



CLÍNICA LOGÍSTICA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
FUNDACION PARA LA EXCELENCIA DE LA MEDICINA CLINICA EN COLOMBIA
Nº. 900672612-5
COMPARATIVO 2024-2023
Valor expresado en Peso colombiano

Elaborado: Contadora
Actualizado: Líder Administrativa y de Mejoramiento
Revisado: Dirección Administrativa y Asistencial

CONCEPTO	2024	2023	VERTICAL	HORIZONTAL	
				ABSOLUTA	RELATIVA
ACTIVO	\$ 4.076.572.090	\$ 3.592.938.358		\$ 483.633.733	13%
ACTIVO CORRIENTE	\$ 2.514.339.253	\$ 1.907.540.590	62%	\$ 606.798.663	32%
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 320.377.343	\$ 313.217.343		\$ 7.160.000	2%
Caja	\$ 3.484.870	5.002.051			
Cuentas Corrientes	\$ 1.585.911	2.000.100			
Cuentas de ahorro	\$ 103.030.539	306.215.192			
Fondos de inversión	\$ 212.276.023	0			
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	\$ 2.178.980.460	\$ 1.594.323.247		\$ 584.657.213	37%
Cientes nacionales	\$ 1.614.564.003	1.143.113.777			
Anticipos y avances	\$ 54.853.348	46.208.151			
Anticipo de impuestos y contribuciones o	\$ 20.395.242	24.704.032			
Deudores varios	\$ 527.342.967	392.937.765			
Deterioro de Cartera	-38.175.100	-12.640.478			
Inventarios	\$ 14.981.450	\$ 0		\$ 14.981.450	
Insumos medicos	14.981.450	0			
ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 1.562.232.837	\$ 1.685.397.767	38%	-\$ 123.164.930	-7%
Acciones	\$ 36.000.000	\$ 36.000.000		\$ 0	0%
Acciones Full Care	\$ 36.000.000	\$ 36.000.000			
Propiedad planta y equipo	\$ 1.434.031.963	\$ 1.563.110.667		-\$ 129.078.704	-8%
Construcciones y edificaciones	\$ 636.328.857	636.328.857			
Maquinaria y Equipo	\$ 91.861.642	91.861.642			
Equipo de oficina	\$ 482.070.593	472.226.294			
Equipo de computación y comunicación	\$ 122.869.192	108.327.464			
Equipo medico	\$ 1.386.469.313	1.309.807.564			
Depreciación acumulada	-\$ 1.285.567.635	-1.055.441.155			
Intangibles	\$ 37.448.893	\$ 42.157.249		-\$ 4.708.356	-11%
Licencias	\$ 52.735.023	52.735.023			
Amortización Acumulada	-\$ 15.286.130	-10.577.774			
Cargos Diferidos	\$ 54.751.981	\$ 44.129.851		\$ 10.622.130	24%
Seguros	\$ 50.712.000	39.996.411			
Auxilios educativos	\$ 2.155.750	0			
Licencias	\$ 889.227	3.259.745			
Otros	\$ 995.004	873.695			
PASIVO	\$ 1.928.067.409	\$ 1.269.852.836	47%	\$ 658.214.574	52%
PASIVO CORRIENTE	\$ 1.293.799.071	\$ 1.158.304.426	32%	\$ 135.494.645	12%
Obligaciones financieras	\$ 19.770.357	\$ 8.016.884		\$ 11.753.473	
Tarjetas de credito	\$ 19.770.357	8.016.884			
Proveedores	\$ 1.161.701.879	\$ 549.793.587		\$ 611.908.293	111%
Proveedores nacionales	\$ 1.161.701.879	549.793.587			
Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar	\$ 29.645.692	\$ 493.932.039		-\$ 464.286.347	-94%
Costos y gastos por pagar	\$ -	\$ 467.824.356			
Retenciones en la fuente	\$ 7.519.592	2.786.893			
Retenciones y aportes de nomina	\$ 15.584.100	16.463.890			
Impuestos vigencia fiscal corriente	\$ 6.542.000	6.856.900			
Beneficios a empleados	\$ 82.681.142	\$ 106.561.916		-\$ 23.880.774	-22%
Pasivo estimado para obligaciones laborales	\$ 82.681.142	106.561.916			
PASIVO NO CORRIENTE	\$ 634.268.338	\$ 111.548.410	16%	\$ 522.719.928	469%
Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar	\$ 585.399.585	\$ 108.584.529		\$ 476.815.056	439%
Costos y gastos por pagar	\$ 585.399.585	\$ 108.584.529			
Pasivos no financieros	\$ 48.868.753	\$ 2.963.881		\$ 45.904.872	1549%
Anticipos y avances recibidos	\$ 48.868.753	\$ 2.963.881			
PATRIMONIO	\$ 2.148.504.681	\$ 2.323.085.522	53%	-\$ 174.580.841	-8%
Capital social	\$ 18.000.000	\$ 18.000.000			
aportes sociales	\$ 18.000.000	\$ 18.000.000			
Superávit de capital	\$ 616.608.472	\$ 616.608.472		\$ 0	0%
Donaciones	\$ 616.608.472	\$ 616.608.472			
Resultados de ejercicios anteriores	\$ 1.513.896.209	\$ 1.688.477.050		-\$ 174.580.841	-10%
Resultados de ejercicios anteriores	\$ 1.688.477.050	1.445.184.536			
Utilidad/Pérdida del ejercicio	-\$ 174.580.841	\$ 243.292.514			
PASIVO + PATRIMONIO	\$ 4.076.572.090	\$ 3.592.938.358		\$ 483.633.732	13%

SERGIO EDUARDO NAVAS GUTIERREZ
Representante legal
C.C 91291124

SONIA YAMILE QUINTERO BETANCOURT
Contador - RP 236136-T
C.C 1096949596

JAVIER ALEXANDER BALLESTEROS GOMEZ
Revisor fiscal - RP 67870-T
C.C 91297704



CLÍNICA LOGÍSTICA

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR FUNCIÓN DE GASTO
 FUNDACION PARA LA EXCELENCIA DE LA MEDICINA CLINICA EN COLOMBIA
 Nit. 900672612-5
 COMPARATIVO 2024-2023
 Valor expresado en Peso colombiano

Elaborado :Contadora
 Actualizado: Líder Administrativa y de Mejoramiento
 Revisado: Dirección Administrativa y Asistencial

CONCEPTO	2024	2023	VERTICAL	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		\$ 5.744.459.007	\$ 5.537.819.430		\$ 206.639.577 3,73%
Unidad Funcional de Consulta externa	417.148.561	60.650.500			
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	114.189.836	60.476.200			
Unidad Funcional de Mercadeo	4.762.285.895	4.894.896.872			
Otras actividades relacionadas con la salud	329.714.562	413.892.649			
Copagos cuotas moderadoras	129.331.429	113.682.767			
Devolución en servicios	-8.211.276	-5.779.558			
COSTO DIRECTO		\$ 4.176.172.148	\$ 3.993.131.962	72,70%	\$ 183.040.186 4,58%
Unidad Funcional Consulta externa	\$ 0	\$ 0			
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	0	0			
Unidad Funcional de Mercadeo	\$ 3.083.466.942	2.504.421.462			
Insumos relacionados con la salud	\$ 138.141.360	130.231.481			
Personal (Costo directo)	\$ 517.039.027	986.534.296			
Arriendos	\$ 161.453.617	114.996.334			
Mantenimiento	\$ 91.970.018	94.008.975			
Depreciacion	\$ 184.101.184	162.939.414			
COSTO INDIRECTO		\$ 691.402.123	\$ 512.193.168	12,04%	\$ 179.208.955 34,99%
Personal	\$ 384.183.592	262.563.935			
Servicio Publicos	\$ 181.391.638	145.503.582			
Administración	\$ 125.826.893	104.125.651			
UTILIDAD BRUTA		\$ 876.884.736	\$ 1.032.494.300	15,26%	-\$ 155.609.564 -15,07%
GASTOS DE ADMINISTRACION		\$ 1.043.342.440	\$ 833.257.842	18,16%	\$ 210.084.598 25,21%
Gastos de Personal	\$ 547.562.038	\$ 403.410.737			
Honorarios	\$ 122.711.028	\$ 129.237.984			
Impuestos	\$ 7.662.031	\$ 12.494.874			
Arriendos	\$ 31.993.642	\$ 18.115.500			
Contribuciones y Afiliaciones	\$ 13.980.766	\$ 11.569.517			
Seguros	\$ 59.280.879	\$ 38.654.334			
Servicios	\$ 20.154.626	\$ 16.167.065			
Gastos Legales		\$ 378.420			
Mantenimiento	\$ 10.218.891	\$ 10.445.442			
Viaje	\$ 11.712.643	\$ 5.314.798			
Depreciacion	\$ 46.025.296	\$ 40.734.854			
Amortizaciones	\$ 17.641.111	\$ 12.944.069			
Diversos	\$ 128.864.866	\$ 115.576.357			
Deterioro de Cartera	\$ 25.534.622	\$ 18.213.891			
UTILIDAD OPERACIONAL		-\$ 166.457.704	\$ 199.236.458	-2,90%	-\$ 365.694.163 -183,55%
OTROS INGRESOS		\$ 195.363.764	\$ 174.489.441	3,40%	\$ 20.874.322 11,96%
Rendimientos Financieros	\$ 4.401.798	\$ 775.677			
Ingresos por metodo de participacion	\$ 175.810.051	\$ 158.991.752			
otros recuperaciones	\$ 15.150.701	\$ 12.301.461			
Diversos	\$ 1.213	\$ 2.420.551			
OTROS GASTOS		\$ 193.681.901	\$ 127.936.386	3,37%	\$ 65.745.515 51,39%
Gastos bancarios	\$ 1.468.658	2.052.521			
Gravamen a los Movimientos Financieros	\$ 19.509.257	21.087.756			
Comisiones	\$ 4.848.336	4.421.291			
Intereses corrientes	\$ 28.917	1.867.957			
Gastos por metodo de participación	\$ 128.334.465	81.560.053			
Impuestos asumidos	\$ 946.341	125.508			
Costos y gastos de ejercicios anteriores	0	65.831			
Aportes pendientes 2020	\$ 10.851.800				
Actividades especiales	\$ 25.344.785	16.745.265			
Ajuste al peso	\$ 5.501	10.204			
Donaciones	\$ 2.343.840				
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		-\$ 164.775.841	\$ 245.789.514	-2,87%	-\$ 410.565.355 -167,04%
Impuesto a las Ganancias	\$ 9.805.000	\$ 2.497.000			
UTILIDAD INTEGRAL DEL RESULTADO		-\$ 174.580.841	\$ 243.292.514	-3,04%	-\$ 417.873.355 -171,76%

SERGIO EDUARDO NAVAS GUTIERREZ
 Representante legal
 C.C 91291124

SONIA YAMILE QUINTERO BETANCOURT
 Contador - RP 236136-T
 C.C 1096949596

JAVIER ALEXANDER BALLESTEROS GOMEZ
 Revisor fiscal -RP 67870-T
 C.C 91297704



CLÍNICA LOGÍSTICA

ESTADO DE CAMBIOS EN PATRIMONIO
FUNDACION PARA LA EXCELENCIA DE LA MEDICINA
CLINICA EN COLOMBIA
Nit. 900672612-5
COMPARATIVO 2024-2023

Elaborado :Contadora
Actualizado: Líder Administrativa y de Mejoramiento
Revisado: Dirección Administrativa y Asistencial

CONCEPTO	Excedentes			Total
	Fondo Social	Donaciones	Acumulados	
Saldo inicial 2023	\$ 18.000.000	\$ 616.608.472	\$ 1.445.184.536	\$ 2.079.793.008
Aportes Fundadores	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Donaciones	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Excedentes del periodo			\$ 243.292.514	\$ 0
Excedentes Acumulados			\$ 0	\$ 0
Saldo al 31 de diciembre 2023	\$ 18.000.000	\$ 616.608.472	\$ 1.688.477.050	\$ 2.323.085.522
Aportes Fundadores	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Donaciones	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Excedentes del periodo	\$ 0	\$ 0	-\$ 174.580.841	\$ 0
Excedentes Acumulados	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Saldo al 31 de diciembre 2024	\$ 18.000.000	\$ 616.608.472	\$ 1.513.896.209	\$ 2.148.504.681

SERGIO EDUARDO NAVAS GUTIERREZ
Representante legal
C.C 91291124

SONIA YAMILE QUINTERO
BETANCOURT
Contador RP 236136-T
C.C 1096949596

JAVIER ALEXANDER
BALLESTEROS GOMEZ
Revisor fiscal - RP 67870-T
91297704



CLÍNICA LOGÍSTICA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
FUNDACION PARA LA EXCELENCIA DE LA MEDICINA
CLINICA EN COLOMBIA
Nit. 900672612-5
COMPARATIVO 2024-2023Elaborado :Contadora
Actualizado: Líder Administrativa y
de Mejoramiento
Revisado: Dirección Administrativa
y Asistencial

Valor expresado en Peso colombiano

	2024	2023
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-\$ 174.580.841	\$ 243.292.514
Partidas que no afectan efectivo	\$ 234.834.836	\$ 208.381.612
Depreciación Acumulada Propiedad Planta y Equipo	\$ 230.126.480	\$ 203.674.268
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	\$ 4.708.356	\$ 4.707.344
Impuesto de renta		
Partidas que no afectan efectivo		
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	\$ 60.253.995	\$ 451.674.126
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES	\$ 36.200.307	-\$ 94.800.218
Aumento/disminución de deudores del sistema nominal	-\$ 584.657.213	-\$ 353.114.156
Aumento/disminución de Obligaciones proveedores	\$ 611.908.293	\$ 276.599.603
Aumento /disminución cuentas por pagar al costo	\$ 8.990.700	-\$ 260.963
Aumento/disminución obligaciones laborales	-\$ 23.880.774	\$ 9.008.307
Aumento/disminución otros pasivos Anticipos y Avances recibidos	\$ 45.904.872	-\$ 6.050
Aumento/disminución Cargos diferidos	-\$ 10.622.130	-\$ 13.013.659
Aumento/disminución Impuestos corrientes	\$ 4.417.799	-\$ 1.770.690
Aumento/disminución de inventarios	-\$ 14.981.450	
Aumento/disminución otros descuentos de nomina	-\$ 879.790	-\$ 12.242.610
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	\$ 0	\$ 356.873.908
FLUJO EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-\$ 101.047.776	-\$ 266.413.658
Aumento/disminución propiedad planta y equipo a modelo del costo	-\$ 101.047.776	-\$ 247.213.658
Aumento/disminución Activos Intangibles al costo		
Aumento/disminución Inversiones al costo		-\$ 19.200.000
Aumento/disminución otros activos al costo		
FLUJO EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	\$ 11.753.474	\$ 4.306.410
Aumento/disminución de Obligaciones financieras al costo	\$ 11.753.474	\$ 4.306.410
Donaciones	\$ 0	\$ 0
AUMENTO Y/O DISMINUCIÓN NETO EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	\$ 7.160.000	\$ 94.766.660
EFFECTIVO A INICIO DEL PERIODO	\$ 313.217.343	\$ 218.450.683
EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 320.377.343	\$ 313.217.343

SERGIO EDUARDO NAVAS GUTIERREZ
Representante legal
C.C 91291124SONIA YAMILE QUINTERO BETANCOURT
Contador RP 236136-T
C.C 1096949596JAVIER ALEXANDER BALLESTEROS
GOMEZ
Revisor fiscal - RP 67870-T
91297704

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Notas de Carácter General**1. Información General**

FUNDACION PARA EXCELENCIA DE LA MEDICINA CLINICA EN COLOMBIA se creó mediante estatutos el 04 de mayo de 2013 y mediante la resolución 12779 22 de agosto de 2018 se le concedió la personería jurídica como entidad sin ánimo de lucro, con el fin de ofrecer la prestación de servicios de salud.

2. Bases de Preparación y presentación

Los estados financieros individuales de la Compañía **FUNDACION PARA EXCELENCIA DE LA MEDICINA CLINICA EN COLOMBIA** correspondientes al año terminado el 31 de Diciembre de 2024 han sido preparados de conformidad con los principios y normas de contabilidad e información financiera aceptados en Colombia, fundamentados en las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF para pymes y sus Interpretaciones emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013, Decreto 2496 del año 2015, Decreto 2483 de 2018. Las NIIF aplicadas corresponden a aquellas emitidas por el IASB.

Estos estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

2.1 Moneda funcional y de presentación

La moneda funcional de la compañía **FUNDACION PARA EXCELENCIA DE LA MEDICINA CLINICA EN COLOMBIA** es el peso colombiano dado que es la moneda del entorno económico principal en el que genera y usa el efectivo. Por lo tanto, la compañía maneja sus registros contables en dicha moneda, la cual, a su vez, es la usada para la presentación de los estados financieros. La información que es presentada en pesos ha sido redondeada a la unidad más cercana.

3. Resumen de las principales políticas contables

3.1 Consideraciones generales

Las principales políticas contables utilizadas en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación, las cuales han sido aplicadas a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

3.2. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía **FUNDACION PARA EXCELENCIA DE LA MEDICINA CLINICA EN COLOMBIA** tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su valor nominal.

3.3 Activos Financieros

3.3.1. Clasificación

La Compañía **FUNDACION PARA EXCELENCIA DE LA MEDICINA CLINICA EN COLOMBIA** clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: i) activos financieros a valor razonable con cambios en resultados.

3.3.2. Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados

Son activos que se mantienen para ser negociados. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si es adquirido principalmente para efectos de ser vendido en el corto plazo.

En su reconocimiento inicial se miden al costo de compra, el cual usualmente es el valor razonable; los costos de transacción se reconocen como gastos cuando se incurre en ellos.

En su medición posterior, se valoran al valor razonable, que corresponde al precio del mercado donde se negocia dicho activo, y la diferencia en cada valoración se reconoce en los resultados como ingreso o gasto financiero.

3.3.3. Retiro de los activos financieros

Los activos financieros se retiran de los estados financieros cuando los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo del activo expiran, o cuando el activo financiero y sustancialmente todos los riesgos y beneficios han sido transferidos.

Usualmente, ello ocurre cuando se recibe el dinero producto de la liquidación del instrumento o por el pago del saldo deudor.

Si la compañía no transfiere ni retiene substancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los montos que tendría que pagar.

Si retiene substancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

La diferencia entre el valor en libros del activo financiero y el valor de la contraprestación recibida y por recibir se reconoce en los resultados.

3.3.4. Deterioro de valor de los activos financieros

Todos los activos financieros, excepto aquellos que se llevan a valor razonable con cambios en resultados, se revisan por deterioro al menos al final de cada año para determinar si existe evidencia objetiva de su deterioro. Se aplican diferentes criterios para determinar el deterioro de cada categoría de activos financieros, según se describe a continuación.

Las cuentas por cobrar significativas individualmente se consideran para deterioro cuando están vencidas o cuando existe evidencia objetiva de que un cliente caerá en incumplimiento como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo que tienen impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del saldo de la deuda.

Los criterios que se utilizan para determinar que existe una evidencia objetiva de una pérdida por deterioro son: i) dificultades financieras significativas del deudor, ii) incumplimiento en sus pagos, iii) concesiones especiales otorgadas para el pago al tercero, y, iv) es probable que el deudor entre en quiebra o en ley de intervención económica.

Las cuentas por cobrar que no se consideran deterioradas individualmente se revisan para deterioro en grupos, los cuales se determinan por referencia a la industria y región de la contraparte y otras características compartidas de riesgo crediticio. El estimado de pérdida por deterioro es entonces determinado con base en las tasas de incumplimiento históricas recientes de la contraparte para cada grupo identificado.

Los activos financieros clasificados en la categoría a costo amortizado se analizan para determinar si existe evidencia objetiva de que la inversión está deteriorada, mediante referencia a clasificaciones crediticias externas del emisor.

Con base en el resultado de los análisis antes indicados, se realiza la estimación de la pérdida bajo los siguientes criterios cuantificables considerando la diferencia entre el valor presente de los flujos de efectivo futuros con respecto al valor en libros del activo financiero. Se crea una subcuenta de deterioro de deudores como menor valor de las cuentas por cobrar con cargo a los gastos del período.

Si en un período posterior, el valor de la pérdida por deterioro disminuye como consecuencia de un evento ocurrido después de que el deterioro fue reconocido, la reversión de la pérdida por deterioro se reconoce en resultados.

3.4. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se reconocen cuando la Compañía **FUNDACION PARA EXCELENCIA DE LA MEDICINA CLINICA EN COLOMBIA** recibe los riesgos y beneficios asociados al activo. Se reconocen como propiedades, planta y equipo aquellos recursos tangibles, de uso de más de un año, que sea probable que generen beneficios económicos futuros o sirvan para fines administrativos.

La medición inicial se realiza al costo, el cual incluye el precio de compra, neto de descuentos y rebajas, más 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. Los costos financieros asociados a obligaciones adquiridas para la compra, construcción o producción de activos que requieren al menos de un año para estar listos para su uso (activo apto) son capitalizados formando parte del costo del activo.

En su medición posterior, la compañía utiliza para todos sus activos el valor de costo, menos la depreciación acumulada y el valor acumulado de las pérdidas por deterioro de valor que haya sufrido.

La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

CLASE ACTIVO	MEDICION	VIDA UTIL
Construcciones y edificaciones	Costo	45 años
Maquinaria y Equipo	Costo	10 años
Equipo de oficina	Costo	10 años
Equipo de computación y comunica	Costo	5 años
Equipo medico	Costo	10 años

Anualmente se revisa la vida útil y el valor residual de los activos, y si existen cambios significativos, se revisa la depreciación de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas

Se registra como una pérdida por deterioro en los resultados del periodo la diferencia entre el costo de un activo y su importe recuperable cuando dicho importe es inferior a su costo original.

Un elemento de propiedad, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que se deriven del uso continuo del activo.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultados.

La Compañía estableció en su política que los activos iguales o menores a dos salarios mínimos mensuales legales vigentes se depreciarán en una sola cuota, al momento de su compra.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

El valor en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo se retira de los activos cuando se vende o cede a un tercero transfiriendo los riesgos y beneficios y/o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Las ganancias o pérdidas que se deriven del retiro se reconocen en resultados como parte de "otros ingresos u otros gastos", según corresponda.

3.5. Activos intangibles

Los activos intangibles que incluyen programas informáticos, licencias de software adquiridos se reconocen cuando la compañía recibe los riesgos y beneficios asociados al activo.

Serán activos intangibles si cumplen los siguientes requisitos: i) que sea identificable, ii) que se tenga el control del activo, iii) que su valor pueda ser medido confiablemente, iv) que sea probable que la compañía obtenga beneficios económicos futuros

La medición inicial se realiza al costo, el cual incluye el precio de compra, neto de descuentos y rebajas, más 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. En su medición posterior se presentan al costo menos la amortización y el valor acumulados de las pérdidas por deterioro del valor.

La amortización se reconoce sobre la base de línea recta utilizando las siguientes vidas útiles:

Clase de activo

Vida útil en años

Licencias de software

10

Anualmente se revisa la vida útil y el valor residual de los activos, y si existen cambios significativos, se revisa la amortización de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Los gastos en que se incurre internamente sobre activos intangibles se reconocen en resultados cuando se incurren. Las amortizaciones del período se incluyen en los gastos de administración y ventas.

Cuando un activo intangible es vendido, la ganancia o pérdida se determina como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, y se reconoce en el estado de resultados dentro de otros ingresos u otros gastos.

3.5. Deterioro del valor de los activos no financieros

Al cierre de cada año, la compañía **FUNDACION PARA EXCELENCIA DE LA MEDICINA CLINICA EN COLOMBIA** evalúa si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo (individual o unidad generadora de efectivo).

Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o unidades generadoras de efectivo) con su valor en libros.

El valor recuperable es el mayor entre el valor razonable del activo menos los gastos de venta y su valor de uso.

El valor de uso se determina como el valor presente de los flujos de caja futuros netos que generará el activo o la unidad generadora de efectivo descontados a la tasa, producto de análisis financiero de la administración.

Si el valor recuperable estimado es inferior al costo neto en libros del activo, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor, la cual se contabiliza en los resultados como gastos o mediante una disminución del superávit por revaluación de activos, en caso de existir.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o unidades generadoras de efectivo) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

3.6. Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen cuando la compañía recibe el producto del préstamo. Se miden en su reconocimiento inicial a su valor nominal, neto de los costos incurridos en la transacción.

CODIGO	FO-SO 300-79	VERSION	0	FECHA	08/02/2021	PAG 6 de 18
--------	--------------	---------	---	-------	------------	-------------

En su medición posterior, se valoran al costo amortizado con base en la tasa de interés efectiva de la deuda. Cualquier diferencia entre cada valoración, se reconoce como gastos financieros.

Los préstamos cuyo vencimiento estén dentro de los doce meses siguientes a la fecha del cierre anual se clasifican en el pasivo corriente, los demás préstamos se clasifican como pasivo no corriente.

Las obligaciones financieras se retiran del pasivo cuando se pagan, liquidan, o expiran

3.6. Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Se reconocen cuando la compañía ha adquirido una obligación generada al recibir los riesgos y beneficios de bienes comprados o al recibir los servicios acordados.

Se miden por el valor acordado con el proveedor.

3.7. Provisiones y contingencias

La compañía reconocerá una provisión cuando se den las siguientes condiciones:

- (a) la compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado;
- (b) es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- (c) puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

Si estas condiciones no se cumplen, no se reconocerá una provisión.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación, al final del periodo sobre el que se informa, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente.

Para realizar la mejor estimación de la provisión, la compañía tendrá en cuenta los riesgos e incertidumbres que, inevitablemente, rodean a la mayoría de los sucesos y las circunstancias concurrentes a la valoración de la misma.

En el caso de que la compañía espere que una parte o la totalidad del desembolso necesario para liquidar la provisión le sea reembolsado por un tercero, tal reembolso será objeto de reconocimiento cuando, y sólo cuando, sea prácticamente segura su recepción si la entidad cancela la obligación objeto de la provisión. El reembolso, en tal caso, debe ser tratado como un activo separado.

El importe reconocido para el activo no debe exceder al importe de la provisión.

En el estado del resultado integral, el gasto relacionado con la provisión puede ser objeto de presentación como una partida neta del importe reconocido como reembolso a recibir.

La compañía revisará al final de cada periodo sobre el que se informa las provisiones y las ajustará consiguientemente para reflejar en cada momento la mejor estimación disponible. En el caso de que no sea ya probable la salida de recursos, que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación correspondiente, se procederá a liquidar o revertir la provisión.

3.8. Capital

El capital representa el valor nominal de las donaciones iniciales de los fundadores.

3.9. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la compañía de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares.

El reconocimiento de ingresos por referencia al grado de avance se denomina “método del porcentaje de avance”; los ingresos se reconocen en los períodos contables en los que tiene lugar la prestación del servicio.

3.12. Reconocimiento de costos y gastos

La compañía reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del momento de su pago.

Notas de Carácter Específico

4. Efectivo y equivalente al efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 diciembre de 2024 incluye los siguientes componentes:

DETALLE	2024	2023
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 320.377.343	\$ 313.217.343
Caja	\$ 3.484.870	5.002.051
Cuentas Corrientes	\$ 1.585.911	2.000.100
Cuentas de ahorro	\$ 103.030.539	306.215.192
Fondos inversión	\$ 212.276.023	\$ -

CODIGO	FO-SO 300-79	VERSION	0	FECHA	08/02/2021	PAG 8 de 18
--------	--------------	---------	---	-------	------------	-------------

La Caja comprende el Fondo de caja general y caja menor por \$ 3.484.870 ese valor es dinero recibido en efectivo correspondiente al recaudo de las cuotas moderadoras.

El dinero en cuentas corrientes y de ahorros corresponde a depósitos en la cuenta de ahorro de Bancolombia y Banco Bogotá.

Para el año 2024 se realizó la apertura del fondo de inversión con Skandia Fiduciaria, el cual nos genera rendimientos en la colocación de recursos y optimización de los costos de las comisiones interbancarias.

La compañía no tiene equivalente al efectivo.

La compañía no tiene efectivo restringido.

El uso de efectivo es con el fin de cubrir las necesidades propias de compañía (nomina, prestación servicios, compras de insumos, administración, servicios y otros gastos relacionados con la actividad)

5. Inversiones al costo

La entidad realizó la inversión de acciones en la empresa FULL CARE S.A.S con un porcentaje de participación del 24 %

DETALLE	2024	2023
Acciones	\$ 36.000.000	\$ 36.000.000
Acciones Full Care	\$ 36.000.000	\$ 36.000.000

Para el año 2024 esta inversión no presenta cambios.

5. Deudores comerciales y otros

Los deudores comerciales y otros a 31 diciembre de 2024 incluyen los siguientes componentes:

DETALLE	2024	2023
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	\$ 2.178.980.460	\$ 1.594.323.247
Clientes nacionales	\$ 1.614.564.003	1.143.113.777
Anticipos y avances	\$ 54.853.348	46.208.151
Anticipo de impuestos y contribuciones o	\$ 20.395.242	24.704.032
Deudores varios	\$ 527.342.967	392.937.765
Deterioro de Cartera	-38.175.100	-12.640.478

- Los clientes nacionales incluyen las cuentas por cobrar al 31 diciembre de 2024 por valor el de \$ 1.161.598.976 dentro de los términos normales de vencimiento y un valor de \$452.965.027 de cartera vencida de la cual se causó como deterioro el valor de \$ 25.534.622
- Los anticipos y avances corresponden a valores pagados a proveedores y se encuentran en trámite de legalización del gasto correspondiente.
- Los anticipos de impuestos corresponden a retenciones practicadas en el año 2024 por valor de \$ 4.395.276, saldo a favor en renta por valor de \$ 4.621.000
- Deudores varios se encuentran en cuentas por cobrar del DR Jaime Gómez Ayala por valor de \$183.611.879 y \$18.000.000 por concepto de los aportes iniciales de los fundadores, cuentas pendientes con compañías vinculadas \$ 335.938.684

6. Propiedades, planta y equipo

El saldo de las propiedades, planta y equipo al 31 diciembre de 2024 incluye:

	VALOR INICIAL	INCREMENTOS	DISMINUCIONES	VALOR FINAL
Propiedad planta y equipo				
Construcciones y edificaciones	636.328.857			\$ 636.328.857
Maquinaria y Equipo	91.861.642			\$ 91.861.642
Equipo de oficina	472.226.294	\$ 9.844.299		\$ 482.070.593
Equipo de computación y comunicación	108.327.464	\$ 14.541.728		\$ 122.869.192
Equipo medico	1.309.807.564	\$ 76.661.749		\$ 1.386.469.313
Depreciación acumulada	-1.055.441.155	-\$ 230.126.480		-\$ 1.285.567.635

- El método de depreciación utilizado es el de línea recta, cuyas vidas útiles se estimaron –según política de depreciación de activos fijos-, de la siguiente manera:

- Construcciones y edificaciones se deprecian en 45 años
- La maquinaria y Equipo se depreciará a 10 años.
- El equipo de oficina se depreciará en 10 años.
- El equipo médico se depreciará en 10 años.
- Los Equipos de cómputo se deprecian en 5 años.

El incremento de la propiedad planta equipo corresponde a la compra efectiva de los siguientes activos.

- Electrocardiógrafo (1): Adquirido el 19/03/2024 por valor \$4.500.000

CODIGO	FO-SO 300-79	VERSION	0	FECHA	08/02/2021	PAG 10 de 18
---------------	---------------------	----------------	----------	--------------	-------------------	---------------------

- Monitor de Tensión Arterial (1) y Grabadora Holter Cardíaco Plus (5): Adquirido el 13/08/2024 por valor de: \$39.013.912.
- Latiguillos: Adquiridos 10/04/2024 por el valor \$ 21.046.340
- Equipos de dermatología: Adquiridos 08/09/2024 por valor \$ 5.000.000
- Equipo de cómputo: Adquiridos 16/02/2024 y 12/03/2024 \$14.541.728

7. Activos Intangibles

- El saldo corresponde a las licencias al 31 diciembre de 2024 comprende:

DETALLE	2024	2023
Intangibles		
Licencias	\$ 52.735.023	52.735.023
Amortización Acumulada	-\$ 15.286.130	-10.577.774

8. Cargos Diferidos

- El saldo corresponde a la adquisición de la póliza de responsabilidad civil del periodo de noviembre de 2024 a octubre de 2025, póliza de pyme vigencia hasta marzo del 2025, amortización de licencias de Cisco Webex y mantenimiento anual de la plataforma Invoway de Facturación electrónica.

DETALLE	2024	2023
Cargos Diferidos	\$ 54.751.981	\$ 44.129.851
Seguros	\$ 50.712.000	39.996.411
Auxilios educativos	\$ 2.155.750	0
Licencias	\$ 889.227	3.259.745
Otros	\$ 995.004	873.695

9. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar cortó plazo

- El saldo de las cuentas por pagar al 31 diciembre de 2024 comprende:

DETALLE	2024	2023
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar corto plazo	\$ 1.191.347.572	\$ 1.043.725.626
Proveedores nacionales	\$ 1.161.701.879	549.793.587
Costos y gastos por pagar	\$ -	\$ 467.824.356
Retenciones en la fuente	\$ 7.519.592	2.786.893
Retenciones y aportes de nomina	\$ 15.584.100	16.463.890
Impuestos vigencia fiscal corriente	\$ 6.542.000	6.856.900

Se originan por cada uno de los conceptos mencionados y serán cancelados dentro de los términos comerciales normales, no generan una transacción de financiación por tanto no se generan intereses y se reconocen al costo dado que el efecto de su valoración a tasas de mercado no es significativo. Dentro de este rubro se destaca el valor de servicios personales prestados por Core y Pro CTA por valor de (\$ 591.515.5314), arriendos de consultorios del periodo 2023-2024 (\$ 229.400.872) y valor de los prestadores de servicios del mes diciembre (\$263.480.014) Los demás rubros corresponden al impuesto de retención en la fuente del mes Diciembre y la seguridad social del diciembre de 2024 pagadera en enero de 2025.

10. Beneficios a empleados

Las obligaciones laborales de la compañía al 31 diciembre de 2024 comprenden a los valores provisionados para el pago de las cesantías, intereses y vacaciones; como está estipulado para cada uno de los empleados de la entidad de acuerdo con su modelo contractual.

DETALLE	2024	2023
Beneficios a empleados	\$ 82.681.142	\$ 106.561.916
Pasivo estimado para obligaciones laborales	\$ 82.681.142	106.561.916

11. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar largo plazo

El saldo de los acreedores comerciales de largo plazo al 31 diciembre de 2024 comprende:

DETALLE	2024	2023
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	\$ 585.399.585	\$ 108.584.529
Costos y gastos por pagar	\$ 585.399.585	\$ 108.584.529

Este valor corresponde al saldo de la deuda contraída con Integrasalud según acuerdo firmado el día 29 de septiembre de 2020 quedando establecido un plazo de financiación a cinco años en cinco cuotas anuales, calculadas en salarios mínimos mensuales legales vigentes y a la fecha está pendiente el pago.

Cuota 2024: 359 SMMLV su equivalente en pesos a cierre de 31/12/2024 es 466.700.000 y para el año 2025 el valor ajustado en pesos es \$511.036.500

Cuota 2025: 450 SMMLV su equivalente en pesos \$640.575.000 (de este valor falta causar contablemente el valor de \$ 566.211.915)

12. APORTES

El valor de los aportes iniciales realizados por los fundadores no presentó cambios en el año 2024.

13. Donaciones

Durante el 2024 la entidad no recibió donaciones.

14. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias a 31 diciembre de 2024 incluyen la venta de cada uno de los servicios que ofrece la entidad:

DETALLE	2024	2023
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 5.744.459.007	\$ 5.537.819.430
Unidad Funcional de Consulta externa	417.148.561	60.650.500
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	114.189.836	60.476.200
Unidad Funcional de Mercadeo	4.762.285.895	4.894.896.872
Otras actividades relacionadas con la salud	329.714.562	413.892.649
Copagos cuotas moderadoras	129.331.429	113.682.767
Devolución en servicios	-8.211.276	-5.779.558

La unidad funcional de mercado corresponde a los servicios prestados de la entidad a través de los diferentes convenios, EVENTO- FOSCAL, MRS EPS SANITAS -SALUDTOTAL, SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA Y AXA COLPATRIA, ECOPETROL S.A, FIDUPREVISORA FOMAG CORE (ESE ANTIOQUIA) Y CLINICA SANTA CRUZ DE LOMA, según anexo.



DETALLE FACTURACIÓN	VARIACION 2023- 2024	2024	% PARTICIPACION 2024	2023 VALOR
Foscal Evento Cardiología	0%	\$ 1.929.759.330	33,83%	\$ 1.922.433.368
Eps Sanitas	20%	\$ 1.362.508.960	23,89%	\$ 1.134.985.490
Salud Total	11%	\$ 826.676.025	14,49%	\$ 747.221.039
Ecopetrol	23%	\$ 413.827.739	7,26%	\$ 336.994.006
Fomag		\$ 312.579.660	5,48%	\$ -
Core	-49%	\$ 270.893.000	4,75%	\$ 528.382.272
Fosunab (hospitalización)	-100%		0,00%	\$ 262.062.168
Particulares	61%	\$ 226.460.487	3,97%	\$ 140.749.600
Coopagos	14%	\$ 129.331.429	2,27%	\$ 113.682.767
Unión Integral UT Unión Integrada Foscal	-71%	\$ 45.905.031	0,80%	\$ 160.354.156
Axa Colpatria	-10%	\$ 49.814.758	0,87%	\$ 55.557.980
Fundacion Fosunab (internacionales)	166%	\$ 37.413.877	0,66%	\$ 14.091.044
Consortio Alianza saludable	-14%	\$ 33.539.805	0,59%	\$ 39.082.667
Suramericana	38%	\$ 27.824.600	0,49%	\$ 20.093.900
Colmedica	12%	\$ 16.982.578	0,30%	\$ 15.162.238
Complejo Medico Fosunab		\$ 9.542.000	0,17%	\$ -
Clinica Santa Cruz de Loma	-34%	\$ 9.271.800	0,16%	\$ 14.094.740
Foscal (eventos)	-97%	\$ 470.868	0,01%	\$ 13.751.000
Clinica Revivir	-50%	\$ 1.214.402	0,02%	\$ 2.420.789
TOTALES		\$ 5.704.016.349		\$ 5.521.119.224

15. Costos de Operación

Comprenden el valor de los costos a 31 diciembre de 2024 que para este periodo está clasificado en dos categorías.

COSTO DIRECTO: Cada uno de los rubros representa su respectiva asociación; la unidad funcional de mercadeo representa los costos pagados por prestación de servicios profesionales independientes y el contrato convenio con CORE O.S. El personal directo representa el valor pagado a médicos especialistas, personal asistencial contratados bajo la modalidad de contrato laboral. Los insumos son las compras relacionadas directamente con la prestación del servicio (medicamentos, electrodos, set infusión, insumos dermatológicos y otros), el concepto de arriendos corresponde al valor de renta por los consultorios de fundadores, la depreciación es causadas por el desgaste de los equipos médicos.

DETALLE		2024		2023
COSTO DIRECTO	\$	4.176.172.148	\$	3.993.131.962
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico		0		0
Unidad Funcional de Mercadeo		3.083.466.942		2.504.421.462
Insumos relacionados con la salud		138.141.360		130.231.481
Personal (Costo directo)		517.039.027		986.534.296
Arriendos		161.453.617		114.996.334
Mantenimiento		91.970.018		94.008.975
Depreciacion		184.101.184		162.939.414

COSTO INDIRECTO

Cada uno los rubros representan los costos asociados de forma indirecta con la prestación del servicio: personal de atención al usuario, servicios públicos, servicios complementarios, canon de administración de consultorios y del personal al servicio de la entidad.

DETALLE		2024		2023
COSTO INDIRECTO	\$	691.402.123	\$	512.193.168
Personal	\$	384.183.592		262.563.935
Servicio Publicos	\$	181.391.638		145.503.582
Administración	\$	125.826.893		104.125.651

16. Gastos

Gastos de administración

El detalle de los gastos de administración a 31 diciembre de 2024 es el siguiente:

DETALLE		2024		2023
GASTOS DE ADMINISTRACION	\$	1.043.342.440	\$	833.257.842
Gastos de Personal	\$	547.562.038	\$	403.410.737
Honorarios	\$	122.711.028	\$	129.237.984
Impuestos	\$	7.662.031	\$	12.494.874
Arriendos	\$	31.993.642	\$	18.115.500
Contribuciones y Afiliaciones	\$	13.980.766	\$	11.569.517
Seguros	\$	59.280.879	\$	38.654.334
Servicios	\$	20.154.626	\$	16.167.065
Gastos Legales	\$	-	\$	378.420
Mantenimiento	\$	10.218.891	\$	10.445.442
Viaje	\$	11.712.643	\$	5.314.798
Depreciacion	\$	46.025.296	\$	40.734.854
Amortizaciones	\$	17.641.111	\$	12.944.069
Diversos	\$	128.864.866	\$	115.576.357
Deterioro de Cartera		\$ 25.534.622		\$ 18.213.891

El gasto de personal corresponde a nómina de empleados contratados por la entidad encargados del área administrativa, bajo el modelo de contrato laboral y convenio de trabajo asociado.

Honorarios corresponde al valor asignado para la asesoría financiera, la revisoría fiscal, honorarios de puesta en marcha de la unidad clínica investiga, personal por horas de apoyo administrativo y call center.

Arriendos por valor de \$ 31.993.642 en ejecución del contrato con sistema Clinic Online y Digiturno.

Seguros y servicios: póliza de responsabilidad médica, póliza pyme, póliza de cumplimiento para nuevos contratos y servicios, todos lo relacionados (procesamiento de datos, fletes, líneas celulares y otros.)

Mantenimiento: revisión periódica del aire acondicionado, metrología de equipos, arreglos a las instalaciones y otros.

Deterioro de cartera: es la pérdida del valor de la cartera por el no pago de la misma dentro de los plazos establecidos.

Los gastos diversos se componen de los insumos de aseo, papelería, gastos de representación, refrigerios, estampillas y material publicitario, detalles de atención a clientes y empleados.

17. Otros Ingresos

Otros Ingresos

El detalle de los otros ingresos a 31 diciembre de 2024 es el siguiente:

DETALLE		2024		2023
OTROS INGRESOS	\$	195.363.764	\$	174.489.441
Rendimientos Financieros	\$	4.401.798		\$ 775.677
Utilidad metodo de participación	\$	175.810.051		\$ 158.991.752
otros recuperaciones	\$	15.150.701		\$ 12.301.461
deterioro de cartera		\$ 0		\$ 0
Incapacidades		\$ 0		\$ 0
Diversos	\$	1.213		\$ 2.420.551

Los conceptos de otros ingresos son diferentes al desarrollo de la actividad económica, se registró intereses pagados por movimiento en la cuenta de ahorros Bancolombia, Banco de Bogotá y Fiduciaria Skandia por valor de \$4.401.798; otras recuperaciones corresponden a lo generado por uso de los espacios participativos por valor de \$10.114.156; También se reconoce el ingreso por valor \$

175.810.051 el por la participación en la ejecución del contrato de ALMA UT en el municipio de Santafé de Antioquia.

18. Otros Gastos

Otros gastos

El detalle de los otros gastos a 31 diciembre de 2024 es el siguiente.

DETALLE		2024		2023
OTROS GASTOS	\$	191.338.061	\$	127.936.386
Gastos bancarios	\$	1.468.658		2.052.521
Gravamen a los Movimientos Financieros	\$	19.509.257		21.087.756
Comisiones	\$	4.848.336		4.421.291
Intereses corrientes	\$	28.917		1.867.957
Gastos por metodo de participación	\$	128.334.465		81.560.053
Impuestos asumidos	\$	946.341		125.508
Costos y gastos de ejercicios anteriores		0		65.831
Aportes pendientes 2020	\$	10.851.800		0
Actividades especiales	\$	25.344.785		16.745.265
Ajuste al peso	\$	5.501		10.204
Donaciones	\$	2.343.840		0

Estos gastos son asociados al manejo de recursos de bancos como comisiones, gravamen a los movimientos financieros y otros propios de este servicio, en los gastos actividades especiales se registran las compras realizadas en el mes diciembre por concepto detalles de navidad para cliente interno y externo y se reconocen los gastos de la participación del contrato de ALMA UT.

19. Otro resultado Integral

No se ha presentado ningún evento en los resultados llevados al ORI.

20. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

No se ha presentado ningún evento que requiera algún ajuste o que no requiera ajuste, pero sea significativo, entre la fecha de reporte y la fecha de autorización.

SERGIO EDUARDO NAVAS GUTIERREZ
Representante legal
91291124



SONIA YAMILE QUINTERO BETANCOURT
Contador
236136-T
1096949596



JAVIER ALEXANDER BALLESTEROS GOMEZ
Revisor fiscal
67870-T
91297704