

CENTRO DE ORTOPEDIA EL POBLADO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Diciembre 31 de 2024
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)

NOTA (1) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

El saldo en la caja corresponde a los dineros que se recaudan por concepto de cuotas moderadoras y copagos, de estos dineros se pagan los honorarios de los medicos y el resto es consignado al banco.

Se poseen 3 cuentas bancarias una de ahorros 2 corriente en Bancolombia y en banco Davivienda. Hay una fiducuenta en el Banco Davivienda

	31 de Diciembre	
	2024	2023
Caja	4,884,145	1,654,006
Bancos	1,339,934,691	717,336,342
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	1,344,818,836	718,990,348

NOTA (2) DEUDORES COMERCIALES :

Los Deudores por prestacion de servicios corresponden a los dineros adeudados por las diferentes aseguradoras con los cuales se tiene contrato vigente, estas cuentas en su mayoría estan menores a un año, no se tiene deudas con entidades en liquidacion.

Dentro de los principales deudores esta:

	31 de Diciembre	
	2024	2023
Cuentas por Cobrar Prest servic de Salud	524,307,592	428,484,631
	-	-
Total Cuentas por Cobrar	524,307,592	428,484,631

SALUD COLMENA MED. PREPAGADA	3,064,003	719,554
MEDISANITAS	4,738,819	18,620,155
COOMEVA MED. PREPAGADA S.A	54,745,156	71,717,798
AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA	7,713,792	
SEGUROS BOLIVAR S.A	5,642,711	14,229,212
HDI SEGUROS COLOMBIA SAS	231,560	5,981,244
COMPAÑIA DE MEDICINA PREPAGADA	147,991,271	156,780,075
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S	222,759,497	112,980,975
MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA S.A	35,537,492	29,729,226
AXA COLPATRIA MEDICINA PREPAGA	41,805,641	11,237,151
OTROS	77,650	6,489,241
TOTAL	524,307,592	428,484,631

NOTA (3) CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS:

El saldo por cobrar a los accionistas corresponde a prestamos realizados en años anteriores

	31 de Diciembre	
	2024	2023
DR Juan Jose Uribe Velasquez-2024 (2023 VARIOS)	30,349,320	62,076,821
TOTAL	30,349,320	62,076,821

NOTA (4) ANTICIPOS A PROVEEDORES:

Los anticipos entregados a proveedores corresponden a dineros entregados para adelantar compras o adquisicion de servicios

	31 de Diciembre	
	2024	2023
DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	867,000	
MONNA TALLER DE ARQUITECTURA	5,366,492	-
OTROS	15,133,582	14,114,319
URIBE VELASQUEZ JUAN JOSE	2,562,626	2,562,626
OTROS	-	35,211,229
TOTAL	23,929,700	51,888,174

NOTA (5) ANTICIPOS IMPUESTOS POR COBRAR:

Los anticipos por impuestos corresponden a las retenciones que practican los clientes por la prestacion del servicio, tambien se tiene el valor de la autorretencion especial a titulo de renta y un saldo a favor del año 2023.

	31 de Diciembre	
	2024	2023
Autorretencion Especial a Titulo de renta	67,664,013	
Retencion en la Fuente practicada por Clientes	196,998,063	0
Retenciion Industria y comercio practicada por Clientes	11,034,348	0
Saldo a Favor en Renta	143,822,000	123,245,009
TOTAL	419,518,424	123,245,009

NOTA (6) OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

Las otras cuentas por cobrar que tiene CENTRO DE ORTOPEDIA EL POBLADO a 31 de diciembre de 2024 corresponden a prestamos realizados a empleados

	31 de Diciembre	
	2024	2023
PEREZ CRESPO MARIA PATRICIA	100,000	500,000
CORREA GONZALEZ LUISA FERNANDA	300,000	
GRANADOS GRANADOS CAROLINA		1,000,000
TOTAL	400,000	1,500,000

NOTA (7) INVENTARIOS:

Los Inventarios que posee la organización estan representados en material medico quirurgico y medicamentos utilizados en la prestacion de los servicios de salud.

	31 de Diciembre	
	2024	2023
MEDICAMENTOS	18,596,852	14044341
MATERIALES, INSUMOS Y DISPOSITIVOS MEDICOS	29,940,982	21074921
TOTAL	48,537,834	35,119,262

NOTA (8) ACTIVO NO CORRIENTE**NOTA (8.1) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

La propiedad planta y equipo esta compuesta por la Sede que posee el Centro de Ortopedia en la Ciudad de Medellin y la Maquinaria y equipo de sus instalaciones.

El rubro mas grepresentativo en esta cuenta esta representado por unas mejoras realizadas a la sede, el detalle de esta cuenta es el siguiente:

CUENTA	SALDO INICIAL	COMPRAS	SALDO FINAL
TERRENOS	1,232,550,000	-	1,232,550,000
EDIFICIOS	1,302,058,081	-	1,302,058,081
MAQ Y EQUIP	57,979,719	-	57,979,719
EQU DE OFIC	236,740,530	9,712,707	246,453,237
EQU DE COMP	107,191,883	-	107,191,883
EQU MEDICO	1,153,324,883	-	1,153,324,883
DEPRECIACION ACUMULADA	(1,474,370,986)	-	(1,474,370,986)
TOTAL	2,615,474,110	-	2,625,186,817

NOTA (8.2) GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO:

	31 de Diciembre	
	2024	2023
POLIZA RESPONSABILIDAD CIVIL (EMITIDA POR SURA)	24,699,350	32,746,552
NOTA (8.3) CARGOS DIFERIDOS - GTOS PREOPERATIVOS	3,380,883	-

Corresponde a los gastos por actualizacion de software

NOTA (9) PASIVO CORRIENTE

Las cuentas por pagar de la compañía a corto plazo se componen de los compromisos adquiridos con proveedores de bienes y servicios necesarios para la adecuada prestación de los servicios de salud, dentro de las obligaciones principales con que se contaba a diciembre 31 de 2024, estan los siguientes proveedores.

9.1-9.2 PROVEEDORES, COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

	31 de Diciembre	
	2024	2023
AMAREY NOVAL		322,400
AP Y SALUD SAS	2,089,674	2,177,406
ARCA PHARMACEUTICAL SAS	1,035,202	816,260
CONFECCION ORTOPEDICA	682,600	
CRYOGAS GASES DE COLOMBIA	214,766	883,747
DAMO		65,000
DEPOSITO DE DROGAS MONACO	10,810,529	15,785,346
FABIO RAMIREZ SAS		1,711,900
INSTRUMECOL	116,620	
FUNDACION BANCO DE TEJIDOS HUMANOS	6,878,325	
HOSPITECNICA LTDA		508,844
IMPLANTES Y SISTEMAS ORTOPEDICOS		1,929,400
INTERNATIONAL BIOMEDICAL SOLUTION		8,240,704
INTERSURGICAL		1,547,671
INVERSIONES SALUD ANTIOQUIA SA	625,000	
KROMIA	7,870,920	7,101,063
LH SAS	2,263,500	7,996,000
MEDICAL SUPPLIES CORP SAS		26,859
OPERADOR FARMACEUTICO Y DISPOSITIVOS MEDICOS	5,726,606	3,046,014
PHARMA PLUS SAS		2,103,754
POWER MEDICAL	275,456	1,406,560
SUPLEMEDICOS	26,174,678	13,179,424
REDIHOS EU	3,758,352	3,134,968
RONELLY SAS	34,838,134	7,655,265
SMIT & NEPHEW COLOMBIA SAS	450,000	
VITAL OPTIONS SAS	1,545,675	
VIVE SOLUTIONS		3,454,941
HONORARIOS	214,715,426	238,956,738
SERVICIOS TECNICOS	5,402,249	-
ALCANCE ASOCIADOS		4,600,000

BIOLOGICOS Y CONTAMINADOS	343,584	
CADENA SA	489,139	432,093
DISAIRES DISEÑO Y MANTENIMIENTO	2,102,084	
DOGMAN DE COLOMBIA LTDA	6,461,282	5,832,063
DOSIMETRIA PERSONAL	702,470	
ELECTRONICA MEDICA Y CONTROL		104,936
EMI		417,947
JARAMILLO RUEDA AFRANIA		2,000,000
JHON GOMEZ SOLUCIONES	1,296,000	
LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO	2,418,976	2,171,212
MONNA TALLER DE ARQUITECTURA	2,633,110	
PRESELAVA SAS	1,822,871	696,342
PROYECCION LEGAL	247,000	
STERIL		1,389,467
TRANSPORTES STERIL		1,362,540
UNICONET	3,121,851	2,592,365
TOTAL PROVEEDORES Y COSTOS Y GASTOS X P.	347,112,079	343,649,229

9.3 RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR

La retencion en la fuente por pagar equivale a la retencion realizada en Diciembre de 2024, esta obligacion se cancela en enero de 2025 y se continua realizando mes a mes.

	31 de Diciembre	
	2024	2023
Retenciones por pagar	23,601,419	24,707,321

9.4 RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA POR PAGAR

Corresponde a los aportes de la seguridad social del mes de diciembre a los diferentes fondos de Salud, Pension, ARL y Parafiscales del personal contratado directamente, estos aportes fueron pagados en el mes de enero de 205.

	31 de Diciembre	
	2024	2023
Aportes EPS	3,850,900	3,945,400
Aportes Pension	10,937,400	18,931,616
Aportes ARL	1,262,800	1,207,300
Aportes Caja de Compensacion.	3,377,700	3,337,100
Otras retenciones empleados	279,545	
TOTAL	19,708,345	27,421,416

9.5 BENEFICIOS A EMPLEADOS

El pasivo con empleados es de corto plazo, para los salarios del personal contratado de planta, se adeudaba solamente las prestaciones sociales que estan debidamente consolidadas al 31 de diciembre de 2024

	31 de Diciembre	
	2024	2023
NOMINA POR PAGAR	-	
CESANTIAS AÑO 2024	62,844,409	
INTERESES A LAS CESANTIAS	7,159,449	
VACACIONES	16,588,998	
PRIMAS DE SERVICIOS	0	
TOTAL	86,592,856	

9.6 ANTICIPOS - AVANCES- PROVISION

Este rubro corresponde a los copagos recibidos de los pacientes, por Fisioterapia o prestacion de servicios y a una provision por contingencia

	31 de Diciembre	
	2024	2023
Provision por contingencia	287,173,577	-
Anticipos y avances recibidos	20,135,736	37,297,895

NOTA (10) PASIVO NO CORRIENTE

	31 de Diciembre	
	2024	2023
Obligaciones Financieras a Largo Plazo	76,487,753	159,716,667

Esta deuda fue contraída en noviembre 30 de 2022 por valor total de \$250.000.000, pactada a 36 meses

NOTA (11) PATRIMONIO

Las variaciones presentadas en el patrimonio estan representadas principalmente en las utilidades generadas por la operación en el año 2024

	31 de Diciembre	
	2024	2023
Patrimonio	3,729,541,814	3,354,633,785
Total patrimonio	3,729,541,814	3,354,633,785

NOTA (12) INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales del año 2024 corresponden a estos clientes:

CLIENTE	2,024	PORCENTAJE PARTICIPACION	2,023	PORCENTAJE PARTICIPACION
SALUD COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA	10,898,175	0.18%	3,552,544	0.07%
MEDISANITAS	131,777,780	2.21%	182,238,824	3.44%
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA	643,517,785	10.77%	698,686,181	13.20%
AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA	74,888,317	1.25%	14,305,975	0.27%
SEGUROS BOLIVAR SA	198,319,276	3.32%	112,885,284	2.13%
HDI SEGUROS COLOMBIA (Liberty)	39,146,903	0.66%	23,093,588	0.44%
COMPANIA DE MEDICINA PREPAGADA COLSANITAS	1,188,967,321	19.89%	892,535,508	16.86%
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA	2,078,709,001	34.78%	1,825,014,904	34.47%
MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA	415,097,189	6.95%	259,360,817	4.90%
AXA COLPATRIA MEDICINA PREPAGADA PARTICULARES	190,104,833	3.18%	240,894,561	4.55%
	1,004,870,130	16.81%	1,042,383,712	19.69%
	5,976,296,710	100%	5,294,951,898	100.00%
MENOS DEVOLUCIONES REB Y DES	-		-	-
TOTAL INGRESOS NETOS	5,976,296,710		5,294,951,898	

NOTA (13) COSTOS OPERACIONALES

Los costos de ventas estan representados por las erogaciones propias del negocio para la prestacion del servicio, dentro de los costos mas altos se encuentra la mano de obra especializada, (Honorarios) contratos de prestacion de servicios con los profesionales y el personal administrativo y operativo esta vinculado mediante contrato laboral, Los costos para el año 2024, se distribuyen de la siguiente manera.

TOTAL	2,024	2,023	TOTAL
-------	-------	-------	-------

COSTO DE VENTAS

UNIDAD FUNCIONAL URGENCIAS

MATERIALES, INSUMOS Y DISPOSITIVOS MEDICOS	79,819	
HONORARIOS	1,687,291,795	1,437,097,593
COSTOS DE PERSONAL	142,730,802	126,571,692
SERVICIOS	4,638,968	12,980,479
DIVERSOS	-	
DESCUENTO EN COMPRAS	578,721,138	-99,904,004

UNIDAD FUNCIONAL QUIROFANO Y SALA

MATERIALES, INSUMOS Y DISPOSITIVOS MEDICOS	349,413,245	1,013,025,789
COSTOS PERSONAL	153,731,200	144,557,627
SERVICIOS	71,027,640	59,838,119
DIVERSOS		

UNIDAD FUNCIONAL APOYO DIAGNOSTICO

MATERIALES, INSUMOS Y DISPOSITIVOS MEDICOS	-	
COSTOS DE PERSONAL	106,129,999	89,603,631
HONORARIOS	-	

UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO

MATERIALES, INSUMOS Y DISPOSITIVOS MEDICOS	168,000	
COSTOS DE PERSONAL	151,476,133	141,153,636
HONORARIOS		

UNIDAD FUNCIONAL MERCADEO

MATERIALES, INSUMOS Y DISPOSITIVOS MEDICOS		
COSTOS DE PERSONAL	45,737,115	44,098,092
TRASLADO AL COSTO	196,812,852	180,765,770
DIVERSOS		

TOTALES **3,487,958,706** **3,149,788,424**

NOTA (14) GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los gastos administrativos estan representados por las erogaciones que se deben tener para el correcto funcionamiento de la clinica alguno de ellos son, Honorarios Revisor Fiscal, Asesoría Gestion Humana, Asesoría Juridica, Asesoría SSTA.

Los Gastos Administrativos son los siguientes:

	2,024	2,023
GASTOS DE PERSONAL	552,293,854	511,312,927
APORTES A ADMINISTRADORA DE RIESGOS LABORALES	6,029,874	7,190,868
APORTES A EPS	14,330,534	0
APORTES A FONDOS DE PENSIONES	53,277,868	53,142,969
APORTES CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR, ICBF Y SENA	25,481,290	17,870,122
HONORARIOS ADMINISTRATIVOS	14,160,000	12,760,000
HONORARIOS - ASESORÍA JURÍDICA	14,350,000	16,699,428
ASESORIA TECNICA	5,800,000	71,393,693
INDUSTRIA Y COMERCIO	139,330,499	13,419,425
A LA PROPIEDAD RAIZ	33,671,449	31,913,710
IVA DESCONTABLE MAYOR VALOR DEL GASTO	89,986,825	87,128,559
IMPUESTO AL CONSUMO	1,086,786	30,623
ARRENDAMIENTOS	355,000	29,839,256
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	5,076,507	364,000
POLIZA DE CUMPLIMIENTO	80,106,095	8,359,221
RESPONSABILIDAD CIVIL Y EXTRA CONTRACTUAL	12,971,173	69,531,790
ASEO Y VIGILANCIA	81,413,358	72,154,084
ASISTENCIA TECNICA	151,031,896	91,719,955
PROCESAMIENTO DE DATOS ELECTRONICOS	45,257,487	54,999,000
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	6,817,216	7,346,674
ENERGIA ELECTRICA	83,097,534	67,776,255
TELEFONIA E INTERNET	15,985,325	12,321,129
TRANSPORTES, FLETES Y ACARREOS	22,063,396	15,749,197
OTROS SERVICIOS	20,045,566	17,859,750
REGISTRO MERCANTIL	2,818,800	3,447,100
TRAMITES Y LICENCIAS	189,000	5,731,785
MANTENIM CONSTRUCCIONES EDIFICACIONES Y TERRENOS	22,891,768	30,807,524
MANTENIM - MAQUINARIA Y EQUIPO	4,664,321	2,645,428
MANTEN - EQUIPOS DE OFICINA	20,149,447	5,369,067

MANTEN - EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	26,869,734	45,442,303
MANTEN -EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	31,778,837	13,788,316
IVA GASTOS MANTENIMIENTO	2,701,355	-
ADECUACIONES INSTALACIONES ELECTRICAS	4,108,103	6,662,377
ADECUACIONES REPARACIONES LOCATIVAS	34,505,905	218,042,216
DEPRECIACIONES	183,018,861	191,261,457
AMORTIZACIÓN	819,117	-
GASTOS DE REPRESENTACION Y RELACIONES PUBLICAS	2,545,922	3,436,637
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	26,528,088	20,959,874
UTILES,PAPELERIA Y FOTOCOPIA	11,529,873	8,545,512
ENVASES Y EMPAQUES	1,054,419	1,914,636
TAXIS Y BUSES	1,586,500	2,381,750
CASINO Y RESTAURANTES	2,453,057	4,651,397
PARQUEADEROS	20,873,273	4,690,655
OTROS	21,780,373	89,589
ACTIVOS DE MENOR CUANTIA	19,600,756	-
PROVISIONES DEUDORES	5,150,000	-
TOTAL	1,921,637,041	1,840,750,258

NOTA (15) INGRESOS NO OPERACIONALES.

Este rubro tiene un incremento significativo debido a que en Marzo del 2024 ingresaron \$81487938 correspondientes al rendimiento financiero del año 2023 y la reclasificación del CDT

	<u>31 de Diciembre</u>	
	2024	2023
Recuperacion de Otros Costos y Gtos	198,506,427	61,642,756

NOTA (16) OTROS GASTOS NO OPERACIONALES

Los gastos no operacionales de la compañía, se vieron afectados durante el año 2024 ya que se debieron reconocer los intereses por mora del impuesto de industria y comercio que se había presentado por menor valor en el año 2020

	<u>31 de Diciembre</u>	
GASTOS NO OPERACIONALES	2,024	2,023
GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS		
COMISIONES	36,711,930	34,851,710
INTERESES	23,601,221	46,952,884
GRAVAMEN AL MOVIMIENTO FINANCIERO	23,165,635	24,595,062
MULTAS Y SACIONES	2,223,401	1,460,267
GASTOS NO DEDUCIBLES	28,022,406	93,773,701
TOTALES	113,724,593	201,633,624

NOTA (17) IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

Se realiza causación del impuesto a la Renta del año 2024, la cual se debe presentar y pagar en el 2025

TOTAL	276,574,768
--------------	-------------

Diego Sanin A.

DIEGO FERNANDO SANIN ARANGO
REPRESENTANTE LEGAL
CC71767775

Yaneth Milena Garcia J.

YANETH MILENA GARCIA J.
CONTADORA
CC 43599797
T.P 234821-T

Francisco E Vargas Maya

FRANCISCO E VARGAS MAYA
REVISOR FISCAL
CC 15327925
TP118615-T