

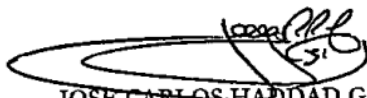
Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2024

(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2023)

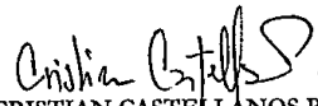
(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

	NOTAS	Periodo 2024	Periodo 2023
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	4	2,084	856,692
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	5	12,052,919	11,086,587
Inventarios	8	1,442,281	1,005,827
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		13,497,283	12,949,106
ACTIVO NO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	4	2,000	2,000
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	5	16,209,217	13,939,355
Propiedades, planta y equipo	9	4,320,285	4,591,589
Otros Activos	10	705,177	705,177
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		21,236,679	19,238,121
TOTAL DE ACTIVOS		34,733,963	32,187,227
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Pasivos Financieros	11	9,844,895	8,884,076
Beneficios a los Empleados	13	2,656,321	1,836,734
Pasivo por Impuestos	12	731,085	480,591
Otros Pasivos Anticipos y Avances Recibidos	14	5,523	11,527
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		13,237,824	11,212,929
PASIVOS NO CORRIENTES			
Otros Pasivos Financieros	15	2,648,044	2,029,291
TOTAL DE PASIVOS NO CORRIENTES		2,648,044	2,029,291
TOTAL PASIVOS		15,885,868	13,242,220
PATRIMONIO			
Patrimonio de las Entidades		1,700,000	1,700,000
Resultados del Ejercicio		203,088	866,081
Resultados de Ejercicios Anteriores		15,533,226	15,053,753
Transición al Nuevo Marco Técnico Normativo		621,184	621,184
Otras reservas		790,597	703,989
TOTAL PATRIMONIO	16	18,848,095	18,945,007
TOTAL DE PATRIMONIO Y PASIVOS		34,733,963	32,187,227

Versión 1 – Marzo 26 de 2025 – Publicados en la página Web; www.clinicacentral.com.co – el 12 de abril de 2025


JOSE CARLOS HADDAD GARCIA
C.C. No. 79.296.278


JINNA HERNANDEZ BETTIN
Contador T.P. 312555-T


CRISTIAN CASTELLANOS PINEDO
Revisor Fiscal T.P. 58.046-T

CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA.

NIT. 900 082 202 - 7


Montería - Córdoba

Estado de Resultados Integral a 31 de diciembre de 2024

(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2023)

(Cifras en miles de pesos Colombianos)

	Notas	Periodo 2024	Periodo 2023
Ingresos			
Ingresos de actividades ordinarias	17	31,839,147	33,350,343
Costo de Venta	19	23,458,133	23,907,079
Ganancia bruta		8,381,014	9,443,264
Otros Ingresos	18	603,019	477,740
Ingresos financieros	18	13	1,904
Gastos de administración	20	(7,984,957)	(7,613,857)
Costos financieros	21	(539,574)	(715,969)
Ganancia (pérdida), antes de impuestos		459,516	1,593,082
Gasto por impuestos a las ganancias		(256,428)	(727,001)
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones continuadas		203,088	866,081


JOSE CARLOS HADDAD GARCIA
C.C. No. 79.296.278


JINNA HERNANDEZ BETTIN
Contador T.P. 312555-T


CRISTIAN CASTELLANOS PINEDO
Revisor Fiscal T.P. 58.046-T




CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA.
 NIT. 900 082 202 - 7
 Montería - Córdoba


Estado de Cambio en el Patrimonio a 31 de diciembre de 2024
 (Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2023)
 (Cifras en miles de pesos Colombianos)

	Aportes Sociales	Resultados del Ejercicio	Resultados Acumulados	Otras Participaciones en el	Reservas Obligatorias (Reserva Legal)	Total
Saldos al Inicio del 2022	1,700,000	515,929	14,714,416	621,184	652,397	18,203,926
Aportes de los accionistas	0	0	0	0	0	0
Ganancia del período	0	866,081	0	0	0	866,081
Apropiaciones	0	0	339,337	0	51,592	390,929
Saldo al 31 de diciembre de 2023	1,700,000	866,081	15,053,753	621,184	703,989	18,945,007
Aportes de los accionistas	0	0	0	0	0	0
Ganancia del período	0	203,088	0	0	0	203,088
Apropiaciones	0	0	479,473	0	86,608	566,081
Saldo al 31 de diciembre de 2024	1,700,000	203,088	15,533,226	621,184	790,597	18,848,095

Versión 1 - Marzo 28 de 2019 - Publicados en la página Web: www.clinicacentral.com.co - el 20 de abril de 2024


JOSE CARLOS HADDAD GARCIA
 C.C. No. 79.296.278


JINNA HERNANDEZ BETTIN
 Contador T.P. 312555-T


CRISTIAN CASTELLANOS PINEDO
 Revisor Fiscal T.P. 58.046-T



CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA.

NIT. 900 082 202 - 7

ESTADO DE CAMBIO EN LA SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A:

ACTIVO	DIC - 24	DIC - 23	VARIACION \$	VAR. %
CORRIENTE				
Disponible	1,932,063	856,553,673	(854,621,611)	-100%
Caja	1,928,233	2,897,390	(969,157)	-33%
Bancos	3,830	853,656,283	(853,652,454)	-100%
Inversiones	151,467	138,267	13,200	10%
Deudores	12,052,918,856	11,086,586,645	966,332,211	9%
Inventarios	1,442,281,023	1,005,827,250	436,453,773	43%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	13,497,283,408	12,949,105,836	548,177,573	4%

PASIVO	DIC - 24	DIC - 23	VARIACION \$	VAR. %
CORRIENTE				
Obligaciones Financieras	782,342,270	477,660,987	304,681,283	64%
Proveedores	2,721,720,298	3,044,099,959	(322,379,661)	-11%
Cuentas por Pagar	7,694,397,266	6,063,452,186	1,630,945,080	27%
Obligaciones Laborales	2,033,841,629	1,609,718,973	424,122,656	26%
Otros Pasivos	5,522,522	17,996,791	(12,474,269)	-69%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	13,237,823,985	11,212,928,896	2,024,895,089	18%
CAPITAL DE TRABAJO	259,459,423	1,736,176,940	(1,476,717,517)	-85%


JOSE CARLOS HADDAD GARCIA

C.C. No. 79.296.278


JINNA HERNANDEZ BETTIN

Contador T.P. 132555-T


CRISTIAN CASTELLANOS PINEDO

Revisor Fiscal T.P. 58.046-T

Estado de Flujo en el Efectivo a 31 de diciembre de 2024

(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2023)

(Cifras en miles de pesos Colombianos)

	Periodo 2024	Periodo 2023
Flujos de efectivo por actividades de operación:		
Recaudos recibidos de clientes	28,070,821	29,691,726
Pagos a proveedores y acreedores	(21,503,656)	(19,440,442)
Pagos de beneficios a los empleados	(5,963,335)	(7,433,803)
Impuestos pagados	(43,861)	(20,876)
Otros pagos	(983,671)	(2,162,816)
Efectivo neto generado por actividades de operación	(423,702)	633,789
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
Inversiones en instrumentos financieros	151	138
Valor recibido por liquidación de instrumentos financieros	0	1,904
Compras de propiedades, planta y equipo	(93,972)	(724,202)
Valor recibido por venta de equipos	0	0
Compras de intangibles	0	0
Préstamos a terceros y empleados	(10,133)	(15,223)
Valor recibido por pago de Préstamos a terceros y empleados	9,323	9,622
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(94,631)	(727,761)
Flujos de efectivo por actividades de financiación:		
Aportes de los accionistas	0	0
Dividendos pagados a los accionistas	(91,000)	0
Préstamos recibidos	1,010,651	971,000
Pago de préstamos e intereses	(1,255,928)	(879,782)
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	(336,277)	91,218
Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo	(854,609)	(2,754)
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período	856,692	859,446
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	2,083	856,692

Versión 1 - Marzo 28 de 2023 - Publicados en la página Web; www.clinicacentral.com.co - el 20 de abril de 2023


JOSE CARLOS HADDAD GARCIA
 C.C. No. 79.296.278


JINNA HERNANDEZ BETTIN
 Contador T.P. 132555-T


CRISTIAN CASTELLANOS PINEDO
 Revisor Fiscal T.P. 58.046-T

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2024
CON CIFRAS COMPARATIVAS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA.
NIT: 900 082 202 – 7
MONTERÍA – CÓRDOBA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

FECHA DE CORTE: 31 DE DICIEMBRE DE 2024 COMPARATIVO CON EL AÑO 2023
VIGILADO SUPERSALUD

NOTA 1. ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

La entidad **CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA**, es una Sociedad Limitada creada mediante Escritura Pública # 841 del 19 de Abril de 2006, otorgada en la Notaria Segunda del círculo notarial de la ciudad de Montería, registrada en la Cámara de Comercio bajo el numeral 17126 del Libro IX de Registros, tiene su centro de operaciones en la ciudad de Montería. La duración de la Sociedad se fijó hasta el 19 de Abril del año 2056 (50 años).

Su **Objeto Social** está comprendido por diversas actividades relacionadas con el ejercicio de las profesiones médicas y paramédicas en todas sus especialidades. En desarrollo de su objeto social, la sociedad podrá adquirir implementos relacionados con el ejercicio de las profesiones indicadas, establecer clínicas y consultorios, adquirir bienes muebles e inmuebles en ejercicio de su actividad y en general todas las actividades relacionadas con el objeto social indicado.

NOTA 2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las normas establecidas en la ley 1314 de 2009 la cual regula los principios y las normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información contable aceptadas en Colombia, reglamentadas por el decreto 3022 de 2013 y decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por el decreto 2496 de 2015.

Las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NCIF) se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International accounting standards board – IASB por sus siglas en ingles); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas el 1 de enero del año 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2012 por el IASB.

Bases de preparación

La Empresa tiene definido por estatutos, efectuar el corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año con corte al 31 de diciembre. Para efectos legales, la Clínica Central O.H.L. Ltda. Presentará un conjunto completo de estados financieros de forma comparativa.

Los estados financieros de la empresa al 31 de diciembre de 2024 corresponden a los estados financieros preparados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NCIF).

La información financiera correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2024 incluida en los presentes estados financieros individuales con propósitos comparativos, ha sido preparada y se presenta de acuerdo con las NCIF.

1.1. Bases de Medición

Los presentes Estados Financieros se han preparado sobre la base de costo histórico. Por lo general el Costo Histórico se basa en el valor razonable de la contraprestación otorgada a cambio de los bienes y servicios.

1.2. Moneda Funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la empresa se expresan en pesos colombianos. Toda la información es presentada en miles de pesos, las presentes notas se desglosan en pesos. Esta a su vez es su moneda funcional.

1.3. Clasificación de activos y pasivos entre corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera, los activos y pasivos se clasifican en función de su tiempo de realización o su vencimiento respectivamente en:

1. Corrientes para aquellos cuya realización o vencimiento será antes o igual a doce meses, y
2. No corrientes para aquellos cuya realización o vencimiento será superior a doce meses.

1.4. Uso de Estimaciones y Juicios

La preparación de los Estados financieros requiere que la administración realice el uso de estimaciones y supuestos críticos que afectan los montos reportados de ciertos activos y pasivos, esto también exige a la Administración, que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la empresa.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

1.5. Importancia Relativa y Materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que pueda tomar la administración o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

NOTA 3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables establecidas a continuación han sido aplicadas consistentemente en la preparación del Estado de Situación Financiera de Apertura y de los estados financieros preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, a todos los períodos presentados en estos estados financieros, son las siguientes:

Activos Financieros

Los activos financieros se clasifican de acuerdo con el propósito para el cual fueron adquiridos en las siguientes categorías:

- Activos financieros al valor razonable con ajuste a resultados.
- Deudores por cobrar y préstamos.
- Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros.

Pasivos Financieros

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios de salud y administrativos que se han adquirido de los proveedores nacionales en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en período de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

Clasificación de Saldos en Corrientes y No Corrientes

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses contados desde la fecha de corte de los estados financieros y como no corrientes, los mayores a ese ejercicio.

Publicación de los Estados Financieros

La empresa publicara anual en la página web de la entidad, el conjunto completo de los estados financieros.

Obligaciones Financieras

Comprende el valor de las obligaciones contraídas para la obtención de Créditos, sobre giros bancarios y Leasing con Entidades Financieras, con destino a incrementar el capital de trabajo y a financiar la Propiedad de Inversión en la que está invirtiendo la empresa, proyectando su crecimiento y mejora de calidad en la parte asistencial, administrativa y comercial; estas obligaciones se clasifican en corto y largo plazo.

Reconocimiento de Ingresos

Se miden por el valor razonable, y se registra por los servicios prestados a los usuarios, netos de descuentos comerciales. La empresa reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad, sea probable que la empresa reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Se consideran equivalentes al efectivo para la CLINICA CENTRAL O.H.L LTDA, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo, más que para propósitos de inversión u otros.

Una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo, es decir cómo se define en el modelo de negocio de seis meses o menos desde la fecha de adquisición. El efectivo se encuentra medido por su mismo importe, por ello no tiene requerimientos adicionales.

Los equivalentes al efectivo, se medirán al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción).

CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Reconocimiento inicial

Las Cuentas Comerciales por Cobrar de la CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA se medirán de la siguiente manera:

- Para las Cuentas Comerciales por Cobrar que se clasifican como activos corrientes (que estén dentro de los términos establecidos en el modelo de negocio como normales), se medirán al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción).
- Para las Cuentas Comerciales por Cobrar en el que el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación como se define en esta política, su medición inicial será al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar. Los términos comerciales normales o tasas de financiación se pueden consultar en el modelo de negocio (modelo del activo financiero) de CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA.

Medición posterior

Para las Cuentas Comerciales por Cobrar en los que se acuerde una tasa fija o variable de rendimiento sobre la vida del instrumento, la medición se realizara al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Retiro y baja en cuentas

CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA, dará de baja en cuentas una cuenta comercial por cobrar cuando:

- Expiren o se liquiden los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, los cuales expiran cuando, por ejemplo, el activo financiero llega a su vencimiento y queda claro que ese activo ya no genera flujos de efectivo. Los derechos a los flujos de efectivo se liquidan cuando, por ejemplo, un cliente paga todo el saldo de la cuenta comercial por cobrar.
- CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA, transfiera sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero, o conserva algunos riesgos y ventajas inherentes a la propiedad significativos, de acuerdo a lo especificado en esta política para la Baja en Cuentas.

Deterioro

Al final de cada periodo sobre el que se informa, CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de las Cuentas Comerciales por Cobrar que se midan al costo o al costo amortizado de acuerdo a lo contenido en esta política. Con el fin de evaluar de manera colectiva el deterioro del valor las Cuentas Comerciales por Cobrar, se pueden agrupar sobre la base de características similares de acuerdo al modelo de riesgo de crediticio de la CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA.

Medición y reconocimiento

Al reconocer una pérdida por deterioro, se presentará dicho ajuste en una cuenta correctora dentro de las Cuentas Comerciales por Cobrar y en los resultados. La reversión de cualquier pérdida por deterioro en periodos posteriores según los requerimientos establecidos en esta política para la reversión del deterioro del valor de los activos, se realizará directamente o mediante el ajuste de la cuenta correctora. El deterioro de estos instrumentos financieros se revisará de manera anual, de acuerdo a las condiciones evidentes de impago establecidas por la CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA en el Modelo de Riesgo Crediticio.

ACTIVOS INTANGIBLES

Reconocimiento inicial

CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA, reconoce un elemento como activo intangible cuando se identifica que es un activo identificable, controlable, puede ser medido confiable y razonablemente y es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros.

Medición inicial

El costo inicial comprende el costo de adquisición el precio de adquisición, incluyendo los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas, y cualquier costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto.

Medición posterior

CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA, medirá los activos intangibles al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Amortización

TIPO DE ACTIVO	MÉTODO DE AMORTIZACIÓN	VIDA ÚTIL DETERMINADA EN FUNCIÓN DE:	VALOR RESIDUAL
LICENCIAS	Línea recta	CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA determina la vida útil en función de la <u>Ficha técnica del activo</u> por Tiempo que se espera su uso	CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA determina el valor residual en 0 % del costo del activo

Deterioro de valor

En cada fecha sobre la que se informa (anual), CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA debe determinar si un elemento o grupo de elementos de los activos intangibles han visto deteriorado su valor económico y, en tal caso, reconocerá y medirá la pérdida por deterioro del valor.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Activo por impuesto corriente comprende saldos a favor originados en liquidaciones de las declaraciones tributarias, contribuciones y tasas que serán solicitados en devolución o compensación con liquidaciones futuras. Se consideran de corto plazo y no generan intereses a favor de CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA.

El derecho se reconoce en el momento en que CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA, efectúa la transacción que da origen al impuesto a favor y por el saldo de la partida.

Este resultado se presentará en el Estado de Situación Financiera como una cuenta por cobrar si hay superávit (saldos a favor superiores a saldos por pagar) o una cuenta por pagar si hay un déficit (saldos a favor inferiores a saldos por pagar).

IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE Y DIFERIDO

Impuesto de renta corriente

El impuesto sobre la renta líquida gravable se obtiene de la depuración del resultado contable, para obtener el balance fiscal que deberá estar alineado con lo establecido en el Estatuto Tributario por el que se rige CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA. El impuesto corriente

es reconocido como un gasto por impuesto de renta, contra un pasivo por impuestos corrientes.

Impuesto de renta diferido

CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA reconocerá el impuesto diferido teniendo en cuenta entre otros aspectos, los siguientes: A) Tomando como base fiscal los activos y pasivos, sin utilizar cuentas de resultados ni patrimonio, y B) Calculando las diferencias temporarias, resultantes de comparar el saldo en libros versus la base fiscal, añadiendo las pérdidas y créditos fiscales no utilizados.

CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA reconocerá un activo o pasivo por impuestos diferidos, de acuerdo a: a) un activo por impuesto diferido por todas las diferencias temporarias que disminuyan la ganancia fiscal. b) un pasivo por impuesto diferido por todas las diferencias temporarias que aumenten la ganancia fiscal. c) Un activo por impuesto diferido para la compensación de pérdidas fiscales no utilizadas y créditos fiscales no utilizados hasta el momento, procedentes de periodos anteriores.

Medición

Impuesto de renta corriente

La medición de este impuesto se realiza y se reconoce de acuerdo con las normas tributarias vigentes en la fecha de cierre del periodo gravable, usando la tasa impositiva aplicable según la normatividad tributaria que rige a CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA.

Impuesto de renta diferido

El impuesto de renta diferido resultará de tomar la diferencia temporaria deducible o imponible, y aplicar la tasa impositiva esperada o la substancialmente anunciada para el momento en que se revierta la diferencia, así:

Impuesto de renta diferido = (base fiscal – saldo libros NIIF) x tasa fiscal

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Tipo de activo	Método de Depreciación	Criterio de reconocimiento	Costo de Adquisición	Criterio de la Vida Útil
Terrenos Urbanos y/o Rurales	No se Deprecia	Cumple con condiciones ((a) y (b)) (1.3)	Individual y/o la Sumatoria en Conjunto Es mayor o igual a 50 UVT	Se espera usar por más de 20 años
Construcciones en curso	No se Deprecia	Cumple con condiciones ((a) y (b)) (1.3)	Individualmente Es mayor o igual a 50 UVT	Se espera usar por más de 1 Año
Construcciones y edificaciones (Edificios, oficinas, almacenes,	Línea recta	Cumple con condiciones ((a) y (b)) (1.3)	Individual y/o la Sumatoria en Conjunto Es mayor o igual a 50 UVT	Se espera usar por más de 20 años

bodegas, etc.) y Mejoras a las mismas				
Maquinaria y equipo	Línea recta	Cumple con condiciones ((a) y (b)) (1.3)	Individual y/o la Sumatoria en Conjunto Es mayor o igual a 50 UVT	Se espera usar por 10 años
Equipo de oficina	Línea recta	Cumple con condiciones ((a) y (b)) (1.3)	Individualmente Es mayor o igual a 50 UVT	Se espera usar por 10 años
Muebles y Enseres	Línea recta	Cumple con condiciones ((a) y (b)) (1.3)	Individual y/o la Sumatoria en Conjunto Es mayor o igual a 50 UVT	Se espera usar por 10 años
Equipo de computación	Línea recta	Cumple con condiciones ((a) y (b)) (1.3)	Individual y/o la Sumatoria en Conjunto Es mayor o igual a 50 UVT	Se espera usar por 5 años
Equipo de comunicación	Línea recta	Cumple con condiciones ((a) y (b)) (1.3)	Individual y/o la Sumatoria en Conjunto Es mayor o igual a 50 UVT	Se espera usar por 5 años
Flota y equipo de transporte	Línea recta	Cumple con condiciones ((a) y (b)) (1.3)	Individualmente Es mayor o igual a 50 UVT	Se espera usar por 5 años
Equipo médico científico	Línea recta	Cumple con condiciones ((a) y (b)) (1.3)	Individualmente Es mayor o igual a 50 UVT	Se espera usar por 10 años

Esta política se aplica a los activos tangibles que CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA posee para llevar a cabo sus operaciones, o para propósitos administrativos, que no están disponibles para la venta y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros, siempre que su vida útil probable exceda un año, entendiéndose por ésta, como el periodo durante el cual se espera utilizar el activo.

Medición inicial

La medición inicial de la Propiedad planta y equipo, se realizará teniendo en cuenta las siguientes situaciones:

- Se adquirió un activo listo para ser usado o;
- Se adquirió un activo, pero no está listo para ser usado.

Medición posterior

CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA con posterioridad a su reconocimiento como activo, un elemento de Propiedad, planta y equipo se registrará por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Depreciación – valores residuales

El reconocimiento de la depreciación, cuyo objetivo es reflejar el uso del activo en forma sistemática durante su vida útil, deberá reconocerse en una cuenta independiente dentro del rubro de Propiedad, planta y equipo.

Tipo de activo	Método de Depreciación	Vida Útil determinada en función de:	Valor residual
Terrenos Urbanos y/o Rurales	No se Deprecia	CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA determina la vida útil en función de <u>Ficha técnica del activo</u> por No se Deprecia	CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA determino el valor residual en <u>0</u> % del costo del bien o propiedad planta y equipo
Construcciones en curso	No Depreciable	CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA determina la vida útil en función de <u>No aplica</u> por No se Deprecia	CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA determino el valor residual en <u>0</u> % del costo del bien o propiedad planta y equipo
Construcciones y edificaciones (Edificios, oficinas, almacenes, bodegas, etc.) y Mejoras a las mismas	Línea recta	CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA determina la vida útil en función de <u>Ficha técnica del activo</u> por Línea recta	CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA determino el valor residual en <u>0</u> % del costo del bien o propiedad planta y equipo
Maquinaria y equipo	Línea recta	CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA determina la vida útil en función de <u>Ficha técnica del activo</u> por Línea recta	CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA determino el valor residual en <u>0</u> % del costo del bien o propiedad planta y equipo
Equipo de oficina	Línea recta	CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA determina la vida útil en función de <u>Ficha técnica del activo</u> por Línea recta	CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA determino el valor residual en <u>0</u> % del costo del bien o propiedad planta y equipo
Muebles y enseres	Línea recta	CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA determina la vida útil en función de <u>Ficha técnica del activo</u> por Línea recta	CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA determino el valor residual en <u>0</u> % del costo del bien o propiedad planta y equipo
Equipo de computación	Línea recta	CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA determina la vida útil en función de <u>Ficha técnica del activo</u> por Línea recta	CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA determino el valor residual en <u>0</u> % del costo del bien o propiedad planta y equipo
Equipo de comunicación	Línea recta	CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA determina la vida útil en función de <u>Ficha técnica del activo</u> por Línea recta	CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA determino el valor residual en <u>0</u> % del costo del bien o propiedad planta y equipo
Flota y equipo de transporte	Línea recta	CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA determina la vida útil en función de <u>Ficha técnica del activo</u> por Línea recta	CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA determino el valor residual en <u>0</u> % del costo del bien o propiedad planta y equipo
Equipo médico científico	Línea recta	CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA determina la vida útil en función de <u>Ficha técnica del activo</u> por Línea recta	CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA determino el valor residual en <u>0</u> % del costo del bien o propiedad planta y equipo

Pasivos financieros

Los pasivos por obligaciones financieras son instrumentos financieros básicos bajo NIIF para las pymes, de los cuales surge la obligación de CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA, a transferir un activo financiero, a otra entidad para cancelar las obligaciones surgidas en dichos contratos financieros.

Reconocimiento y medición inicial de la obligación financiera

CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA, reconoce sus pasivos financieros, en el momento en que adquiere la obligación, según los términos contractuales de la transacción. Se miden inicialmente por el precio de transacción más los costos de transacción directamente atribuibles a la obligación financiera.

Medición posterior

Los pasivos financieros como préstamos serán mensualmente valorados al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva. CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA, procederá a realizar la causación de los intereses y otros costos financieros mensualmente.

Cuentas comerciales por pagar

Se reconocerán como cuentas comerciales por pagar las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Reconocimiento y medición inicial

Las Cuentas Comerciales por pagar de CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA se medirán de la siguiente manera:

- Para las Cuentas Comerciales por pagar que se clasifican como pasivos corrientes (que estén dentro de los términos comerciales normales), se medirán al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción).
- Para las Cuentas Comerciales por pagar en el que el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación como se define en esta política, su medición inicial será al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar. Los términos comerciales normales
- Las tasas de financiación se pueden consultar en el modelo de negocio (modelo del pasivo financiero) de CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA.

Medición Posterior

Para las Cuentas Comerciales por Pagar en los que se acuerde una tasa fija o variable de rendimiento sobre la vida del instrumento, la medición se realizara al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo

Pasivos por impuestos corrientes

Los impuestos retenidos se reconocen en el momento de la causación de los respectivos hechos económicos que den lugar a los mismos y su cuantía se determina según las tarifas establecidas en la Ley.

CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA reconoce las deudas con la DIAN (Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales) por el impuesto sobre la renta y complementarios de acuerdo a lo establecido en el Estatuto Tributario Colombiano.

Beneficios a empleados - obligaciones laborales y de seguridad social

Los saldos que se presentan en el rubro de beneficios a Empleados al cierre de cada periodo contable, corresponden a todos los beneficios de corto plazo que se pagan dentro del año siguiente.

Bajo esta política también se registran los aportes por pagar de Seguridad Social.

La empresa tiene contemplado en sus políticas, beneficios de largo plazo previendo posibles obligaciones legales y post empleo de aportación definida (aportes a fondos de pensiones).

ARRENDAMIENTOS

CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA aplicará los siguientes criterios de reconocimiento para determinar si se reconoce o no un arrendamiento.

Si un arrendamiento es un arrendamiento financiero u operativo depende de la esencia de la transacción y no de la forma del contrato. La clasificación de un arrendamiento se hace al inicio del arrendamiento y no se cambia durante su plazo, salvo que el arrendatario y el arrendador acuerden cambiar las cláusulas del arrendamiento (distintas de la simple renovación del mismo), en cuyo caso la clasificación del arrendamiento deberá ser evaluada nuevamente.

CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA reconocerá un arrendamiento operativo sí, es un contrato mediante el cual el propietario de un activo transfiere el derecho de uso a otra persona a cambio del pago de un canon periódico. Este es un arrendamiento común y corriente, en el cual no se incluye una opción de compra al finalizar el contrato de arrendamiento, como sí se hace en el contrato de arrendamiento financiero.

En este tipo de contrato, el canon que se paga mensual no está compuesto por dos partes como en el caso del arrendamiento financiero, sino que todo el valor corresponde a un gasto por arrendamiento.

Depreciación

CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA depreciará sus activos que están bajo la modalidad de arrendamiento financiero de acuerdo con la política correspondiente para ese tipo de activo, es decir, de acuerdo a la política de Propiedades, Planta y Equipo, la política de Activos Intangibles Distintos a Plusvalía. Si no existiese certeza razonable de que **CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA** obtendrá la propiedad al término del plazo del arrendamiento, el activo se deberá depreciar totalmente a lo largo de su vida útil o en el plazo del arrendamiento, el que fuere menor.

Deterioro

CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA también evaluará en cada fecha sobre la que se informa si se ha deteriorado el valor de los activos bajo la modalidad de arrendamiento financiero de acuerdo a la política correspondiente.

INGRESOS

CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de la entidad, por su cuenta propia. Los ingresos de CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA, se pueden derivar de la prestación de los servicios de salud con internación.

Reconocimiento y medición

CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA reconocerá ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes cuando las siguientes condiciones se cumplan:

- a) CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes.

- b) CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA no conserve ninguna participación de los bienes vendidos.
- c) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse confiabilidad.
- d) Sea probable que CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción.
- e) Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

Si CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA retiene de manera significativa los riesgos del bien, la transacción no se considerará una venta.

Las sumas recibidas anticipadamente por ingresos de actividades ordinarias en concepto de servicios o venta de bienes que se ejecutaran en el futuro, se reconocerán como un pasivo hasta que contractualmente se puedan compensar con la ejecución de los mismos (servicios o venta de bienes) o la cuenta por cobrar. Cuando sea posible determinar confiablemente el valor de los mismos.

Los importes de los ingresos de actividades ordinarias derivados de una transacción se medirán al valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir.

Costos y gastos

La definición de costos y gastos incluye las pérdidas y salidas de dinero que surgen en las actividades ordinarias de CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA.

La incorporación en los estados financieros de una partida que cumple la definición costo y gasto y que satisface los siguientes criterios:

- a) Es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida salga de CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA; y
- b) La partida tiene un valor que pueda ser medido con fiabilidad.

El reconocimiento de los costos y gastos procede directamente del registro y la medición de activos y pasivos. CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA. Reconoce costos y gastos en el estado del resultado cuando han surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo que pueda medirse con fiabilidad.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo disponible a corte 31 de diciembre de 2024 comparativo con el año 2023 es:

	Periodo 2024	Periodo 2023	VARIAC. \$	VARIAC. %
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2,083,529	856,691,940	(854,608,411)	-99.8%
EFFECTIVO	1,932,063	856,553,673	(854,621,611)	-99.8%
Caja General	(1) 1,928,233	2,897,390	(969,157)	-33.4%
Bancos Cuentas Corrientes Moneda Nacional	(2) 3,830	853,656,283	(853,652,454)	-100.0%
EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	151,467	138,267	13,200	9.5%
Encargos Fiducianos, Fideicomisos, Fondos de Inversión	(3) 151,467	138,267	13,200	9.5%

(1) Corresponde al recaudo de los copagos, cuotas moderadoras y facturas de los pacientes atendidos de manera particular.

(2) Corresponde al valor de los depósitos constituidos por la empresa en moneda nacional mediante contrato de cuentas corrientes con las entidades Banco BBVA, Bancolombia y Banco de Bogotá; cuyos saldos a 31 de diciembre eran:

Saldo Bancolombia	\$	00
Saldo BBVA	\$	00
Saldo Banco de Bogotá	\$	3.829.51

(3) Constituidas como reservas adicionales de recursos, las cuales generan ingresos financieros, conformadas por una Fiducuenta de la Fiduciaria Bancolombia cuenta de inversión No. 91000300430 actualmente se encuentra vigente y con vigencia a 31 de diciembre del año 2024.

A 31 de diciembre 2023 no existían restricciones legales sobre el efectivo y equivalentes al efectivo.

A 31 de diciembre de 2024, existían restricciones legales en las cuentas corrientes de los Bancos BBVA y Banco de Bogotá debido a una medida cautelar por parte del juzgado, la cual fue subsanada en el mes de Enero de 2025.

NOTA 5. DEUDORES COMERCIALES

Las siguientes son los saldos de las cuentas comerciales por cobrar:

	Periodo 2024	Periodo 2023
DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN	30,812,172,452	28,959,639,072
Cuentas por Cobrar por Prestación de Servicios - Radicada	(1) 30,812,172,452	28,959,639,072
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS AL COSTO	-	39,000,000
Prestamos a Socios	(2) -	39,000,000
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES BENEFICIOS A EMPLEADOS	46,273,593	47,083,891
Calamidad Domestica	(3) 46,273,593	47,083,891
DEUDORES VARIOS	255,857,685	32,790,965
Otros Deudores	(4) 255,857,685	32,790,965
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar (CR)	(4,326,020,729)	(4,919,915,642)
Deudores del Sistema al Costo	(5) (4,326,020,729)	(4,919,915,642)
DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN	26,788,283,002	24,119,598,286

(1) Las cuentas por cobrar radicadas es un rubro conformado por los derechos que tiene la empresa, producto de la prestación de servicios médicos asistenciales a través de contratos y en menores cuantías de forma directa con particulares, de las cuales el 33% corresponde a cartera corriente y el 67% corresponde a mayor de 360 días. Del total de las cuentas por cobrar por prestación de servicios mayor a 360 días a 31 de diciembre de 2024, se encuentran en proceso de liquidación de acreencias las siguientes entidades:

Entidad	Saldo a 2024
SaludCoop EPS	5.151.667.705
Emdi salud EPS	125.009.607
Comfacor EPS	6.422.292.112
Cafesalud EPS	795.123.241
Salud Vida	1.260.889.536
Coomeva EPS	755.872.431
Medimas EPS	118.027.541
Total cartera en Liquidación	14.628.882.173

Del total de las cuentas por cobrar por prestación de servicios a 31 de diciembre de 2024, se encuentran en proceso de cobro jurídicos las siguientes entidades:

Entidad	Saldo a 2024
Gobernación de Córdoba	408.443.494
Unión Temporal Sumeicol IPS	850.536.109
Vision Total SAS	17.817.000
Total cartera en Cobro Jurídico	1.276.796.603

Del total de las cuentas por cobrar por prestación de servicios a 31 de diciembre de 2024, se encuentran en proceso de cobro pre-jurídicos las siguientes entidades:

Entidad	Saldo a 2024
Cajacopi	8.677.859
IPS Vivir Sano	4.072.446
Total cartera en Cobro-Pre jurídico	12.750.305

Las entidades como Nueva Eps, Salud Total EPS, EPS Sanitas, EPS Suramericana, Arl Suramericana, Policía Nacional, Medicina Integral, Colmedia, Adres y Seguros Mundial, Coosalud las cuales presentan saldo a más de 360 días, se encuentran en proceso de conciliación de glosas y cartera.

2) Las cuentas por cobrar a socios y accionista, fueron recursos aprobados y girados a un socio en calidad de préstamo, durante el periodo 2024 se saldaron las cuentas con los socios y accionistas.

3) Las cuentas por cobrar a trabajadores es un rubro que incluye los prestamos por calamidad domestica, prestación de servicios particulares o por concepto de copagos o cuotas moderadoras generadas en la prestación de los servicio médicos son de corto plazo con pagos inferiores a 120 días.

(5) Al 31 de diciembre de 2024 se realizó el análisis de recuperabilidad de las cuentas comerciales por cobrar, y se determinó castigar las carteras irrecuperables de Sergio Enrique Ortega Peñuela, Comparta ARS, Dirección General de sanidad Militar, Gobernación del Choco, Consorcio Sayp, Savia Salud, Capital salud EPS, muy a pesar de las acciones tomadas, estas carteras No se pudieron recuperar.

(4) El saldo está constituido por los valores adeudados a la institución por conceptos diferentes a la prestación de servicios de salud y dentro del giro ordinario de los negocios tales como, embargos Judiciales, valores en exceso pagados por aportes a seguridad social y préstamos de medicamentos a las IPS de la ciudad de Montería así:

Entidad	Saldo a 2024
Banco BBVA	13.200.227
Colpensiones	11.759.700
Ana Cristina Cueto Suarez	1.275.850
Sociedad Cordobaesa de Cirugia Vascular	2.675.056
Medicina Integral S.A	4.622.515
EPS Sanitas	444.400
Oncomedica	2.232.858

Otros deudores	183.436.473
Total Otros Deudores	255.857.685

NOTA 6. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de la empresa, originadas principalmente por la prestación de servicios, anticipos de impuestos, anticipos y avances a contratistas y proveedores. El saldo es el siguiente:

ACTIVOS NO FINANCIEROS - ANTICIPOS

	Periodo 2024	Periodo 2023
ACTIVOS NO FINANCIEROS - ANTICIPOS	147,402,757	143,730,411
Proveedores	(1) 147,402,757	132,045,621
Contratistas	(2) -	11,684,790

- (1) Corresponde a los valores anticipados para la compra de medicamentos, dispositivos médicos e insumos del saldo total.
- (2) Corresponde a valores anticipados a contratistas que ejecutan la obra de construcción de la urgencia, para la instalación de aire acondicionado, sistemas eléctricos y de gases medicinales; los cuales para el año 2024 fueron legalizados.

NOTA 7. ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDO A FAVOR

Las siguientes son los saldos correspondientes a anticipos de impuestos:

	Periodo 2024	Periodo 2023
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCION O SALDOS A FAVOR	1,326,450,000	723,612,869
Saldo a Favor en Renta	(1) 1,326,450,000	723,612,869

- (1) Corresponde a los saldo a favor de la Clínica Central que se origino en la declaración tributaria de renta correspondiente del presente año 2023 y 2024, susceptibles de ser compensados o devueltos por la Administración de Impuestos previa solicitud y aprobación.

NOTA 8. INVENTARIOS

El saldo de los inventarios a la fecha de corte 31 de diciembre es el siguiente:

	Periodo 2024	Periodo 2023
INVENTARIOS	1,442,281,023	1,005,827,250
INVENTARIOS PARA SER VENDIDOS	1,442,281,023	1,005,827,250
Medicamentos	791,100,374	394,769,180
Material Médico Quirúrgico	511,390,893	480,309,247
Otros Materiales	139,789,755	130,748,823

(1) Representa las existencias de mercancías no fabricadas por la empresa tales como: Medicamentos, dispositivos médicos, insumos y materiales médicos de propiedad de la empresa que fueron adquiridos para ser utilizados en la prestación de los servicios de salud de manera exclusiva.

NOTA 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el detalle del saldo neto de las propiedades planta y equipo comparativo a:

	Periodo 2024	Periodo 2023
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	10,832,490,422	10,738,518,680
Terrenos	436,050,000	436,050,000
Construcciones y Edificaciones - Otras Construcciones y Edificaciones	2,990,321,011	2,990,321,011
Maquinaria y Equipo - Otra Maquinaria y Equipo	770,805,933	766,110,383
Equipo de Oficina - Muebles y Enseres	410,559,292	404,859,292
Equipo de Computación y Comunicación - Equipos de Telecomunicaciones	577,736,838	529,877,416
Otros Equipos Médicos Científico	5,525,600,428	5,489,883,658
Dotación de Clínicas y Restaurantes-Otros Dotación de Clínicas y Restaurantes	30,826,989	30,826,989
Equipo de Transporte Terrestre - Ambulancias	90,589,931	90,589,931
DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO (CR)	(6,512,205,040)	(6,146,929,275)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4,320,285,382	4,591,589,405

Corresponde a los activos con carácter permanente de propiedad planta y equipos de la empresa que fueron adquiridos como dotación de la infraestructura exclusivamente para la prestación de los servicios médicos asistenciales. Dentro de este rubro se encontraba el concepto de construcciones en curso, que corresponde a la construcción de la urgencia y que fue reclasificado a la cuenta Construcciones y Edificaciones como lo establece la Norma NIIF.

A la fecha de cierre se determinó que no hay existencia de indicios que conlleven a realizar un proceso para calcular el importe recuperable de las propiedades planta y equipo. Estos activos no se encuentran sujetos a ningún gravamen de embargo o prenda.

NOTA 10. OTROS ACTIVOS

A continuación, se indican los movimientos de otros activos:

Otros Activos

<u>Periodo2024</u>	<u>Periodo2023</u>
<u>705,177,035</u>	<u>705,177,035</u>

NOTA 11. PASIVOS FINANCIEROS

		Periodo 2024	Periodo 2023
Obligaciones Financieras al costo	(1)	782.342.270	477.660.987
Proveedores Nacionales - Bienes y Servicios	(2)	2.721.720.298	3.044.099.959
Costos y Gastos por Pagar	(3)	6.340.832.921	5.246.315.474
PASIVOS FINANCIEROS		<u>9.844.895.489</u>	<u>8.768.076.420</u>

(1) La empresa tiene obligaciones financieras con Bancos Nacionales las cuales son otorgadas para la compra de equipos médicos, pago a proveedores y pago de cesantías, por el uso de tarjetas de créditos las cuales son utilizadas para la compra de tiquetes aéreos, pago de hoteles y manutención de los funcionarios cuando viajan a realizar conciliaciones de cuentas y visitas comerciales a clientes y sobregiros bancarios los cuales se utilizan para cumplir compromisos con prestadores y proveedores. El saldo a 31 de diciembre de 2024 corresponden a tarjetas de crédito por valor de \$11.966.852, un credipago por valor de 234.205.787, un crédito cesantías por valor de \$102.961.350 y el valor del sobregiro a 31 de diciembre de 2024 por \$433.208.281.

(2) Este saldo al 31 de diciembre con proveedores nacionales comprende los valores de las obligaciones corrientes a cargo de la empresa, por concepto de la adquisición de bienes y servicios, en desarrollo de las operaciones relacionadas directamente con la explotación del objeto social.

(3) El saldo de los costos y gastos por pagar está representado por las obligaciones contraídas por la entidad corrientes, originadas por la adquisición de servicios, honorarios, arrendamientos, seguros, servicios técnicos.

NOTA 12. PASIVOS POR IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

		Periodo 2024	Periodo 2023
Retención en la Fuente	(1)	731.084.770	480.591.093
PASIVOS POR IMPUESTOS GRAVAMEN O TASA		731.084.770	480.591.093

(1) Corresponde al saldo por pagar de las retenciones en la fuente presentadas y que fueron practicadas a nuestros proveedores y prestadores sujetos a retención de los años 2024 periodos 01, 03, 04, 05, 06, 07, 08, 09, 10,11 y 12.

NOTA 13. OBLIGACIONES POR BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

La empresa tiene las siguientes obligaciones por beneficios a empleado de corto plazo, así:

		Periodo 2024	Periodo 2023
Beneficios a los Empleados a corto plazo	(1)	2.656.321.204	1.830.264.592
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		2.656.321.204	1.830.264.592

(1) Corresponde a las obligaciones a cargo de la empresa y a favor de los trabajadores originada en la relación laboral, en virtud de normas legales vigentes las cuales se encuentran bajo el régimen de la ley 50 de 1990, por los conceptos de: nomina por pagar del mes de diciembre de 2024, prima de servicio del II periodo del año, Cesantías (las cuales se consignan el 14 de febrero de cada año), Intereses de cesantías (pagaderas en enero del año siguiente), Vacaciones, aportes a riesgos laborales, auxilios funerarios, aportes a fondos de pensión, aportes a seguridad social en salud y aportes parafiscales; de los meses de septiembre, octubre, noviembre y diciembre de 2024.

NOTA 14. OTROS PASIVOS – ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS

El saldo por concepto de anticipos y avances recibidos a la fecha de corte es de:

		Periodo 2024	Periodo 2023
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	(1)	5.522.522	11.527.431

OTROS PASIVOS ANTICIPOS Y AVANCES

5.522.522

11.527.431

- (1) Corresponde a dineros entregados en depósito o consignación por los usuarios o pacientes internados en la Clínica al momento de su admisión para respaldar el pago de copagos o facturas, una vez se genera la factura se cruza el valor con el recibo de caja respectivo.

NOTA 15. PASIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO

<u>NO CORRIENTE</u>		Periodo 2024	Periodo 2023
OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO			
Otras Obligaciones - Particulares	(1)	200,000,000	200,000,000
Otras Obligaciones		58,794,223	250,000,000
CUENTAS POR PAGAR AL COSTO			
Proveedores Nacionales - Bienes y Servicios	(2)	558,793,486	554,769,252
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO			
Otros Costos y Gastos por Pagar	(3)	1,505,455,854	1,224,521,676
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES POR PAGAR AL COSTO			
Dividendos por Pagar	(4)	325,000,000	116,000,000
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		2,648,043,563	2,648,043,563

(1) El saldo de las obligaciones bancarias a largo plazo comprende los valores de las obligaciones corrientes a cargo de la empresa, por concepto de la adquisición de bienes y servicios, en desarrollo de las operaciones relacionadas directamente con la explotación del objeto social. El saldo a 31 de diciembre de 2024 corresponde a préstamos bancarios línea empresarial pagaderos cuatrimestral para cubrir compromisos adquiridos por valor de \$58.794.223 y préstamo con particulares por valor de \$200.000.000.

(2) Este saldo al 31 de diciembre con proveedores nacionales comprende los valores de las obligaciones no corrientes a cargo de la empresa, por concepto de la adquisición de bienes y servicios, en desarrollo de las operaciones relacionadas directamente con la explotación del objeto social.

(3) El saldo de los costos y gastos por pagar está representado por las obligaciones contraídas por la entidad, originadas por la adquisición de servicios, honorarios, arrendamientos, seguros, servicios técnicos.

(4) Este valor corresponde a la distribución de utilidades aprobada por los socios en Asamblea ordinaria, pagaderas en cuotas mensuales, el saldo a 31 de diciembre de 2024 es de \$325.000.000, repartidos entre los socios de la institución.

NOTA 16. PATRIMONIO

El saldo del patrimonio con corte a 31 de diciembre de 2024 comparativo con el año 2023 es el siguiente:

	Periodo 2024	Periodo 2023
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES		
APORTE SOCIALES	1,700,000,000.00	1,700,000,000.00
RESERVAS OBLIGATORIAS	790,597,428.00	703,989,324.00
UTILIDADES DEL EJERCICIO	203.087.807.00	866.081.036.00
RESULTADOS ACUMULADOS	15,553,226,236.00	15,053,753,303.00
TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO TÉCNICO	621,183,709.00	621,183,709.00
OTROS PASIVOS ANTICIPOS Y AVAN	18.848.095.179.00	18.945.007.373.00

El patrimonio social de la empresa está conformado por los aportes de capital de los socios, la reserva legal establecida por ley la cual se apropia de las utilidades del ejercicio, las utilidades decretadas en el ejercicio, las utilidades acumuladas, la revalorización del patrimonio

NOTA 17. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los saldos de este rubro hasta el 31 de Diciembre del año 2024 y su comparativo al año 2023:

	Periodo 2024	Periodo 2023
INGRESOS DE LAS INTITUCIONES PRESTADORAS (1)	31,839,146,852.00	33,350,342,865.00
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	31,839,146,852.00	33,350,342,865.00

- (1) Los Ingresos Operacionales representan los valores facturados por concepto de la Prestación de los Servicios Médicos, Asistenciales, Cirugías, Laboratorio y actividades conexas de la Salud y las Ciencias Médicas, que se originan de los diferentes contratos suscritos con las entidades EPS, IPS, Régimen especial, cajas de compensación y en menor cuantía con particulares.

NOTA 18. OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES

El saldo a 31 de diciembre de 2024 comparativo con el año 2023 es el siguiente:

	Periodo 2024	Periodo 2023
GANANCIAS INV. E INSTRUMENTO F/CIEROS	13.200	1.904.430
RECUPERACIONES	483.428.698	326.344.869
INDEMNIZACIONES	116.013.403	148.542.038
DIVERSOS	3.576.767	2.852.679
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	603.032.068	479.644.016

Los ingresos no operacionales están asociados a los descuentos comerciales, recuperación de glosa, indemnizaciones e incapacidades, rendimientos financieros, aprovechamientos y descuentos concedidos por proveedores y red de especialistas.

NOTA 19. COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD

El detalle de los Costos es el siguiente:

	Periodo 2024	Periodo 2023
COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD (1)	23,428,132,521	23,907,078,776
COSTOS DEL SISTEMA GENERAL EN SALUD	23.428.132.521	23.907.078.776

- (1) Los costos de prestación de servicios son causados en el momento en que se originan, son específicos con relación a las unidades funcionales de ingresos a las que sirven de soportes en las diferentes áreas de servicio.

NOTA 20. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

El detalle de los gastos es el siguiente:

	Periodo 2024	Periodo 2023
Sueldos y Salarios	2,691,303,288	2,592,478,951
Contribuciones Imputadas	76,569,191	68,283,477
Contribuciones Efectivas	514,937,773	457,634,176
Aportes sobre la Nomina	8,004,000	8.004.000
Prestaciones Sociales	596,112,586	569,539,687
Gastos de Personal Diversos	55,365,764	52,643,586
Gastos por Honorarios	334,469,194	278,819,835
Gastos por Impuestos	43,860,818	22,873,729
Arrendamientos Operativos	142,693,616	128,668,215
Seguros	376,487,539	401,544,747
Servicios	2,118,415,037	1,929,255,339
Gastos Legales	5,035,883	5,420,416
Gastos de Reparación y Mantenimiento	118,287,800	153,416,384
Adecuación e Instalaciones	10,000	270,000
Gastos de Transporte	5,006,143	1,874,610
Depreciación de Propiedad, Planta y Equipos	365,275,765	343,191,075
Deterioro de Cuentas por Cobrar	14,388,474	0
Otros Gastos	518,734,139	599,939,067
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	7.984.957.010	7.613.857.294

Los gastos de administración son aquellos de tipo global y que no se identifican plenamente en cada unidad funcional de ingresos.

NOTA 21. GASTO FINANCIERO

El saldo del Gasto financiero presenta la siguiente composición:

	Periodo 2024	Periodo 2023
Gastos Extraordinarios	59.491.687	322.446.107
Gastos Bancarios	17.734.398	16.345.954
Intereses	400.601.883	316.659.522
Gravamen a los Movimientos Financieros	61.745.614	60.517.191
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	539.573.581	715.968.774

Los gastos financieros se originan en la utilización de capital externo, préstamo o por la utilización de los diferentes componentes que existen de los portafolios de servicios financieros, tales como comisiones, intereses, intereses de sobregiro o financiación, chequeras entre otros.

NOTA 23. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO EN EL QUE SE INFORMA

A la fecha de elaboración de estos estados financieros no han ocurrido hechos relevantes que puedan afectar significativamente la situación financiera y/o resultados de la Empresa, ni que comprometan la estabilidad financiera de la misma.

Las anteriores notas son parte integral de los estados financieros de la Clínica Central O.H.L. Ltda. a 31 de diciembre de 2024 comparativo con el año 2023.

NOTA 24. APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal y Contador Público, certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido preparados a partir de los libros de contabilidad de la entidad.


JOSE CARLOS HADDAD GARCIA
Gerente


JINNA PAOLA HERNANDEZ BETTIN
Contadora Pública T.P. 132555-T