

**CENTRO DE ATENCION Y DIAGNOSTICO DE ENFERMEDADES INFECCIOSAS CDI SA****NIT 804,002,599-5****Estados de Situación Financiera Comparativo  
A 31 de Diciembre de 2024 y A 31 de Diciembre de 2023**

(Cifras expresadas en Miles de pesos Colombianos)

<b>ACTIVOS</b>	<b>REVELACION</b>	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>VARIACION</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>				
Efectivo y equivalentes al efectivo	4,1	4.191.334	1.463.352	2.727.982
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	4,3 4,4	27.275.968	24.047.727	3.228.242
Inventarios	4,6	1.100.242	1.179.437	-79.195
Activos por impuestos corrientes	4,5	585.759	2.010.840	-1.425.082
Activos financieros corrientes	4,2			
Activos no financieros corrientes				
<b>TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>33.153.302</b>	<b>28.701.355</b>	<b>4.451.947</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>				
Propiedades, planta y equipo	4,7	3.545.141	3.797.940	-252.799
Prop. de Inversión a Valor razonable con cambios en Result.				
Activos intangibles distintos de la plusvalía	4,8	21.764	57.538	-35.774
Inversiones en Subsidiarias				
Activos por impuestos diferidos	4,9	3.182	78.142	-74.960
Otros activos no financieros no corrientes				
<b>TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>3.570.087</b>	<b>3.933.620</b>	<b>-363.533</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>		<b>36.723.389</b>	<b>32.634.975</b>	<b>4.088.414</b>
<b>PASIVOS</b>	<b>REVELACION</b>	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>VARIACION</b>
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>				
Pasivos por beneficios a los empleados	4,13	544.706	487.293	57.414
Provisiones corrientes				
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	4,11	7.522.711	5.373.268	2.149.443
Pasivos por impuestos corrientes, corriente	4,12	1.063.463	3.561.206	-2.497.743
Otros pasivos financieros corrientes	4,10	1.194	1.781	-587
Otros pasivos No financieros corrientes				
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>9.132.075</b>	<b>9.423.548</b>	<b>-291.473</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>				
Cuentas comerciales por pagar no ctes				
Pasivo por Impuestos Diferidos	4,14	255.993		255.993
Otros pasivos financieros no corrientes	4,10	286.317	710.231	-423.913
Otros pasivos No financieros no corrientes	4,15	12.150	17.917	-5.767
<b>TOTAL DE PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>554.461</b>	<b>728.148</b>	<b>-173.687</b>
<b>TOTAL DE PASIVOS</b>		<b>9.686.536</b>	<b>10.151.696</b>	<b>-465.160</b>

PATRIMONIO	REVELACION	31/12/2024	31/12/2023	VARIACION
Capital emitido	19	4.000.000	4.000.000	
Superavit de capital		48.000	48.000	
Superavit por revaluación ppye		1.912.433	1.912.433	
Reservas		12.021.231	7.199.774	4.821.456
Resultado del ejercicio		7.787.181	7.874.425	-87.244
Ganancias/Perdidas Acumuladas Ejercicios Ant.				
Ganancias Acumuladas Efecto de convergencia		1.268.009	1.448.646	-180.637
<b>PATRIMONIO TOTAL</b>		<b>27.036.853</b>	<b>22.483.279</b>	<b>4.553.575</b>
<b>TOTAL DE PATRIMONIO Y PASIVOS</b>		<b>36.723.389</b>	<b>32.634.975</b>	<b>4.088.414</b>

*Olga C. Niño*

**OLGA CECILIA NIÑO LOPEZ**  
Representante Legal

*Carmenza Alvarado*

**CARMENZA ALVARADO VARGAS**  
Contador Público  
TP:170258-T

*Freddy Giovanni Medina*

**FREDDY GIOVANNI MEDINA MARTINEZ**  
YER. DF-0182/24  
Revisor Fiscal delegado por Kreston RM S.A.  
T.P. 147646-T

VIGILADO Supersalud 

**CENTRO DE ATENCION Y DIAGNOSTICO DE ENFERMEDADES INFECCIOSAS CDI SA****NIT 804,002,599-5****Estado de Resultado Integral del Periodo**VIGILADO Supersalud **A 31 de Diciembre de 2024 y a 31 de Diciembre de 2023**

(Cifras expresadas en Miles de pesos Colombianos)

	REVELACION	31/12/2024	31/12/2023
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>4,22</b>		
Servicios de Salud		39.903.615	33.995.363
Investigacion		1.395.426	801.609
Devoluciones		-794	-3.405
<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>41.298.247</b>	<b>34.793.566</b>
<b>COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS</b>	<b>4,24</b>		
Servicios de Salud		20.123.336	16.520.563
Investigacion		2.256.279	2.202.210
<b>TOTAL COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS</b>		<b>22.379.615</b>	<b>18.722.773</b>
<b>GANANCIA BRUTA</b>		<b>18.918.632</b>	<b>16.070.793</b>
Otros ingresos	4,23	147.497	158.324
Gastos de ventas	4,26		
Gastos de Administración	4,25	7.523.824	3.714.609
Otros Gastos	4,27	69.890	300.708
Otras Ganancias			
Otras Pérdidas		8.053	713.361
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<b>11.464.362</b>	<b>11.500.439</b>
Ingresos financieros	4,23	3.308	83.641
Gastos Financieros	4,27	127.012	176.021
Participación en el resultado metodo de participacion			
<b>GANANCIA (PÉRDIDA), ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>11.340.657</b>	<b>11.408.059</b>
Gasto por impuestos (Corriente)	4,28	3.553.476	3.533.633
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO</b>		<b>7.787.181</b>	<b>7.874.425</b>
<b>Partidas de Otro resultado integral</b>			
ORI neto de impuesto, ganancias revaluación			
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL</b>		<b>7.787.181</b>	<b>7.874.425</b>

  
**OLGA CECILIA NIÑO LOPEZ**  
Representante Legal

  
**CARMENZA ALVARADO VARGAS**  
Contador Público  
TP:170258-T

  
**FREDDY GIOVANNI MEDINA MARTINEZ**

VER./DF-0182-24

Revisor Fiscal delegado por Kreston RM S.A.

T.P. 147646-T

**CENTRO DE ATENCION Y DIAGNOSTICO DE ENFERMEDADES INFECCIOSAS CDI SA**

**NIT: 804,002,599-5**



**Estado de cambios en el Patrimonio**

**Al 31 de Diciembre de 2024 y al 31 de Diciembre de 2023**

**(Cifras expresadas Miles de pesos Colombianos)**

	Capital Emitido	Reservas			Ganancias o Perdidas acumuladas			Total Patrimonio
		Reserva legal	Otras Reservas	Superavit por Revaluación	Resultado del Ejercicio	Ejercicios Anteriores	Efecto de Convergencia	
<b>Patrimonio al final del periodo 2023</b>	<b>4.048.000.000</b>	<b>1.758.000.000</b>	<b>5.441.774.428</b>	<b>1.912.432.715</b>	<b>7.874.425.572</b>		<b>1.448.646.235</b>	<b>22.483.278.949</b>
Ganancia (pérdida)					7.787.181.081			
Otro resultado integral (ORI)							- 180.637.145	
Emisión de patrimonio								
Dividendos reconoc como distrib a propietarios								
Constitucion de Otras Reservas		242.000.000	4.579.455.345					
Traslado de utilidades acumuladas					7.874.425.572			
Variaciones por otros cambios								
<b>Patrimonio al final del periodo 2024</b>	<b>4.048.000.000</b>	<b>2.000.000.000</b>	<b>10.021.229.773</b>	<b>1.912.432.715</b>	<b>7.787.181.081</b>	<b>-</b>	<b>1.268.009.090</b>	<b>27.036.852.658</b>

*Olga C. Niño*

**OLGA CECILIA NIÑO LOPEZ**  
Representante Legal

*C. Alvarado*

**CARMENZA ALVARADO VARGAS**  
Contador Público  
TP.170258-T

*Freddy Giovanni Medina*

**FREDDY GIOVANNI MEDINA MARTINEZ** Revisor  
Fiscal delegado por Kreston RM S.A.  
T.P. 147646-T VER. DF-0182-24

**CENTRO DE ATENCION Y DIAGNOSTICO DE ENFERMEDADES INFECCIOSAS CDI SA**

**NIT 804,002,599-5**

**Estado de Flujo de Efectivo**



**A 31 de Diciembre de 2024 y a 31 de Diciembre de 2023**

**Metodo Indirecto**

(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

	2.024	2.023
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION</b>		
<b>Utilidad del ejercicio</b>	<b>7.787.180.654</b>	<b>7.874.425.145</b>
Mas o (Menos) Partidas que no afectan el efectivo:		
Depreciación	666.789.628	249.288.663
Amortizaciones	35.774.411	20.914.984
Deterioro	4.051.540.893	1.013.318.573
Provision de impuesto de renta	2.497.742.825	-156.422.556
Impuesto diferido activo	-3.181.688	-78.141.617
Impuesto diferido pasivo	255.993.117	-454.273.839
<b>EFFECTIVO GENERADO POR OPERACIONES</b>	<b>15.291.839.839</b>	<b>8.469.109.352</b>
<b>Cambios netos en activos y pasivos:</b>		
Activos financieros	2.352.602	-1.038.946.868
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	-7.316.956.151	-10.226.540.729
Activos por impuestos corrientes	-1.425.081.743	794.291.484
Inventarios	79.194.672	160.998.266
Gastos pagados por anticipado	-37.173.628	-4.949.670
Proveedores	179.620.078	-473.838.534
Cuentas por pagar	-2.329.063.332	-1.160.157.091
Impuestos por pagar	-2.497.742.825	156.422.556
Obligaciones Laborales	-57.413.538	-56.630.252
Pasivos estimados y Otros pasivos	586.725	1.718.026
<b>Efectivo provisto por las actividades de operación</b>	<b>1.890.162.700</b>	<b>-3.378.523.459</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Compra de propiedades y equipo	-413.990.499	399.270.789
Retiros de propiedades y equipo		
Aumento (disminución) de Intangibles	-35.774.411	-71.572.407
<b>Efectivo usado en actividades de inversión</b>	<b>-449.764.910</b>	<b>327.698.382</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
Nuevas (Disminución) obligaciones financieras	-424.500.174	
Pago de obligaciones financieras y sobregiros CP	-468.234.738	-235.477.691
Nuevas obligaciones financieras a largo plazo	-423.913.449	-209.258.342
Pago de dividendos	-2.036.585.715	0
Aumento (Disminucion) cuentas del patrimonio	4.638.465.598	3.439.888.358
<b>Efectivo provisto por actividades de financiación</b>	<b>1.285.231.523</b>	<b>2.995.152.325</b>
<b>AUMENTO (DISMINUCION) NETA EN EFECTIVO</b>	<b>2.725.629.313</b>	<b>-55.672.752</b>
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al inicio del año	1.437.937.047	1.493.609.799
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>4.163.566.360</b>	<b>1.437.937.047</b>

*Olga e. Lopez*  
**OLGA CECILIA NIÑO LOPEZ**  
 GERENTE

*Carmenza Alvarado Vargas*  
**CARMENZA ALVARADO VARGAS**  
 Contador Publico  
 T.P: 170258-T

*Freddy Giovanni Medina Martinez*  
**FREDDY GIOVANNI MEDINA MARTINEZ**  
 R.E. DF-0187-24  
 Revisor Fiscal delegado por Kreston RM S.A.

T.P. 147646 T



**CENTRO DE ATENCIÓN  
Y DIAGNÓSTICO DE ENFERMEDADES  
INFECCIOSAS**

# **ESTADO DE REVELACIONES A 31 de DICIEMBRE DE 2024**

**NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PYMES**

**CENTRO DE ATENCIÓN Y DIAGNOSTICO DE ENFERMEDADES INFECCIOSAS S.A.  
CDI S.A.  
NIT. 804.002.599-5**

**ESTADO DE REVELACIONES  
Estados Financieros Individuales  
A 31 de Diciembre de 2024  
Cifras Expresadas en Pesos Colombianos**

### **1. Información General.**

El Centro de Atención y Diagnóstico de Enfermedades Infecciosas CDI S.A.S, se creó como sociedad anónima mediante escritura pública No. 2029 de septiembre 11 de 1996 y empezó su funcionamiento en febrero del año 1997. Que por acta 044 del 8 de julio de 2023 en asamblea extraordinaria de accionistas inscrita en la cámara de comercio de Bucaramanga el 2 de octubre de 2023, consta transformación de la sociedad por acciones simplificada,SAS. Entidad domiciliada en la carrera 37 N°.51-126 de la ciudad de Bucaramanga, en el departamento de Santander, país Colombia. La vigencia de la entidad es septiembre 11 de 1996 y se podrá prorrogar el término de duración de la Sociedad mediante acuerdo tomado con el voto afirmativo del setenta por ciento (70%) o más de las acciones representadas en la reunión en que ello se vaya a decidir.

Surgió como una necesidad en el medio de atender enfermedades infecciosas prevalentes, que, debido a sus características, requerían de equipos de salud especializados para su adecuada atención.

Después de los procesos de ley ante la Secretaria de Salud Departamental, inicio su funcionamiento el día 20 de febrero del año 1997, ofreciendo al público un portafolio de atención médica especializada ambulatoria y domiciliaria, con lo cual logro posicionarse como la primera institución de esta especialidad en el oriente colombiano.

Dentro de su objeto social desarrolla la atención directa a pacientes, ambulatorios referidos para enfoque de diagnóstico y manejo, hospitalizados que necesiten interconsulta, con patologías específicas que requieran el establecimiento de programas de atención y seguimiento, asintomáticos que requieran asesoría, realización de procedimientos diagnósticos e invasivos ambulatorios, emitir conceptos y prestar asesorías a las instituciones que lo requieran, laboratoriológico entre otros.

La prestación de sus servicios se basa en estándares de calidad que dan cumplimiento a la legislación actual y más allá con la certificación de sus procesos en la NORMA NTC ISO 9001 versión 2015, certificado por ICONTEC.

## **2. Bases de Presentación de los Estados Financieros**

### **2.1 Bases de Preparación**

Los estados financieros de CDI S.A.S han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas, NIIF para PYMES, emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB – Junta de Normas Internacionales de Contabilidad), representa la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales, aplicadas de manera uniforme, y presentan razonablemente la situación financiera y el rendimiento financiero, así como los flujos de efectivo de la entidad.

La preparación de los estados financieros bajo NIIF para las PYMES requiere el uso de estimaciones contables, las cuales se aplican de acuerdo con los criterios técnicos de conformidad con los reglamentos y las disposiciones legales vigentes, y los valores actuales de mercado.

### **2.2 Transición a Normas Internacionales de Información Financiera**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2015 (estados financieros de reporte) fueron los primeros estados financieros anuales preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Mediana Empresas, NIIF para las PYMES. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las políticas contables enunciadas a continuación. CDI S.A.S aplicó la sección 2 - conceptos y principios generales para el reconocimiento de la transición de sus estados financieros bajo normas locales hacia las NIIF para las PYMES, posterior a la elaboración de su balance de apertura al 1 de enero de 2015.

### **2.3 Políticas y Normas Aplicadas en la Transición**

Siendo los estados financieros al 31 de diciembre de 2015 los primeros estados financieros preparados bajo la normativa NIIF para las PYMES, CDI S.A.S preparó sus primeros estados financieros comparativos bajo la citada normativa para el año que finalizó el 31 de diciembre de 2016 comparado con el periodo a 31 de diciembre de 2015.

CDI S.A.S usa las mismas políticas contables a lo largo de todos los ejercicios que se presenten estados financieros con arreglo a las NIIF para las PYMES, las cuales cumplirán con cada sección de la citada normativa, aplicadas de manera uniforme.

## 2.4 Hipótesis de Negocio en Marcha

Los estados financieros de CDI S.A.S fueron preparados bajo la hipótesis de Negocio en Marcha, la entidad se encuentra en funcionamiento y continuará normalmente sus actividades operativas.

## 2.5 Base Contable de Causación

CDI S.A.S elabora sus estados financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de causación, es decir, causa los hechos y transacciones en el momento en que suceden y no cuando se pagan.

Esta base con lleva a que CDI S.A.S Reconozca partidas como activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos, cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento previstos para tales elementos en los Conceptos y Principios Generales, expuestos por la normativa NIIF para las PYMES.

## 2.6 Materialidad (Importancia Relativa) y Agrupación de Datos

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. 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.

## 2.7 Moneda Funcional y Moneda de Presentación

Moneda funcional es la moneda del entorno económico principal en el que opera la entidad, y la moneda en la que se presentan los estados financieros es la moneda de presentación. Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en Pesos Colombianos (COP), que es la moneda funcional de CDI S.A.S y la moneda de presentación de sus estados financieros.

## 2.8 Transacciones y Saldos

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional de reporte de CDI S.A.S utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones y de la conversión a los tipos de cambio, al cierre del año de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado del resultado integral.

## 3. Resumen de la Principales Políticas Contables

### 3.1 Política Contable para Presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros presentan razonablemente la situación financiera, el rendimiento financiero, y los flujos de efectivo de la entidad, dentro de su realidad económica, útil para la toma de decisiones.

Se elaboran de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, NIIF para las PYMES, emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), las disposiciones del Direccionamiento Estratégico del Consejo Técnico de la Contaduría Pública, y las directrices que sobre este ámbito de aplicación son impartidas por la Superintendencia de Sociedades, entidad que regula la operación contable y financiera de CDI S.A.S

CDI S.A.S presenta los siguientes estados financieros de propósito de información general:

- Estado de Situación Financiera  
Clasifica las partidas de activos y pasivos, en corrientes y no corrientes
- Estado de Resultados
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujo de Efectivo, y
- Estado de Revelaciones

### 3.2 Política Contable de Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo incluye los saldos de libre disposición en caja, bancos, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, fácilmente convertibles en

efectivo, con vencimiento de tres meses o menos, desde el momento de su adquisición, y con un muy bajo riesgo de cambios en su valor razonable.

El efectivo y equivalentes de efectivo se reconocen al valor nominal en la moneda funcional de la entidad, el Peso Colombiano, y se miden al costo de la transacción. En el caso de tener efectivo y equivalentes al efectivo en otras monedas, se reconocen a la moneda funcional de la entidad, aplicando la tasa de cierre entre ambas monedas de cada periodo (mensual o anual); así mismo, las transacciones en moneda extranjera son liquidadas a la tasa de cambio en la fecha de transacción.

### 3.3 Política Contable de Instrumentos Financieros

Son considerados Instrumentos Financieros toda acción contractual (un contrato) que da lugar a un activo financiero (derecho a recibir) para la entidad, y a un pasivo financiero (obligación de pagar), o a un instrumento de patrimonio en otra entidad. Instrumentos financieros cubiertos por esta política:

- ✓ Efectivo en cajas, general y menores
- ✓ Cuentas bancarias, corrientes y de ahorros
- ✓ Activos financieros (inversiones)
- ✓ Deudores clientes
- ✓ Cuentas por cobrar a trabajadores
- ✓ Deudores varios
- ✓ Pasivos financieros
- ✓ Proveedores
- ✓ Otras cuentas por pagar

CDI S.A.S reconoce un instrumento financiero cuando adquiere el derecho o la obligación de acuerdo a las condiciones del contrato y en consecuencia, tiene el derecho legal a recibir o la obligación legal de pagar. Un instrumento de patrimonio se reconoce cuando la entidad adquiere el derecho o la titularidad del instrumento.

CDI S.A.S Mide un instrumento financiero en su reconocimiento inicial, al precio de la transacción, incluyendo los costos de transacción, excepto en la medición inicial de los activos financieros y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados.

Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad, mide el instrumento financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Posterior al reconocimiento inicial, los instrumentos financieros se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, menos el deterioro de valor, excepto las inversiones que cotizan en bolsa que se miden al valor razonable con cambios en resultados.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, CDI S.A.S Evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros, si se halla causa de éste se reconoce una pérdida por deterioro del valor, aplicando los siguientes parámetros:

Para la cartera cuyo vencimiento sea superior a 360 días, se aplicará el porcentaje de deterioro establecido por la Superintendencia Nacional de Salud en cada periodo de revisión, cual es el 100% del valor.

La cartera inferior a 360 días se entenderá deteriorada trascurridos 180 días a partir de la emisión de la factura. La tasa de referencia para el cálculo del deterioro será la tasa de intereses corriente emitida por la superintendencia financiera a fecha de cierre de los estados financieros.

Cuando la cartera supere los 360 días de vencida y no exista ningún compromiso de pago se debe deteriorar el 100% de la misma, previa aprobación de la gerencia.

### 3.4 Política Contable de Inventarios

Los inventarios son activos, poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación, en proceso de producción con vista a la venta, o en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción o en la prestación de servicios.

CDI S.A.S reconoce los siguientes tipos de inventarios:

Tipo de inventario	Para la venta	Para la Prestación del Servicio
Reactivos		X
Insumos		X
Vacunas	X	X
Medicamentos	X	X
Dispositivos médicos		X

Los inventarios de CDI S.A.S, se medirán inicialmente al costo. Con posterioridad al reconocimiento inicial, los inventarios que son destinados para la venta se miden al menor entre el costo en libros y el precio estimado de venta menos los costos de

terminación y venta (valor neto realizable), y los inventarios destinados para el consumo interno y prestación del servicio se miden al menor entre el costo en libros y el último precio de compra.

Se incluirán en el costo de los inventarios todos los costos de compra, costos de transformación y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación para tenerlos disponibles para la venta.

El método de valuación de los inventarios determinado por CDI S.A.S, es el Promedio Ponderado, para cuyo cálculo se tiene en cuenta el costo del inventario inicial y el costo de los nuevos inventarios que ingresan.

Si una partida del inventario ha deteriorado su valor, la entidad reduce el valor en libros del inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta (VNR), esta reducción es una pérdida por deterioro del valor y se reconoce inmediatamente en resultados.

### **3.5 Política Contable de Propiedades, Planta y Equipo**

Las Propiedades, planta y equipo son activos tangibles mantenidos por la entidad, para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros, o con propósitos administrativos, y que se esperan usar durante más de un periodo.

Un elemento de propiedad, planta y equipo que cumple con las condiciones para ser reconocido como un activo, debe ser medido inicialmente al costo.

El costo de un elemento de propiedad, planta y equipo se define como el valor de efectivo o equivalentes al efectivo pagados, o el valor razonable de la contraprestación entregada, para comprar un activo en el momento de su adquisición, en su caso, el valor atribuido en un intercambio.

CDI S.A.S posee los siguientes grupos de propiedades, planta y equipo:

- Terrenos
- Construcciones y edificaciones
- Maquinaria y equipo
- Muebles y equipo de oficina
- Equipos de cómputo y comunicación
- Equipo médico científico

CDI S.A.S, reconoce un elemento de propiedades, planta y equipo como activo, si cumple con la totalidad de los siguientes requisitos:

- Que sea un recurso tangible controlado por la entidad; adquirido, construido o en proceso de construcción o montaje.
- Que sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el elemento.
- Que el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable.
- Que se espere utilizar durante más de un periodo.
- Que se asuman los riesgos y se reciban los beneficios inherentes al elemento, de acuerdo con las condiciones de la negociación.

Para el reconocimiento de propiedades, planta y equipo de menor cuantía CDI S.A.S optará como política, la capitalización de estos elementos cuando superen el monto de cincuenta (50) UVT (unidades de valor tributario), al momento del reconocimiento inicial.

La vida útil estimada para cada categoría de los elementos de propiedad, planta y equipo, son las que se indican a continuación:

<i>Categoría de PP&amp;E</i>	<i>Vida útil en años</i>
Construcciones y edificaciones	50
Maquinaria y equipo	Entre 10 y 20
Muebles y equipo de oficina	10
Equipo de cómputo y comunicación	5
Equipo médico científico	Entre 5 y 10

El método de depreciación utilizado por CDI S.A.S para cada categoría de propiedades, planta y equipo es línea recta.

CDI S.A.S no estima valor residual para sus elementos de propiedades, planta y equipo.

### 3.6 Política Contable de Arrendamientos

Arrendamiento es un acuerdo, por el que el arrendador (dueño del bien) cede al arrendatario (quien toma el bien), a cambio de recibir una suma única de dinero, o una serie de pagos o cuotas, el derecho a utilizar un activo durante un periodo de tiempo determinado.

Aplica a la contabilización de los arrendamientos en la modalidad de arrendamiento financiero y arrendamiento operativo. Entendiéndose por arrendamiento financiero, aquel en el que se transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, contrario al arrendamiento operativo.

### **Arrendamiento Financiero**

CDI S.A.S en calidad de arrendatario, reconoce un arrendamiento financiero en el estado de situación financiera, sus derechos de uso como un activo y sus obligaciones como un pasivo, por el valor razonable del bien arrendado, o por el valor presente de los pagos mínimos por el arrendamiento, si éste fuera menor, determinados al inicio del arrendamiento.

Posterior al reconocimiento inicial, cada cuota se dividirá en dos partes que representan, respectivamente las cargas financieras y la reducción de la deuda pendiente, utilizando el método de interés efectivo.

### **Arrendamiento Operativo**

Para los arrendamientos operativos, CDI S.A.S reconoce los cánones del mismo como un ingreso o como un gasto, según corresponda, si actúa en calidad de arrendador o arrendatario, de forma lineal durante el transcurso del plazo del arrendamiento.

CDI S.A.S presenta en su estado de situación financiera, los activos dedicados a arrendamientos operativos de acuerdo con la naturaleza del activo.

## **3.7 Política Contable de Beneficios a los Empleados**

Los beneficios a los empleados, son todo tipo de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores a cambio de los servicios prestados por estos. No aplica para los servicios de terceros cuya relación contractual obedece a un acuerdo de prestación de servicios.

Los beneficios que CDI S.A.S entrega a sus empleados son del tipo de beneficios a corto plazo.

CDI S.A.S reconoce el costo de todos los beneficios a los empleados, a los que estos tengan derecho como resultado de los servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa, como un costo o gasto, a menos que se haya reconocido como parte del costo de un activo, tal como inventarios o propiedades, planta y equipo, medido al valor razonable de la contraprestación; y su

contrapartida es un pasivo, después de deducir los valores que hayan sido pagados, directamente a los empleados, o como una contribución a un fondo de beneficios a los empleados.

Los beneficios a los empleados se reconocen en el momento en que la entidad se convierte en parte obligada, según los términos establecidos en la ley laboral y en los acuerdos contractuales particulares.

Los costos y gastos, y pasivos laborales se valoran por el valor total adeudado, que se define como la cantidad a pagar en el momento de reconocer el pasivo.

CDI S.A.S actualiza los pasivos laborales periódicamente, observando las disposiciones vigentes, reconociendo en los resultados del periodo el mayor o menor valor causado por efectos del ajuste.

### **3.8 Política Contable de Ingresos**

Trata las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de la entidad, por su cuenta propia, principalmente por concepto de:

- ✓ Prestación de servicios de salud
- ✓ Venta de medicamentos y vacunas
- ✓ Proyectos de investigación
- ✓ Otras transacciones

CDI S.A.S reconoce los ingresos de actividades ordinarias cuando se cumplen las siguientes condiciones, previo a los requisitos exigidos en la normativa para cada tipo de transacción en particular:

#### *Prestación de servicios*

- ✓ Servicios por atención integral (paquete de servicios)  
Se prestan servicios de consulta, laboratorios, suministro de medicamentos, vacunas y otros, de acuerdo con las condiciones pactadas con el cliente.
- ✓ Servicios por evento  
Se reciben ingresos por servicios de consulta y laboratorio clínico prestados en las instalaciones de CDI S.A.S, o a domicilio.

#### *Proyectos de investigación*

- ✓ Servicios de investigación clínica

Pruebas de medicamentos o biológicos en sujetos, que cumplan ciertas características, para establecer su efectividad.

### Venta de bienes

- ✓ Venta con entrega y pago de contado  
La entrega de los bienes se hace de manera simultánea con el pago y aceptación de la factura.
- ✓ Venta con entrega y pago a crédito  
La entrega de los bienes se hace de manera simultánea con la aceptación de la orden de servicio, pero se otorga a los clientes un plazo para la ejecución de un solo pago o varios pagos bajo un esquema acordado.
- ✓ Entrega de bienes en instalaciones del cliente  
Los bienes son transportados desde las instalaciones de CDI S.A., al punto de entrega solicitado por el usuario.
- ✓ Bienes en consignación  
Los productos son ubicados en las instalaciones de CDI S.A., quien los toma en la medida que sus clientes los solicitan.

### Otras transacciones

- ✓ Intereses  
Se generan intereses por inversiones en entidades financieras.
- ✓ Arriendos  
Contratos por cesión de espacios en eventos realizados por la entidad
- ✓ Otros ingresos  
Ingresos generados por la venta de otros bienes, o prestación de otros servicios, no clasificados específicamente en el desarrollo del objeto social principal de la Entidad.

CDI S.A.S medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, derivada de una transacción por acuerdo entre la Entidad y el usuario, que corresponde al valor de la factura. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el valor de los descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por CDI S.A.S

### 3.9 Política Contable de Activos Intangibles

Activo Intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física. Son activos intangibles para la entidad las licencias y el software.

CDI S.A.S reconoce un activo intangible si se cumplen los siguientes requisitos:

- Que sea probable que los beneficios económicos futuros que se han atribuido al mismo fluyan a la entidad
- Que el costo del activo pueda ser medido de forma fiable
- Que el activo intangible no sea resultado del desembolso incurrido internamente

Así mismo, para su reconocimiento se deben tener en cuenta los siguientes criterios:

- Que el activo intangible sea identificable
- Que la entidad posea el control del activo
- Que fluyan para la entidad beneficios económicos asociados con el activo intangible

Los activos intangibles son medidos en su reconocimiento inicial al costo, y posteriormente se aplica el modelo del costo, cual es el costo inicial menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro de valor acumuladas.

CDI S.A. estima la vida útil del software adquirido en diez (10) años, y el método de amortización aplicado es línea recta.

### 3.10 Política Contable de Provisiones y Contingencias

Provisión, es un pasivo cuya cuantía o vencimiento es incierto. Activo contingente, es un activo de naturaleza posible, surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirma por la ocurrencia de eventos inciertos futuros nocontrolados por la entidad. Pasivo contingente, es una obligación posible surgida a raíz de hechos pasados, cuya existencia se confirma por la ocurrencia de eventos inciertos futuros no controlados por la entidad; o presente no reconocida porque no puede ser medida fiablemente, o porque no es probable que para cumplirla la entidad deba desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos.

Criterios para el tratamiento de provisiones y contingencias:

<i>Nivel de Incertidumbre</i>	<i>Probabilidad de Ocurrencia</i>	<i>Clasificación</i>	<i>Pasivo</i>	<i>Activo</i>
Remota	menor 5%	Contingencia	No se hace nada	No se hace nada
Posible	ente 6% y 50%	Contingencia	Revelar en notas	No se hace nada
Probable	entre 51% y 95%	Provisión	Reconocer en los estados financieros	Revelar en notas
Cierta	mayor a 96%	Activo/Pasivo	Reconocer en los estados financieros	Reconocer en los estados financieros

### 3.11 Política Contable de Impuesto a las Ganancias

Comprende el reconocimiento de las consecuencias fiscales actuales y futuras del conjunto de operaciones comerciales reconocidas en los estados financieros. Estos valores fiscales incluyen el impuesto corriente y el impuesto diferido.

El impuesto corriente es el tributo por pagar por las ganancias fiscales del periodo corriente, o en su defecto el impuesto recuperable por las pérdidas de periodos anteriores.

El impuesto diferido es el tributo por pagar o por recuperar en periodos futuros, como resultado de que la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por su valor en libros actual, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedentes de periodos anteriores.

El impuesto corriente es reconocido por CDI S.A.S como una obligación de pago (pasivo); si el valor ya pagado (retenciones a favor) excede el valor a pagar, el exceso debe ser reconocido como un activo.

CDI S.A.S reconoce un activo o pasivo por impuestos diferidos, por el valor del tributo por recuperar o por pagar en periodos futuros como resultado de transacciones o sucesos pasados. Este impuesto surge de las diferencias temporarias entre los valores reconocidos de los activos y pasivos de la entidad en el estado de situación financiera y el reconocimiento de los mismos por parte de las autoridades fiscales, y la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados.

Los impuestos diferidos generados por las diferencias temporarias entre la base fiscal y la base contable, son imponibles o deducibles de acuerdo a las siguientes circunstancias:

ELEMENTO	CONDICIÓN	TIPO DE DIFERENCIA
Activos o Patrimonio	Valor Contable > Valor Fiscal	Imponible
	Valor Contable < Valor Fiscal	Deducible
Pasivos	Valor Contable > Valor Fiscal	Deducible
	Valor Contable < Valor Fiscal	Imponible

Los impuestos, tanto si son del ejercicio corriente como si son diferidos, son reconocidos como gasto o ingreso, e incluidos en la determinación de la ganancia o pérdida neta del ejercicio en que se generen.

CDI S.A.S determina la base fiscal y la tasa a aplicar para sus impuestos de acuerdo con la legislación tributaria vigente.

#### 4. Revelaciones Estados Financieros Posteriores - 31 de diciembre de 2024

<b>CENTRO DE ATENCION Y DIAGNOSTICO DE ENFERMEDADES INFECCIOSAS CDI SA</b>		
<b>REVELACIONES AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA</b>		
<b>A DICIEMBRE 31 2024- A DICIEMBRE 31 2023</b>		
<b><u>ACTIVO</u></b>		
<b><u>ACTIVO CORRIENTE</u></b>		
<b>NOTA 3</b>		
<b>11. DISPONIBLE</b>	<b>Año 2024</b>	<b>Año 2023</b>
<b>CAJA</b>		
Caja General	2.166	1.306
Caja Menor	2.000	3.560
<b>TOTAL CAJA</b>	<b>4.166</b>	<b>4.866</b>
<b>BANCOS</b>		
Cuentas corrientes comerciales	4.157.550	1.431.229
Cuentas de Ahorro	1.851	1.842
<b>TOTAL BANCOS</b>	<b>4.159.400</b>	<b>1.433.071</b>
<b>TOTAL DISPONIBLE</b>	<b>4.163.566</b>	<b>1.437.937</b>

<b>NOTA 4</b>		
<b>12. INVERSIONES</b>	<b>Año 2024</b>	<b>Año 2023</b>
<b>DERECHOS FIDUCIARIOS</b>		
Fiducuenta inversion	27.767	25.415
Certificados de deposito		
<b>TOTAL DERECHOS FIDUCIARIOS</b>	<b>27.767</b>	<b>25.415</b>
<b>OTRAS INVERSIONES</b>		
Renta Liquidez - Carteras Colectivas		
<b>TOTAL OTRAS INVERSIONES</b>		
<b>TOTAL INVERSIONES</b>	<b>27.767</b>	<b>25.415</b>

<b>NOTA 5</b>		
<b>13. DEUDORES DEL SISTEMA</b>	<b>Año 2024</b>	<b>Año 2023</b>
<b>CLIENTES NACIONALES</b>		
Cuentas Nnales Facturacion pendiente de radicar	18.940.949	12.790.515
Cuentas Nnales Facturacion Radicada	33.149.019	20.204.646
Cuentas Nnales Facturacion Radicada y glosada subsanable	-153	-217
Giro abono a cartera pendientes por aplicar	-19.163.406	-7.385.492
Deterioro Deudores del sistema	-5.650.247	-1.598.706
<b>TOTAL CLIENTES NACIONALES</b>	<b>27.276.161</b>	<b>24.010.746</b>
<b>ACTIVOS NO FINANCIEROS ANTICIPOS</b>		
A Proveedores	1.607	6.335
A Contratistas	20	
A Trabajadores	4.158	5.149
Otros gastos pagados por Anticipado		
<b>TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES</b>	<b>5.785</b>	<b>11.484</b>
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		
Anticipo impuesto industria y comercio	4.740	4.234
Rentenciones en la fuente Renta	550.436	554.525
Sobretasa Renta		
Autoretenciones Renta		363.095
Retencion de Impuesto Industria y comercio	5.341	8.459
Autoretenciones ica, sobretasa, avisos y tableros	24.793	16.694
Anticipo impuesto de renta		1.062.908
Saldos a Favor en liquidacion privada	449	926
<b>TOTAL ANT. IMP. Y CONTRIB.- SALDOS A FAVOR</b>	<b>585.759</b>	<b>2.010.840</b>
<b>CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES</b>		
Responsabilidades	2.282	4.347
Otros (Reclamaciones)	-8.260	21.104
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES</b>	<b>-5.978</b>	<b>25.451</b>
<b>DEUDORES VARIOS</b>		
Descuentos tributarios		46
Cuentas por cobrar a terceros		
<b>TOTAL DEUDORES VARIOS</b>		<b>46</b>
<b>TOTAL DEUDORES</b>	<b>27.861.727</b>	<b>26.058.567</b>

<b>NOTA 6</b>		
<b>14. INVENTARIOS</b>	<b>Año 2024</b>	<b>Año 2023</b>
Medicamentos	978.833	626.697
Vacunas	35.527	57.013
Materiales reactivos y de laboratorio	85.882	540.842
Deterioro de Inventarios		-45.115
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>1.100.242</b>	<b>1.179.437</b>
<b>NOTA 7</b>		
<b>17. INTANGIBLES</b>	<b>Año 2024</b>	<b>Año 2023</b>
<b>DERECHOS</b>		
Licencias		
<b>TOTAL DERECHOS</b>		
<b>TOTAL INTANGIBLES</b>		
<b>NOTA 8</b>		
<b>18. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>Año 2024</b>	<b>Año 2023</b>
<i>Cuentas por cobrar</i>		
<i>Inventarios</i>		
<i>Propiedad Planta y Equipo</i>		
<i>Cuentas por Pagar</i>		
<i>Beneficios a Empleados</i>		
		<b>0</b>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>33.153.302</b>	<b>28.701.355</b>

<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
<b>NOTA 9</b>		
<b>13. DEUDORES</b>	<b>Año 2024</b>	<b>Año 2023</b>
<b>DETERIORO ACUMULADO DE CTAS POR COBRAR</b>		
Deudores del sistema		
<b>TOTAL DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO</b>		
<b>NOTA 10</b>		
<b>15. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>Año 2024</b>	<b>Año 2023</b>
<b>TERRENOS</b>		
Terrenos	402.233	402.233
<b>T.TERRENOS</b>	<b>402.233</b>	<b>402.233</b>
<b>CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES</b>		
Edificaciones	3.736.102	3.244.722
<b>TOTAL CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES</b>	<b>3.736.102</b>	<b>3.244.722</b>
<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>		
Maquinaria y equipo	194.606	96.926
<b>TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO</b>	<b>194.606</b>	<b>96.926</b>
<b>EQUIPO DE OFICINA</b>		
Muebles y enseres	47.438	47.438
Equipos de oficina	72.576	69.361
Otros Equipos de Oficina	4.694	4.694
<b>TOTAL EQUIPO DE OFICINA</b>	<b>124.708</b>	<b>121.493</b>
<b>EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN</b>		
Equipos de Procesamiento de datos	258.831	343.501
Equipo de Telecomunicaciones		
Líneas Telefónicas		
Otros equipos de Computación y Comunicación	29.614	29.614
<b>TOTAL EQUIPO COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN</b>	<b>288.445</b>	<b>373.115</b>
<b>MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO</b>		
Laboratorio	127.739	127.739
Instrumental	301.469	395.084
Otros	316.735	316.735
<b>TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO</b>	<b>745.942</b>	<b>839.557</b>
<b>SubT. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>5.492.036</b>	<b>5.078.045</b>
<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>		
Construcciones y Edificaciones	-1.135.999	-476.348
Equipo Oficina	-71.177	-93.953
Maquinaria y Equipo	-66.810	-33.778
Equipo de Computación y Comunicaciones	-226.788	-333.105
Maquinaria y equipo medico científico	-446.122	-342.922
<b>TOTAL DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>	<b>-1.946.896</b>	<b>-1.280.106</b>
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>3.545.140</b>	<b>3.797.939</b>
<b>NOTA 11</b>		
<b>19. VALORIZACIONES</b>	<b>Año 2024</b>	<b>Año 2023</b>
<b>VALORIZACIONES</b>		
Terrenos		
Construcciones y Edificaciones		
<b>TOTAL VALORIZACIONES</b>		
<b>NOTA 12</b>		
<b>18. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>Año 2024</b>	<b>Año 2023</b>
Cuentas por cobrar		7.254
Inventarios		
Propiedad Planta y Equipo	3.182	70.887
Cuentas por Pagar		
Beneficios a Empleados		
	3.182	78.142
<b>NOTA 13</b>		
<b>17. INTANGIBLES</b>	<b>Año 2024</b>	<b>Año 2023</b>
<b>DERECHOS</b>		
Licencias	21.764	57.538
<b>TOTAL DERECHOS</b>	<b>21.764</b>	<b>57.538</b>
<b>TOTAL INTANGIBLES</b>	<b>21.764</b>	<b>57.538</b>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>3.570.086</b>	<b>3.933.619</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>36.723.388</b>	<b>32.634.974</b>

<b>PASIVO</b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
<b>NOTA 12</b>		
<b>21. OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>Año 2024</b>	<b>Año 2023</b>
<b>BANCOS NACIONALES</b>		
Banco de Colombia		
Banco de Occidente		
Tarjetas de Credito	1.194	1.781
<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>1.194</b>	<b>1.781</b>
<b>NOTA 13</b>		
<b>23. PROVEEDORES</b>	<b>Año 2024</b>	<b>Año 2023</b>
<b>PROVEEDORES NACIONALES</b>		
Proveedores Nacionales	1.700.387	1.880.007
<b>TOTAL PROVEEDORES</b>	<b>1.700.387</b>	<b>1.880.007</b>
<b>NOTA 14</b>		
<b>23 .CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>Año 2024</b>	<b>Año 2023</b>
<b>COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b>		
Honorarios		
Dividendos por pagar	4.860.249	2.823.663
Otros costos y gastos por pagar	943.722	571.870
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b>	<b>5.803.971</b>	<b>3.395.533</b>
<b>RETENCIONES EN LA FUENTE</b>		
Retenciones Renta		55.145
Retención por IVA		10
Retención Ica		1.888
Retenciones Auto Renta		28.905
<b>TOTAL RETENCIONES EN LA FUENTE</b>		<b>85.947</b>
<b>RETENCIONES- APORTES DE NOMINA</b>		
Embargos		
Libranzas	17.862	4.710
Otros descuentos de nomina	492	7.071
<b>TOTAL RETENCIONES Y APORTES NOMINA</b>	<b>18.353</b>	<b>11.780</b>
<b>ACREEDORES VARIOS</b>		
Acreedores Varios		0
<b>TOTAL ACREEDORES VARIOS</b>		
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>5.822.324</b>	<b>3.493.261</b>
	7.522.711	
<b>NOTA 15</b>		
<b>24. IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS</b>	<b>Año 2024</b>	<b>Año 2023</b>
De Renta y Complementarios	1.042.943	3.533.633
Impuesto a las Ventas por Pagar		
De Industria y Comercio	20.520	27.573
Autoretenciones de renta		
Otros Impuestos Gravámenes y Tasas		
<b>TOTAL IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS</b>	<b>1.063.463</b>	<b>3.561.206</b>
<b>NOTA 16</b>		
<b>25. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>Año 2024</b>	<b>Año 2023</b>
Salarios por Pagar		
Cesantias	313.908	268.183
Intereses sobre Cesantias	36.749	30.209
Vacaciones	110.250	110.988
Prima de servicios		
Bonificaciones		
Aportes entidades promotoras de salud	18.592	17.168
Aportes administradoras de riesgos profesionales	2.830	2.305
Aportes al ICBF SENA Cajas de compensacion	15.918	14.689
Aportes administradoras de pensiones	46.460	43.753
<b>TOTAL OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>544.706</b>	<b>487.293</b>
<b>NOTA 17</b>		
<b>26. IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	<b>Año 2024</b>	<b>Año 2023</b>
<b>INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO</b>		
Pasivo por Impuesto Diferido		
<b>TOTAL DIFERIDOS</b>		
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>9.132.075</b>	<b>9.423.548</b>

<b><i>PASIVO NO CORRIENTE</i></b>		
<b>21. OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>Año 2024</b>	<b>Año 2023</b>
<b>BANCOS NACIONALES</b>		
Banco de Colombia	286.317	710.231
Banco de Occidente		
Tarjetas de Credito		
<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>286.317</b>	<b>710.231</b>
<b>NOTA 18</b>		
<b>28. OTROS PASIVOS</b>	<b>Año 2024</b>	<b>Año 2023</b>
Anticipos y avances recibidos		
Depositos recibidos	12.150	17.917
<b>TOTAL DEPOSITOS RECIBIDOS</b>	<b>12.150</b>	<b>17.917</b>
<b>NOTA 17</b>		
<b>26. IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	<b>Año 2024</b>	<b>Año 2023</b>
<b>26 PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO</b>		
Pasivo por Impuesto Diferido	<b>255.993</b>	
<b>TOTAL DIFERIDOS</b>	<b>255.993</b>	
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>554.461</b>	<b>728.148</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>9.686.536</b>	<b>10.151.696</b>

<b><u>PATRIMONIO</u></b>		
<b>NOTA 19</b>		
<b>3. PATRIMONIO</b>	<b>Año 2024</b>	<b>Año 2023</b>
<b><u>CAPITAL SOCIAL</u></b>		
<b>Capital Suscrito y Pagado</b>		
Capital Autorizado	4.000.000	4.000.000
Capital Suscribir		
<b>Total Capital Sucrito y Pagado</b>	<b>4.000.000</b>	<b>4.000.000</b>
Superavit de Capital	48.000	48.000
Reservas Obligatorias	2.000.000	1.758.000
Reservas Ocasiones	10.021.230	5.441.774
Resultado del Ejercicio		
Resultados Acumulados		
Transición posterior al Nuevo Marco técnico	159.800	340.437
Resultado por impuesto	1.108.209	1.108.209
Superavit propiedad planta y equipo	1.912.433	1.912.433
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>19.249.672</b>	<b>14.608.853</b>
	<b>UTILIDADES 7.787.181</b>	<b>7.874.425</b>
	<b>TOTAL PATRIMONIO 28.936.207</b>	<b>24.760.549</b>

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

<b>NOTA 20</b>		
<b>41. INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>Año 2024</b>	<b>Año 2023</b>
Asistencial	39.903.615	33.995.363
Servicios de Investigacion	1.395.426	801.609
Devoluciones en ventas	-794	-3.405
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>41.298.247</b>	<b>34.793.566</b>
<b>NOTA 21</b>		
<b>6. COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>Año 2024</b>	<b>Año 2023</b>
Asistencial	20.123.336	16.520.563
Servicios de Investigacion	2.256.279	2.202.210
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>22.379.615</b>	<b>18.722.773</b>
<b>NOTA 22</b>		
<b>51. GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>Año 2024</b>	<b>Año 2023</b>
Gastos de personal	2.458.651	1.611.184
Honorarios	182.789	214.042
Impuestos	156.922	137.680
Arrendamientos	86.693	45.864
Contribuciones y afiliaciones	30.618	9.639
Seguros	68.887	96.157
Servicios	245.349	319.111
Gastos legales	15.789	11.679
Mantenimiento y reparaciones	2.795	25.784
Adecuaciones e instalaciones	25.243	2.866
Gastos de transporte	4.254	6.615
Depreciacion	112.718	31.279
Deterioro de cuentas	4.026.004	1.022.766
Amortizaciones activos	40.809	26.432
Otros Gastos	66.303	153.510
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>7.523.824</b>	<b>3.714.609</b>

<b>NOTA 23</b>		
<b>52. GASTOS DE VENTAS</b>	<b>Año 2024</b>	<b>Año 2023</b>
Asistencia Técnica		0
Provision deudores	8.053	713.361
<b>TOTAL GASTOS DE VENTAS</b>	<b>8.053</b>	<b>713.361</b>
<b>NOTA 24</b>		
<b>42. INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>Año 2024</b>	<b>Año 2023</b>
Financieros	3.308	83.641
Arrendamientos		
Recuperaciones	19.578	19.758
Diversos	127.919	51.752
Ingresos por metodo de participacion		86.814
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>150.805</b>	<b>241.965</b>
<b>NOTA 25</b>		
<b>53. GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>Año 2024</b>	<b>Año 2023</b>
Financieros	127.012	176.021
Cartera Castigada	2.854	231.160
Gastos extraordinarios	45.862	41.269
Gastos diversos	21.175	28.280
<b>TOTAL NO OPERACIONALES</b>	<b>196.903</b>	<b>476.729</b>
<b>NOTA 26</b>		
<b>55. IMPUESTO A LAS GANANCIAS</b>	<b>Año 2024</b>	<b>Año 2023</b>
Cuentas por Cobrar	104.426	
Inventarios	158.822	
Propiedad Planta y Equipo	67.706	
Activos Intangibles		
Cuentas por pagar		
Beneficios a los empleados		
Otros Pasivos		
Impto de renta y complmentarios	3.222.523	3.533.633
<b>CIERRE DE INGRESOS</b>		
<b>TOTAL IMPUESTO DE RENTA</b>	<b>3.553.476</b>	<b>3.533.633</b>
<b>UTILIDADES DESPUES DE IMPTOS</b>	<b>7.787.181</b>	<b>7.874.426</b>