,311,775
Equipo de Oficina	171,227,135	171,202,136	-147,929,076	23,298,059
Equipo de Computo	288,195,283	281,869,069	-276,310,201	11,885,082
Equipo Médico y Cientifico	438,731,899	423,285,899	-230,026,264	208,705,635
Flota y Equipo de Transporte	12,414,601	9,410,000	-8,439,826	3,974,775
Activos en Tránsito	0	0	0	0
TOTAL PROP PLANTA Y EQUIPO	**1,576,096,621**	**1,550,794,807**	**-730,250,971**	**845,845,650**

NOTA 8. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Bajo este concepto se encuentran registradas las obligaciones adquiridas con el sistema financiero colombiano a través de sus diferentes productos.

OBLIGACIONES FINANCIERAS	dic-24	dic-23
TC BANCO DE BOGOTA	9,986,859	9,982,826
BANCO BOGOTA	62,882,217	0
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	**72,869,076**	**9,982,826**

NOTA 9. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

TIAN IPS S.A.S., *tiene implementadas las políticas de manejo de riesgo financiero, para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre- acordados.*

COSTOS YGASTOS POR PAGAR	dic-24	dic-23
Honorarios	60,899,850	63,344,590
Servicios	138,564,473	3,599,998
Arrendamientos	1,897,061	3,154,670
Servicios Públicos	0	1,781,212
Seguros	0	2,408,921
Compras Menores	694,655	0
Acrredores Varios	0	101,994,874
Otros	0	3,095,800
TOTAL ACREEDORES Y CUENTAS POR PAGAR	**202,056,039**	**179,380,065**

NOTA 10. PASIVOS CORRIENTES POR IMPUESTOS.

PASIVOS CORRIENTES POR IMPUESTOS	dic-24	dic-23
Impuesto de Renta	49,335,946	44,718,057
IVA	2,265,512	737,485
Impuesto de Industria y Comercio	33,533,307	21,741,235
TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR IMPUESTO	**85,134,765**	**67,196,777**

NOTA 11. BENEFICIO A EMPLEADOS

Los beneficios a empleados se ajustan al final de cada ejercicio con base en las disposiciones legales y los convenios laborales vigentes. El importe que reciba cada empleado depende de la fecha de ingreso, modalidad de su contratación y salario. Al cierre, la totalidad de los empleados de la compañía se encontraban sujetos a las condiciones estipuladas en la Ley 50 del año 1990 y normas posteriores.

Cesantías*: Se liquida un salario mensual por cada año de trabajo o proporcional a la fracción de cada año trabajado.*

Intereses a las Cesantías: *Se reconoce una tasa del 12% anual. Debe pagarse a los funcionarios en enero de la siguiente vigencia.*

Vacaciones consolidadas*: Corresponden a 15 días hábiles de descanso remunerado por cada año de trabajo y proporcional por tiempo inferior a éste.*

En el caso de retiro injustificado, el empleado tiene derecho a recibir pagos adicionales que varían de acuerdo con el tiempo de servicio y el salario, ***TIAN IPS S.A.S.,*** *contabiliza el pasivo por estas últimas obligaciones.*

TIAN IPS S.A.S., *hace los aportes periódicos para cesantías y seguridad social integral (salud, riesgos profesionales y pensiones), a las respectivas administradoras de fondos privados de pensiones, entidades prestadoras de salud, quienes asumen en su totalidad estas obligaciones en los términos contemplados en la Ley Colombiana.*

BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	dic-24	dic-23
Nómina	89,033,091	3,154,534
Cesantias Consolidadas	0	335,799
Intereses sobre las cesantias	0	14,104
Prima de servicios	0	0
Vacaciones Consolidadas	28,715,571	25,450,881
Pasivos estimados y provisiones		0
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	**117,748,662**	**28,955,318**

NOTA 12. CAPITAL

El capital social está representado en acciones.

TIAN IPS S.A.S., *según sus estatutos establece que en cada junta anual de accionistas se determina el reparto de dividendos sobre las acciones, y se reconocen como menor valor del patrimonio cuando son decretadas.*

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023 capital está constituido por $48.209.000 y el patrimonio está representado así:

PATRIMONIO	dic-24	dic-23
Capital	48,209,000	48,209,000
Reserva legal	48,209,000	48,209,000
Utilidad Y/o Perdida del ejercicio	91,623,900	83,047,820
Utilidades ejercicios anteriores	1,445,684,678	1,395,396,641
TOTAL PATRIMONIO	**1,633,726,578**	**1,574,862,462**

NOTA 13. INGRESOS OPERACIONALES.

Se detallan los ingresos por servicios prestados en la vigencia fiscal de enero a diciembre 2024-2023.

INGRESOS OPERACIONALES	dic-24	dic-23
Medicina General	1,094,222,549	1,016,443,074
Pruebas Visuales	499,145,418	402,981,700
Psicologia	340,971,802	272,594,250
Nutrición y Dietetica/Análisis puesto de trabajo	110,628,630	25,186,500
Fonoaudiologia	446,345,073	378,625,930
Ayudas Diagnosticas	463,428,423	374,689,060
Laboratorio Clinico	1,225,466,951	1,052,834,486
Fisioterapia	223,955,647	156,505,900
Vacunas	52,110,766	40,647,117
Masajes	1,168,000	0
Venta de equipo óptico y de precisión	122,359,689	142,536,655
SUBTOTAL INGRESOS OPERACIONALES	**4,579,802,948**	**3,863,044,672**
(-) Devoluciones	-18,765	-11,944,279
TOTAL INGRESOS NETOS	**4,579,784,183**	**3,851,100,393**

NOTA 14. INGRESOS NO OPERACIONALES.

Corresponde a recuperaciones aprovechamientos y otros ingresos de la vigencia enero-diciembre 2024-2023

INGRESOS NO OPERACIONALES	dic-24	dic-23
Intereses Financieros	1,645,969	528,657
Recuperaciones	71,800	9,184,281
Aprovechamientos	475,477	7,389,697
Arrendamiento	2,941,176	1,500,000
Ajuste de Ejercicios anteriores	0	0
SUBTOTAL INGRESOS OPERACIONALES	**5,134,422**	**18,602,635**

NOTA 15. GASTOS ORDINARIOS DE ADMINISTRACION

Este rubro incluye los gatos directamente relacionados con la gestión administrativa de las empresas referentes a gastos de personal, prestaciones sociales, seguridad social, honorarios, servicios, y en general todos aquellos gastos necesarios para su adecuado funcionamiento dentro del desarrollo de las operaciones requeridas para el cumplimiento de su objeto social, durante el periodo enero a diciembre de 2024-2023.

GASTOS DE ADMINISTRACION	dic-24	dic-23
Gastos de Personal de Admon	734,445,550	554,932,566
Honorarios	59,085,839	23,583,992
Impuestos	52,785,678	40,333,905
Arrendamientos	19,588,678	12,068,000
Contribucciones Y Afiliaciones	3,427,479	3,056,591
Seguros	1,340,800	2,298,865
Servicios (Nota A)	82,847,594	85,672,970
Gastos Legales	3,314,800	16,170,178
Mantenimientos y Reparaciones	7,560,044	3,227,901
Adecuciones e Instalaciones	2,070,967	726,310
Gastos de Viaje	4,031,836	533,580
Depreciaciones	9,421,580	8,209,258
Amortizaciones	4,122,356	2,213,400
Deterioro de Cartera	10,079,013	12,971,972
Diversos (Nota B)	52,634,211	63,971,224
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	**1,046,756,426**	**829,970,711**

(NOTA A) SERVICIOS	dic-24	dic-23
Aseo y Vigilancia	2,879,751	807,933
Asistencia Tecnica	121,475	9,402,222
Procesamiento electronico de Datos	53,473,348	55,219,834
Acueducto y Alcantarillado	865,430	515,750
Energia Electrica	10,520,802	4,720,741
Telefonos Fijos	418,560	158,556
Telefono Celular	1,931,217	3,861,437
Correo, portes y otros	0	36,557
Transportes y fletes	1,502,822	0
Gas	170,946	46,281
Asistencia Administrativa	0	0
Servicio GPS	0	0
Almacenamiento de Archivos	5,474,743	4,015,648
Gestión y Colocación	5,488,500	6,838,011
Gestión de Calidad	0	50,000
TOTAL NOTA A SERVICIOS	**82,847,594**	**85,672,970**

(NOTA B) DIVERSOS	dic-24	dic-23
Gastos de Representacion	754,850	7,934,000
Comisiones	0	29,320
Elementos de aseo y cafeteria	3,390,454	4,114,211
Utiles, papeleria y fotocopias	3,207,544	5,658,425
Combustibles y Lubricantes	199,370	1,787,528
Estampillas	85,600	0
Casino y Restaurante	5,117,539	2,782,931
Impuestos asumidos	228,743	0
Gastos de Eventos Especiales	32,922,912	41,029,109
Bono fonde exequial	621,000	0
Auxiliar escolar	80,000	0
Servicio de Lavanderia	2,212,000	0
Planes de Ahorro	3,814,200	635,700
TOTAL NOTA B DIVERSOS	**52,634,211**	**63,971,224**

NOTA 16. GASTOS ORDINARIOS DE VENTAS

Corresponde a los gastos por ventas incurridos durante las vigencias enero-diciembre 2024-2023

GASTOS DE VENTAS	dic-24	dic-23
Gastos de Personal de Admon	314,218,467	283,476,051
Honorarios	31,798,892	6,855,189
Arrendamientos	5,820,102	10,783,586
Seguros	12,840,406	1,089,857
Servicios (Anexo 1)	25,073,387	26,433,951
Mantenimientos y Reparaciones	50,000	256,350
Adecuaciones e Instalaciones	0	195,100
Gastos de viaje	7,906,593	0
Depreciaciones	5,819,327	7,258,219
Diversos (Anexo 2)	3,630,738	5,290,330
TOTAL DE VENTAS	**407,157,912**	**341,638,633**

(ANEXO 1) SERVICIOS	dic-24	dic-23
Asistencia Tecnica	1,058,276	500,000
Procesamiento electrónico	1,300,000	1,030,000
Acueducto y Alcantarillado		399,889
Energia Electrica	1,079,500	5,653,802
Telefono Fijo y Celular	2,860,533	3,960,796
Otros servicios	175,000	48,489
Transportes Fletes y Acarreos	125,000	0
Propaganda y Publicidad	18,475,078	14,840,975
TOTAL ANEXO 1 SERVICIOS	**25,073,387**	**26,433,951**

ANEXO 2 DIVERSOS	dic-24	dic-23
Suscripciones	390,000	663,663
Elementos de aseo y cafeteria	134,664	
Utiles, papeleria y fotocopias	86,940	263,773
Atención a clientes y empleados	340,000	0
Estampillas	151,221	251,793
Casino y Restaurante	2,120,929	2,951,738
Combustibles y Lubricantes	406,984	1,126,563
Otros	0	32,800
TOTAL ANEXO 2 DIVERSOS	**3,630,738**	**5,290,330**

NOTA 17. GASTOS FINANCIEROS

GASTOS FINANCIEROS	dic-24	dic-23
Gastos Bancarios	8,413,660	7,738,346
intereses Financieros	30,543,471	2,563,758
Intereses de mora	4,140,495	1,917,962
Gravamen Movimiento Financiero	16,112,418	12,977,175
Comisiones Bancarias	11,370,611	4,291,263
Impuestos asumidos	648,320	0
Sanciones	471,000	0
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	**71,699,976**	**29,488,505**

NOTA 18. GASTOS DIVERSOS

DIVERSOS	dic-24	dic-23
Gastos Ejercicios anteriores	2,844,864	0
Ajuste al peso	14,975	
No deducibles	17,300,159	9,068,518
TOTAL OTROS EGRESOS	**20,159,998**	**9,068,518**

NOTA 19. COSTO DE VENTAS

COSTOS	dic-24	dic-23
Costos de Personal de Admon	752,421,495	657,689,338
Honorarios	1,048,280,027	907,529,743
Arrendamientos	55,575,665	49,974,385
Seguros	2,120,498	666,724
Servicios (Anexo 1)	598,904,649	497,850,046
Gastos Legales	890,100	537,100
Mantenimientos y Reparaciones	42,411,804	39,377,012
Adecuciones e Instalaciones	7,948,298	28,790,510
Gastos de Viaje	1,049,500	0
Depreciaciones	67,865,580	63,186,060
Amortizaciones	32,395,001	0
Diversos (Anexo 2)	233,710,592	233,184,488
Equipo óptico y de precisión	54,475,203	51,114,004
TOTAL COSTOS	**2,898,048,412**	**2,529,899,409**

ANEXO 1 SERVICIOS DE COSTOS	dic-24	dic-23
Acueducto y Alcantarillado	2,549,606	2,248,230
Vigilancia y Aseo	21,466,191	16,595,989
Telefonia	6,363,417	3,338,674
Energia	40,467,078	34,380,789
Internet	12,699,441	8,410,809
Televisión	2,473,593	2,067,610
Procesamiento electrónico de Datos	80,049,313	46,240,605
Transporte , fletes y acarreos	52,218,449	43,252,705
Gas Domiciliario	216,906	315,551
Servicios de Laboratorió	24,141,860	32,038,400
Servicios Red Nacional	356,060,795	308,710,684
Apoyo al sistema de Gestión	198,000	250,000
TOTAL ANEXO 1 SERVICIOS DE COSTOS	**598,904,649**	**497,850,046**

ANEXO 2 DIVERSOS	dic-24	dic-23
Insumos de Medicina	1,058,151	603,932
Insumos de Pruebas Visuales	0	160,000
Insumos de Fonoaudilogía	1,938,043	4,793,944
Insumos de Laboratorio	157,437,138	153,506,766
Insumos de Vacunación	22,150,028	24,278,023
Insumos de Fisioterapia	7,706,028	8,489,507
Insumos de electros	536,841	360,708
Insumos generales del servicio	41,190	7,360,213
Gastos de Representación	0	527,600
Elementos de Aseo y Cafeteria	12,426,848	5,935,223
Utiles y Papeleria	825,297	2,908,625
Combustible y lubricantes	16,133,825	11,245,410
Taxis, buses y peajes	6,099,000	4,893,700
Casino y restaurante	6,567,244	6,193,400
Parqueadero	82,500	68,500
Correos, portes y telegramas	348,458	1,253,236
Donaciones	320,000	0
Seguridad y salud en el trabajo	0	0
Gastos de Viaje	0	345,000
Tramites y Licencias	0	260,700
TOTAL ANEXO 2 COSTOS DIVERSOS	**233,670,592**	**233,184,488**

MARTHA ISABEL MURILLO VALENCIA
REPRESENTANTE LEGAL

LEIDY XIOMARA RUIZ CANIZALES
CONTADORA
TP 222975-T