UNIDAD CLINICA LA MAGDALENA S.A.S

ESTADOS FINANCIEROS
A 30 DICIEMBRE 2024

UNIDAD CLINICA LA MAGDALENA S.A.S.
ESTADO INDIVIDUAL DE SITUACIÓN FINANCIERA
de 01 de enero a diciembre 30 de 2024 (Periodo desde enero a diciembre)
Presentado en Pesos Colombianos con grado de redondeo a la Unidad

Activos Corrientes		**2024**
Efectivo y equivalentes al efectivo	**5**	1,603,260,969
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes	**6**	29,658,793,404
Inventarios corrientes	**7**	558,888,677
Activos por Impuestos Corrientes		1,509,399,742
Activos Corrientes Totales		**33,330,342,792**

Activos No Corrientes		**2024**
Otros activos financieros corrientes	**8**	3,135,080,084
Propiedades, planta y equipo	**9**	4,238,069,161
Activos intangibles distintos de la plusvalía	**10**	14,863,298,862
Activos No Corrientes Totales		**22,236,448,107**
TOTAL ACTIVOS		**55,566,790,899**

Pasivos Corrientes		**2024**
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	**11**	10,066,381,527
Pasivos por Impuestos Correintes		2,277,385,756
Beneficios a Empleados a Corto Plazo		185,553,860
Pasivos Corrientes Totales		**12,529,321,143**

Pasivos No Corrientes		**2024**
Cuentas comerciales por pagar y/o Prestamos no Corrientes	**11**	9,041,971,391
Pasivos No Corrientes Totales		**9,041,971,391**
TOTAL PASIVOS		**21,571,292,534**

Patrimonio		**2024**
Capital emitido	**12**	690,000,000
Utilidad Del ejercicio	**12**	3,541,065,218
Ganancias acumuladas	**12**	21,414,627,762
Otras participaciones en el patrimonio	**12**	80,060,978
Otras reservas	**12**	8,269,744,407
Patrimonio Total		**33,995,498,365**
Patrimonio atribuible a participaciones no controladoras		33,995,498,365
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		**55,566,790,899**

JUAN GONZALO ARENAS DIAZ
GERENTE

ARGEMIRO JAIMES FRANCO
REVISOR FIACAL T-P 35126-T

OLINDA PARADA QUIÑONES
CONTADORA T-P 241016 -T

UNIDAD CLINICA LA MAGDALENA S.A.S.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR FUNCIÓN DEL GASTO
de 01 de enero a diciembre 30 de 2024 (Periodo desde enero a diciembre)
Presentado en Pesos Colombianos con grado de redondeo a la Unidad

Estado de Resultados		**2024**
(+) Ingresos de actividades ordinarias	**13**	54,473,344,764
(-) Costo de Ventas	**14**	33,687,176,491
Margen Bruto		**20,786,168,273**
(+) Otros ingresos	**15**	365,909,382
(-) Egresos No Operacionales	**16**	2,137,357,780
(-) Gastos de administración	**17**	13,386,038,119
(-) Gastos de Ventas	**17**	2,090,902
Margen antes de Impuestos		**-15,159,577,419**
TOTAL PÉRDIDA DEL PERIODO O GANANCIA		**5,626,590,854**
Ganancia o pérdidas atribuibles		
Ganancia (pérdida), atribuible a participaciones no controladoras		**5,626,590,854**

OTROS RESULTADOS INTEGRALES NETO DE IMPUESTOS	**2024**
Componentes de otro resultado integral que no se reclasificarán al resultado del periodo	5,626,590,854
TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES DEL PERIODO	**5,626,590,854**
Impuesto a las Ganancias	**2,085,525,636**
Resultado Integral atribuible	
Resultado integral atribuible a participaciones no controladoras	**3,541,065,218**

JUAN GONZALO ARENAS DIAZ
GERENTE

ARGEMIRO JAIMES FRANCO
REVISOR FIACAL T-P 35126-T

OLINDA PARADA QUIÑONES
CONTADORA T-P 241016 -T

UNIDAD CLINICA LA MAGDALENA SAS
Estado de flujos de Efectivo
A 30 de diciembre de 2024 (Periodo desde enero a diciembre)
(Expresado en pesos Colombianos)

1. Flujo por actividades de operación

Ganancia (pérdida) del periodo	3,541,065,218
Aumento (disminución) depreciaciones	1,422,151,309
	4,963,216,527
Variación partidas relacionadas con operación	
Aumento (disminución) deudores	-10,061,907,093
Aumento (disminución) inventarios	-39,311,711
Aumento (disminución) proveedores	1,682,764,511
Aumento (disminución) cuentas por pagar	-1,708,308,256
Aumento (disminución) impuestos	-122,144,360
Aumento (disminución) beneficios a empleados	109,462,175
Aumento (disminución) otros pasivos	
Total variación partidas relacionadas con operación	-10,139,444,734
Efectivo generado por actividades de operación	**-5,176,228,207**

2. Flujo por actividades de inversión

Aumento (disminución) activos fijos	1,284,596,604
Aumento (disminución) intangibles	2,099,999,990
Aumento (disminución) diferidos	
Aumento (disminución) otros activos	
Efectivo generado por actividades de inversión	**3,384,596,594**

3. Flujo por actividades de financiación

Aumento (disminución) Obligaciones	-2,166,052,023
Efectivo generado por actividades de financiación	**-2,166,052,023**

4 Operaciones que no proveen flujo de efectivo

Aumento (disminucion) Utilidades	-498,598,030
Inversion de Utilidades	2,228,140,833
Efectivo generado por actividades de financiación	**1,729,542,803**

Aumento (disminución) en el efectivo	-2,228,140,833
Efectivo al comienzo del ejercicio	3,831,401,802
Efectivo al final del ejercicio	1,603,260,969

JUAN GONZALO ARENAS DIAZ
GERENTE

ARGEMIRO JAIMES FRANCO
REVISOR FIACAL T-P 35126-T

OLINDA PARADA QUINONES
CONTADORA T-P 241016 -T

UNIDAD CLINICA LA MAGDALENA SAS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 30 de diciembre de 2024 (Periodo desde enero a diciembre)
Presentado en Pesos Colombianos con grado de redondeo al peso

	Capital Emitido	Otras participaciones	Otras reservas	Ganancias acumuladas	TOTAL
Patrimonio al comienzo del Periodo	**690,000,000**	**80,060,978**	**8,269,744,407**	**21,414,627,762**	**30,454,433,147**
Incremento (disminución) debido a cambios					
Incremento (disminución) de dividendos decretados y pagados	-	-	-	-	-
Incremento (disminución) debido a correcciones de errores de periodos anteriores	-	-	-	0	0
Total incremento (disminución) debido a cambios	**0**	**0**	**0**	**-**	**-**
Cambios en el patrimonio					
Ganancia (pérdida) del Periodo	-	-	-	3,541,065,218	3,541,065,218
Otro Resultado Integral del Periodo	-	-	-	-	0
Emisión de patrimonio	-	-	-	-	0
Incrementos (disminuciones) por otros cambios	-	-	-		0
Incrementos (disminuciones) por distribución a reservas legales	-	-	-	-	0
Total incremento (disminución) en el patrimonio	**-**	**-**	**0**	**3,541,065,218**	**3,541,065,218**
PATRIMONIO AL FINAL DEL PERIODO	**690,000,000**	**80,060,978**	**8,269,744,407**	**24,955,692,980**	**33,995,498,365**

JUAN GONZALO ARENAS DIAZ
GERENTE

ARGEMIRO JAIMES FRANCO
REVISOR FIACAL T-P 35126-T

OLINDA PARADA QUIÑONES
CONTADORA T-P 241016 -T

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

La UNIDAD CLINICA LA MAGDALENA SAS, fue constituida por escritura pública No. 1330 de la Notaría Primera, de Barrancabermeja el 27 de junio de 1988, con el fin de prestar servicios médicos quirúrgicos hospitalarios de carácter privado, y por acta de Junta de Socios No. 051 del 10 de diciembre de 2010 se transformó de Limitada a sociedad por acciones simplificadas SAS, cuyo objeto social continuara con las mismas actividades que traía antes de su transformación a SAS, como son las relacionadas con la explotación de actividades relacionadas con la explotación de actividades relacionadas con el sector salud tales como la prestación de servicios médicos, quirúrgicos y hospitalarios de carácter privado, incluida la producción y comercialización de gases medicinales, según consta en el certificado de la cámara de comercio de Barrancabermeja.

NOTA 2. BASES DE ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Gerencia General de UNIDAD CLINICA LA MAGDALENA S.A.S. declara, explícitamente y sin reservas, que estos estados financieros se han preparado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Concejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) publicado en el Anexo 2 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y en el anexo 2.1 del Decreto 2496 de 2015, que componen el Marco Técnico Normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2.

También declara que UNIDAD CLINICA LA MAGDALENA S.A.S. es un negocio en marcha y que estos estados financieros son anuales y cumplen con los requisitos que garantizan la presentación razonable de los mismos, pues presentan las partidas incorporadas cumplen con las definiciones y los criterios de reconocimiento.

No se han hecho cambios en las partidas presentadas desde el año anterior ni existe evidencia de riesgos que generen un futuro ajuste. Tampoco se observan dificultades para que la empresa pague los patrimonios a los propietarios.

NOTA 3. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- **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 puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable. En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

- **Efectivo Y Equivalentes De Efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

- **Activos Financieros**

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial

La Empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

(a) Préstamos y cuentas por cobrar:

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

(b) Activos financieros disponibles para la venta:

Los activos financieros disponibles para la venta son activos financieros no derivados que se designan en esta categoría o que no clasifican para ser designados en ninguna de las otras categorías. Estos activos se muestran como activos no corrientes a menos que la Gerencia tenga intención expresa de vender el activo dentro de los 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera. Reconocimiento y medición. Las compras y ventas normales de activos financieros se reconocen a la fecha de la liquidación, fecha en la que se realiza la compra o venta del activo.

(c) Las inversiones se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos de transacción en el caso de todos los activos financieros que no se registran a valor razonable a través de resultados. Los activos financieros que se reconocen a valor razonable a través de resultados se reconocen inicialmente a valor razonable y los costos de transacción se reconocen como gasto en el estado de resultado del período y otro resultado integral. Las inversiones se dejan de reconocer cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de las inversiones expiran o se transfieren y se ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de su

propiedad. Los activos financieros disponibles para la venta y a valor razonable a través de ganancias o pérdidas se registran posteriormente a su valor razonable con efecto en resultados.

Deterioro De Activos Financieros

La Compañía evalúa al final de cada período, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado. Un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado sólo si existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un evento de pérdida) y que el evento de pérdida, (o eventos), tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que pueden estimarse de forma fiable.

- **Inventarios**

Las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor.

El costo se determina usando el método de promedio ponderado, el valor neto de realización es el valor de uso estimado en el curso normal de las operaciones. El costo de los productos terminados y en curso incluye los costos de diseño, las materias primas, mano de obra directa, otros costos directos y gastos generales de producción relacionados (basados en una capacidad operativa normal), y no incluye costos por intereses. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso ordinario del negocio, menos los gastos variables de venta aplicables.

- **Propiedades, Planta Y Equipo**

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las perdidas por deterioro, en caso de que existan. Comprenden principalmente con maquinaria, vehículos y equipos de comunicación y cómputo. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas. El costo también incluye los costos de endeudamiento incurridos durante la etapa de construcción de proyectos que requieren un tiempo sustancial para su puesta en operación.

Las propiedades en el curso de construcción para fines de producción, suministro o administrativos se contabilizan al costo, menos cualquier pérdida por deterioro reconocida. El costo incluye para los activos calificados, los costos por préstamos capitalizados bajo el método de la tasa de interés efectiva. Estas propiedades se clasifican en las categorías de propiedades, planta y equipo cuando estén terminadas y listas para uso previsto.

Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que genere beneficios económicos futuros y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente. Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado de resultado del período y otro resultado integral en el período en que estos se incurren. La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de otros activos se calcula utilizando el método de línea recta para asignar su costo hasta su valor residual durante el estimado de su vida útil.

Algunos activos, por su naturaleza y destinación, o por el uso que se haga de ellos, pueden tener mayor vida útil que otros.

La compañía no estima ningún valor residual para sus activos por considerar que este no es relativamente importante, siendo por lo tanto depreciados en su totalidad. Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan a resultados a medida en que se incurren.

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable, si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que 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 resultado del período y otro resultado integral.

- **Cuentas Por Pagar Comerciales**

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un 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.

- **Ingresos**

(a) Ingresos – Venta

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de bienes neto de descuentos y devoluciones en el curso normal de las operaciones. La Unidad Clínica la Magdalena reconoce los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades. Los ingresos deben ser reconocidos en el mes en que fueron entregadas las mercancías. Cuando el valor de una cuenta por cobrar se deteriora, se reduce su valor en libros a su monto recuperable.

(b) Prestación de servicios

La Unidad Clínica la Magdalena presta servicios de diversas actividades. El reconocimiento de los ingresos por la prestación de servicios se efectúa en el período contable en que se prestan los servicios.

- **Reconocimiento de costos y gastos**

La Empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja). Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente

relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que, aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

- **Moneda Funcional**

(a) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (pesos colombianos). Los estados financieros se presentan "en pesos colombianos", que es la moneda funcional de la compañía y la moneda de presentación.

(b) Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional, utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se reconocen en la cuenta de resultados. Las ganancias en cambio relacionadas con préstamos, efectivo y equivalentes de efectivo se presentan en el estado de resultados del período y otro resultado integral en el rubro "ingresos financieros". Las pérdidas en cambio se presentan en el estado de resultado del período y otro resultado integral en el rubro "gastos financieros".

- **Capital social**

Las Acciones o partes comunes se clasifican en el patrimonio.

Seiscientas noventa mil (690.000) acciones compuestas por seiscientas ochenta y nueve mil novecientas noventa y nueve (689.999) ordinarias tipo B y una (1) acción privilegiada tipo A.

- **Reservas**

Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas, que por Ley Colombiana se establece para La sociedad Anónima, por lo que se creará una reserva legal que ascenderá por lo menos al cincuenta por ciento del capital suscrito, formada con el diez por ciento de las utilidades líquidas de cada ejercicio. Cuando esta llegue a dicho límite o al previsto en los estatutos, si fuere mayor, la sociedad no tendrá la obligación de continuar incrementándola, pero si disminuye volverá a apropiarse el mismo diez por ciento de tales utilidades hasta que la reserva alcance nuevamente el monto fijado.

Se podrán crear Reservas Estatutarias con destinación específica aprobadas por el máximo órgano de control; una vez terminado el objeto de su creación la Asamblea determinara su destino.

La asamblea general podrá crear reservas estatutarias con fines específicos.

NOTA 4. CAMBIOS EN LAS POLÍTICAS CONTABLES, ESTIMACIONES Y ERRORES

Con motivo de la publicación del anexo 2.1 del Decreto 2496 de 2015, la empresa ajusta sus políticas contables, pero ninguna genera un efecto retroactivo, pues corresponde a cambios en la presentación de la información y no varía los métodos de medición ni los criterios de reconocimiento usados anteriormente.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El efectivo y sus equivalentes incluyen la caja, los depósitos a la vista en entidades bancarias y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez y bajo riesgo con un vencimiento original de doce meses o menos, mantenidas con el propósito de cubrir compromisos de pago a corto plazo.

Los saldos de las cuentas bancarias se han ajustado para reflejar el monto disponible para la entidad. Pueden presentarse diferencias entre el reportado por esta y el saldo del extracto emitido por la entidad financiera. De ser así, se documenta la conciliación bancaria con las explicaciones del caso.

Se han reconocido los dineros en las cajas y en los depósitos bancarios así:

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	2024
Caja General	25,981,620
TOTAL, CAJA	**25,981,620**
Banco de Bogotá Cta. Cte. 1214	1,392,229,051
Banco de Bogotá Cta. Cte. 1285	0
Banco Popular Cta. Cte. 0128	904,736
Bancoomeva Cta. Cte. 0296	482,831
Banco Occidente Cte. 009	24,735,444
Bancolombia Cta. Cte. 7251	158,927,284
Banco BBVA Cta. Cte. 6766	0
Bancoomeva Cta. Cte. 606	0
TOTAL, BANCOS CTAS CORRIENTES	**1,577,279,346**
Bancoomeva Cta. Ahorros 1310	3
TOTAL, BANCOS CTA AHORROS	**3**

La Gerencia General informa que el Efectivo y Equivalente al Efectivo; no tiene ninguna restricción sobre su uso.

Además, no existe evidencia objetiva de deterioro del valor para los recursos reconocidos como Efectivo y Equivalente al Efectivo. Tampoco se han realizado bajas a valores materiales de esta partida.

NOTA 6. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

En esta partida se encuentran aquellos instrumentos de deuda derivados de los contratos formales e implícitos, donde se generan flujos de efectivo por cobrar para la empresa.

Actualmente la empresa cuenta con instrumentos financieros de deuda a terceros así:

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2024
Clientes Pendientes por Radicar	468,463,150
Clientes Facturación Radicada	28,013,875,344
Glosas	3,952,632,276
Anticipos, Avances y Deposito	294,809,590
Cuentas por Cobrar a Socios	947,450,438
Otras Cuentas Por Cobrar	1,107,023,335
Deterioro de Cartera	-5,303,954,936
Abonos por identificar Activo	178,494,207
TOTAL	**29,658,793,404**

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2023
Anticipo de Impuestos	1,509,399,742
TOTAL, IMPUESTOS	**1,509,399,742**

Basados en el conocimiento del sector salud se permite concluir que el deterioro de la cartera disminuyo en un 556.5%. Esperamos mantenernos al día con el servicio, cabe mencionar que en la actualidad se tiene convenio con EPS como la nueva EPS, famisanar EPS en el programa de PFGP y PITP.

NOTA 7. INVENTARIOS

Dentro de la sección de Inventarios se clasifican los activos tangibles e Intangibles mantenidos para la venta y que Se mantienen para la prestación del servicio médico asistencial en el curso normal de la operación, que Corresponden a insumos facturables, medicamentos y dispositivos médicos, para ser utilizados en la prestación de servicios de salud.

INVENTARIOS CORRIENTES	2024
Medicamento	251,920,181
Materiales Medico Quirúrgicos	142,064,598
Consumibles	693,012
Materiales Para Imagenología	179,549,079
Deterioro de Inventarios	-15,338,193
TOTAL, INVENTARIO	**558,888,677**

NOTA 8. ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

En esta cuenta se reclasifican, los valores registrados como Inversiones en otras compañías, que para la Clínica La Magdalena, se encuentran representadas de la siguiente manera:

ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	2024
Acciones P.S. Salud	500,000,000
Previsión Futurística S.A.S	2,610,030,000
Bonos	18,931,090
Aportes en Cooperativas	6,118,994
TOTAL	**3,135,080,084**

NOTA 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

Durante el periodo de transición se identificaron que elementos sí podían ser reconocidos en esta partida. Además, se calcularon las vidas útiles basadas en la expectativa real de uso de los elementos para corregir los valores de Depreciación Acumulada.

Por lo tanto, con el ejercicio de aplicación de las políticas contables de NIIF para PYMES, en el concepto de ACTIVO y vida útil real de cada uno de los elementos en el saldo a 31 de diciembre de 2022 en NIIF, los valores reconocidos fueron los siguientes:

PLANTA Y EQUIPO	2024
Terrenos	341,187,567
Maquinaria y Equipo	835,234,371
Equipo de Oficina	1,323,663,522
Equipo de Computo	437,678,676
Equipo Médico Científico	9,947,446,236
Equipo de Transporte	743,672,405
Planta y Redes	364,661,639
Menos Depreciación Acumulada	-9,755,475,255
TOTAL, PLANTA Y EQUIPO	**4,238,069,161**

NOTA 10. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA

Se toma la decisión de reconocer, estos valores que se utilizan para la implementación y continuo funcionamiento de la empresa. Ya que para La Clínica La Magdalena; forman parte del Conjunto de bienes inmateriales, representados en derechos, privilegios o ventajas de competencia que son valiosos porque contribuyen a un aumento en ingresos o utilidades por medio de su empleo en el ente económico; Por regla general, son objeto de amortización gradual durante la vida útil estimada.

En el ítem derechos por cobrar hacen referencia a las EPS que están en liquidación como:

Cafesalud EPSS, Cafesalud EPS, SaludCoop EPS, Emdisalud, Cruz Blanca, Salud Vida, Coomeva, Medimás, Comparta, Ambuq Mutual Barrios Unidos.

ACTIVOS INTANGIBLES	2024
Activo en Arriendo Financiero	9,102,719,146
Derechos por Cobrar	13,510,412,015
Licencias	81,310,623
Amortización Acumulada	-7,831,142,922
TOTAL	**14,863,298,862**

NOTA 11. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Dentro de las cuentas por pagar se reconocen los contratos formales e implícitos que dan lugar a un derecho contractual a pagar efectivo u otro activo financiero a otra empresa, negocio o persona.

PASIVOS CORRIENTES	2024
Proveedores	5,276,531,917
Costos y Gastos por Pagar	4,765,574,065
Cuentas por Pagar a Socios o Accionistas	0
Impuestos por Pagar	24,275,545
Obligaciones Laborales	185,553,860
Pasivos Estimados y Provisiones	191,860,120
Provisión de Renta	2,085,525,636
TOTAL, PASIVO CORRIENTE	**12,529,321,143**

PASIVOS FINANCIEROS L. PLAZO	2024
Créditos Comerciales	5,792,212,279
Leasing 2490	2,213,904,118
Leasing angiografía	710,328,949
Leasings quirúrgicos	40,389,567
Leasing futuro medico	14,917,026
Leasing Boston	186,029,411
Leasing alpharma	37,552,885
Leasing Rx	46,637,156
TOTAL, PASIVO FINANCIERO LARGO PLAZO	**9,041,971,391**

NOTA 12. PATRIMONIO

El Resultado del Ejercicio surge luego de consolidar el resultado de ejercicios anteriores,

PATRIMONIO	2024
Capital Social	690,000,000
Otras Reservas	8,269,744,407
Revalorización del Patrimonio	80,060,978
Resultados del Ejercicio	3,541,065,218
Resultado de Ejercicios Anteriores	21,414,627,762
TOTAL, PATRIMONIO	**33,995,498,365**

NOTA 13. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos corresponden a Incrementos en los beneficios económicos, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos o disminuciones de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio (excepto los aportes de los propietarios).

Por tanto, los Ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades habituales de la UNIDAD CLINICA LA MAGDALENA S.A.S.

INGRESOS OPERACIONALES	2024
Ingresos Operacionales	54,473,344,764
TOTAL	**54,473,344,764**

NOTA 14. COSTOS DE VENTAS

Se reconocen como Costos De Ventas y los otros costos que están relacionados con los dineros invertidos y utilizados en la UNIDAD CLINICA LA MAGDALENA S.A.S.; para la prestación de servicios.

COSTOS DE VENTA	2024
Costo de Venta	33,687,176,491
TOTAL	**33,687,176,491**

NOTA 15. OTROS INGRESOS

Los ingresos corresponden a Incrementos en los beneficios económicos, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos o disminuciones de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, sin embargo, en este caso no corresponden a los beneficios generados por las actividades ordinarias de la organización.

OTROS INGRESOS	2024
Rendimientos Financieros	91,217
Recuperaciones y Aprovechamientos	365,818,165
TOTAL	**365,909,382**

NOTA 16. OTROS EGRESOS NO OPERACIONALES

Se reconocen como Otros Gastos a los gastos que surgen de la actividad ordinaria de la Unidad Clínica la Magdalena y que no corresponden a Gastos No Operacionales que no tienen nada que ver con la Administración dentro de los cuales se encuentran:

GASTOS NO OPERACIONALES	2024
Gastos Bancarios	122,846,264
Interés	1,550,019,768
Gravamen al Movimiento Financiero	234,826,809
Comisiones	10,754,632
Otros Gastos Extra Ordinarios	218,910,307
TOTAL, GASTOS NO OPERACIONALES	**2,137,357,780**

NOTA 17. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Se reconocen como Gastos Operacionales de Administración los gastos generados en el desarrollo de las Actividades Ordinarias, directamente relacionados con la gestión administrativa, directiva, financiera y legal. Excluyendo los Gastos por Depreciaciones y los Gastos por Deterioros del Valor de los Activos.

GASTOS ADMINISTRATIVOS	2024
Gasto de Personal	960,018,660
Honorarios	111,667,256
Impuestos	22,350,069
Arrendamientos	362,414,285
Contribuciones y Afiliaciones	18,778,784
Seguros	159,815,810
Servicios	5,526,333,613
Legales	13,707,584
Mantenimiento y reparaciones	564,114,746
Adecuaciones a Instalaciones	582,179,517
Gastos de Viaje	5,682,281
Aseo y Cafetería	1,022,521,057
Papelería	170,014,073
Diversos	344,289,075

Castigo de Cartera	2,100,000,000
Depreciación	1,422,151,309
TOTAL	**13,386,038,119**
Gastos de Venta	2,090,902
TOTAL	**2,090,902**

NOTA 18. REVELACIONES A ESTADOS FINANCIEROS:

En cumplimiento a la ley 1314/2009 Decreto 2483 Normas que regulan los principios de contabilidad en Colombia, en concordancia con las definiciones del estándar internacional, la situación particular de la Unidad Clínica La Magdalena SAS en referencia a los derechos por cobrar que tiene de las EPS en liquidación se ajustan a lo consagrado en la NIFF 38 parágrafo 68,70 considerando que ya no son facturas sino derechos adquiridos mediante CERTIFICACION de la EPS en liquidación, ajustándose a un activo no monetario identificable como resultado de eventos pasados y del cual se esperan beneficios económicos futuros

En la actualidad su recuperación aún no es de fecha cierta, ni hay comunicados claros por parte de las entidades liquidadoras a cerca de la finalización y avances de los procesos, razón por la cual se realizó la reclasificación de estos derechos por cobrar a Otros activos en Intangibles y de esta forma dar cumplimiento a la normatividad y principios fundamentales, regulados en materia de contabilidad y estándares financieros internacional de Unidad Clínica La Magdalena SAS

Firma,

OLINDA PARADA QUIÑONES
Cédula: 37581383
TP: 241016-T