CLINICA REINA LUCIA SAS

900.936.058-9

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

CORTE A:

A 31 DE DICIEMBRE 2024 - DICIEMBRE 31 2023

(cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA		2024	%	2023	%
	ACTIVO		**100,0%**		**100%**
	ACTIVO CORRIENTE	**$ 18.500.723.074**	80,3%	**$ 13.032.083.219**	70,3%
13	**DISPONIBLE**	**$ 169.545.254**	0,7%	**$ 22.308.927**	0,1%
	caja	$ 4.369.924		$ 9.813.464	
	bancos	$ 165.175.329		$ 12.495.462	
14	**INVERSIONES**	**$ 8.030.456**	0,0%	**$ 5.173.562**	0,0%
	inversiones	$ 8.030.456		$ 5.173.562	
15	**DEUDORES**	**$ 18.067.597.848**	78,4%	**$ 12.803.007.043**	69,0%
	clientes	$ 13.676.243.949		$ 8.643.822.214	
	anticipos y avances	$ 2.374.855.147		$ 2.303.880.352	
	impuestos y contribuciones	$ 1.608.973.744		$ 1.342.450.547	
	cuentas por cobrar a socios	$ -		$ -	
	deudores varios	$ 407.525.007		$ 512.853.929	
16	**INVENTARIOS**	**$ 255.549.517**	1,1%	**$ 201.593.687**	1,1%
	Medicamentos	$ 158.058.248		$ 111.407.701	
	Materiales Reactivos y Laboratorio	$ 91.088.593		$ 83.319.726	
	Imageneologia	$ 6.402.677		$ 6.866.260	
	ACTIVO NO CORRIENTE	**$ 4.538.824.795**	19,7%	**$ 5.511.728.430**	29,7%
17	**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS**	**$ 3.655.392.134**	15,9%	**$ 3.821.743.194**	20,6%
	Construcciones en Curso	$ 1.515.036.774		$ 1.515.036.774	
	Plantas y Redes	$ 105.184.900		$ 105.184.900	
	Maquinaria y equipo	$ 19.398.832		$ 19.398.832	
	Equipos de oficina	$ 234.255.712		$ 226.215.712	
	Equipos de computo y comunicación	$ 577.509.926		$ 537.384.983	
	Equipo Medico Cientifico	$ 3.724.457.631		$ 3.289.903.285	
	Depreciacion acumulada	-$ 2.520.451.641		-$ 1.871.381.292	
18	**OTROS ACTIVOS**	**$ 883.432.661**	3,8%	**$ 1.689.985.236**	9%
	intangibles	$ 882.463.861		$ 1.228.937.855	
	TOTAL ACTIVOS	**$ 23.039.547.869**		**$ 18.543.811.649**	

NOTA		2024	%	2023	%
	PASIVO		**100,0%**		**100,0%**
	PASIVO CORRIENTE	**$ 15.204.570.986**	77,6%	**$ 12.035.344.095**	75,4%
19	**OBLIGACIONES FINANCIERAS**	**$ 8.421.727**	0,0%	**$ 156.860.805**	1,0%
	Sobregiros	$ -		$ 58.958.400,72	
	obligaciones financieras	$ 8.421.727		$ 97.902.404	
20	**PROVEEDORES**	**$ 5.611.512.697**	28,6%	**$ 5.133.342.841**	32,2%
	nacionales	$ 5.611.512.697		$ 5.133.342.841	
21	**CUENTAS POR PAGAR**	**$ 5.134.187.700**	26,2%	**$ 3.708.631.135**	23,2%
	corrientes comerciales	$ -		$ -	
	costos y gastos por pagar	$ 2.787.433.141		$ 2.260.630.270	
	retenciones	$ 393.274.000		$ 300.515.000	
	aportes para la nomina	$ 520.473.546		$ 402.836.618	
	Deudores varios	$ 1.433.007.012		$ 744.649.247	
22	**IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS**	**$ 1.497.091.724**	7,6%	**$ 505.032.133**	3,2%
	Renta e Industria y comercio	$ 1.497.091.724		$ 505.032.133	
23	**OBLIGACIONES LABORALES**	**$ 2.953.357.139**	15,1%	**$ 2.531.477.182**	15,9%
	salarios	$ 1.156.117.768		$ 1.018.293.820	
	prestaciones sociales	$ 1.797.239.372		$ 1.513.183.362	
	PASIVO NO CORRIENTE	**$ 4.397.637.971**	22,4%	**$ 3.923.089.783**	24,6%
24	**OBLIGACIONES FINANCIERAS**	**$ 4.321.107.798**	22,0%	**$ 3.854.999.984**	24,2%
	pagares	$ 4.321.107.798		$ 3.854.999.984	
25	**OTROS PASIVOS**	**$ 76.530.173**	0,4%	**$ 68.089.798**	0,4%
	otros pasivos	$ 76.530.173		$ 68.089.798	
	TOTAL PASIVOS	**$ 19.602.208.957**		**$ 15.958.433.878**	
26	**PATRIMONIO**		**100,0%**		**99,9%**
	capital	$ 500.000.000	15%	$ 500.000.000	19,3%
	reserva legal	$ 294.155.985	9%	$ 159.560.015	6,2%
	utilidad del ejercicio	$ 876.807.031	26%	$ 977.518.354	37,8%
	utilidad de ejercicios anteriores	$ 1.764.883.895	51%	$ 946.807.401	36,6%
	Superavit de capital	$ 1.492.000	0%	$ 1.492.000	0,1%
	TOTAL PATRIMONIO	**$ 3.437.338.912**		**$ 2.585.377.771**	
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	**$ 23.039.547.869**		**$ 18.543.811.649**	

MARIO NARVAEZ SOLANO
91.292.479
REPRESENTANTE LEGAL

GUILI SANDRA HE
TP 221710-T
REVISOR FISCAL
Designado por Consulting Group Colombia SAS

MAIRA VANESSA ARMESTO MONTH
TP 265325-T
CONTADOR PUBLICO

CLINICA REINA LUCIA SAS
900.936.058-9
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
CORTE A:
A 31 DE DICIEMBRE 2024 - DICIEMBRE 31 2023
(cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA			2024	%		2023	%	VAR.
27	**INGRESOS OPERACIONALES**	**$**	**50.817.852.230**		**$**	**44.348.872.535**		15%
	servicios de salud	$	50.817.852.230		$	44.348.872.535		
	= INGRESOS NETOS	**$**	**50.817.852.230**		**$**	**44.348.872.535**		15%
28	**COSTOS**	**$**	**37.323.384.482**	**73%**	**$**	**34.028.869.791**	**77%**	10%
	mano de obra directa	$	18.466.270.919		$	17.406.366.243		
	material directo	$	4.154.873.337		$	5.061.603.929		
	costos inderectos de produccion	$	14.702.240.226		$	11.560.899.619		
	.= UTILIDAD BRUTA	**$**	**13.494.467.747**	**27%**	**$**	**10.320.002.744**	**23%**	31%
	GASTOS OPERACIONALES							
29	**GASTOS DE ADMINISTRACION**	**$**	**9.626.479.682**	**18,9%**	**$**	**7.725.080.885**	**17,4%**	25%
	Gastos de personal	$	2.000.140.456		$	1.712.854.526		
	Honorarios	$	334.686.646		$	244.562.181		
	Impuestos y contribuciones	$	376.328.616		$	151.489.295		
	arrendamientos	$	2.077.270.492		$	580.029.820		
	Seguros	$	111.802.081		$	82.456.072		
	servicios	$	1.006.827.743		$	603.340.740		
	Gastos legales	$	10.916.305		$	6.390.537		
	mantenimiento, reparaciones y adecuaciones	$	1.536.951.199		$	532.105.118		
	servicios temporales	$	-		$	-		
	gastos de viaje	$	194.410.063		$	98.246.532		
	depreciaciones	$	647.620.033		$	553.748.391		
	amortizaciones	$	614.865.608		$	262.185.925		
	diversos	$	505.618.542		$	958.226.505		
	otros gastos	$	-		$	894.360.404		
	Deterioro	$	209.041.897,92		$	1.045.084.837		
	.= UTILIDAD OPERACIONAL	**$**	**3.867.988.066**	**8%**	**$**	**2.594.921.859**	**6%**	49%
30	**OTROS GASTOS**	**$**	**2.249.468.645**	**4%**	**$**	**1.732.857.335**	**4%**	30%
	intereses	$	1.619.201.348		$	1.475.465.863		
	comisiones y demas	$	-		$	1.864.990		
	otros gastos	$	630.267.297		$	255.526.482		
31	**OTROS INGRESOS**	**$**	**533.685.230**	**1%**	**$**	**289.786.202**	**1%**	84%
	intereses	$	71.817.181		$	165.173.231		
	recuperaciones y demas	$	461.868.049		$	124.612.972		
	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	**$**	**2.152.204.651**	**4%**	**$**	**1.151.850.727**	**3%**	87%
32	Impuesto de renta	$	1.275.397.620		$	174.332.373		
	.= UTILIDAD/DEFICIT DESPUES DE IMPUESTOS	**$**	**876.807.031**	**2%**	**$**	**977.518.354**	**2%**	-10%

MARIO NARVAEZ SOLANO
91.292.479
REPRESENTANTE LEGAL

GUILI SANDRA HE
TP 221710-T
REVISOR FISCAL

MAIRA VANESSA ARMESTO MONTH
TP 265325-T
CONTADOR PUBLICO

Designado por Consulting Group Colombia SAS

CLINICA REINA LUCIA SAS

900.936.058-9

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO

CORTE A:

A 31 DE DICIEMBRE 2024 - DICIEMBRE 31 2023

(cifras expresadas en pesos colombianos)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	$	2.024		**2023**
(+/-) UTILIDAD (PERDIDA) DEL PERIODO	**$**	**876.807.031**	**$**	**977.518.354**
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO	**$**	**649.070.349**	**$**	**555.198.704**
(+) DEPRECIACION	$	649.070.349	$	555.198.704
(+) AMORTIZACION DE DIFERIDOS				
(+/-) CORRECCION MONETARIA EN CUENTAS REALES (PAGO IMPUESTO PATRIMONIO)				
(+/-) INGRESOS QUE NO AFECTAN LE EFECTIVO	$	-	$	-
=EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	**$**	**1.525.877.380**	**$**	**1.532.717.058**
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES				
(+/-) AUMENTO EN DEUDORES	-$	5.264.590.805	-$	3.651.004.800,18
(+/-) AUMENTO EN INVENTARIOS	-$	53.955.830	-$	198.483.853,70
(+/-) AUMENTO EN IMPUESTOS X PAGAR	-$	992.059.591	$	298.292.786,53
(+/-) AUMENTO EN PROVEEDORES	-$	478.169.857	$	2.019.913.970,77
(+/-) AUMENTO EN CUENTAS POR PAGAR	-$	1.425.556.564	$	852.391.282,60
(+/-) AUMENTO EN OBLIGACIONES LABORALES	-$	421.879.957	$	259.469.265,67
(+/-) AUMENTO PASIVOS ESTIMADOS	$	-	$	-
(+/-) AUMENTO EN OTROS PASIVOS	-$	8.440.375	$	39.390.070,06
= FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**-$**	**8.644.652.979**	**-$**	**380.031.278,25**
ACTIVIDADES DE INVERSION				
(+/-) ADQUISICION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	$	482.719.289	$	1.451.296.311,00
(+/-) AUMENTO DE GASTOS PAGADOS X ANTICIPADO			$	-
(+/-) AUMENTO DE DIFERIDOS	$	460.078.582	$	461.047.381,55
(+/-) DISMINUCION EN OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	$	806.552.576	$	239.476.452,30
(+/-) AUMENTO EN INVERSIONES	-$	2.856.894	$	695.100,09
(+/-) AUMENTO DE CAPITAL	$	-	$	-
= FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	**$**	**1.746.493.552**	**$**	**2.152.515.244,94**
ACTIVIDADES DE FINANCIACION				
(+/-) DISMINUCION EN OBLIGACIONES FRAS CORRIENTES	$	148.439.079	-$	214.710.815
(+/-) AUMENTO EN OBLIGACIONES FRAS NO CORRIENTES	-$	466.107.813	$	706.332.340
= FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	**-$**	**317.668.735**	**$**	**491.621.525**
(=) DISMINUCION EN EL EFECTIVO	**-$**	**5.689.950.782**	**$**	**3.796.822.549,85**
SALDO INICIAL DISPONIBLE A 01/01/2024	$	22.308.927	$	132.269.035,46
SALDO FINAL DISPONIBLE A 31/12/2024	$	169.545.254	$	22.308.926,83
(+/-) AUMENTO EN EL EFECTIVO	**$**	**147.236.327**	**$**	**109.960.108,63**

MARIO NARVAEZ SOLANO
91.292.479
REPRESENTANTE LEGAL

GUILI SANDRA HE
TP 221710-T
REVISOR FISCAL

MAIRA VANESSA ARMESTO MONTH
TP 265325-T
CONTADOR PUBLICO

Designado por Consulting Group Colombia SAS

CLINICA REINA LUCIA SAS

900.936.058-9

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

CORTE A:

A 31 DE DICIEMBRE 2024 - DICIEMBRE 31 2023

(cifras expresadas en pesos colombianos)

COMPONENTE	CAPITAL PAGADO	RESERVA	REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	EXCEDENTES SIN APROPIAR	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	SUPERAVIT DONAC Y VALORIZ	TOTAL
Saldo a diciembre 31 /23	**500.000.000**	**159.560.015**		**1.924.325.755**		**1.492.000,0**	**2.585.377.771**
Apropiaciones de la Asamblea							**0,0**
Distribucion Utilidades							**0,0**
Capitalizacion accionistas				0,0			**0,0**
Aumento a Diciembre 31 2024		134.595.970,0		717.365.170,9			851.961.141
SALDO A DICIEMBRE 31-2024	**500.000.000,0**	**294.155.985,4**	**0,0**	**2.641.690.926,4**	**0,0**	**1.492.000,0**	**3.437.338.912**

MARIO NARVAEZ SOLANO
91.292.479
REPRESENTANTE LEGAL

GUILI SANDRA HE
TP 221710-T
REVISOR FISCAL Designado por
Designado por Consulting Group Colombia SAS

MAIRA VANESSA ARMESTO MONTH
TP 265325-T
CONTADOR PUBLICO

CLINICA REINA LUCIA SAS
900.936.058-9
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
CORTE A:
A 31 DE DICIEMBRE 2024 - DICIEMBRE 31 2023
(cifras expresadas en pesos colombianos)

RECURSOS FINANCIEROS GENERADOS		
(+/-) UTILIDAD (PERDIDA) DEL PERIODO	$	876.807.031
(+) DEPRECIACION	-$	649.070.349
= TOTAL CAPITAL DE TRABAJO GENERADO POR LA OPERACIÓN	**$**	**227.736.682**
OTRAS FUENTES	**$**	**474.548.188**
(+) INCREMENTO DE OBLIGACIONES A LARGO PLAZO	$	474.548.188
= TOTAL FUENTES	**$**	**702.284.870**
RECURSOS FINANCIEROS UTILIZADOS		
(+/-) ADQUISICION DE ACTIVOS FIJOS	$	482.719.289
(+/-) AUMENTO DE DIFERIDOS	$	968.800
(+/-) AUMENTO EN OTROS ACTIVOS INTANGIBLES NO CORRIENTES	-$	806.552.576
= TOTAL RECURSOS FINANCIEROS UTILIZADOS	**-$**	**322.864.487**
= AUMENTO EN EL CAPITAL DE TRABAJO	**$**	**379.420.383**
CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO		
AUMENTO (DISMINUCION) EN EL ACTIVO CORRIENTE		
(+/-) DISPONIBLE	$	147.236.327
(+/-) INVERSIONES	$	2.856.894
(+/-) INVENTARIOS	$	53.955.830
(+/-) DEUDORES DE CORTO Y LARGO PLAZO	$	5.264.590.805
= TOTAL AUMENTO (DISMINUCION) ACTIVO CORRIENTE	**$**	**5.468.639.856**
AUMENTO (DISMINUCION) EN EL PASIVO CORRIENTE		
(+/-) OBLIGACIONES FINANCIERAS	-$	148.439.079
(+/-) PROVEEDORES	$	478.169.857
(+/-) IMPUESTOS POR PAGAR	$	992.059.591
(+/-) OBLIGACIONES LABORALES	$	421.879.957
(+/-) OTROS PASIVOS	$	1.425.556.564
= TOTAL AUMENTO (DISMINUCION) EN EL PASIVO CORRIENTE	**$**	**3.169.226.891**
(+/-) AUMENTO /DISMINUCION EN EL CAPITAL DE TRABAJO	**$**	**2.299.412.965**

MARIO NARVAEZ SOLANO
91.292.479
REPRESENTATE LEGAL

GUILI SANDRA HE
TP 221710-T
REVISOR FISCAL

MAIRA VANESSA ARMESTO MONTH
TP 265325-T
CONTADOR PUBLICO

Consulting Group Colombia SAS

CLINICA REINA LUCIA SAS
NIT 900.936.058-9

REVELACIONES COMPARATIVAS
DICIEMBRE 31-2024 / DICIEMBRE 31-2023

CLINICA REINA LUCIA SAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
REVELACIONES COMPARATIVAS A 31 DE DICIEMBRE 2024 / DICIEMBRE 31 DE 2023

NOTA 1. ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

La sociedad CLINICA REINA LUCIA SAS fue constituida mediante documento privado según Acta de Asamblea al 09 de febrero de 2016 e inscrita el 10 de febrero de 2016 bajo el número 00021594 del libro IX en la cámara de comercio de Barrancabermeja y como objetivo principal el desarrollo de actividades de hospitales y clínicas con internación. Las actividades que consisten principalmente en la atención de pacientes internos, que se realizan bajo la supervisión directa de médicos, así mismo podrá realizar cualquier otra actividad económica licita tanto en Colombia como en el extranjero, la sociedad podrá llevar a cabo en general todas las operaciones de cualquier naturaleza que ellas fueron relacionadas con el objeto mencionado, así como cuales quiera actividades similares conexas o complementarias o que permitan facilitar o desarrollar el comercio o la industria de la sociedad, todas las demás inherentes al desarrollo del objeto social. Al desarrollo del objeto social, se hace ampliación según Acta No. 001 de asamblea extraordinaria del 9 de mayo de 2019 inscrita el 15 de mayo de 2019, antes mencionada: actividades y servicios de salud ocupacional, medicina del trabajo, y medicina laboral: prestación de servicios de asesoría, consultoría, acompañamiento, auditoria, interventoría, y formación en las áreas de seguridad y salud en el trabajo, análisis e investigación de incidentes y accidentes laborales, seguridad basada en el comportamiento, administración de seguridad de procesos y disciplina operativa, metodologías de análisis de riesgos, consultoría técnica especializada, diseño e implementación de los sistemas de gestión integral en todo tipo de empresas, realización de exámenes médico ocupacionales y de apoyo diagnóstico. En general para el cumplimiento de su objeto social, la sociedad puede realizar todos los actos necesarios o conexos con el desarrollo del mismo.

Vigencia: La sociedad tiene una duración indefinida. Tiene su domicilio en la ciudad de Barrancabermeja. Por ser prestador de servicio de salud, la secretaria de salud ejerce un control sobre la compañía. En septiembre de 2023, se abrió una sucursal de la institución en Villavicencio. Para el cierre de 2024, aún se están gestionando los trámites necesarios para su habilitación. Este proceso permitirá la puesta en marcha de una nueva unidad móvil en el municipio, lo que requiere que Clínica Reina Lucía S.A.S. complete la habilitación de una sede administrativa para coordinar sus funciones y actividades.

NEGOCIO EN MARCHA

La entidad opera bajo la hipótesis de negocio en marcha. Como parte del análisis de los estados financieros al 31 de diciembre de 2024, Clínica Reina Lucía S.A.S. ha evaluado su capacidad para continuar operando en el corto y mediano plazo. Este análisis ha considerado no solo la correcta medición de activos y pasivos y la transparencia en la información financiera, sino también la sostenibilidad de la entidad. Con base en el análisis realizado, la empresa ha implementado estrategias enfocadas en la optimización de gastos, gestión eficiente de activos y control de costos, lo que ha permitido mantener su estabilidad operativa. A la fecha, no se han identificado riesgos que comprometan significativamente la continuidad del negocio en el corto y mediano plazo.

Adicional, se han tenido en cuenta recientes cambios en la regulación tributaria, los cuales han implicado ajustes en la planeación financiera de la empresa, garantizando el cumplimiento normativo sin comprometer su estabilidad operativa.

4.1. EFECTIVO EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Se reconocerá como efectivo en caja el valor contenido en monedas y billetes mantenidos en la entidad cuando se realicen ventas (cuando recaude para terceros, cuando reciba prestamos). Cuando reciba otros medios de pago tales como cheques posfechados, bonos Sodexo, tarjetas de crédito, entre otros, se reconocerán como cuentas por cobrar al tercero que corresponda. Se reconocerá como saldo en bancos cuando consignen dineros en las cuentas que mantiene en instituciones financieras debidamente autorizadas. Se identificará como equivalentes al efectivo cuando se posean inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, por ejemplo, los valores depositados en entidades fiduciarias o intermediarios de valores que administran recursos destinados al pago de proveedores, así como las carteras colectivas abiertas.

4.2. MEDICIÓN INICIAL Y POSTERIOR

La caja se medirá por el valor certificado por los conteos reales de monedas y billetes contenidos en cajas de la entidad (o por lo que diga el sistema POS, o por los valores certificados por las transportadoras de valores). Las diferencias se contabilizarán como cuentas por cobrar. Las cajas menores tendrán un fondo fijo, de acuerdo a las necesidades del negocio.

Los saldos en bancos y cuentas de entidades fiduciarias que administren efectivo de la entidad se medirán por los valores reportados por las entidades financieras en los respectivos extractos. Las diferencias entre los extractos y los registros contables se reconocerán como cuentas por cobrar, cuentas por pagar, ingresos o gastos, según corresponda.

4.3. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Reconocer como inversiones únicamente títulos valores, es decir, aquellos contratos que implican reconocer una cuenta patrimonio o un pasivo financiero en la entidad que lo emite, si la entidad realiza operaciones conjuntas, tales como consorcios, uniones temporales, Join Ventures, cuentas en participación y similares, no las reconocerá como inversiones, sino como cuentas por cobrar, de conformidad con las liquidaciones que se realicen en virtud de los respectivos acuerdos a su vez registrara y medirá a valor presente de acuerdo con la tasa efectiva las inversiones en títulos de deuda, tales como bonos CDT, como “Inversiones al vencimiento”.

4.4. RECONOCIMIENTO Y MEDICIÓN INICIAL

Los créditos comerciales y los títulos de deuda emitidos se reconocen inicialmente cuando se originan:

Un activo financiero (a menos que sea una cuenta por cobrar comercial sin un componente de financiamiento significativo) o un pasivo financiero se mide inicialmente al valor razonable más los costos de transacción que son directamente atribuibles a su adquisición o emisión. Una cuenta por cobrar comercial sin un componente de financiamiento significativo se mide inicialmente al precio de la transacción. Adicional todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable menos, en el caso de los préstamos y cuentas por pagar, los costos de transacción directamente atribuibles. Efectivo o equivalentes de efectivo recibido de terceros sin que la entidad haya prestado el servicio, caso en el cual se reconocerá un pasivo (ingresos recibidos por anticipado). Inversiones en instrumentos de patrimonio emitidos por otras entidades (títulos participativos) e instrumento de deuda emitidos (tales como CDTs). Cuentas por cobrar y otros derechos originados en contratos que le permitan a la entidad recibir (o intercambiar) instrumentos financieros en condiciones potencialmente favorables. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar (como las obligaciones financieras), así como los demás pasivos originados en contratos que obliguen a la entidad entregar (o intercambiar) instrumentos financieros en condiciones potencialmente desfavorables. Instrumentos derivados de cobertura o de especulación, si la entidad los posee.

NOTA 5. PASIVOS FINANCIEROS

Los pasivos financieros tales como cuentas por pagar, proveedores y obligaciones financieras se reconocen por el valor de la transacción, sin descontarse a valor presente, No se reconocerán como inversiones otros conceptos tales como transferencias de efectivo al exterior o a terceros para el pago de dividendos o para adquirir bienes o servicios, además Los valores depositados en cooperativas se presentarán como depósitos en los equivalentes de efectivo, con independencia de la forma legal del contrato cuando éste le otorgue la forma de “inversión”, siempre que se tenga la disponibilidad de convertirlos en monedas y billetes en un término inferior a 3 meses. En caso contrario se reconocerán como inversiones disponibles para la venta.

NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR
RECONOCIMIENTO:

La entidad reconocerá cuentas por cobrar cuando se haya entregado la mercancía o se hayan prestado los servicios, cuando se hagan préstamos a terceros, pagos anticipados o gastos anticipados y en general, cuando se presenten derechos de cobro.

NOTA 7. INVENTARIOS

Los inventarios se reconocerán según su costo de adquisición, se añadirán todos los costos que sean necesarios para poner el activo en condiciones de utilización o venta, tales como el transporte y otros costos, siempre que sea practicable asignarlos en el costeo al respectivo inventario, los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se restarán del costo de adquisición cuando se incluyan en la factura de compra. Los elementos que duren menos de un año una vez instalados, tales como algunos repuestos consumibles en el curso normal de los negocios, papelería, empaques, útiles de aseo y cafetería, discos duros, celulares, suministros médicos, dotaciones de trabajadores y elementos similares, se reconocerán como gastos, considerando la relación costo

beneficio de controlar el consumo individual. No obstante, cuando se adquieren estos elementos para ser consumidos en varios periodos y cantidades significativas, se podrán reconocer como inventarios para consumo interno, según se evalué cada caso la respectiva transacción, en ese caso, se reconocerán como gastos en la medida en que se consuman, según el control de inventario que se realice.

Los inventarios se mantendrán medidos por su costo. No obstante, se reconocerá una pérdida de valor si el "Valor Neto Realizable" es menor al costo. El valor neto realizable es el precio neto de venta, es decir el valor por el cual se espera vender el inventario, neto de comisiones y otros costos que sean necesarios para su realización.

NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La entidad reconocerá un elemento como Propiedad Planta y Equipo, si y solo si cumple con los siguientes parámetros:

- Qué perduren más de un año y valga más de 50 UVT- por ejemplo, edificios, vehículos, algunas máquinas de repuesto, maniquíes, neveras.

- El costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

- Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. Estos costos pueden incluir los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente, el precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas.
- Los costos de desmantelamiento del activo (que se contabilizan contra una provisión), solo se calcularan costo de desmantelamiento cuando la entidad considera que deshacerse de un activo valdrá más del 10% del total del costo del activo y esto pueda estimarse fiablemente (en casos como las petroleras que deben desmontar minas y canteras).

DEPRECIACIÓN

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, inmediatamente es adquirido, aunque no esté siendo usado.

VIDAS UTILES: Solo en el caso de impracticabilidad para asignar una vida útil a un activo de forma individual o del grupo al cual pertenece, se despreciarán en las siguientes vidas útiles genéricas:

- **EDIFICACIONES:** 50 años (pueden ser 20 años en empresas que no afecten a terceros con dicha decisión. De esta manera se respeta la relación "costo/beneficio" al no dejar a la empresa con la obligación de usar dos vidas útiles diferentes)

- **MAQUINARIA:** 20 años (pueden ser 10 años en empresas que no afecten a terceros con dicha decisión. De esta manera se respeta la relación “costo/beneficio” al no dejar a la empresa con la obligación de usar dos vidas útiles diferentes.)
- **MUEBLES Y ENSERES:** 10 años EQUIPOS DE OFICINA: 7 años
- **EQUIPO DE COMPUTO:** 5 años
- **EQUIPO DE COMUNICACIÓN:** 5 años

- **VEHÍCULOS:** 12 años (pueden ser 5 años en empresas que no afecten a terceros con dicha decisión.
- De esta manera se respeta la relación “costo/beneficio” al no dejar a la empresa con la obligación de usar dos vidas útiles diferentes.)
- **PLANTAS Y REDES:** 15 años
- **SILLAS DE OFICINA:** 7 años

Valor residual: es el valor estimado que la entidad podría obtener por el activo si ya hubiera alcanzado la antigüedad y las demás condiciones esperadas al término de su vida útil. Se considerará un valor residual solo cuando se espere que el valor de venta del activo al final de su vida útil sea superior al 10% de su costo inicial.

NOTA 9. INTANGIBLES

Para poder reconocer un activo intangible, se requerirá además que contribuya a generar ingresos, es decir, que se use en las actividades normales de la misma. Se debe poder controlar los beneficios económicos futuros que dicho activo contribuye a generar. Este control de los beneficios se realiza llevando un registro detallado de los intangibles, su amortización y su deterioro.
Los bienes incorporales concernientes a la propiedad industrial, artística y científica, tales como patentes, marcas, GOOD WILL, derechos de autor u otros intangibles se reconocerán únicamente cuando hayan sido adquiridos a terceros a cualquier título. No se reconocerán activos intangibles formados internamente, aunque provengan de estudios realizados, ni porque estén valorados y/o registrados legalmente.

Además, se deberán aplicar las siguientes directrices:

- Un elemento se reconoce como intangible únicamente si es un elemento que no tiene apariencia, que se espere que dure más de un año y si su costo es mayor 50 UVT.

- Solo se reconoce un activo intangible cumple simultáneamente los siguientes 3 requisitos:

- Identificabilidad, Control y Capacidad para generar beneficios económicos futuros.

VIDAS ÚTILES: Todos los activos intangibles deberán tener una vida útil definida en cada caso, según el activo intangible que se adquiera.

SOFTWARE Y LICENCIAS: Se definirá una vida útil en función de los contratos de licencias respectivos o del uso estimado. Si no define una vida útil, se amortizarán en de acuerdo a los estándares fiscales a 10 años

Licencias Vitalicias: 5 años

Actualizaciones de software: las actualizaciones se amortizan en el tiempo estimado de uso de cada actualización como un componente separado como se aplica en el apartado "sustitución de partes" de esta política contable. Patentes, marcas, licencias de uso y otros derechos adquiridos a terceros: la vida útil que se defina en el momento de su reconocimiento, la vida útil determinada de acuerdo al periodo de vigencia legal o del contrato.

ACTIVOS LEASING:

- **Vehículos:** 10 años
- **Equipo médico científico:** 8 años
- **Camas Hospitalarias / muebles y enseres:** 10 años

NOTA 10. PASIVOS FINANCIEROS

Se reconocerá un pasivo financiero solo cuando exista un contrato verbal o escrito que demuestre que en efecto se posee una obligación real específicamente la existencia de un hecho pasado (hecho cumplido), una obligación presente y la probabilidad de salidas de beneficios económicos futuros. Los sobregiros bancarios se reconocerán como pasivos financieros por el valor realmente adecuado al banco. Los sobregiros bancarios, es decir, aquellos que se originan en la expedición de cheques no serán objeto de reconocimiento, de conformidad con la política contable de "Efectivo y equivalente de efectivo".

MEDICIÓN INICIAL

Cuando un pasivo se origine en una transacción de financiación con una entidad financiera y esta implique el pago de intereses, los pasivos respectivos se reconocerán por el valor indicado en el contrato, es decir el valor realmente adecuado. Este valor equivale al valor presente de los pagos futuros (capital e intereses) descontados a una tasa pactada. Los costos de transacción tales como comisiones, estudios de crédito y otros costos relacionados con la obtención de préstamos se reconocerán como gastos del periodo En el que se incurren. Estos costos de transacción se amortizarán en el tiempo del préstamo únicamente cuando sean superiores al 10% del valor recibido.

MEDICIÓN POSTERIOR

Con posterioridad a su reconocimiento inicial, los pasivos financieros se medirán por el costo amortizado utilizando la tasa de interés efectiva, es decir, al valor presente de los pagos futuros descontados utilizando la tasa de interés pactada. Este valor coincide con el indicado en la tabla de amortización del préstamo, es decir, al capital más los intereses causados y no pagados, menos los abonos efectuados. Los importes de obligaciones financieras denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se

informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos, según corresponda.

NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Esta política se aplicaría a las obligaciones por adquisición de bienes o servicios, a los pasivos generados en ingresos recibidos por anticipado y demás cuentas por pagar diferentes a pasivos por beneficios a los empleados, pasivos por impuestos y pasivos generados en provisiones. Se reconocerá un pasivo por concepto de Obligaciones comerciales y otras cuentas por pagar solo cuando exista un contrato verbal o escrito que demuestre que en efecto se posee una obligación real en las condiciones a las que se refiere el apartado 4.2, específicamente la existencia de un hecho pasada (hecho cumplido), una obligación presente y la probabilidad de salidas de beneficios económicos futuros.
Las obligaciones comerciales y otras cuentas por pagar incluyen, sin limitarse a ello: Proveedores comerciales de los que se hayan adquirido bienes o servicios, y cuentas por pagar a contratistas, arrendadores y comisionistas, por honorarios, ingresos recibidos por anticipado y otros costos y gastos incurridos. Para efecto del reconocimiento contable de estos pasivos, se deberá separar al menos:

MEDICIÓN INICIAL
Al reconocer inicialmente pasivo financiero, se lo medirá al precio de la transacción, es decir, el valor al que se refieran las facturas o documentos equivalentes, sin descontarlos a valor presente. Los ingresos recibidos por anticipado, es decir, antes de entregar bienes o servicios, se medirán por el valor del efectivo recibido.

MEDICIÓN POSTERIOR
Las obligaciones comerciales y otras cuentas por pagar se medirán por el valor inicial menos los valores efectivamente pagados. Los importes de acreedores comerciales y de otras cuentas por pagar denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos, según corresponda.

Los ingresos recibidos por anticipado, es decir, antes de entregar bienes o servicios, se medirán por el valor inicial menos los importes satisfechos, es la amortización de acuerdo con el paso del tiempo o según se hayan entregado los bienes o servicios de que se trate.

NOTA 12. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Esta política contable aplica a todos los beneficios a los empleados, entendidos como tal, todas las formas de contraprestación concedida a cambio de los servicios prestados por los empleados ya las indemnizaciones por cese. Los beneficios a los empleados se deben clasificar en:

1. **De corto plazo:** Aquellos que se esperan liquidar totalmente antes de los doce meses posteriores al final del periodo anual sobre el que se informa en el que los empleados prestan los servicios relacionados, es decir, que se deberán presentar como "Beneficios a los empleados de corto plazo" los sueldos, salarios, vacaciones y aportaciones a la seguridad y los beneficios no monetarios a los empleados como préstamos a un año o menos. Estos beneficios solo se reconocen como un pasivo y como un gasto cuando un empleado haya prestado servicios a cambio de dichos beneficios, sin esperar su pago en periodos futuros. Los beneficios de corto plazo se deben reconocer como una obligación laboral (y no como una provisión), incluyendo las prestaciones sociales y los pagos de primas, bonificaciones, así como cualquier otra obligación legal o implícita por beneficios a empleados a corto plazo.

2. **De largo plazo:** aquellos que se esperan liquidar después de doce meses posteriores al final del periodo, tales como quinquenios y similares. Los beneficios en quinquenios y similares deberán reconocerse como un pasivo en la medida del paso del tiempo y no únicamente al finalizar el periodo acumulación de ese beneficio. Estos se reconocerán como un gasto y un pasivo de una manera gradual, aunque el empleado no tenga derecho si renuncia faltando un día para obtener su derecho.

3. **Beneficios por terminación:** son los beneficios a los empleados proporcionados por la terminación del periodo de empleo (tales como las indemnizaciones por despido) se reconocerán como un gasto en el momento de la terminación del contrato y no podrán ser objeto de provisión anticipada. Solo se podrán provisionar gastos relacionados con reestructuraciones (tales como las indemnizaciones por despido) cuando exista un anuncio público y se haya generado una expectativa valida antes los trabajadores de los valores que en efecto serian cancelados por la entidad, siempre que el calendario de pagos sea revelado y que se espere realizar dichos pagos en el periodo corriente anual.

MEDICIÓN

- **Beneficios de corto plazo:** Se medirán por el valor real a pagar, según lo determinen las normas laborales, sin descontarlo a valor presente, puesto que se pagarán dentro de un periodo inferior a un año.
- **Beneficios a largo plazo:** Se medirán por la mejor estimación del valor a pagar, descontándolo a valor presente.
- **Beneficios por terminación:** Se medirán por el valor real a pagar, según lo determinen las normas laborales, sin descontarlo a valor presente, puesto que se pagarán dentro de un periodo inferior a un año.

NOTA 13. EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO

El efectivo y sus equivalentes están conformados principalmente por los saldos en caja general, cajas menores y cuentas bancarias, tanto corrientes como de ahorro, que representan los recursos de liquidez inmediata de la institución. La Caja General está destinada a la administración de los fondos provenientes de los ingresos de pacientes. De acuerdo con la política institucional, el dinero recaudado en efectivo debe ser consignado.

Para un mejor manejo del flujo de efectivo, la empresa ha establecido dos cajas menores principales:

1. Caja Menor Administración: Con un fondo de $2.000.000, destinada a cubrir los gastos operativos de la institución.
2. Caja Menor Contratos: Con un fondo de $2.000.000, creada para cubrir los gastos asociados a los contratos con el cliente Ecopetrol.

En enero de 2024, se decidió incrementar en $1.000.000 el fondo de la Caja Menor Administración, debido al aumento en la demanda de gastos operativos. Adicionalmente, en julio de 2024 se creó de manera provisional la Caja Menor Obra, destinada a cubrir los gastos de adecuación del área de urgencias de la institución.

Con relación a los ítems de bancos cuenta corriente y de ahorro, corresponde a los saldos disponibles en las cuentas bancarias, las cuales permiten un manejo del dinero de manera fácil, segura y son base de las operaciones financieras de la institución.

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	31/12/2024	31/12/2023
CAJA	4.369.924	9.813.464
BANCOS CTA CTE Y CONSIG EN TRANSITO	161.314.191	10.657.284
BANCO CTA AHORROS	3.861.139	1.838.178
TOTAL	**169.545.254**	**22.308.927**

NOTA 14. INVERSIONES

Las inversiones están representadas por las acciones que se poseen en el Club Campestre desde el 2021, las cuales para cierre del año 2023 presentaron un incremento, debido a, un incremento en el número de acciones, para cierre del año 2024 no han presentado ninguna variación.

Con relación a las inversiones, la empresa realiza aportes a la cooperativa Medica del Valle y de Profesionales de Colombia Coomeva los cuales se están realizando desde el año 2018, lo cual ha significado contribuciones y establecer una relación comercial estratégica.

Con relación a los Fideicomisos o Derechos fiduciarios, la empresa cuenta con inversión en dos fideicomisos de inversión moneda nacional uno con BBVA ASSET MANAGEMENT S.A desde el año 2020 y con Fondo de Inversión Colectiva Abierto FIDUGOB desde el año 2022, los cuales han

representado para la empresa grandes beneficios en la búsqueda de maximizar el rendimiento de las inversiones, minimizan riesgos y cumplir con nuestros objetivos financieros específicos.

INVERSIONES	31/12/2024	31/12/2023
OTRAS EMPRESAS- CLUB CAMPESTRE	1.492.000	1.492.000
APORTES COOPERATIVA COOMEVA	6.136.716	3.312.784
TIDIS		
FIDEICOMISO	401.740	368.778
TOTAL	**8.030.456**	**5.173.562**

NOTA 15. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar de Clínica Reina Lucia SAS, están representadas por los valores adeudados principalmente por las entidades con las cuales la institución tiene relaciones comerciales, producto de la prestación de servicios de salud. Estas cuentas por cobrar con clientes comerciales se detallan entre Clientes Facturación sin Radicar, las cuales una vez se cumpla con todos los requisitos para radicación ante las diversas plataformas de las entidades, se registran en lo que se conoce como Clientes Facturación Radicada, sobre la cual se aplican los procesos pertinentes de cobro de cartera.

En el rubro de los giros por aplicar se encuentran aquellas partidas que no han sido identificada a que facturas se deben aplicar los pagos realizado por las entidades, pero las cuales representan flujos de ingreso para la institución. En comparación con 2023, se puede observar un incremento en los saldos de las cuentas por cobra a clientes, esto relacionado principalmente al incremento en la facturación, lo cual es uno de los objetivos que se esperan para el año 2024, esto direccionado en una mejor prestación de los servicios. Adicional, con relación al proceso de cartera, se puede evidenciar aquella que se encuentra en proceso jurídico, esto debido a las acciones que la institución emplea debido a incumplimientos en pagos, pero que se buscan subsanar con el objetivo de recuperar estos montos adeudados. Así mismo, el saldo de la cartera conciliada, la cual resulta después de un proceso de conciliación con los clientes cuyos pagos son acordados mediante un acta y en fechas especifica de pago.

En la actualidad, se conservan las relaciones comerciales con clientes cuyos contratos se iniciaron en su mayoría desde el año 2017, así como la continuidad con el contrato de Ecopetrol desde el año 2019, en el área de Urgencias y Consulta Externa. A partir del septiembre de 2024, inicia un nuevo contrato con nuestro cliente Ecopetrol, el cual tiene como objeto prestar los servicios de pediatría, neuropsicología pediátrica, toma e interpretación de electroencefalograma, realización de emisiones otoacústicas y vacunación a los beneficiarios de los servicios de salud de Ecopetrol. También, forma parte de las cuentas por cobrar, los anticipos que se registran con el fin de cumplir con compromisos contractuales, las cuentas por cobrar a trabajadores producto de atenciones y algunos compromisos que se descuentas de sus salarios. También, se puede observar los anticipos relacionados con las retenciones por renta o industria y comercio que son aplicadas por parte de nuestros clientes a las facturas pagadas.

Durante el ejercicio 2024, la empresa presentó una disminución en el deterioro de cartera, pasando de **$2.004.190.629 en 2023 a $1.151.516.719 en 2024**. Esta reducción se debe principalmente a la recuperación de cartera registrada durante el periodo, lo que se refleja en la disminución de los saldos acumulados de cuentas por cobrar deterioradas.

Es importante destacar que el gasto por deterioro registrado en 2024 está asociado a cuentas por cobrar diferentes a las de clientes, lo que explica la variación en la provisión.

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	31/12/2024	31/12/2023
CLIENTES FACTURACION SIN RADICAR	537.430.216	603.594.128
CLIENTES FACTURACION RADICADA	13.528.117.627	8.036.029.233
GIROS POR APLICAR	-378.060.646	-352.942.607
CLIENTES RADICADA EN PROCESO JURIDICO	1.107.735.272	2.322.162.838
CLIENTES RADICADA CONCILIADA	32.538.199	39.169.250
ANTICIPOS, AVANCES Y DEPOSITOS	2.374.855.147	2.303.880.352
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	37.240.434	33.317.080
ANTICIPO DE RETENCIONES EN LA FUENTE	892.652.724	704.623.004
SALDO A FAVOR DE IMPUESTOS		1.845.000
ANTICIPO INDUSTRIA Y COMERCIO AÑO SIGUIENTE	54.908.000	46.492.000
AUTORRENTA	560.739.000	472.441.132
ANTICIPO INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	100.674.020	117.049.411
DEUDORES VARIOS	370.284.573	479.536.850
DETERIORO DE CARTERA	-1.151.516.719	- 2.004.190.629
TOTAL	**18.067.597.848**	**12.803.007.043**

NOTA 16. INVENTARIOS

El inventario de Clínica Reina Lucia SAS, está conformado por aquella mercancía que es fundamental en la atención de los pacientes en la prestación de los servicios de salud. Está conformado por cuatro grupos, en un primer lugar se encuentran los medicamentos, que suele representar el ítem más alto del costo del inventario, esto se debe principalmente, a la importancia que este insumo representa durante los procesos de atención a los pacientes, por lo cual se requiere manejar el stock adecuado para cumplir ante cualquier necesidad o emergencia que se pueda presentar.

En segundo grupo, está conformado por el material médico quirúrgico, y son el segundo ítem que representa alto costo del inventario. Este grupo está representado por el material médico quirúrgico, material de osteosíntesis y los insumos médicos y hospitalarios. En conjunto representan las materias que se requieren para atender las atenciones no solo del área de cirugía, sino también las que se presenten dentro del servicio de urgencias u hospitalización.

Dentro del tercer y cuarto grupo, encontramos insumos que son de stock limitado, como lo son los materiales para áreas de laboratorio e imagenología, los cuales se compran para cubrir la necesidad especifica.

Para rotación del inventario, se suele dar prioridad en la salida de los productos que están más cercanos de vencimiento, con el objetivo de evitar la pérdida de los mismos.

Durante el periodo, se realizaron ajustes en el inventario debido a conciliaciones contables llevadas a cabo para alinear los saldos de inventario reportados en los estados financieros con los saldos reales registrados en el módulo de inventarios. Se identificaron algunas diferencias entre los saldos contables y los saldos físicos o informáticos del inventario, lo que llevó a realizar estos ajustes para reflejar con precisión el valor real del inventario disponible al final del periodo. Dichas modificaciones fueron necesarias para asegurar la consistencia entre los registros contables y el sistema de gestión de inventarios, lo cual es crucial para la exactitud y transparencia de los estados financieros.

INVENTARIOS CORRIENTES	31/12/2024	31/12/2023
MEDICAMENTOS	203.422.681	111.407.701
MATERIALES MEDICO QUIRURGICOS	44.216.871	83.319.726
MATERIALES REACTIVOS Y LABORATORIO	1.507.289	
IMAGENEOLOGIA	6.402.677	6.866.260
TOTAL	**255.549.517**	**201.593.687**

17. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La propiedad planta y equipo de la empresa, está conformada por aquellos activos esenciales para la operación diaria de la institución. Los activos se deprecian por el método de línea recta y de acuerdo a la política, se reconocen como activos aquellos cuya vida útil sea a más de un año y su precio sea igual o superior a 50 UVT:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	31/12/2024	31/12/2023
CONSTRUCCIONES EN CURSO	1.515.036.774	1.515.036.774
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	3.724.457.631	3.289.903.285
MAQUINARIA Y EQUIPO	5.307.612	5.307.612
EQUIPO DE OFICINA	234.255.712	226.215.712
EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACION	577.509.926	537.384.983
MAQ Y EQUIPO DE RESTAURANTE	2.488.720	2.488.720
ACUEDUCTOS, PLANTAS Y REDES	105.184.900	105.184.900
ACTIVOS FIJOS DE UT MOVIL SALUD	11.602.500	11.602.500
DEPRECIACION ACUMULADA	**-2.520.451.641**	**-1.871.381.292**
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	-396.451.665	-244.947.988
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	-1.378.485.735	-1.028.357.480
MAQUINARIA Y EQUIPO	-4.246.090	-3.715.328
EQUIPO DE OFICINA	-122.800.013	-99.461.025
EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACION	-548.808.669	-434.708.975
ACUEDUCTOS, PLANTAS Y REDES	-64.149.261	-56.130.603
MAQ Y EQUIPO DE RESTAURANTE	-2.488.720	-2.488.720
ACTIVOS FIJOS DE UT MOVIL SALUD	-3.021.488	-1.571.172
TOTAL	**3.655.392.134**	**3.821.743.194**

NOTA 18. OTROS ACTIVOS

El ítem otros activos incluye, activos intangibles y diferidos. Los activos intangibles corresponden a recursos identificables de naturaleza no física que generan beneficios económicos futuros para la empresa, como licencias, software y leasings financieros. Por su parte, los activos diferidos representan costos o gastos que, de acuerdo con su naturaleza, se reconocen gradualmente en el tiempo conforme se materializan los beneficios asociados. Los activos intangibles de Clínica Reina Lucia, están conformados por los derechos en leasing financiero, de este ítem forman parte los Leasing con entidades bancarias como: el banco BBVA correspondiente a las dos primeras ambulancias que la institución adquirió en el año 2022, con el banco Occidente el Ecógrafo y con el banco de Bogotá la adquisición de camas hospitalarias.

Forman parte de las licencias, contrato suscrito con DINAMICA GERENCIA SYAC, programa contable y operativo de la institución. Con la empresa SISTEMAS DE INFORMACION EMPRESARIAL S.A. tenemos el contrato de software de nómina de la institución llamado Zeus. Para el cierre del año 2024, la empresa llevó a cabo revisión de la clasificación y registro de activos intangibles efectuando ajustes y reclasificaciones de los años de vida útil de los leasings financieros y licencias con el objetivo de reflejar de manera más precisa su presentación. Adicional, se modificó el registro de la amortización de activos intangibles, ya que anteriormente se contabilizaba en la misma cuenta del activo. Con el fin de mejorar la claridad y precisión en la información financiera.

Con relación a los diferidos, se registró el gasto pagado por anticipado relacionado con el SOAT de las ambulancias cuyo gasto asume la institución:

OTROS ACTIVOS	31/12/2024	31/12/2023
DERECHOS EN LEASING FINANCIERO EQ MEDICO CIENTIFICO	365.095.524	428.641.585
DERECHO EN LEASING AMBULANCIAS LGB362-363	428.749.860	262.695.720
LICENCIAS	1.009.816.991	537.600.550
AMORTIZACION ACUMULADA	-921.198.514	
OTROS ACTIVOS		461.047.382
SEGUROS	968.800	
TOTAL	**883.432.661**	**1.689.985.236**

NOTA 19. OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO

Dentro de este ítem, se puede observar los saldos relacionados con sobregiros bancarios, utilizados principalmente para gestionar las necesidades de liquidez a corto plazo y asegurar que la empresa pueda cumplir con ciertas sus obligaciones financieras como pagos a proveedores o nómina. Esto, como una medida que se compensa de manera inmediata una vez ingresas los recursos que pagan las aseguradoras de acuerdo a las fechas de pagos. Adicional, refleja el saldo con la tarjeta de crédito es cancelado de acuerdo al plazo inicial.

Para cierre de 2024, debido a la gestión de cartera realizado en el mes de diciembre del 2024 se cumple el objetivo del recaudo cumpliendo las metas por parte de la administración, observándose la no utilización de los sobregiros, lo cual tiene un significado importante para la institución, en vista

que, reduce el pago de costos adicionales derivados de los cargos que se presentan con este tipo de operaciones.

Por último, se encuentra el reconocimiento de los pasivos que la institución registra por su participación en la Unión Temporal Móvil Salud. La empresa reconoce el 50% de participación sobre los pasivos:

OBLIGACIONES FINANCIERAS	31/12/2024	31/12/2023
SOBREGIRO CTA CTE #013035589 BANCO BOGOTA		52.703.234
SOBREGIRO CTA CTE #370100913206 BANCOOMEVA		11.804
TAR CRED No. 4704350002544328 BANCO BOGOTA		6.243.363
PAGARE CREDITO CON LA UT SALUD	8.421.727	97.902.404
TOTAL	**8.421.727**	**156.860.805**

NOTA 20. PROVEEDORES

Clínica Reina Lucia SAS sostiene relaciones comerciales con diversos proveedores para el suministro de materiales osteosíntesis, medicamentos, insumos y servicios necesarios para las operaciones. Estos proveedores incluyen tanto empresas locales como nacionales.

Dentro de los acuerdos de pagos, se manejan plazos entre 30 y 90 días. Estos términos específicos varían según el acuerdo y el historial de relaciones con cada proveedor. Incluso, existe acuerdos de descuentos por pronto pago en algunos casos, esto más que todo con aquellos proveedores de casa de material de osteosíntesis y según los acuerdos pactados.

PROVEEDORES	31/12/2024	31/12/2023
NACIONALES DE MATERIAL OSTEOSINTESIS	4.411.441.021	3.716.031.417
NACIONALES DE MEDICAMENTOS	1.200.071.676	1.417.311.424
TOTAL	**5.611.512.697**	**5.133.342.841**

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Dentro de este rubro se encuentran los costos y gastos por pagar correspondiente a Honorarios de los profesionales médicos y asesores con contrato de prestación de servicios con Clínica Reina Lucia SAS, mediante contrato de Prestación de Servicios. Adicional, el saldo por pagar de las retenciones en la fuente correspondiente a los meses de corte de este periodo, basadas en el artículo 580-1 del E.T.

Con relación a las retenciones y aportes por nómina, corresponde a valores por pagar por concepto de seguridad social, y otras obligaciones contraídas por la institución. En el rubro de deudores varios se encuentran aquellos proveedores por la compra de consumos, servicios públicos, y otros servicios prestados para el funcionamiento de la operación.

CUENTAS POR PAGAR	31/12/2024	31/12/2023
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	2.787.433.141	2.260.630.270
RETEFUENTE POR PAGAR	393.274.000	300.515.000
RETENCIONES Y APORTES POR NOMINA	520.473.546	402.836.618
DEUDORES VARIOS	1.433.007.012	744.649.247
TOTAL	**5.134.187.700**	**3.708.631.135**

NOTA 22. IMPUESTOS Y GRAVAMENES

Refleja los saldos, de acuerdo a las obligaciones en materia tributaria e impositiva a nivel nacional y municipal con las que debe cumplir la institución, como lo son el pago renta y complementarios, impuesto de Industria y comercio y la retención mensual de industria y comercio. Adicional, en este ítem se refleja las contribuciones parafiscales que se realizan a Fedepapa y Asohofrucol, con el propósito de beneficiar por medio de este aporte el mejoramiento y competitividad del sector hortofrutícola.

NOTA 23. OBLIGACIONES LABORALES

Dentro del Ítem de obligaciones laborales, se puede observar aquellos beneficios que la institución ofrece a sus empleados, cumpliendo con los estándares normativos que se derivan de la relación contractual, como los con el pago de salarios, horas extras, prestaciones sociales; estas últimas pagadas dentro de los tiempos establecidos por la ley, como es el caso de los intereses de Cesantías pagados a 31 de enero de 2024 y Cesantías consignadas al fondo en febrero de este año.

Como cambios significativos para el año 2024, se encuentra los incrementos de salarios realizados a nuestros colaboradores, no solo a aquellos que tenía salario igual al SMLMV, si no a aquellos que devengaban un salario superior. Este impacto, se ve reflejado en el incremento de las obligaciones laborales como lo son las nóminas por pagar, provisiones de prestaciones sociales al igual que la seguridad social. Adicional, como parte de los cambios que se ha tenido con relación a la contratación laboral, se vinculó a nómina al personal que labora para el área de apoyo terapéutico, funcionarios que anteriormente estaban contratados bajo contrato de prestación de servicios.

OBLIGACIONES LABORALES	31/12/2024	31/12/2023
NOMINA POR PAGAR	1.156.117.768	1.018.293.820
CESANTIAS CONSOLIDADAS	1.113.219.681	971.658.154
PRIMAS CONSOLIDADAS	829.107	193.297
INTERESES SOBRE CESANTIAS	126.459.598	111.259.385
VACACIONES CONSOLIDADAS	556.730.986	430.072.527
TOTAL	**2.953.357.139**	**2.531.477.182**

NOTA 24. OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

La institución posee varias obligaciones a largo plazo, dentro de las cuales se incluye préstamos bancarios, créditos rotativos y leasing. Para el año 2024, la institución ha adquirido nuevos créditos principalmente para los pagos de cesantías correspondientes al año 2023, pago de proveedores o en el caso de los rotativos para pagos de nóminas. Con relación a los créditos que se tenía con Bancoomeva, para el año 2024 se unificaron y se están manejando solo dos créditos con esta entidad.

El plan de amortización de los préstamos bancarios se acuerda, con pagos mensuales y estos varían de 36, 24, 18 o 12 meses:

PASIVOS FINANCIEROS	31/12/2024	31/12/2023
CREDITO #455657084 BCO BOGOTA	449.750.512	449.073.493
CREDITO #67000223836 BANCO OCCIDENTE		99.999.996
CREDITO #67030021215 BANCO OCCIDENTE		72.222.168
CREDITO 370141922031 BANCOOMEVA		383.184.778
CREDITO ROTATIVO #02957441600 BANCOOMEVA		116.664.476
CREDITO CARTERA ORDINARIA #02957688800 BANCOOMEVA		174.996.694
CREDITO #2958831100 BANCOOMEVA		42.777.784
CREDITO ROTATIVO #6700007800428026 DAVIVIENDA	10.659.316	130.152.892
LEASING BBVA CREDITO 00130603009200027294 AMBULANCIAS	47.315.527	127.029.967
LEASING BBVA CREDITO NO. 00130603009200027295 AMBULANCIAS	52.272.992	127.029.967
CREDITO #853819815 BANCO DE BOGOTA		25.283.284
CREDITO #67030029861 BANCO DE OCCIDENTE		132.392.694
CREDITO #2964787500 BANCOOMEVA		54.166.669
CREDITO ROTATIVO #67030030794 BANCO OCCIDENTE	126.591.837	221.535.734
CREDITO ROTATIVO #9600146879 BANCO BBVA		122.139.581
CREDITO #67030032360 BANCO OCCIDENTE	289.655.543	473.611.067
LEASING BANCO OCCIDENTE 180-153488	142.078.058	213.443.533
CREDITO #67030035074 BANCO DE OCCIDENTE	18.202.644	43.202.645
CREDITO #67030036262 BANCO OCCIDENTE	140.000.000	209.999.999
CREDITO #953980521 BANCO DE BOGOTA		300.000.000
LEASING BANCO BOGOTA 858117172	78.694.990	110.092.564
CREDITO #67030036817 BANCO OCCIDENTE	156.944.444	226.000.000
CREDITO ROTATIVO #67030036973 BANCO OCCIDENTE	31.249.999	
CREDITO #2972992600 BANCOOMEVA	495.340.186	
CREDITO #2972994800 BANCOOMEVA	64.733.293	
CREDITO # 67030037377 BANCO DE OCCIDENTE CESANTIAS 2023 CRL	66.206.850	
CREDITO # 67030037369 BANCO DE OCCIDENTE CESANTIAS 2023 ECP	162.065.770	
CREDITO #955034434 BANCO DE BOGOTA	35.601.590	
CREDITO ROTATIVO #67030038078 BANCO OCCIDENTE	11.244.247	
CREDITO #959019792 BANCO DE BOGOTA	150.000.000	
CREDITO #959362875 BANCO DE BOGOTA	127.499.999	
CREDITO #1053284755 BANCO DE BOGOTA	1.400.000.000	
CREDITO #1053322571 BANCO DE BOGOTA	150.000.000	
CREDITO #1054538944 BANCO DE BOGOTA	115.000.000	
TOTAL	**4.321.107.798**	**3.854.999.984**

NOTA 25. OTROS PASIVOS

En este item se relacionan los ingresos recibidos para terceros, principalmente por concepto de nomina, que hace referencia a los descuentos efectuados a los empleados de la clínica por concepto de préstamos y embargos, libranzas entre otros, lo culés son retenidos en nómina y son registrados por parte de la empresa como una deuda la cual es saldada en el momento que se hace el respectivo pago:

OTROS PASIVOS	31/12/2024	31/12/2023
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS		2.546.900
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS DE NOMINA	76.530.173	65.542.898
TOTAL	**76.530.173**	**68.089.798**

NOTA 26. PATRIMONIO

El patrimonio de la institución se encuentra representado por el capital social el cual, durante el periodo, se mantiene constante. Se puede evidenciar un incremento con relación a las reservas, esto debido a la acusación de lo correspondiente al año 2023.

En el ejercicio fiscal año gravable 2024, las utilidades de la empresa presentan una disminución de **$100.711.323**, comparado con el año anterior. La utilidad del año 2023 fue de **$977.518.354**, mientras que en 2024 se reportó una utilidad de **$876.807.031**. Esta disminución en las utilidades se debe principalmente a los siguientes factores:

- Incremento en gastos de nómina, esto a causa de incrementos salariares, la contratación de personal para la sede principal y el nuevo contrato con Ecopetrol
- costos operativos y administrativos
- También, lo que fue las cargas impositivas como renta y complementarios e industria y comercio

Debido a la disminución la institución CLINICA REINA LUCIA SAS, toma medidas correctivas para el año 2025, controlando los costos, mejorando la eficiencia operativa y gestionando mejor los aspectos fiscales en el futuro:

PATRIMONIO	31/12/2024	31/12/2023
CAPITAL SOCIAL	500.000.000	500.000.000
RESERVAS Y FONDOS	294.155.985	159.560.015
SUPERAVIT DE CAPITAL	1.492.000	1.492.000
RESULTADOS DEL EJERCICIO	876.807.031	977.518.354
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1.764.883.895	946.807.401
TOTAL	**3.437.338.912**	**2.585.377.771**

NOTA 27. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales representan la principal fuente de recursos de la institución, como parte de desarrollo del objeto social en la prestación de servicios de salud, en las diferentes áreas de atención. Los ingresos de Clínica Reina Lucia, se encuentras clasificados o identificados de acuerdo a las diferentes unidades funcionales y los servicios habilitados.

Como se logra observar al corte de esta información, del total de los ingresos operacionales, el que más tiene representación es el de la unidad funcional de Quirófanos y Salas de parto, esto relacionado principalmente a que es nuestro punto de atención más destacado que es la atención de pacientes de trauma y el cual es el que genera la mayor fuente de ingresos. Seguido de la unidad funcional de apoyo diagnostico que tiene directa relación con la unidad funcional de cirugía, puesto que, en su mayoría, seguido de la atención de cirugía de pacientes por accidentes de tránsito continúan en atención por rehabilitación. Asimismo, es significativo destacar dentro de nuestras fuentes principales de ingresos las provenientes de las unidades funcionales como lo son: urgencias, hospitalización, consulta externa e imagenología y mercadeo, puestos que, son las de mayores fluencias de la institución, en el desarrollo diario del objeto social de la empresa.

Dentro del grupo de los ingresos, es relevante resaltar los ingresos que se han derivado del contrato que desde el año 2019 sostenemos con el cliente Ecopetrol y para septiembre de 2024, el nuevo contrato de Vacunación y Pediatría.

Para cierre de 2024, seguimos siendo miembros de la Unión Temporal Móvil Salud, al servicio de Ecopetrol, con el 50% de participación, generando un ingreso más para la institución. Dentro de las metas para el año 2024, es lograr el incremento de nuestros ingresos en comparación con los resultados obtenidos a final del año 2023, para ello, la institución en el año 2023 inició un proceso ampliación de la capacidad instalada en los servicios de urgencias, hospitalización y recuperación física, mejorando en temas de infraestructura las áreas de atención a fin de incrementar el número de atenciones.

Como resultado de esta ampliación, en el área de urgencia, se pasó de cinco cubículos a cinco camillas para mujeres, seis camillas de hombres y tres camillas para niños para un total de catorce cubículos, junto con una mejora en la distribución de toda el área. Se ajusto una zona adecuada para el manejo de apoyo terapéutico. En el área de hospitalización se pasó de tener 10 camas a contar al día de hoy con 30 camas hospitalarias. También, se tiene proyectado el área de UCI la cual ya se encuentra habilitada.

Todos estos cambios, permiten ampliar la capacidad de atención permitiendo que este pueda incrementar y son parte fundamental en la búsqueda de incrementar los ingresos al aumentar la capacidad de atención:

INGRESOS OPERACIONALES	31/12/2024	31/12/2023
UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	2.762.928.324	2.231.628.090
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	568.977.354	522.935.689
UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION	3.625.940.578	2.766.255.130
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO	13.387.270.639	10.072.123.058
UNIDAD FUNCIONAL APOYO DIAGNOSTICO	7.244.690.881	5.713.658.310
UNIDAD FUNCIONAL TERAPEUTICO	1.081.688.773	935.936.645
UNIDAD FUNCIONAL MERCADEO	1.734.025.073	1.915.253.078
UNIDAD FUNCIONAL RELAC CON SALUD-ECP	14.716.145.601	20.191.082.534
UNIDAD FUNCIONAL RELAC CON SALUD-UT-MOVIL SALUD	4.857.189.468	
UNIDAD FUNCIONAL RELAC CON SALUD-TRASLADO DE PACIENTES AMBULANCIAS MOVIL 1 Y MOVIL 2	838.995.539	
TOTAL	**50.817.852.230**	**44.348.872.535**

NOTA 28. COSTOS DE VENTAS

Se reconocen como costos de ventas, aquellos generados en la prestación del servicio, por medio del consumo de en las diferentes áreas o las unidades funcionales de atención, derivados del desarrollo de las actividades de la institución. Desde el año 2021 se creó una unidad funcional para los contratos con Ecopetrol, y a partir de febrero del 2023 hasta la fecha del corte de los estados financieros presentados, se creó una unidad funcional al servicio de la Unión Temporal Móvil Salud:

COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS	31/12/2024	31/12/2023
UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	4.015.743.640	2.583.666.042
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	518.585.041	716.943.613
UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION	1.606.089.904	1.073.348.988
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO	4.893.402.098	5.665.734.438
UNIDAD FUNCIONAL APOYO DIAGNOSTICO	1.018.134.226	1.047.222.288
UNIDAD FUNCIONAL TERAPEUTICO	76.891.260	421.659.059
UNIDAD FUNCIONAL MERCADEO		1.027.766.860
OTRAS ACTIVIDADES CON FARMACIA	4.877.314.862	3.891.837.008
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS ECP	14.381.387.665	14.150.830.199
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS UNION TEMPORAL	2.779.557.868	2.591.819.392
UNIDAD RELACIONADAS CON GLOSAS	3.156.277.920	858.041.903
TOTAL	**37.323.384.482**	**34.028.869.791**

NOTA 29. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Dentro de los gastos operacionales e Clínica Reina Lucia SAS, se encuentras aquellos generados en el desarrollo de las actividades ordinarias, relacionadas con la gestión administrativa, directiva, financiera y legal de la institución.

Durante el ejercicio 2024, la empresa reconoció un gasto por deterioro de cuentas por cobrar aplicando el método general, conforme a las disposiciones contables vigentes. Este deterioro se aplicó a los saldos de otras cuentas por cobrar, reflejando una estimación prudente del riesgo de recuperación de dichos saldos. La metodología utilizada considera variables como la antigüedad de las cuentas, la probabilidad de incumplimiento y el historial de pagos, asegurando una adecuada clasificación y provisión de los montos sujetos a deterioro:

OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	31/12/2024	31/12/2023
GASTOS DE PERSONAL	2.000.140.456	1.712.854.526
HONORARIOS	334.686.646	244.562.181
IMPUESTOS	376.328.616	151.489.295
ARRENDAMIENTOS	2.077.270.492	580.029.820
SEGUROS	111.802.081	82.456.072
SERVICIOS	1.006.827.743	603.340.740
GASTOS LEGALES	10.916.305	6.390.537
MANTENIMIENTO REPARACIONES Y ADECUACIONES	1.536.951.199	532.105.118
GASTOS DE VIAJE	194.410.063	98.246.532
DEPRECIACIONES	647.620.033	553.748.391
DIVERSOS	505.618.542	958.226.505
CUENTAS DE PARTICIPACION		894.360.404
AMORTIZACIONES	614.865.608	262.185.925
DETERIORO DE CARTERA	209.041.898	1.045.084.837
TOTAL	**9.626.479.682**	**7.725.080.885**

NOTA 30. OTROS GASTOS

Clínica Reina lucia SAS, reconoce como otros gastos, aquellos que surgen de la actividad ordinaria de la compañía y que corresponden a Gastos no operacionales originados por aquellos ellos económicos que, no están directamente relacionados con la actividad principal de la institución. El incremento en los costos y gastos de ejercicios anteriores se debe principalmente al ajuste contable realizado para reflejar la diferencia entre el impuesto de renta provisionado y el impuesto de renta liquidado correspondiente al ejercicio fiscal 2023. Durante la revisión de las obligaciones fiscales, se identificó una variación entre el monto provisionado en años anteriores y el impuesto efectivamente liquidado, lo que generó una corrección en los gastos fiscales reconocidos en el presente periodo. Esta modificación ha resultado en un incremento en los costos y gastos del ejercicio, reflejando una actualización precisa de las provisiones previas y asegurando la concordancia con las bases fiscales reales:

GASTOS NO OPERACIONALES	31/12/2024	31/12/2023
FINANCIEROS	1.619.201.348	1.475.465.863
GASTOS EXTRAORDINARIOS EJERCICIOS ANTERIORES	630.267.297	255.526.482
GASTOS DIVERSOS		1.864.990
TOTAL	**2.249.468.645**	**1.732.857.335**

NOTA 31. OTROS INGRESOS

Dentro de los ingresos no operacionales de la institución, se encuentran aquellos hechos económicos, que se generan a partir de aquellos movimiento o actividades que no están directamente relacionadas con la actividad principal de la institución como los rendimientos bancarios, al igual que recuperaciones o aprovechamientos en cartera, lo cual surge de los pagos que realizan los clientes, sobre facturas que en algún momento se han llevado como perdida o en castigo de cartera, pero que en los procesos de conciliación se han logrado recuperar.

Durante el ejercicio 2024, la empresa registró un incremento en los ingresos por recuperaciones, debido en parte, a la recuperación de cartera deteriorada de períodos anteriores. La recuperación de estos saldos previamente provisionados como incobrables ha generado un efecto positivo en los estados financieros, reflejándose en un mayor ingreso registrado en el período:

NO OPERACIONALES	31/12/2024	31/12/2023
FINANCIEROS	71.817.181	165.173.230
RECUPERACIONES	375.517.348	30.759.163
DIVERSOS	86.350.701	92.786.894
EJERCICIOS ANTERIORES		1.066.914
TOTAL	**533.685.230**	**289.786.202**

NOTA 32. IMPUESTO DE RENTA

Dentro de esta nota, se refleja la provisión para el impuesto de renta correspondiente al ejercicio 2024, la cual se calcula con base los ingresos, costos y deducciones fiscales proyectadas para el año fiscal 2024. Esta provisión se calculó de acuerdo con las normativas fiscales locales aplicando la tasa impositiva correspondiente del 35%. Para la estimación de la base imponible, se considera el impacto de las deducciones fiscales permitidas. El reconocimiento de este impuesto genera disminución de la utilidad que se ve reflejado en el estado de resultados (como un gasto por impuesto) y en el estado de situación financiera (como un pasivo por pagar).

Al ser la provisión una estimación, para el año 2025, con la presentación formal de la declaración de renta y complementarios se realizarán en caso que llegue a ser necesario los ajustes pertinentes:

IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	31/12/2024	31/12/2023
IMPUESTO SOBRE LA RENTA AÑO ANTERIOR		174.332.373
IMPUESTO DE RENTA Y C. VIGENCIA CORRIENTE	1.275.397.620	
TOTAL	**1.275.397.620**	**174.332.373**

MARIO NARVAEZ SOLANO
Representante Legal
CLINICA REINA LUCIA SAS

MAIRA VANESSA ARMESTO MONTH
Contadora Publica
TP 265325-T