

ACTIVO	AÑO 2023	AÑO 2024	VAR. %	VAR. ABSOLUTA
CORRIENTE				
Efectivo				
1101 EFECTIVO	86.278.209	87.704.809	1,7%	1.426.600
1103 EQUIVALENTES AL EFECTIVO	323.890	323.890	0,0%	(0)
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	86.602.099	88.028.699	1,6%	1.426.599
CUENTAS POR COBRAR				
1301 DEUDORES DEL SISTEMA- PR. TRANSACCIONES	7.075.615	11.094.600	56,8%	4.018.985
1313 ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	70.843.319	10.283.381	-85,5%	(60.559.938)
1314 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	127.868.839	141.369.258	10,6%	13.500.419
1316 CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES B	1.284.191	-	-	(1.284.191)
1319 DEUDORES VARIOS	130.112.817	181.362.291	39,4%	51.249.474
1320 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	0	-	-	-
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	337.184.781	344.109.530	2,1%	6.924.749
1401 INVENTARIOS PARA SER VENDIDOS	9.044.107	6.414.620	-	(2.629.487)
SUBTOTAL ACTIVO CORRIENTE	432.830.987	438.552.848	1,3%	5.721.861
NO CORRIENTE				
1501 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.575.570.630	3.500.341.929	-2,1%	(75.228.701)
1503 DEPRECIACION ACUMULADA PP Y E COSTO	(501.644.288)	(590.885.175)	17,8%	(89.240.887)
1701 ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	28.773.417	28.773.417	0,0%	-
1703 AMORT. ACUM. DE ACT. INTANGIBLES AL COSTO	0	-	-	-
1808 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	-	-	0,0%	-
SUBTOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	3.102.699.759	2.938.230.171	-5,3%	(164.469.588)
TOTAL ACTIVO	3.535.530.746	3.376.783.019	-4,5%	(158.747.727)
PASIVO Y PATRIMONIO	AÑO 2023	AÑO 2024	VAR. %	VAR. ABSOLUTA
PASIVO CORRIENTE				
PASIVOS FINANCIEROS				
2101 OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	527.872.195	513.564.200	0,0%	(14.307.995)
2105 CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	412.499.196	386.697.451	-6,3%	(25.801.745)
2120 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	482.870.050	371.371.717	-23,1%	(111.498.333)
2133 ACREDITORES VARIOS AL COSTO	48.907.141	95.078.799	0,0%	46.171.658
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS	1.472.148.582	1.366.712.167	-7,2%	-105.436.415
OTROS PASIVOS CORRIENTES	458.654.815	471.373.187	2,8%	12.718.372
2201 RETENCION EN LA FUENTE	13.932.492	15.312.583	9,9%	1.380.091
2202 DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	-	-	0,0%	-
2203 IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	15.191.174	6.639.271	-56,3%	(8.551.903)
2204 DE INDUSTRIA Y COMERCIO	-	-	0,0%	-
2301 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	287.772.452	291.033.125	1,1%	3.260.673
2402 PARA COSTOS Y GASTOS	0	-	0,0%	0
2501 OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	141.757.187	158.123.086	0,0%	16.365.899
2509 OTROS DESCUENTOS DE NOMINA	0	-	0,0%	0
2504 EMBARGOS JUDICIALES	1.510	265.123	0,0%	263.613
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1.930.803.396	1.838.085.353	-4,8%	(92.718.043)
PASIVO NO CORRIENTE				
2120 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	-	-	-	-
2101 OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	967.822.743	641.611.845	0,0%	(326.210.898)
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	967.822.743	641.611.845		(326.210.898)
TOTAL PASIVO	2.898.626.139	2.479.697.199	-14,5%	(418.928.941)
PATRIMONIO				
3101 APORTES SOCIALES	120.200.000	538.200.000	347,8%	418.000.000
3301 RESERVAS OBLIGATORIAS	9.212.161	9.212.161	100,0%	-
3501 RESULTADOS DEL EJERCICIO	-124.592.694	-157.718.787	26,6%	(33.126.093)
3502 RESULTADOS ACUMULADOS	631.985.140	507.392.446	-19,7%	(124.592.694)
TOTAL PATRIMONIO	636.904.607	897.085.821	40,9%	260.181.213
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	3.535.530.746	3.376.783.019	-4,5%	(158.747.727)

JAIRO ARTURO MONCAYO CHAVEZ

Representante Legal

YURANY PEREZ BARON
Contador Publico TP 151126-TJOHN FREDI TRUJILLO RIVAS
Revisor Fiscal TP 128968-T



IPS CLINICA PREVIRED SAS

NIT. 900,491,6135

SEDE PRINCIPAL NEIVA-HUILA



ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

1 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2024 (1ro de enero a 31 de dic. Comparativo 2023)

CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS, SIN REDONDEO. FECHA DE CIERRE 31/12/2024 FECHA DE PUBLICACIÓN: 20 ABRIL 2025

VERSION 1 FECHA DE ACTUALIZACION 05 MARZO DE 2019

	2.023	2.024	VARIACION %	VAR. % ADBOLUTA
INGRESOS				
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS				
4101 INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS	6.893.603.128	5.990.193.483	-15,08%	(903.409.645)
6101 PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	3.764.773.746	3.150.303.927	-16,32%	(614.469.819)
Utilidad o Perdida Bruta Operacional	3.128.829.382	2.839.889.557	-9,23%	(288.939.825)
DE ADMINISTRACION				
5101 SUELDOS Y SALARIOS	662.535.781	623.947.132	-5,82%	(38.588.649)
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	17.747.987	20.636.996	16,28%	2.889.009
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	106.614.690	116.437.334	9,21%	9.822.644
5105 PRESTACIONES SOCIALES	144.776.356	135.013.516	-6,74%	(9.762.840)
5106 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	8.515.489	27.733.100	225,68%	19.217.611
5107 GASTOS POR HONORARIOS	22.800.000	24.035.000	5,42%	1.235.000
5108 GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE COMBUSTIBLES	7.837.000	7.024.000	100,00%	(813.000)
5109 ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	260.984.968	250.482.880	-4,02%	(10.502.088)
5111 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	6.087.999	6.422.107	5,49%	334.108
5112 SEGUROS	22.532.272	28.247.436	25,36%	5.715.164
5113 SERVICIOS	388.423.553	402.678.528	3,67%	14.254.975
5114 GASTOS LEGALES	2.412.000	3.897.375	61,58%	1.485.375
5115 GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	53.064.213	28.850.865	-45,63%	(24.213.348)
5116 ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	43.750.430	46.900.278	7,20%	3.149.848
5117 GASTOS DE TRANSPORTE	64.082.003	50.789.134	-20,74%	(13.292.869)
5118 DEPRECIACIONES	131.583.896	121.269.477	-7,84%	(10.314.419)
5130 AMORTIZACIONES		-		-
5136 OTROS GASTOS	104.024.843	144.322.888	38,74%	40.298.045
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	2.047.773.480	2.038.688.046	-0,44%	(9.085.434)
GASTOS DE DISTRIBUCION (OPERACIÓN)				
5201 SUELDOS Y SALARIOS	355.716.534	354.746.266	-0,27%	(970.268)
5202 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	4.262.663	17.836.672	100,00%	13.574.009
5203 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	75.184.488	70.039.650	-6,84%	(5.144.838)
5205 PRESTACIONES SOCIALES	104.150.772	96.295.724	-7,54%	(7.855.048)
5206 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	108.870.113	61.032.789	-43,94%	(47.837.324)
5217 GASTOS DE TRANSPORTES	10.635.000	15.927.000	49,76%	5.292.000
5213 SERVICIOS	114.120.867	79.141.499	-30,65%	(34.979.368)
5236 OTROS GASTOS	1.296.666	2.547.500	96,47%	1.250.834
52 TOTAL GASTOS DE DISTRIBUCION (OPERACIÓN)	774.237.103	697.567.100	-9,90%	(76.670.003)
Utilidad o Perdida Neta Operacional	306.818.799	103.634.411	-66,22%	(203.184.388)
OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN				
4201 GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS	6.799	36.054	430,28%	29.255
4209 INGRESO POR DISPOSICIÓN DE ACTIVOS		9.326.589	100,00%	9.326.589
4211 RECUPERACIONES	27.653.406	58.626.571	112,00%	30.973.165
4212 INDEMNIZACIONES	-	-	100,00%	-
4214 DIVERSOS	1.842.097	2.026.336	10,00%	184.239
TOTAL OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	29.502.302	70.015.550	137,32%	40.513.248
FINANCIEROS				
5301 GASTOS FINANCIEROS	460.624.525	331.368.748	-28,06%	(129.255.777)
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	460.624.525	331.368.748	-28,06%	(129.255.777)
Utilidad antes de IMPUESTOS	(124.303.424)	(157.718.787)	26,88%	(33.415.363)
5501 IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTES	-	-		-
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	(124.303.424)	(157.718.787)	26,88%	(33.415.363)
				-

JAIRO ARTURO MONCAYO CHAVEZ

Representante Legal

YOHN FREDI TRUJILLO RIVAS

Revisor Fiscal TP 128968-T

YURANY PEREZ BARON

Contador Publico TP 151126-T



IPS CLINICA PREVIRED SAS
NIT. 900,491,6135
SEDE PRINCIPAL NEIVA-HUILA



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO INDIRECTO

A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2024 (1ro de enero a 31 de dic. Comparativo 2024).

CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS , SIN REDONDEO.FECHA DE CIERRE 31/12/2024 FECHA DE PUBLICACIÓN: 10 ABRIL 2025

VERSION 1 FECHA DE ACTUALIZACION 05 MARZO DE 2019

		2.023	2.024	VAR. %	VAR. ABSUTA
Utilidad del ejercicio	\$	(124.592.694)	(157.718.787)	26,59%	(33.126.093)
Más (menos) partidas que no afectaron el efectivo				-	-
Recuperaciones				-	-
Amortizaciones				-	-
Depreciacion Acumulada		131.583.896	121.269.477	-7,84%	(10.314.419)
Total partidas que no afectaron el efectivo		6.991.202	(36.449.310)	-621,36%	(43.440.512)
Total generación interna de recursos	\$	6.991.202	(36.449.310)	-621,36%	(43.440.512)
<u>Aumento (disminución) en otras partidas del activo corriente:</u>					
Cuentas por Cobrar		(155.087.019)	6.924.749	-104,47%	162.011.768
Intangibles		(48.655.368)	(2.629.487)	-94,60%	46.025.881
inventarios				-	-
Total Aumento (disminución) en otras partidas del activo corriente:		(203.742.387)	4.295.262	-102,11%	208.037.649
<u>Aumento (disminución) en otras partidas del pasivo corriente:</u>					
Obligaciones Financieras		(324.830.400)	(14.307.995)	-95,60%	310.522.405
Proveedores		74.850.588	(25.801.745)	-134,47%	(100.652.333)
Cuentas por Pagar		165.783.928	(111.498.333)	-167,26%	(277.282.261)
Otros Pasivos Corrientes		-	46.171.658	100,00%	46.171.658
otras cuentas por pagar		117.676.796	12.718.372	-89,19%	(104.958.424)
Total Aumento (disminución) en otras partidas del pasivo corriente:		33.480.912	(92.718.043)	-376,93%	(126.198.955)
<u>Total Aumento (disminución) en otras partidas del pasivo corriente:</u>		(170.261.475)	(88.422.781)	-48,07%	81.838.694
<u>Actividades de Inversión: provistos (usados)</u>					
Activos Fijos		200.943.043	(75.228.701)	-137,44%	(276.171.744)
otros activos no corrientes, intangibles		19.926.489	32.128.590	61,24%	12.202.101
pasivos no corriente		128.552.590	326.210.898	0,00%	197.658.308
Total recursos usados en actividades de inversión		349.422.122	283.110.787	-18,98%	(66.311.335)
<u>Actividades de Financiación: provistos (usados)</u>					
Aportes sociales		-	418.000.000		418.000.000
Total recursos usados en actividades de financiación		-	418.000.000		418.000.000
Disminución o aumento en el efectivo		(105.207.620)	1.426.599	-101,36%	106.634.220
Saldo de efectivo al inicio del periodo		191.809.720	86.602.099	-54,85%	(105.207.621)
Saldo de efectivo al final del periodo		86.602.099	88.028.698	1,65%	1.426.599

JAIRO ARTURO MONCAYO CHAVEZ

Representante Legal

JOHN FREDI TRUJILLO RIVAS
Revisor Fiscal TP 128968-T

YURANY PEREZ BARON

Contador Publico TP 151126-T

VIGILADO Supersalud

IPS CLINICA PREVIRE SAS

NIT. 900,491,6135

SEDE PRINCIPAL NEIVA-HUILA



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE 2023 Y 31 DE DICIEMBRE 2024

CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS, SIN REDONDEO.FECHA DE CIERRE 31/12/2024, FECHA DE PUBLICACIÓN: 20 DE ABRIL 2025
VERSIÓN 2017 FECHA DE ACTUALIZACIÓN 05 ENERO DE 2018

	2.023	2.024	VAR. %	VAR. ABSUTA
3103 CAPITAL SOCIAL	120.200.000	538.200.000	347,75%	418.000.000
3301 RESERVA LEGAL	9.212.161	9.212.161	0,00%	-
3501 UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	(124.303.424)	(157.718.787)	26,88%	(33.415.363)
3502 UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTERIOR	508.218.227	507.392.446	-0,16%	(825.781)
TOTAL PATRIMONIO	513.326.964	897.085.821	374,47%	383.758.856

JAIRO ARTURO MONCAYO CHAVEZ

Representante Legal

JOHN FREDY TRUJILLO RIVAS

Revisor Fiscal TP 128968-T

YURANY PEREZ BARON

Contador Público TP 151126-T

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 1. Información General

La **IPS CLINICA PREVIRED SAS.**, es una sociedad de economía privada, se constituyó mediante documento privado de asamblea constitutiva de Neiva del 12 de enero de 2012, inscrita 19 enero de 2012 bajo el número 00031814 del libro IX se constituyó la persona jurídica IPS CLINICA ODONTOLOGICA VERSALLES SAS, IPS CLINICA ODONTOLOGICA PREVIDENT SAS y desde mayo de 2019 IPS CLINICA PREVIRED SAS. El objeto social principal de la sociedad es actualmente prestación de servicios salud y comercialización de productos relacionados con la salud es una empresa en marcha con vigencia hasta 2032 según cámara de comercio.

La composición accionaria se encuentra conformada de la siguiente manera:

ACCIONISTA	VR. ACCIÓN	No. cuotas	PARTICIPACION
JAIRO ARTURO MONCAYO CHAVEZ	100.000	1.202	100%
TOTAL		1.202	100%

NOTA 2. Resumen de Políticas Contables

2.1 Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) y bajo la hipótesis de Negocio en Marcha (se elaboran bajo el supuesto de que la entidad está y seguirá en movimiento) NIC 1 párrafo 25.(ES PYMES NO FULL) Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo. En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

2.2 Moneda Funcional y de Presentación

Los estados financieros son presentados en Pesos colombianos, que es la moneda funcional de la Empresa. Toda la información es presentada en Pesos.

2.3 Criterio de Importancia Relativa

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

2.4 Período Cubierto por los Estados Financieros

El juego de estados financieros comprende: el estado de situación financiera, el Estado de Resultado Integral, Estado de Cambio en el patrimonio, Estado de Flujo de efectivo y las revelaciones contables, bajo el nuevo marco normativo NIIF pymes - Grupo 2 por el periodo contable del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024

2.5 Empresa en marcha

De acuerdo a la Sección 3, se informa que los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2024, fueron preparados sobre la base de empresa en marcha, es decir la administración no tiene ninguna intención de liquidar la empresa o cesar las operaciones, tiene vigencia hasta el año 2032 según cámara de comercio.

La administración está consciente, haciendo su evaluación, de materias inciertas relacionadas a eventos o condiciones que pueden arrojar dudas significativas sobre la capacidad de la empresa para continuar, y se permite revelar que a la fecha no hay ninguna incertidumbre, que pueda afectar la continuidad de la empresa, por lo anterior se espera un crecimiento importante para las fechas futuras.

2.6 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios se presentan en la cuenta obligaciones financieras corrientes en el estado de situación financiera. (NO PRESENTA)

2.7 Cuentas Comerciales por Cobrar.

I.P.S CLINICA PREVIRED SAS, medirá las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas, cuyo pago se pacte dentro del giro normal del negocio al precio de la transacción– Valor razonable, sin embargo si hay un acuerdo de compra, venta, préstamo donde contiene transacción de financiación a un plazo mayor al giro normal del negocio, la I.P.S, medirá el activo financiero al valor presente de los pagos futuros. (Incluidos los costos si hubiese lugar).

Se define como giro normal del negocio: cuentas comerciales por cobrar con financiación no mayor a 120 días.

TIPO DE CUENTA POR COBRAR	TERMINO DE RECAUDO NORMAL
Clientes	120 días
Anticipo a Proveedores	60 días
Anticipo a Contratistas	60 días
Anticipo a trabajadores	90 días
Préstamos a Socios	Se cruzan con dividendos y/u otro medio aceptado por el máximo órgano.

I.P.S CLINICA PREVIRED SAS, medirá el deterioro de acuerdo a la antigüedad de las cuenta por cobrar de la siguiente manera:

ANTIGÜEDAD DE LA CUENTA POR COBRAR EN DIAS	DETERIORO (%cuenta por cobrar)
De 120 días en adelante a 360 días	10%
De 361 días en adelante	15%

2.8 Propiedades, Planta y Equipo

Las propiedades, plantas y equipos se registran al costo y se presentan netos de su depreciación acumulada, excepto por los terrenos los cuales no están sujetos a depreciación.

El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración, además de la estimación inicial de los costos de desmantelamiento, retiro o remoción parcial o total del activo, así como la rehabilitación del lugar en que se encuentra, que constituyan una obligación para la Compañía. Para las obras en construcción, el costo incluye gastos de personal relacionados en forma directa y otros de naturaleza operativas atribuibles a la construcción.

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia y por ende una extensión de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes Elementos de propiedad planta y equipo. Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, como costo del período en que se incurren. Un elemento de propiedad, planta y equipo es dado de baja en el momento de su disposición o cuando no se esperan futuros beneficios económicos de su uso o disposición.

Cuando partes de una partida de propiedad, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separados (componentes importantes) de propiedad, planta y equipo.

La depreciación comienza un mes después de su compra, siempre que los bienes se encuentren disponibles para ser utilizados, esto es, cuando están en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la Administración. La depreciación es calculada de la siguiente forma:

- Linealmente durante la vida útil económica estimada de los activos, hasta el monto de su valor residual.
Las vidas útiles económicas estimadas por categoría son las siguientes:

TIPO DE ACTIVO	VIDA UTIL (AÑOS)	V/R RESIDUAL
□ Construcciones y Edificaciones	45	0%
□ Maquinaria y Equipo	10	0%
□ Muebles y enseres	10	0%
□ Equipo Médico Científico	8	0%
□ Equipo de Computación	5	0%
□ Redes de Procesamiento de datos	5	0%
□ Equipo de Comunicación	5	0%
□ Flota y Equipo de Transporte	10	0%

I.P.S CLINICA PREVIRED SAS, NO establece para NINGUNA clasificación un valor residual, debido a que las Propiedades, planta y equipo hasta el momento en ninguna circunstancia se destinan para la venta.

Los valores probables residuales de los activos, las vidas útiles y los métodos de depreciación son revisados a cada fecha de cierre, y ajustados si corresponde como un cambio en las estimaciones en forma prospectiva.

2.9 Intangibles

Un intangible es un activo no monetario identificable y carente de sustancia física; en tanto que un activo es un recurso que es controlado por la empresa como resultado de eventos pasados y del cual se esperan beneficios económicos futuros.

I.P.S CLINICA PREVIRED SAS, establece para sus activos intangibles las siguientes vida útiles:

CONCEPTO	VIDA UTIL
Patentes	20 años
Formulas	10 años
Programas informáticos, licencias	3 años.

Otros activos intangibles 10 años

La vida útil para el caso de las marcas es indefinida

El período de amortización y el método de amortización de un activo intangible con vida útil finita son revisados a cada fecha de cierre. Los cambios que resulten de estas evaluaciones son tratados en forma prospectiva como cambios en las estimaciones contables.

2.10. Impuesto a la renta corriente y diferidos

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente, y el impuesto diferido. El impuesto diferido se reconoce en el resultado del período.

El impuesto de renta diferidos se provisiona de su totalidad por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos mostrados en los estados financieros. El impuesto de renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o cuando el impuesto a la renta pasivo se pague.

2.11. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la Empresa y los ingresos pueden ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor razonable del pago recibido o por recibir, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta.

2.12. Costos de Venta

Los costos de venta incluyen el costo de adquisición de los productos vendidos y otros costos incurridos para dejar las existencias en las ubicaciones y condiciones necesarias para su venta. Estos costos incluyen principalmente los costos de adquisición netos de descuentos obtenidos, los gastos e impuestos no recuperables, los seguros y el transporte de los productos hasta los centros de distribución.

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Nota 3. Efectivo y Equivalente de Efectivo

Está representado por los valores en efectivo depositados en las cuentas de caja general y cajas menores, así como el depositado en entidades financieras

Está conformada por los siguientes rubros:

CONCEPTO	AÑO 2.023	AÑO 2.024	Variación absoluta	variación relativa
EFFECTIVO				
EFFECTIVO	86.278.209	87.704.809	1.426.599	1,7%
CAJA	11.614.377	9.494.418	(2.119.959)	-18,3%
BANCOS CUENTAS CORRIENTES-MONEDA NACIONAL	29.642.850	58.879.933	29.237.084	98,6%
BANCOS CUENTAS AHORRO-MONEDA NACIONAL	45.020.983	19.330.458	(25.690.525)	-57,1%
EQUIVALENTES AL EFECTIVO	323.890	323.890	-	0,0%
BANCOS	323.890	323.890	-	0,0%
FONDOS DE INVERSION			-	
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	86.602.099	88.028.699	1.426.599	1,6%

Nota 4. Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar

Representa las deudas a cargo de terceros y a favor de la Empresa, originados en su normal operación. A 31 de diciembre de 2024 Deudores del sistema Transacción de valor nominal corresponde a clientes de la IPS cuya denominación "deudores del sistema..." está indicada en el plan de cuentas emitido por la Superintendencia de Salud, la IPS Previred no presta servicios a crédito, ya que sus ventas son a personas naturales en un 99%, los saldos en este rubro representan los saldos de la financiera ADDI quien nos presta servicio de Factoring, ofreciendo crédito directo a los clientes nuestros, igualmente con la compañía Sufi, dichas entidades nos pagan semanalmente,

Activos no financieros –Anticipos corresponde a anticipos a proveedores, contratistas, empleados y otros.

Anticipo de Impuestos: Registra los saldos a cargo de entidades gubernamentales y a favor del ente económico, por concepto de anticipos de impuestos y los originados en liquidaciones de declaraciones tributarias, contribuciones y tasas para ser solicitados en devolución o compensación con liquidaciones futuras.

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

CUENTAS POR COBRAR	AÑO 2.023	AÑO 2.024	Variación absoluta	variación relativa
DEUDORES DEL SISTEMA- PR. TRANSACCIÓN - VR. NO ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	7.075.615	11.094.600	4.018.985	56,8%
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALD CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES BENEFICIO	70.843.319	10.283.381	(60.559.938)	-85,5%
DEUDORES VARIOS	127.868.839	141.369.258	13.500.419	10,6%
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	1.284.191	-	(1.284.191)	
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	130.112.817	181.362.291	51.249.474	39,4%
	337.184.781	344.109.530	6.924.749	2,1%

Nota 5. Propiedades, planta y equipo

Comprende el conjunto de las cuentas que registran los bienes de cualquier naturaleza que posea el ente económico que sean tangibles, que estén empleados para la prestación de sus servicios, para propósitos administrativos, que no están disponibles para la venta y que espera utilizarlos por más de un periodo contable.

CONCEPTO	AÑO 2.023	AÑO 2.024	Variación absoluta	variación relativa
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.575.570.630	3.500.341.929	-75.228.701	-2,1%
CONSTRUCCIONES EN CURSO-CONSTRUCCIONES Y MAQUINARIA Y EQUIPO	2.502.473.321	2.520.756.621	18.283.300	0,7%
EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	600.840	600.840	-	0,0%
EQUIPO DE COMPUTO	316.530.058	317.370.058	840.000	0,3%
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO-EQUIPO DE LABORATORIO	158.483.039	159.393.039	910.000	0,6%
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO-ODONTOLOGICO	22.409.845	22.409.845	-	0,0%
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO-EQUIPO DE APOYO DIAGNÓSTICO	385.065.653	385.065.653	-	0,0%
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO-EQUIPO DE APOYO TERAPEUTICO	14.833.341	-	(14.833.341)	-100,0%
OTROS EQUIPOS MÉDICOS CIENTÍFICO	66.962.532	81.795.873		
EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE-AUTOS, CAMIONES	106.762.001	-	(106.762.001)	-100,0%
DEPRECIACIÓN ACUMULADA PP Y E COSTO (CR)	-501.644.288	(590.885.175)	(89.240.887)	17,8%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.073.926.342	2.909.456.754	(164.469.588)	-5,4%

Nota 6. Pasivos financieros:

Está conformado por obligaciones financieras a favor de Banco Caja Social, Bancolombia, BBVA y otras obligaciones financieras a particulares (la parte corriente), Cuentas comerciales por pagar al costo como proveedores, honorarios y otras cuentas comerciales por pagar:

CONCEPTO	AÑO 2.023	AÑO 2.024	Variación absoluta	variación relativa
PASIVOS FINANCIEROS				
OBLIGACIONES FINANCIERAS	527.872.195	852.702.595	324.830.400	61,5%
CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	412.499.196	337.648.608	(74.850.588)	-18,1%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	482.870.050	317.086.121	(165.783.928)	-34,3%
ACREEDORES VARIOS AL COSTO	48.907.141	48.907.141	-	0,0%
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS	1.472.148.582	1.556.344.465	84.195.884	5,7%

Nota 7. Otros Pasivos Corrientes

Corresponde a otros pasivos por pagar durante el periodo siguiente, el detalle a diciembre 31:

CONCEPTO	AÑO 2.023	AÑO 2.024	Variación absoluta	variación relativa
OTROS PASIVOS CORRIENTES	353.284.511	353.284.511	0	0,0%
RETENCION EN LA FUENTE	13.932.492	24.509.013	10.576.521	75,9%
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		-	-	
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	15.191.174	6.496.101	(8.695.073)	-57,2%
DE INDUSTRIA Y COMERCIO		-	-	
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	287.772.452	189.393.360	(98.379.092)	-34,2%
PARA COSTOS Y GASTOS	-	-	-	
OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	141.757.187	120.192.255	(21.564.932)	-15,2%
OTROS DESCUENTOS DE NOMINA	-	-	-	
EMBARGOS JUDICIALES	1.510	387.289	385.779	25548,3%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	458.654.815	340.978.018	-117.676.796	-25,7%

*Existen anticipos de clientes por no cumplir requisito para reconocimiento de ingreso

\$141.757.187

Nota 8. Ingresos de actividades ordinarias

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

CONCEPTO	AÑO 2.023	AÑO 2.024	Variación absoluta	variación relativa
INGRESOS				
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	760.609.762	570.343.800	(190.265.962)	-25,0%
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	1.151.713.018	1.372.941.320	221.228.302	19,2%
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPÉUTICO	1.537.897.646	1.265.343.564	(272.554.082)	-17,7%
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	692.720	-	(692.720)	100,0%
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	3.442.689.982	2.781.564.799	(661.125.183)	-19,2%
INGRESOS DE LAS INST. PRESTADORAS DE SERVICIOS	6.893.603.128	5.990.193.483	-903.409.645	-13,1%

Cuando una transacción no cumple los requisitos para reconocerse como un ingreso ordinario, la entidad registra esta partida como un pasivo en el rubro denominado “otros pasivos no financieros – anticipo de clientes”. A 31 de diciembre de 2024 existen anticipos de clientes por no cumplir requisito para reconocimiento de ingreso \$110.662.409

Nota 9. Costo de ventas

CONCEPTO	AÑO 2.023	AÑO 2.024	Variación absoluta	variación relativa
PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	3.764.773.746	3.150.303.927	-614.469.819	-16,3%

El siguiente es el detalle a 31 de diciembre de 2024 que corresponde a sueldos, consulta costos de consulta externa por materiales y suministros a pacientes, honorarios y servicios:

CONCEPTO	AÑO 2.023	AÑO 2.024	Variación absoluta	variación relativa
MATERIALES Y SUMISTROS A PACIENTES	1.335.793.382	1.000.505.162	(335.288.220)	-25,1%
DE PERSONAL	918.320.316	829.116.873	(89.203.443)	-9,7%
HONORARIOS	1.160.048.536	958.769.093	(201.279.443)	-17,4%
SERVICIOS	314.172.936	324.731.136	10.558.200	3,4%
CALIDAD Y MANTENIMIENTO	36.438.576	37.181.663	743.087	2,0%
PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	3.764.773.746	3.150.303.927	-614.469.819	-16,3%

Nota 10. Gastos de administración

El siguiente es el detalle a 31 de diciembre de 2024:

CONCEPTO	AÑO 2.023	AÑO 2.024	Variación absoluta	variación relativa
DE ADMINISTRACION			-	
SUELdos Y SALARIOS	662.535.781	623.947.132	(38.588.649)	-5,8%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	17.747.987	20.636.996	2.889.009	16,3%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	106.614.690	116.437.334	9.822.644	9,2%
PRESTACIONES SOCIALES	144.776.356	135.013.516	(9.762.840)	-6,7%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	8.515.489	27.733.100	19.217.611	225,7%
GASTOS POR HONORARIOS	22.800.000	24.035.000	1.235.000	5,4%
GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR	7.837.000	7.024.000	(813.000)	-10,4%
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	260.984.968	250.482.880	(10.502.088)	-4,0%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	6.087.999	6.422.107	334.108	5,5%
SEGUROS	22.532.272	28.247.436	5.715.164	0,0%
SERVICIOS	388.423.553	402.678.528	14.254.975	3,7%
GASTOS LEGALES	2.412.000	3.897.375	1.485.375	61,6%
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	53.064.213	28.850.865	(24.213.348)	-45,6%
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	43.750.430	46.900.278	3.149.848	7,2%
GASTOS DE TRANSPORTE	64.082.003	50.789.134	(13.292.869)	-20,7%
DEPRECIAcIONES	131.583.896	121.269.477	(10.314.419)	-7,8%
AMORTIZACIONES		-	-	0,0%
OTROS GASTOS	104.024.843	144.322.888	40.298.045	38,7%
TOTAL GASTOS ADMNISTRAcION	2.047.773.480	2.038.688.046	-9.085.434	-0,4%

Nota 11. Gastos de Distribución (operación)

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

CONCEPTO	AÑO 2.023	AÑO 2.024	Variación absoluta	variación relativa
SUELDOS Y SALARIOS	355.716.534	354.746.266	(970.268)	-0,3%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	4262663	70.039.650	65.776.987	87,5%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	75.184.488	17.836.672	(57.347.816)	-55,1%
PRESTACIONES SOCIALES	104.150.772	96.295.724	(7.855.048)	-7,5%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	108.870.113	61.032.789	(47.837.324)	-43,9%
GASTOS POR HONORARIOS	-	-	-	-
GASTOS DE TRANSPORTES	10.635.000	15.927.000	5.292.000	49,8%
SERVICIOS	114.120.867	79.141.499	(34.979.368)	-30,7%
OTROS GASTOS	1.296.666	2.547.500	1.250.834	0,0%
TOTAL GASTOS DE DISTRIBUCIÓN (OPERACIÓN)	774.237.103	697.567.100	-76.670.003	-9,9%

Nota 12. Otros ingresos

CONCEPTO	AÑO 2.023	AÑO 2.024	Variación absoluta	variación relativa
OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN				
GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS	6.799	36.054	29.255	430,3%
INGRESO POR DISPOSICIÓN DE ACTIVOS		9.326.589		
RECUPERACIONES	27.653.406	58.626.571	30.973.165	112,0%
INDEMNIZACIONES	-	-		
DIVERSOS	1.842.097	2.026.336	184.239	10,0%
TOTAL OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	29.502.302	70.015.550	40.513.248	137,3%

Nota 13. Gastos Financieros

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

CONCEPTO	AÑO 2.023	AÑO 2.024	Variación absoluta	variación relativa
GASTOS FINANCIEROS	460.624.525	331.368.748	(129.255.777)	-28,1%
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	460.624.525	331.368.748	-129.255.777	-28,1%

Corresponde a GMF, intereses créditos con Bancolombia y con Banco Caja social, comisiones bancarias y comisiones FNG

Nota 14. Resultado por impuestos a las ganancias

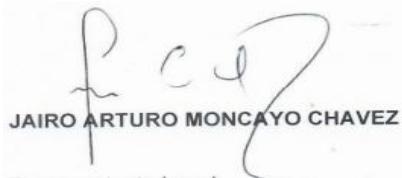
El impuesto a las ganancias se calcula al 35% del resultado fiscal estimado para el año, pero no hubo utilidad.

Nota 15. Hechos ocurridos con posterioridad al periodo sobre el que se informa.

No se presentó con posterioridad al periodo en que se informa hechos que ameriten divulgación en el presente informe financiero.

Nota 16. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Asamblea, y autorizados para su publicación el de 30 marzo de 2024.



JAIRO ARTURO MONCAYO CHAVEZ

Representante Legal



YURANY PEREZ BARON

Contador Público TP 151126-T