

INSTITUTO CARDIOVASCULAR DEL TOLIMA S.A.S
NIT. 900.876.345-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
A DICIEMBRE 31 DE 2024 - 2023
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

Cuenta Contable	ACTIVO	Nota	Dic -2024	Dic -2023	ANALISIS HORIZONTAL	
					Variación Absoluta	Relativa
ACTIVOS CORRIENTES						
1101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2.1	912.068.138	1.436.929.519 -	524.861.381	-36,53%
1103	INVERSIONES A CORTO PLAZO			-	-	
	DEUDORES COMERCIALES Y OTROS	2.2	3.756.825.234	1.778.207.764	1.978.617.470	111,27%
1301	Clientes Nacionales		3.610.277.269	1.627.745.973	1.982.531.296	121,80%
1313	Anticipos y Avances		103.351.968	104.423.976 -	1.072.008	-1,03%
1319	Deudores Varios		43.195.997	46.037.815 -	2.841.818	-6,17%
1314	ANTICIPO DE IMPUESTOS		432.149.381	319.176.422	112.972.959	35,40%
1403	INVENTARIOS	2.3	162.826.559	75.177.360	87.649.199	116,59%
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		5.263.869.312	3.609.491.065	1.654.378.247	45,83%
ACTIVOS NO CORRIENTES						
1501	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.4	2.410.610.388	2.397.316.790	13.293.598	0,55%
1503	DEPRECIACION	-	2.110.293.297	1.855.973.743 -	254.319.554	13,70%
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		300.317.091	541.343.047 -	241.025.956	-44,52%
	TOTAL ACTIVO		5.564.186.403	4.150.834.112	1.413.352.291	34,05%
PASIVO						
PASIVO CORRIENTE						
2102	OBLIGACIONES FINANCIERAS	2.8	11.111.115	-	11.111.115	
2106	PROVEEDORES	2.5	1.811.087.621	809.964.761	1.001.122.860	123,60%
2114	CUENTAS POR PAGAR	2.6	530.294.122	353.132.877	177.161.245	50,17%
	IMPUESTOS POR PAGAR		421.819.025	292.580.885	129.238.140	44,17%
2301	OBLIGACIONES LABORALES	2.7	68.394.735	63.053.807	5.340.928	8,47%
2501	OTROS PASIVOS		151.557.127	207.692.485 -	56.135.358	-27,03%
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		2.994.263.745	1.726.424.815	1.267.838.930	73,44%
PASIVO NO CORRIENTE						
2102	OBLIGACIONES FINANCIERAS	2.8	-	146.403.380 -	146.403.380	-100,00%
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	146.403.380 -	146.403.380	-100,00%
	TOTAL PASIVO		2.994.263.745	1.872.828.195	1.121.435.550	59,88%
PATRIMONIO						
	CAPITAL SOCIAL					
3101	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		2.000.000.000	2.000.000.000	-	0,00%
3302	RESERVA ESTATUTARIA		50.000.000	50.000.000	-	0,00%
3502	GANANCIA DE EJERCICIOS ANTERIORES		228005917	-	228.005.917	0,00%
3501	GANANCIA DEL EJERCICIO		291.916.741	228.005.917	63.910.824	28,03%
	TOTAL PATRIMONIO		2.569.922.658	2.278.005.917	291.916.741	12,81%

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO

5.564.186.403

4.150.834.112

ALEJANDRO JOSE GONZALEZ VARELA
REPRESENTANTE LEGAL

SONIA MARTINEZ MANIOS
REVISOR FISCAL
T.P. 77425-T

JENNY MILENA ESPINOSA MENESES
CONTADORA
TP-155154

INSTITUTO CARDIOVASCULAR DEL TOLIMA S.A.S
NIT. 900.876.345-1
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO
DE ENERO A DICIEMBRE 31 DE 2024 -2023
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

Cuenta Contable	ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
			2024	2023	Variación Absoluta	Variación Relativa
	INGRESOS NETOS OPERACIONALES	Dic -2024	Dic -2023			
4001	UNIDAD APOYO DIAGNOSTICO	10.361.883.275	8.065.740.547		2.296.142.728	28%
4214	OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	2.271.030	30.619.210	0%	-28.348.180	-93%
	TOTAL INGRESOS	10.364.154.305	8.096.359.757	100%	2.267.794.548	28%
	EGRESOS					
	GASTOS DE ADMINISTRACION	885.336.021	750.557.422	9%	134.778.599	18%
5101	Gastos de personal	359.933.637	293.454.211		66.479.426	23%
5107	Honorarios	86.592.332	64.267.320		22.325.012	35%
5108	Impuestos	69.881.642	54.790.769		15.090.873	28%
5112	Seguros	30.203.014	23.161.566		7.041.448	30%
5113	Servicios	25.998.191	19.228.303		6.769.888	35%
5114	Gastos legales	2.851.500	2.588.800		262.700	10%
5115	Mantenimiento y reparaciones	25.639.418	8.804.534		16.834.884	0%
5116	Adecuacion e Instalaciones Locativas	-	3.200.000		-3.200.000	-
5117	Gastos de viaje	18.565.882	406.980		18.158.902	4462%
5136	Diversos	22.249.941	23.683.456		-1.433.515	-6%
5118	Depreciación	243.420.464	256.971.483		-13.551.019	-5%
6101	COSTOS PRESTACION DE SERVICIOS	8.668.644.867	6.733.683.884	84%	1.934.960.983	29%
	TOTAL EGRESOS	9.553.980.888	7.484.241.306	92%	2.069.739.582	28%
	GANANCIA/ PERDIDA OPERACIONAL	810.173.417	612.118.451	8%	198.054.966	32%
5301	EGRESOS NO OPERACIONALES	243.945.676	182.738.929	2%	61.206.747	33%
	Gastos Financieros	51.566.460	55.479.976			
	Gastos Diversos	192.379.216	127.258.953			
	GANANCIA ANTES DE IMPUESTO	566.227.741	429.379.522	5%	136.848.219	32%
5501	Impuesto Renta	274.311.000	201.373.605	2,6%	72.937.395	36%
	GANANCIA DESPUES DE IMPUESTO	291.916.741	228.005.917	3%	63.910.824	28%

ALEJANDRO JOSE GONZALEZ VARELA
REPRESENTANTE LEGAL

SONIA MARTINEZ MANIOS
REVISOR FISCAL
T.P. 77425-T

JENNY MILENA ESPINOSA MENESES
CONTADORA
TP-155154

INSTITUTO CARDIOVASCULAR DEL TOLIMA S.A.S

NIT. 900.876.345-1

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

A DICIEMBRE 31 DE 2024

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

	Dic-2024		Dic -2023
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Aumento o Disminución Deudores	- 1.978.617.470	-	122.141.863
Aumento o Disminución Anticipo impuestos	- 112.972.959	-	161.750.899
Aumento o Disminución Inventarios	- 87.649.199		161.630.544
Aumento o Disminución Proveedores	1.001.122.860		202.492.351
Aumento o Disminución Cuentas por Pagar	177.161.245		151.442.668
Aumento o Disminución Impuestos	129.238.140		51.883.960
Aumento o Disminución Obligaciones Laborales	5.340.928		7.854.583
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES OPERACIÓN	- 866.376.455		291.411.344
ACTIVIDADES DE INVERSION			
Aumento o disminución Prop. Planta y Equipo	241.025.956		197.219.972
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES INVERSION	241.025.956		197.219.972
ACTIVIDADES DE FINANCIACION			
Aumento o Disminución Inversiones a Corto Plazo	-		499.552.999
Aumento o Disminución Obligaciones Financieras	- 135.292.265	-	144.075.812
Aumento o Disminución Otros Pasivos	- 56.135.358		-
Aumento o Disminución Reservas	-		-
Aumento o Disminución Resultados Acumulados	228.005.917		-
Aumento o Disminución Resultados del Ejercicio	63.910.824		162.440.996
Aumento o Disminución Capital Suscrito y Pagado			-
Aumento o Disminución Acciones Propias Readquiridas	-		-
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES FINANCIACION	100.489.118		517.918.183
AUMENTO /DISMINUCION DE EFECTIVO	- 524.861.381		1.006.549.499
EFFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	1.436.929.519		430.380.020
SALDO FINAL EFECTIVO A DICIEMBRE 31	912.068.138		1.436.929.519

ALEJANDRO JOSE GONZÁLEZ VARELA
REPRESENTANTE LEGAL

SONIA MARTINEZ MANIOS
REVISOR FISCAL
T.P.77425-T

JENNY MILENA ESPINOSA
MENESES
CONTADORA
TP-155154

INSTITUTO CARDIOVASCULAR DEL TOLIMA S.A.S

NIT. 900.876.345-1

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A DICIEMBRE 31 DE 2024

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

	SALDO INICIAL 2023	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO FINAL 2024
Capital Suscrito y Pagado	2.000.000.000			2.000.000.000
Acciones Propias Readquiridas	0			-
Reserva Estatutaria	50.000.000			50.000.000
Resultados ejercicios anteriores	0	228.005.917		228.005.917
Ganancia del Periodo	228.005.917	63.910.824		291.916.741
SALDO	2.278.005.917	291.916.741	0	2.569.922.658

ALEJANDRO JOSE GONZALEZ VARELA
REPRESENTANTE LEGAL

SONIA MARTINEZ MANIOS
REVISOR FISCAL
T.P.77425-T

JENNY MILENA ESPINOSA MENESES
CONTADORA
TP-155154

**INSTITUTO CARDIOVASCULAR DEL TOLIMA SAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 2024**

1. INFORMACIÓN GENERAL

El INSTITUTO CARDIOVASCULAR DEL TOLIMA S.A.S se constituyó como sociedad el 25 de agosto de 2015, según documento privado n. 001 de Asamblea Constitutiva, inscrito en Cámara de Comercio el 6 de agosto de 2015 bajo el número 00057271 del libro IX, estableciéndose como domicilio principal la ciudad de Ibagué. En la actualidad funciona como una sociedad por acciones simplificada.

Tiene como objeto principal la Prestación de Servicios Médicos Especializados en Cardiología y Hemodinamia a pacientes con patologías cardíacas, vasculares, neurológicas y todo lo relacionado con el corazón y su sistema vascular.

1.1 DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF PARA LAS PYMES

Los estados financieros de INSTITUTO CARDIOVASCULAR DEL TOLIMA SAS, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia (NIIF PARA pymes versión 2015).

1.2 HIPOTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

Al preparar el conjunto completo de estados financieros, la gerencia de INSTITUTO CARDIOVASCULAR DEL TOLIMA SAS evaluará la capacidad que tiene para continuar como negocio en marcha.

Los estados financieros presentados se elaboran partiendo del supuesto que está en plena actividad y seguirá funcionando en el futuro previsible. Por el momento no se tiene intención de liquidarla o hacer cesar sus operaciones, tampoco existe incertidumbre relacionada con la operatividad del negocio.

1.3 RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

1.3.1 Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

1.3.2 Presentación Razonable

Los estados financieros presentarán razonablemente, la situación financiera de la sociedad, esta presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo al cumplimiento con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos.

1.3.3 Base contable de acumulación (o devengo)

Los estados financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, se utiliza como la base contable de acumulación (o devengo). De acuerdo con esta las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas, nazcan los derechos u obligaciones y no sólo se reciba o entregue el efectivo o su equivalente.

1.3.4 Materialidad O Importancia Relativa

La información es material y por ello es relevante, si su omisión o su presentación errónea pueden influir individualmente o en conjunto en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros. La materialidad (o importancia relativa) depende de la magnitud y la naturaleza de la omisión o inexactitud, juzgada en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido. Sin embargo, no es adecuado cometer, o dejar sin corregir, desviaciones no significativas de la NIIF para las PYMES, con el fin de conseguir una presentación particular de la situación financiera, del rendimiento financiero o de los flujos de efectivo de una entidad.

1.3.5 Moneda funcional

Las partidas incluidas en los estados financieros de INSTITUTO CARDIOVASCULAR DEL TOLIMA SAS se expresan y valoran utilizando el peso colombiano, como moneda funcional para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de los hechos económicos.

- Conversión de moneda extranjera

En caso de existir operaciones con moneda extranjera se convierten a la moneda funcional es decir, a pesos colombianos utilizando los tipos de cambio prevalecientes en las fechas de las operaciones.

1.3.6 Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas bancarias y depósitos de ahorro.

Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo.

Los sobregiros bancarios se considerarán actividades de financiación similares a los préstamos. Estos conceptos se clasifican y se presentan como Pasivos Financieros, dentro del Pasivo Corriente en el estado de situación financiera.

1.3.7 Activos financieros

Comprenden los Activos Financieros corrientes tales como inversiones en certificados de depósito a término (CDT), Fondos de Inversión y Derechos Fiduciarios que no exceden de un año.

Las inversiones que se realicen a largo plazo, es decir, que sean a más de un año se reconocerán como Activo Financiero no corriente.

Su reconocimiento inicial es al costo menos cualquier costo de transacción y su medición posterior se realiza con base en el método del costo amortizado que tiene en cuenta la tasa de interés efectiva. Los intereses devengados, así como el efecto de la valoración al costo amortizado se reconocen en los resultados como ingresos financieros.

1.3.8 Deudores Comerciales

Corresponde a todos los derechos por cobrar generados por el desarrollo de las actividades económicas efectuadas por la entidad. Estas operaciones se realizan en condiciones de crédito normales y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.

También se consideran cuentas por cobrar las que se generan por concepto de anticipos a proveedores, empleados y contratistas; cuentas por cobrar por concepto de arrendamiento y en general las salidas de recursos a favor de terceros de las cuales se espera una contraprestación o beneficio futuro.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

1.3.9 Otras Cuentas Por Cobrar

También se consideran cuentas por cobrar las que se generan por concepto de anticipos a proveedores, empleados y contratistas, en general las salidas de recursos a favor de terceros de las cuales se espera una contraprestación o beneficio futuro.

Los anticipos generados en la adquisición de bienes y/o servicios se amortizan al 100% a la entrega total del bien o servicio.

1.3.10 Inventarios

Son aquellos activos tangibles que posee la empresa disponibles para la venta, así como aquellas unidades disponibles para ser consumidos de acuerdo a cada línea de negocio.

Los inventarios se registran al costo de adquisición. El costo se determina usando el método de Promedio Ponderado. Los inventarios se evalúan para ver el deterioro del valor en cada fecha de reporte. En el caso de existir pérdidas por deterioro de valor en el inventario se reconocen inmediatamente en resultados y se presentan en el costo de ventas.

1.3.11 Propiedades, Planta Y Equipo

Las propiedades, planta y equipo comprenden los bienes tangibles de propiedad de la sociedad, con la intención de ser usados en la prestación de servicios, para fines administrativos y/o para arrendarlos a terceros. Estos bienes no estarán disponibles para la venta en el curso normal de operación.

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta, para los activos fijos cuyo valor de adquisición es menor o igual a 50 uvt se deprecian en el mismo año de adquisición.

La depreciación Los bienes de propiedades, planta y equipo se empezarán a depreciar en el momento en que se ponen al servicio y se depreciarán a lo largo de sus vidas útiles como activos individuales, aplicando el método de línea recta.

El costo histórico de los bienes de propiedades, planta y equipo se incrementa con las adiciones y mejoras, por su parte, las reparaciones y mantenimientos se reconocerán como gasto o costo.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

PASIVOS

Los pasivos corresponden a las obligaciones ciertas derivadas de hechos pasados, de las cuales se prevé que representarán para la entidad un flujo de salida de recursos. Las obligaciones ciertas se determinan de forma objetiva y precisa, tanto en lo relativo al plazo para su cancelación o aplicación, como en la cuantía del valor a pagar. Los pasivos al igual que los activos se presentarán en el balance general como pasivos corrientes y pasivos no corrientes. La clasificación como pasivos corrientes corresponde a la exigibilidad de pago durante el año posterior a la fecha de corte del balance general. El pasivo no corriente corresponde a aquellos que se hacen exigibles de pago en años posteriores al siguiente año de corte del balance general.

1.3.12 Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

1.3.13 Proveedores

Corresponde a los valores adeudados a terceros que se derivan de la compra de bienes necesarios para el desarrollo del objeto social. Los proveedores son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Las obligaciones con proveedores se reconocen inicialmente al precio de la transacción y posteriormente se miden al costo amortizado.

1.3.14 Cuentas Por Pagar

Son las obligaciones adquiridas por la sociedad con terceros, provenientes de servicios recibidos o compra de bienes originados de los costos y gastos por pagar, tales como honorarios, servicios técnicos, comisiones, mantenimiento, arrendamientos, servicios públicos, intereses por préstamos recibidos, gastos legales por pagar y otras cuentas por pagar diversas. También se incluyen cuentas por pagar a socios o accionistas, dividendos o participaciones por pagar, retención en la fuente, retenciones y aportes de nómina, y acreedores varios.

Las cuentas por pagar se reconocerán inicialmente por el precio de transacción y posteriormente al costo amortizado.

Los costos de endeudamiento, como intereses y comisiones por pagar, se reconocen por el valor devengado o causado, de acuerdo con las condiciones pactadas.

1.3.15 Obligaciones Laborales

Se define como todos aquellos beneficios a los empleados todas aquellas retribuciones proporcionadas a los trabajadores a cambio de los servicios prestados.

Las obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo cesantías, primas, vacaciones y bonificaciones que se hayan concedido al empleado como parte de remuneración al desempeño en sus labores, se presentan dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que se espera pagar, calculados de acuerdo con lo establecido en las normas legales, reconociendo un gasto cuando la empresa ha consumido el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado y un pasivo por el derecho adquirido por el empleado a cambio de la prestación de sus servicios.

Las obligaciones por remuneraciones y aportaciones a la seguridad social se reconocen en los resultados del período por el método del devengo, al costo que normalmente es su valor nominal, generándose el pasivo correspondiente por beneficios al personal presentados en el estado de situación financiera.

1.3.16 Capital Social

Comprende el valor total de las acciones suscritas y pagadas por los accionistas en dinero o en especie con el fin de proveer capital de trabajo para el desarrollo del objeto social.

El capital social está representado por el valor nominal de las acciones que han sido emitidas, para el reconocimiento de aumentos del capital social se debe contar con la modificación de los estatutos aprobada por la Asamblea General de Accionistas.

1.3.17 Reconocimiento De Ingresos De Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias son procedentes de la prestación de servicios médicos y terapéuticos especializados en el área de Hemodinamia y Cardiología, más específicamente la realización de exámenes diagnósticos en pacientes con patologías cardíacas. se reconocen una vez terminados los procedimientos

Los ingresos se reconocen bajo el principio de causación cuando surge el derecho de cobro como consecuencia de la prestación del servicio, para la facturación de los servicios de hemodinamia, una vez terminado el procedimiento de acuerdo a la hoja de gastos de cada paciente se realiza la factura, cuando la contratación es por evento; Para los servicios de cardiología no invasiva contratados por evento la facturación se realiza de acuerdo a la tarifa contratada; cuando la contratación se ha realizado bajo la modalidad de CAPITADO O PGP se factura una vez al mes el valor contratado. Imputándose así los ingresos al periodo contable respectivo.

INSTITUTO CARDIOVASCULAR DEL TOLIMA SAS medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, se presentan netos, descuentos comerciales, descuentos por pronto pago, rebajas y devoluciones.

1.3.18 Reconocimiento De Costos Y Gastos

Los costos y gastos se reconocen en la medida en que ocurran los hechos económicos, es decir, bajo el principio de devengo o causación, de tal manera que queden registrados dentro del periodo contable al que corresponden independientemente del flujo de caja.

INSTITUTO CARDIOVASCULAR DEL TOLIMA S.A.S
NOTAS ESPECIFICAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo				
Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas de ahorro y cuenta corriente, sobre los cuales no existe restricción alguna.				
Al 31 Diciembre de 2024 los valores se detallan como sigue:				
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	DIC 31/2024	DIC 31/2023		
Caja	266.828	3.962.015		
Banco BBVA Cta 236400032	837.161.490	1.418.476.018		
Bancolombia cta cte	1.372.434	1.372.434		
Banco Occidente cta cte	7.392.052	7.392.052		
Otras Cuentas Bbva	65.875.334	5.727.000		
Total Caja y Bancos	912.068.138	1.436.929.519	(524.861.381)	-36,5%

2.2 Deudores Comerciales y Otras Cuentas Por Cobrar				
La cuenta de Clientes Nacionales, son los saldos en cartera exigibles por la prestación de servicios. La cartera se encuentra dentro de los plazos de vencimiento.				
Al 31 Diciembre de 2024 los valores se detallan como sigue:				
	DIC 31/2024	DIC 31/2023		
Clientes nacionales	3.610.277.269	1.627.745.973	1.982.531.296	121,8%
Clinica Nuestra	1.930.282.666	1.147.522.434		
Pagos por Aplicar	- 276.999.538	- 273.458.841		
Union Salud Clinired V	-	345.423.071		
Union Salud Clinired VII	186.070.384	-		
Fomag	1.073.012.180	-		
Empresa Coop. Servicios de Salud Emcosalud	20.715.335	12.675.335		
Sociedad Clínica Emcosalud S.A.	15.554.425	10.123.442		
Sociedad Clínica Tolima S.A.	88.388.444	-		
Meintegral	36.919.094	36.919.094		
Direccion General de Sanidad Militar	663.843.597	475.992.418		
Clientes Varios	3.372.615	3.430.953		
Glosas por conciliar	- 130.881.933	- 130.881.933		
Anticipos y Avances				
Anticipo Proveedores				
Corresponde al anticipo realizado para la adquisición del brazo del Angiografo.				
Top Medical System	100.214.568	100.000.000		
Otros	3.137.400	4.423.976		
Deudores Varios				
Otras Cuentas por Cobrar	43.195.997	46.037.815		
Corresponde a valores por cobrar a terceros que no han sido clasificados en ningun otro rubro anterior.				

2.3 Inventarios				
Los inventarios corresponden a los insumos que al cierre se encontraban en bodega disponibles para la prestacion del servicio de hemodinamia. Se reconocen al costo de adquisición, los productos gravados con iva este se lleva como mayor valor del inventario. Se utiliza como metodo de valuación el promedio ponderado.				
Al 31 Diciembre de 2024 los valores se detallan como sigue:				
Inventarios	DIC 31/2024	DIC 31/2023		
Materiales Consumibles	41.866.940	22.055.275		
Medicamentos	2.206.364	5.069.742		
Dispositivos	118.753.255	48.052.343		
Total Inventarios	162.826.559	75.177.360	87.649.199	116,6%

2.4 Propiedad planta y equipo				
La propiedad planta y equipo se incluyen todos los equipos, muebles y enseres necesarios para prestación del servicio y la labor administrativa. Se deprecia utilizando el metodo de linea recta de acuerdo a los años de vida útil.				
La variación correspondiente a la cuenta Maquinaria y Equipo, Muebles y Enseres se debe a la dada de baja de los equipos por deterioro.				
Al 31 Diciembre de 2024 los valores se detallan como sigue:				
Propiedad Planta y Equipo	DIC 31/2024	DIC 31/2023		
Maquinaria y Equipo	68472926	15.124.900		
Muebles y Enseres	64.769.969	58.735.966		
Equipo De Computo y Comunicación	15.124.900	68.472.926		
Maquinaria y Equipo Medico Cientifico	2.096.916.593	2.089.656.998		
Vehiculos	165.326.000	165.326.000		
Depreciacion	-2.110.293.297	-1.855.973.743		
Total Propiedad Planta y Equipo	300.317.091	541.343.047	(241.025.956)	-44,5%

2.5 Pasivo				
Incluye los valores adeudados al cierre del periodo a los proveedores por concepto de compra de inventario y/o adquisicion de servicios.				
Al 31 Diciembre de 2024 los valores se detallan como sigue:				
Pasivo Corriente	DIC 31/2024	DIC 31/2023		
Proveedores	1.811.087.621	809.964.761	1.001.122.860	123,6%
Urocadiz	0	5.860.864		
World Medical	21.860.000	0		
Inversiones San Jose de Colombia	97.941.203	0		
GE Healthcare Colombia	34.192.550	0		
Terumo	15.077.450	30.110.000		
World Medical Sas	6.284.475	1.673.685		
Medical Life	1.635.708.879	772.320.212		
Otros	23.064	0		

2.6 Cuentas por Pagar				
Al 31 Diciembre de 2024 los valores se detallan como sigue:				
Costos Y Gastos Por pagar	DIC 31/2024	DIC 31/2023		
Honorarios				
Honorarios Electrofisiologia	14.183.750	28.164.588		
Honorarios Neuroradiologia	20.000.000	6.703.168		
Honorarios Hemodinamia	229.031.000	55.020.060		
Honorarios Cardiología	145.829.282	209.058.529		
Otros Honorarios por pagar	55.000.000	0		
Servicios	31.890.068	11.762.436		
Servicios de mantenimiento	30.860.000	39.686.824		
Servicios de publicos	1.966.319	1.966.319		
Otros	1.533.703	770.953		
Total Costos y Gastos por pagar	530.294.122	353.132.877	177.161.245	50,2%

2.7 Obligaciones Laborales				
Los valores causados en este rubro, corresponden a las provisiones de prestaciones sociales causados durante el periodo por un valor acumulado al cierre del perido por la suma de \$68,394,735				

2.8 Obligaciones Financieras			
Corresponde al saldo de la ultima cuota del credito de capital de trabajo adquirido con el Banco BBVA, por tanto se reclasifica al activo corriente ya que esta proximo a terminar de pagar.			
Al 31 Diciembre de 2024 los valores se detallan como sigue:			
	DIC 31/2024	DIC 31/2023	
Obligaciones Financieras	11.111.115	146.403.380	(135.292.265) -92,4%
Credito Banco BBVA	11.111.115	146.403.380	

2.9 Ingresos		
Los Ingresos operacionales corresponden a la contraprestación de la prestación de servicios en especializados en cardiología y hemodinamia. En el transcurso del año 2024 se facturaron los siguientes ingresos:		
	DIC 31/2024	DIC 31/2023
Ingresos Operacionales	10.361.883.275	8.065.740.547
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	12.421.303.485	8.447.074.029
Devoluciones y Descuentos		
DEVOLUCIONES	(560.370.244)	(328.846.707)
DESCUENTOS COMERCIALES	(1.445.242.807)	(16.947.258)
GLOSAS ACEPTADAS	(53.807.159)	(35.539.517)
Ingresos No Operacionales		
Intereses Financieros	2.271.030	30.619.210
TOTAL INGRESOS NETOS DEL PERIODO	10.364.154.305	8.096.359.757

2.10 Gastos Operacionales				
Incluye los gastos operacionales, directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada atender las necesidades de las actividades ordinarias de la entidad.				
Al 31 Diciembre de 2024 los valores se detallan como sigue:				
	DIC 31/2024	DIC 31/2023		
Gastos Operacionales	885.336.021	750.557.422	134.778.599	18,0%
Gastos de personal	359.933.637	293.454.211		
Honorarios	86.592.332	64.267.320		
Impuestos	69.881.642	54.790.769		
Seguros	30.203.014	23.161.566		
Servicios	25.998.191	19.228.303		
Gastos legales	2.851.500	2.588.800		
Mantenimiento y reparaciones	25.639.418	8.804.534		
Adecuacion e Instalaciones Locativas	0	3.200.000		
Gastos de viaje	18.565.882	406.980		
Diversos	22.249.941	23.683.456		
Depreciación	243.420.464	256.971.483		

2.11 Costos Operacionales				
Este rubro registra todos los costos directos e indirectos necesarios en el desarrollo de la actividad economica, tales como, el costo de compra de materiales e insumos, costo de personal, honorarios de especialistas y demás costos necesarios para el cumplimiento de los convenios realizados.				
Al 31 Diciembre de 2024 los valores se detallan como sigue:				
	DIC 31/2024	DIC 31/2023		
Costos Operacionales	8.668.644.867	6.733.683.884	1.934.960.983	28,7%
De Personal	518.058.577	470.096.533		
Honorarios y Servicios Medicos	4.255.924.636	3.407.129.660		
Servicios	466.166.734	306.420.342		
Mantenimiento	113.004.286	55.435.630		
Adecuaciones e Instalaciones	28.852.742	75.073.624		
Materiales y Suministros a Pacientes	3.259.551.569	2.390.572.110		
Diversos	27.086.323	28.955.985		

2.12 Gastos No Operacionales		
Son aquellos gastos en los que debe de incurrir la empresa, que aunque no estan directamente relacionados con el desarrollo de la actividad economica son necesarios, entre ellos tenemos los gastos bancarios, intereses por financiacion, gastos por impuestos asumidos, gastos extraordinarios y gastos diversos.		
Al 31 Diciembre de 2024 los valores se detallan como sigue:		
	DIC 31/2024	DIC 31/2023
Gastos Financieros		
Intereses Prestamo bancario	3.419.667	21.680.000
Gastos Bancarios	47.244.634	33.344.340
Otros Gastos Financieros	-	287.503
Impuestos Asumidos	902.159	168.133
Gastos Diversos	192.379.216	127.258.953