

CENTRO ORTOPEDICO DEL CESAR S.A.S
NIT 900874361-9

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DEL 2024-2023
(cifras en pesos colombianos)

	NOTAS	2.024	2.023	VARIACIONES 2024 / 2023
ACTIVOS				
ACTIVOS CORRIENTES				
Efectivos y equivalentes de efectivo	3	1.194.124.211	235.470.423	958.653.788
Cuentas y documentos por cobrar	4	2.837.833.011	1.993.775.924	844.057.087
Deudores varios	5	320.495.613	205.924.423	114.571.190
Inventarios para prestacion de servicios	6	62.572.107	33.463.358	29.108.749
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		4.415.024.942	2.468.634.128	1.946.390.814
ACTIVOS NO CORRIENTES				
Propiedades, Planta Y Equipo Neto	7	258.274.987	263.807.371	(5.532.384)
Mejoras en local arrendado	8	-	36.087.251	(36.087.251)
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		258.274.987	299.894.622	(41.619.635)
TOTAL ACTIVOS		4.673.299.929	2.768.528.750	1.904.771.179
PASIVOS Y PATRIMONIO				
PASIVO CORRIENTE				
Obligaciones Financieras TC Bancoomeva	9	3.824.828	-	3.824.828
cuentas por pagar al costo	10	597.957.666	48.537.583	549.420.083
Costos y gastos por pagar al costo	11	1.413.166.513	1.171.256.451	241.910.062
Impuestos,gravámenes y tasas	12	354.371.546	380.970.780	(26.599.234)
Beneficios a empleados	13	109.504.563	50.604.885	58.899.678
TOTAL PASIVO CORRIENTE		2.478.825.116	1.651.369.699	827.455.417
PASIVO NO CORRIENTE				
Deposito Recibidos	14	13.903.568	13.903.568	-
Obligaciones Financiera a largo plazo	15	763.426.250	190.344.253	573.081.997
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		777.329.818	204.247.821	
TOTAL PASIVO		3.256.154.934	1.855.617.520	1.400.537.414
PATRIMONIO				
Capital Suscrito y pagado	16	450.000.000	450.000.000	-
Resultado del ejercicio	17	343.239.865	354.067.957	(10.828.092)
Futuras capitalizaciones	18	160.993.915		160.993.915
Resultados acumulados	19	462.911.215	108.843.258	354.067.957
TOTAL PATRIMONIO		1.417.144.995	912.911.215	504.233.780
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		4.673.299.929	2.768.528.735	1.904.771.194

EIBAR AGUSTIN MURILLO DAZA
Representante Legal
C.C 77.012.188

JAIME LUIS MEJIA ROMERO
Revisor Fiscal
T.P 199620T

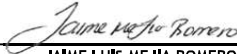
LILIANA GUTIERREZ BOLAÑOS
Contadora Publica
T.P 99474T

CENTRO ORTOPEDICO DEL CESAR S.A.S
NIT 900874361-9
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2024 Y 2023
(cifras en pesos colombianos)

Periodo comprendido				VARIACIONES
	NOTAS	2024	2023	2024 / 2023
INGRESOS				
Ingresos de actividades de Servicios	20	7.983.338.000	5.172.461.838	2.810.876.162
Costo de prestacion de servicios	21	3.914.763.191	461.597.602	3.453.165.589
GANANCIA BRUTA		4.068.574.809	4.710.864.236	(642.289.427)
Gastos de Administracion	22	2.637.494.030	4.120.955.803	(1.483.461.773)
GANANCIA OPERACIONAL		1.431.080.779	589.908.433	841.172.346
OTROS INGRESOS				
Otros ingresos no operacionales	23	44.796.079	34.595.113	10.200.966
OTROS GASTOS				
Gastos Financieros	24	131.211.222	79.783.589	51.427.633
Otros gastos	25	674.037.225	-	674.037.225
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		670.628.411	544.719.957	125.908.454
Impuesto de renta y complementario		327.388.546	190.652.000	136.736.546
RESULTADOS DEL PERIODO		343.239.865	354.067.957	(10.828.092)



EIBAR AGUSTIN MURILLO DAZA
Representante Legal
C.C 77.012.188



JAIME LUIS MEJIA ROMERO
Revisor Fiscal
T.P 199620T



LILIANA GUTIERREZ BOLAÑOS
Contadora Publica
T.P 99474T

CENTRO ORTOPEDICO DEL CESAR S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DEL 2024 Y 2023

CENTRO ORTOPEDICO DEL CESAR S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CENTRO ORTOPEDICO DEL CESAR S.A.S.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024-2023

CENTRO ORTOPEDICO DEL CESAR S.A.S. Es una Institución prestadora de Salud.

Constituida legalmente bajo el documento privado N0. 1 del 31 de julio de 2015, de la asamblea constitutiva, suscrito en Valledupar e inscrita en la Cámara de Comercio de esta ciudad, en fecha 03 de agosto de 2015 con el No. 29036 del libro IX del registro mercantil. El objetivo principal de la IPS, es la prestación de servicios médicos de atención a la salud humana. El término de duración de la sociedad es indefinido.

NOTA No. 1: Declaración de Cumplimiento con las NIIFS para las PYMES

Los estados financieros de CENTRO ORTOPEDICO DEL CESAS S.A.S. correspondientes al periodo terminado el 31 de diciembre de 2024-2023 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRS, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

NOTA No. 2: ESTANDAR CONTABLE APLICADO Y PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los Estados Financieros comparativos (Estado de Situación Financiera y Estado de Resultado Integral), presentan cifras correspondientes al año 2024, comparadas con el año inmediatamente anterior (Año 2023), dado que su período tiene la misma duración y guardan relación tanto en la estructura del plan de cuentas, dinámica como también en la información financiera que permite hacer los comparativos para su análisis correspondiente.

CENTRO ORTOPEDICO DEL CESAR S.A.S., emite en cada corte anual e intermedio (cuando se requiera) los siguientes estados:

El estado de Situación Financiera: Es un estado financiero estático, mediante el cual se reportan cifras acumuladas a una fecha determinada, **CENTRO ORTOPEDICO DEL CESAR S.A.S.** prepara este estado financiero de forma que sus activos y pasivos se reflejen en orden de liquidez, detallando totales y subtotales, se incluirán otras partidas cuando el tamaño, naturaleza o función de una partida o grupo de partidas similares sea tal que la presentación por separado sea relevante para comprender la situación financiera **CENTRO ORTOPEDICO DEL CESAR S.A.S.**

El Estado de Resultado Integral: Es un estado financiero dinámico, mide el desempeño de **CENTRO ORTOPEDICO DEL CESAR S.A.S** a través de los hechos económicos y de las operaciones definitivas realizadas en un periodo determinado. **CENTRO ORTOPEDICO DEL CESAR S.A.S.** prepara y presenta este estado financiero de manera que se muestren las partidas de ingresos, costos y gastos reconocidos en el período, de acuerdo a la clasificación basada en la función y naturaleza que estos tengan dentro del estado financiero.

CENTRO ORTOPEDICO DEL CESAR S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

El Estado de Cambios en el Patrimonio: Es un estado financiero que muestra en forma detallada las variaciones, tanto de aumentos como disminuciones en el valor residual de los activos del ente económico, una vez deducidas todas las obligaciones. **CENTRO ORTOPEDICO DEL CESAR S.A.S.** prepara el estado de cambios en el patrimonio de tal manera que refleje una conciliación entre los importes en libros, al inicio y al final del período del patrimonio, detallando por separado los cambios procedentes de capital social, reservas, utilidades y pérdidas acumuladas

El Estado de Flujos de Efectivo: Este estado financiero muestra el efectivo generado y utilizado en las actividades de operación, inversión y financiero. Para el efecto debe determinarse el cambio en las diferentes partidas del Estado de Situación Financiera que inciden en el efectivo.

CENTRO ORTOPEDICO DEL CESAR S.A.S., prepara el Estado de Flujos de Efectivo reflejando una conciliación entre los importes en libros, al inicio y al final de período, del disponible; detallando los flujos de efectivo realizados en el período, clasificados por actividades. Para la preparación del flujo de efectivo proveniente de actividades de operación se utiliza el método indirecto. Informa acerca de los flujos de efectivo generados durante el período, clasificándolos por actividades de operación, de inversión y de financiamiento; para informar sobre los flujos de efectivo de las actividades de operación, se utiliza el Método Indirecto.

La sociedad: **CENTRO ORTOPEDICO DEL CESAR S.A.S.**, aplica los siguientes principios:

Principio de Materialidad: Se considera cifra material para el estado de situación financiera, flujos de efectivo y de cambios en el patrimonio, cifras por valor superior al 0,5% del Activo y en el estado de resultados integral cifras superiores al 1% del total de ingresos de la entidad. En cada rubro se considera material toda partida superior a 2 SMLMV.

Comprensibilidad: los Estados Financieros de **CENTRO ORTOPEDICO DEL CESAR S.A.S.** se presentan de modo que sea comprensible para los socios y usuarios externos que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y empresariales y de la contabilidad, así como Voluntad para estudiar la información con diligencia razonable.

Relevancia: la información proporcionada en los Estados Financieros de **CENTRO ORTOPEDICO DEL CESAR S.A.S.**, es relevante para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios internos y externos, siempre y cuando esta información pueda ejercer influencia sobre las decisiones económicas de quienes la utilizan, ayudándoles a evaluar suceso pasados, presentes y futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.

Fiabilidad: La información que contiene los Estados Financieros de **CENTRO ORTOPEDICO DEL CESAR S.A.S.** son fiables, no presenta error significativo y sesgo, y representa fielmente lo que pretende representar o puede esperarse razonablemente que represente.

La Esencia sobre la forma: **CENTRO ORTOPEDICO DEL CESAR S.A.S.**, contabiliza y presenta las transacciones y demás sucesos y condiciones de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal.

Prudencia: es la inclusión de un cierto grado de precaución al realizar los juicios necesarios para efectuar las estimaciones requeridas bajo condiciones de incertidumbre, de forma que los activos o los ingresos no se expresen en exceso y que los pasivos o los gastos no se expresen

CENTRO ORTOPEDICO DEL CESAR S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

en defecto.

Integridad: para ser fiable, la información en los estados financieros debe ser completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo. Una omisión puede causar que la información sea falsa y equívoca, por tanto no fiable y deficiente en términos de relevancia.

CENTRO ORTOPEDICO DEL CESAR S.A.S a lo largo del tiempo, para identificar las tendencias de su situación financiera y su rendimiento financiero. La medida y presentación de los efectos financieros de transacciones similares y otros sucesos y condiciones son llevadas a cabo de una forma uniforme a través del tiempo. Los usuarios deben estar informados de las presentes políticas contables empleadas en la preparación de los estados financieros, de cualquier cambio habido en dichas políticas y de los efectos de estos cambios.

Oportunidad: la oportunidad implica proporcionar información dentro del período de tiempo para la decisión. Si hay un retraso indebido en la presentación de la información, ésta puede perder su relevancia. Se espera conseguir un equilibrio entre relevancia y fiabilidad, la consideración decisiva es como se satisfacen mejor las necesidades de los usuarios internos y externos cuando toman decisiones económicas.

Equilibrio entre costo y beneficio: los beneficios derivados de la información deben exceder a los costos de suministrarla. La evaluación de beneficios y costos es, sustancialmente, un proceso de juicio.

Unidad de medida: La moneda utilizada por la **CENTRO ORTOPEDICO DEL CESAR S.A.S** para registrar las transacciones efectuadas en reconocimiento de los hechos económicos es el peso colombiano. Para efectos de presentación, las cifras se muestran en pesos colombianos.

Efectivo y Equivalentes del Efectivo: Efectivo en caja y depósitos en entidades financieras a la vista (cuentas de ahorro y corrientes). Los equivalentes al efectivo son 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. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo, por ejemplo, de tres meses o menos desde la fecha de adquisición. Los sobregiros bancarios se consideran normalmente actividades de financiación similares a los préstamos. Sin embargo, si son reembolsables a petición de la otra parte y forman una parte integral de la gestión de efectivo de la sociedad: **CENTRO ORTOPEDICO DEL CESAR S.A.S.**, los sobregiros bancarios son componentes del efectivo y equivalentes al efectivo. En el estado de situación financiera los sobregiros se presentan en las obligaciones financieras y en el estado de flujos de efectivo de forma neta en el efectivo y equivalentes.

Instrumentos Medidos al Costo Amortizado. Todos los instrumentos de deuda que contemplan financiación se reconocen cuando la entidad se hace parte contractual. La medición inicial se hace por el costo de transacción y la medición posterior por el costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, menos cualquier deterioro por incobrabilidad en el caso de los activos.

Se consideran instrumentos de financiación por **CENTRO ORTOPEDICO DEL CESAR S.A.S.:** Las inversiones de deuda (CDT, Bonos y similares), Los convenios por cobrar y las obligaciones financieras. Las inversiones de deuda que son instrumentos de financiación al costo amortizado y están pactadas a 90 días o menos o le faltan 90 días o menos para su redención (vencimiento), se presentan como parte de los componentes del efectivo y equivalentes del efectivo.

CENTRO ORTOPEDICO DEL CESAR S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Instrumentos de Deuda Corrientes al costo histórico: Los instrumentos de deuda corrientes se miden al importe no descontado, menos cualquier deterioro por incobrabilidad en el caso del activo, utilizando el método de la pérdida incurrida. La entidad considera instrumentos de deuda corrientes: cuentas por cobrar y por pagar cuyo pacto de realización está definido a menos de 12 meses.

El deterioro de las cuentas por cobrar se establece con base en el modelo de pérdida incurrida, en donde se analiza la evidencia objetiva disponible a la fecha de reporte, que pueda eventualmente generar incertidumbre sobre la llegada de los flujos de efectivo asociados a la partida. Si es posible establecer la fecha contractual de recaudo probable, se trae a valor presente el flujo futuro de fondos a la tasa máxima legal permitida y se registra el deterioro, de lo contrario se establece el porcentaje individual de deterioro a constituir por cada deudor. Estas evaluaciones se realizan individualmente para partidas con mora superior a 360 días que superen los 2 SMLMV.

Las cuentas por pagar regularmente incluyen: costos y gastos por pagar, proveedores, retenciones y aportes de nómina a la seguridad social, retenciones en la fuente, devoluciones y otras cuentas por pagar con terceros.

Activos y Pasivos Contingentes: No se reconocen en los estados financieros, pero si se revelan en notas a los estados financieros, a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico sea remota. **CENTRO ORTOPEDICO DEL CESAR S.A.S** considera un activo o pasivo contingente las cuentas por cobrar y por pagar y por ende las des reconoce (da de baja) según el plazo transcurrido desde su vencimiento según la siguiente tabla por montos:

Monto	Antigüedad desde el
Hasta 0,5 SMLMV	18 meses
>0,5-1 SMLMV	24 meses
Mayor a 1 SMLMV	36 meses

Transcurridos 3 años desde haber sido dado de baja el activo o el pasivo sin que éste hasta sido realizado, se considera de probabilidad remota y por ende no se revela. Hasta **CENTRO ORTOPEDICO DEL CESAR S.A.S** revela los activos y pasivos contingentes por valor superior a 2 SMLMV en las notas a los estados financieros.

Instrumentos de Patrimonio a Valor Razonable: Acciones, cuotas o partes de interés social cuyo valor razonable puede establecerse de manera fiable sin esfuerzo desproporcionado. Se considera valor razonable el precio de un activo idéntico cotizado, si no está disponible, entonces transacciones recientes (3 meses) que puedan reflejar el precio que el activo alcanzaría en caso de negociarse y por último si no está disponible dicha información, el resultado de una valoración técnica de la empresa.

Las inversiones de patrimonio que no puedan medirse a valor razonable, se medirán a costo histórico menos deterioro. La entidad considera instrumentos de patrimonio que se miden a costo histórico menos deterioro todas las inversiones en entidades que no cotizan en bolsa o cuya bursatilidad es baja o nula. Igualmente mide a costo histórico las aportaciones en entidades sin ánimo de lucro cualquiera sea su naturaleza. En los instrumentos de patrimonio medidos a costo histórico es evidencia de deterioro pérdidas recurrentes (3 años) o quebranto patrimonial (patrimonio inferior al capital social).

CENTRO ORTOPEDICO DEL CESAR S.A.S.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Propiedad, Planta y Equipo al Costo Histórico menos Depreciación menos Deterioro: Son activos tangibles que: (a) se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendados a terceros o con propósitos administrativos, y (b) se esperan usar durante más de un periodo.

Se registran por el valor pagado más todos los costos de instalación excepto la financiación y se deprecian en línea recta según su vida útil. La vida útil se establece individualmente, para elementos materialmente significativos. Se considera material todos los bienes inmuebles y vehículos y los demás elementos de propiedad, planta y equipo por valor superior a 10 SMLMV. Los demás elementos NO materiales se deprecian en línea recta de acuerdo con las siguientes tasas: Maquinaria y Equipo 10 Años, Muebles y Enseres 10 años, Vehículos 5 años, Equipos de oficina 5 años, y Equipo de cómputo y comunicaciones 5 años. Los activos por valor inferior a 50 UVT se deprecian en el mes de adquisición.

Ciertos componentes de algunos elementos de propiedades, planta y equipo pueden requerir su reemplazo a intervalos regulares (por ejemplo, el techo de un edificio). **CENTRO ORTOPEDICO DEL CESAR S.A.S.**, añadirá el costo de reemplazar componentes de tales elementos al importe en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo cuando se incurra en ese costo, si se espera que el componente reemplazado vaya a proporcionar beneficios futuros adicionales a la entidad siempre que sean por valor superior a 10 SMLMV.

El importe en libros de estos componentes sustituidos se dará de baja en cuentas. Si los principales componentes de un elemento de propiedades, planta y equipo tienen patrones significativamente diferentes de consumo de beneficios económicos, **CENTRO ORTOPEDICO DEL CESAR S.A.S** distribuirá el costo inicial del activo entre sus componentes principal es y depreciará estos componentes por separado a lo largo de su vida útil.

Los terrenos y los edificios son activos separables y **CENTRO ORTOPEDICO DEL CESAR S.A.S.** los contabilizará por separado, incluso si hubieran sido adquiridos de forma conjunta.

CENTRO ORTOPEDICO DEL CESAR S.A.S., medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial. El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende todo lo siguiente: (a) El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas. (b) Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. Estos costos pueden incluir los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente. (c) La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, la obligación en que incurre **CENTRO ORTOPEDICO DEL CESAR S.A.S** cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal periodo.

Los siguientes costos no son costos de un elemento de propiedades, planta y equipo; **CENTRO ORTOPEDICO DEL CESAR S.A.S** los reconocerá como gastos cuando se incurra en ellos:

- a) Los costos de apertura de una nueva instalación productiva.

CENTRO ORTOPEDICO DEL CESAR S.A.S.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

- b) Los costos de introducción de un nuevo producto o servicio (incluyendo los costos de publicidad).
- c) Los costos de apertura del negocio en una nueva localización, o los de redirigirlo a un nuevo tipo de clientela (incluyendo los costos de formación del personal).
- d) Los costos de administración y otros costos indirectos generales.
- e) Los costos por préstamos sin excepción.

El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, el costo es el valor presente de todos los pagos futuros.

CENTRO ORTOPEDICO DEL CESAR S.A.S., medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

CENTRO ORTOPEDICO DEL CESAR S.A.S., reconocerá los costos del mantenimiento de un elemento de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

El cargo por depreciación para cada periodo se reconocerá en el resultado. **CENTRO ORTOPEDICO DEL CESAR S.A.S.** distribuirá el importe depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de su vida útil. Factores tales como un cambio en el uso del activo, un desgaste significativo inesperado, avances tecnológicos y cambios en los precios de mercado podrían indicar que ha cambiado el valor residual o la vida útil de un activo desde la fecha sobre la que se informa anual más reciente. Si estos indicadores están presentes, **CENTRO ORTOPEDICO DEL CESAR S.A.S.** revisará sus estimaciones anteriores y, si las expectativas actuales son diferentes, modificará el valor residual, el método de depreciación o la vida útil. La entidad contabilizará el cambio en el valor residual, el método de depreciación o la vida útil como un cambio de estimación contable.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación de un activo cesa cuando se da de baja en cuentas. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo.

Sin embargo, si se utilizan métodos de depreciación en función del uso, el cargo por depreciación podría ser nulo cuando no tenga lugar ninguna actividad de producción.

Para determinar la vida útil de un activo, **CENTRO ORTOPEDICO DEL CESAR S.A.S.**, deberá considerar todos los factores siguientes: (a) La utilización prevista del activo. El uso se evalúa por referencia a la capacidad o al producto físico que se espere del mismo. (b) El desgaste físico esperado, que dependerá de factores operativos tales como el número de turnos de trabajo en los que se utilizará el activo, el programa de reparaciones y mantenimiento, y el grado de cuidado y conservación mientras el activo no está siendo utilizado. (c) La obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios o mejoras en la producción, o de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo. (d) Los límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo, tales como las fechas de caducidad de los contratos de arrendamiento relacionados.

En cada fecha sobre la que se informa, **CENTRO ORTOPEDICO DEL CESAR S.A.S.**, evaluará el Deterioro del Valor de los Activos para determinar si un elemento o grupo de elementos de

CENTRO ORTOPEDICO DEL CESAR S.A.S.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

propiedades, planta y equipo ha visto deteriorado su valor y, en tal caso, cómo reconocer y medir la pérdida por deterioro de valor.

Propiedades, planta y equipo mantenidos para la venta. Un plan para la disposición de un activo antes de la fecha esperada anteriormente es un indicador de deterioro del valor que desencadena el cálculo del importe recuperable del activo a efectos de determinar si ha visto deteriorado su valor. **CENTRO ORTOPEDICO DEL CESAR S.A.S.** dará de baja en cuentas un elemento de propiedades, planta y equipo: (a) cuando disponga de él; o (b) cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

CENTRO ORTOPEDICO DEL CESAR S.A.S., reconocerá la ganancia o pérdida por la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo en el resultado del periodo en que el elemento sea dado de baja en cuentas. La entidad no clasificará estas ganancias como ingresos de actividades ordinarias. **CENTRO ORTOPEDICO DEL CESAR S.A.S.**, determinará la ganancia o pérdida procedente de la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo, como la diferencia entre el producto neto de la disposición, si lo hubiera, y el importe en libros del elemento.

Inversiones en Asociadas: Una asociada es una entidad sobre la que **CENTRO ORTOPEDICO DEL CESAR S.A.S** posee influencia significativa, y que no es una subsidiaria ni una participación en un negocio conjunto. Influencia significativa es el poder de participar en las decisiones de política financiera y de operación de la asociada, sin llegar a tener control o el control conjunto sobre tales políticas. Se miden al Costo Histórico menos deterioro.

Intangibles generados internamente y Gastos Anticipados: Los gastos anticipados que son recuperables como seguros pagados por anticipado, se amortizan durante la vigencia de la cobertura o del servicio adquirido. Todos los intangibles generados internamente se reconocen como gastos en el estado de resultados.

Intangibles: Licencias, Marcas, Patentes adquiridas a un tercero por valor superior a 10 SMLMV, que se amortizan según su vida útil, máximo a 10 años. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Deterioro del valor de los activos: En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados

Arrendamientos. Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financiero s

CENTRO ORTOPEDICO DEL CESAR S.A.S.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos. Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos del Grupo al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, por el valor presente de los pagos mínimos por arrendamiento) al inicio del arrendamiento. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación por el arrendamiento financiero. Los pagos del arrendamiento se reparten entre cargas financieras y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo.

Los cargos financieros se deducen en la medición de resultados. Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los

CENTRO ORTOPEDICO DEL CESAR S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

activos que son propiedad de **CENTRO ORTOPEDICO DEL CESAR S.A.S.** Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

Sobregiros y préstamos bancarios. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los gastos financieros.

Impuestos:

- a) **Impuesto de Renta:** **CENTRO ORTOPEDICO DEL CESAR S.A.S.**, es contribuyente del impuesto de renta con un régimen tributario ordinario, sus rentas gravadas
- b) **Impuesto de Industria y Comercio:** Impuesto Municipal liquidado sobre el valor de los ingresos percibidos por facturación de servicios de salud a particulares usuarios del **CENTRO ORTOPEDICO DEL CESAR S.A.S.** La entidad es sujeta activa del impuesto de industria y comercio conforme a la reglamentación expedida por el Concejo municipal.
- c) **Información Exógena:** La entidad reporta anualmente información exógena sobre sus ingresos, gasto, activos, pasivos, movimientos de cuentas de ahorro, créditos otorgados, saldos de ahorros, aportes, cuentas por cobrar y por pagar y demás información, a través de medios electrónicos a la DIAN conforme a los requerimientos técnicos y topes reglamentados anualmente por las autoridades competentes.

Beneficios a Empleados: Este rubro está conformado por los saldos pendientes de pago a los empleados de **CENTRO ORTOPEDICO DEL CESAR S.A.S.**, por conceptos de pagos legalmente establecidos en el régimen laboral colombiano: Salarios Cesantías, Prima Legal de Servicios, Intereses sobre las Cesantías y Vacaciones. Los Beneficios a empleados se causan mensualmente y se pagan oportunamente en la fecha legal de pago. La entidad no tiene prestaciones extra legales ni beneficios a empleados de largo plazo. Los accionistas conforme a los resultados y metas pueden aprobar bonificaciones de corto plazo a mera liberalidad, las cuales se provisionan semestralmente (junio y diciembre de cada año) en beneficios a empleados.

Ingresos de Actividades Ordinarias: **CENTRO ORTOPEDICO DEL CESAR S.A.S.** medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de- cualesquiera descuentos por glosas practicados por la entidad.

CENTRO ORTOPEDICO DEL CESAR S.A.S. 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. **CENTRO ORTOPEDICO DEL CESAR S.A.S**

CENTRO ORTOPEDICO DEL CESAR S.A.S., reconocerá ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes cuando se satisfagan todas y cada una de las siguientes condiciones: (a) La entidad haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes. (b) La entidad no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos. (c) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad. (d) Sea probable que la entidad obtenga los beneficios

CENTRO ORTOPEDICO DEL CESAR S.A.S.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

económicos asociados de la transacción. (e) Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

CENTRO ORTOPEDICO DEL CESAR S.A.S. no reconocerá ingresos de actividades ordinarias si conserva riesgos significativos inherentes a la propiedad. Ejemplos de situaciones en las que la entidad puede conservar riesgos y ventajas inherentes a la propiedad, son: (a) Cuando la entidad conserva una obligación por funcionamiento insatisfactorio, que no cubierta por las condiciones normales de garantía. (b) Cuando el cobro de ingresos de actividades ordinarias procedentes de una determinada venta está condicionado a la venta por parte del comprador de los bienes. (c) Cuando los bienes se venden sujetos a instalación y ésta es una parte sustancial del contrato que no se ha completado todavía. (d) Cuando el comprador tiene el derecho de rescindir la compra por una razón especificada en el contrato de venta, o a discreción exclusiva del comprador sin ningún motivo, y la entidad tiene incertidumbre acerca de la probabilidad de devolución.

Cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, **CENTRO ORTOPEDICO DEL CESAR S.A.S.** reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa (a veces conocido como el método del porcentaje de terminación). El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplan todas las condiciones siguientes:

- a) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- b) Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- c) El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa pueda ser medido con fiabilidad.
- d) Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

Cuando los servicios se presten a través de un número indeterminado de actos a lo largo de un periodo especificado, **CENTRO ORTOPEDICO DEL CESAR S.A.S.**, reconocerá los ingresos de actividades ordinarias de forma lineal a lo largo del periodo especificado, a menos que haya evidencia de que otro método representa mejor el grado de terminación.

CENTRO ORTOPEDICO DEL CESAR S.A.S. reconocerá los ingresos de actividades ordinarias procedentes del uso por terceros de activos de la entidad que producen intereses, regalías y dividendos cuando:

- a) Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados con la transacción
- b) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda ser medido de forma fiable.

CENTRO ORTOPEDICO DEL CESAR S.A.S reconocerá los ingresos de actividades ordinarias de acuerdo con las siguientes bases:

- a) Los intereses se reconocerán utilizando el método del interés efectivo
- b) Las regalías se reconocerán utilizando la base de acumulación (o devengo), de acuerdo con la esencia del acuerdo correspondiente.

CENTRO ORTOPEDICO DEL CESAR S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- c) Los dividendos se reconocerán cuando se establezca el derecho a recibirlos por parte del accionista.

Partes Relacionadas: La entidad considera partes relacionadas, aquellas personas naturales o jurídicas que ejercen control o influencia significativa en la definición de las políticas y decisiones de la sociedad, así como sus familiares hasta tercer grado de consanguinidad, segundo de afinidad y único civil, así como todas las personas jurídicas en que estas personas sean accionistas o propietarios con más del 50% del capital o tengan su control o influencia significativa en la definición de las políticas o la toma de decisiones por parte de dichas entidades.

CENTRO ORTOPEDICO DEL CESAR S.A.S. considera partes relacionadas de acuerdo con lo anterior las siguientes:

- El Gerente,
- Los miembros principales y suplentes de la Junta de accionistas
- Los familiares hasta tercer grado de consanguinidad, segundo de afinidad y único civil del Gerente, miembros de Junta Directiva, principales y suplentes, así como cualquier empresa jurídica en la cual éstos ocupen el cargo de Gerente o presidente o sean propietarios de más del 50% de sus acciones.

NOTA No. 3: Efectivo y Equivalentes.

Corresponde a los saldos disponibles en la caja general de la sociedad y las cuentas bancarias, **CENTRO ORTOPEDICO DEL CESAR S.A.S** a 31 de diciembre de 2024 informa que estos saldos no existen ningún tipo de restricciones. Se dispone de un manual de procedimiento interno definido de acuerdo con las normas del sistema de gestión de Calidad para el control y manejo de los mismos, el cual está a cargo del tesorero, auxiliar de tesorería y la administradora de la IPS.

El responsable de los arqueos de la caja será el (la) administrador (a) y/o contador, las novedades que se presenten durante esta actividad se informan al Gerente General. Los faltantes o sobrantes en las cajas se registran conforme a las normas vigentes, a las respectivas cajas se le efectuaron los arqueos a diciembre 31 de 2024 y 2023 correspondientes conforme a los reglamentos existentes.

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2024 y 2023 incluyen los siguientes saldos:

CUENTA	ENTIDAD	2024	2023
1101	CAJA GENERAL		\$ 1.359.376
1101	BANCOLOMBIA CTA 52346372848 COC	\$ 88.603.154	\$ 233.319.620
1101	BANCOLOMBIA CTA 52300047734 UT	\$ 417.095.728	\$ 0
1101	BANCO BBVA AH 9380200005244 COC	\$ 396.448.648	\$ 0
1101	BANCO AVVILLAS CTA 841155856 UT	\$ 82.352.805	\$ 0
1101	BANCOOMEVA CTA 240102820406	\$ 209.623.876	\$ 791.427
TOTAL		\$ 1.194.124.211	\$ 235.470.423

CENTRO ORTOPEDICO DEL CESAR S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 4 Cuentas y Documentos por Cobrar

Los documentos por cobrar y otros comprenden:

CUENTA	ENTIDAD	2024	2023
1301	CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD	2.837.833.011	1.993.775.924
TOTAL		\$2.837.833.011	\$ 1.993.775.924

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de CENTRO ORTOPEDICO DEL CESAR S.A.S, donde se destacan: cuentas por cobrar radicadas. En este valor se incluyó en el valor de las cuentas por cobrar de la Unión temporal centro ortopédico clínica del cesar por valor de \$1.879.895.338

NOTA No. 5 Deudores Varios

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	2024	2023
1313	ANTICIPO A CONTRATISTAS	\$ 37.828.950	\$ 4.859.723
1314	ANTICIPO IMPUESTOS	\$ 282.666.663	\$ 190.646.930
	CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	\$ 0	\$ 15.277.423
TOTAL		\$ 320.495.613	\$ 205.924.423

Este saldo corresponde a los anticipos de impuesto de retención en la fuente y auto retenciones realizadas según las disposiciones fiscales y a los préstamos realizados por los empleados de la sociedad.

NOTA No. 6 Inventarios

Registra el saldo final a 31 de diciembre del año 2024 y 2023 de los inventarios de insumos y medicamentos adquiridos para el consumo propio en el área de cirugía en el desarrollo de la prestación de servicios médicos quirúrgicos:

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	2024	2023
14	INVENTARIOS	\$ 62.572.107	\$ 33.463.358
TOTAL		\$ 62.572.107	\$ 33.463.358

NOTA No. 7 Propiedades, Planta y Equipo

El movimiento de las propiedades, planta y equipo para el año 2024 y 2023 es el siguiente:

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	2024	2023
15	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	\$ 258.274.987	\$ 263.807.371
TOTAL		\$ 258.274.987	\$ 263.807.371

CENTRO ORTOPEDICO DEL CESAR S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

En esta cuenta se hace reconocimiento del uso y desgaste de bienes y enseres, equipo de oficina, equipo de cómputo y equipo médico de la compañía, de los cuales se obtuvieron beneficios económicos durante el año, utilizando como método de depreciación Línea Recta.

NOTA No. 8 Mejoras en local arrendado

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	2024	2023
17	MEJORAS LOCATIVAS EN LOCAL ARRENDADO	\$ 0	\$ 36.087.251
	TOTAL	\$ 0	\$ 36.087.251

Esta cuenta registra las mejoras realizadas en el local arrendado, ubicado en la calle 14 No.10-21, que serán amortizadas durante el periodo del contrato de arrendamiento del bien inmueble.

NOTA No. 9 OBLIGACIONES FINANCIERAS

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	2024	2023
21	OBLIGACIONES FINANCIERAS	\$ 3.824.828	\$ 0
	TOTAL	\$ 3.824.828	\$ 0

Comprende el valor de las obligaciones contraídas por la entidad, mediante la obtención de recursos en efectivo con las entidades financieras, tarjeta crédito empresarial Bancoomeva.

NOTA No.10 PASIVOS COMERCIALES

En esta cuenta podemos encontrar aquellos proveedores con los que adquirimos obligaciones ya sea de compra o bienes de servicio que tiene que ver directamente con el objeto social de la compañía los proveedores más representativos de este rubro son:

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	2024	2023
2101	PROVEEDORES SERVICIOS MEDICOS	\$ 597.957.666	\$ 48.537.583
	TOTAL	\$ 597.957.666	\$ 48.537.583

NOTA No.11 Cuentas por pagar

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	2024	2023
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ 1.413.166.513	\$ 1.171.256.451
	TOTAL	\$ 1.413.166.513	\$ 1.171.256.451

CENTRO ORTOPEDICO DEL CESAR S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Se relacionan los saldos correspondientes a los rubros más representativos de las cuentas por pagar con corte al 31 de diciembre del 2024 y 2023: Tenemos los saldos de proveedores de bienes, honorarios de servicios profesionales, los aportes por pagar de seguridad social y parafiscales. Esta cuenta tiene un aumento significativo en el rubro de honorarios, porque hubo un contrato de sobre ejecución con la Eps Salud total en el año 2023

Nota No. 12 Impuestos, gravámenes y tasas

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	2024	2023
2201	IMPUESTOS -PROVISIÓN RENTA	\$ 327.388.546	\$ 380.970.780
2201	RETENCIÓN EN LA FTE	\$ 23.480.000	\$ 0
2201	RETENCIÓN EN LA FTE UT	\$ 1.600.000	\$ 0
2201	AUTORRETENCIÓN	\$ 1.903.000	\$
TOTAL		\$ 354.371.546	\$ 380.970.780

Se relaciona el valor correspondiente a la provisión de Renta, Retención en la fuente y autorretenciones que realiza la entidad; para calcular dicha provisión a través de la liquidación ordinaria sometida a una tarifa del 35% para el año 2024 sobre la Utilidad antes de Impuestos.

NOTA No. 13 Obligaciones Laborales

El saldo de cuentas comerciales beneficios a empleados con corte a 31 de diciembre del 2024 y 2023 incluye:

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	2024	2023
2301	BENEFICIO ECONÓMICO A EMPLEADOS		\$ 25.998.805
2301	PASIVOS EMPLEADOS UT	\$ 30.209.192	\$ 20.000.000
2301	CESANTIAS	\$ 32.265.369	\$ 8.120.000
2301	INT. CESANTIAS	\$ 3.318.402	\$ 974.400
2301	VACACIONES	\$ 24.325.400	\$ 4.488.320
2301	SEGURIDAD SOCIAL UT	\$ 8.134.900	\$ 0
2301	SALUD	\$ 1.857.100	\$ 2.101.000
2301	ARL	\$ 966.800	\$ 1.233.000
2301	CCF	\$ 1.615.300	\$ 2.067.800
2301	FONDOS	\$ 6.812.100	\$ 8.453.000
TOTAL		\$ 109.504.563	\$ 73.436.325

CENTRO ORTOPEDICO DEL CESAR S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Son las obligaciones de cada uno de los trabajadores de CENTRO ORTOPEDICO DEL CESAR S.A.S por concepto de cesantías, auxilio de cesantías, primas y Vacaciones que adeudan A 31 de diciembre del año 2024 y 2023.

NOTA No. 14 Deposito para futura compra de acciones

El saldo corresponde a los depósitos realizados por los accionistas para la compra de acciones, el saldo a 31 de diciembre del 2024 y 2023:

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	2024	2023
31	DEPÓSITO PARA FUTURA COMPRA DE ACCIONES	\$ 13.903.568	\$13.903.568
TOTAL		\$ 13.903.568	\$13.903.568

El saldo de esta cuenta durante el año 2024 y 2023, se mantuvo igual, en espera de la legalización de una compra de acciones.

Nota No. 15 Obligaciones Financieras

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	2024	2023
21	OBLIGACIONES FINANCIERAS	\$ 763.426.250	\$ 190.344.253
TOTAL		\$ 763.426.250	\$ 190.344.253

Comprende el valor de las obligaciones contraídas por la entidad, mediante la obtención de recursos en efectivo con un crédito rotativo con Bancolombia Bancoomeva y BBVA; con la cooperativa medica de Antioquia, a un plazo de 5 años, recursos destinados a los proyectos de ampliación de la clínica préstamos con destino a capital de trabajo

NOTA No. 16 Capital

CENTRO ORTOPEDICO DEL CESAR S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

El capital accionario de la CENTRO ORTOPEDICO DEL CESAR S.A.S al 31 de diciembre de 2024 Consiste en un capital autorizado de 5.000 acciones a un valor nominal de cien mil pesos distribuidos de la siguiente manera:

Capital autorizado	\$ 500.000.000
Capital suscrito y pagado	\$ 450.000.000
Capital por suscribir	\$ 50.000.000

NOTA No. 17 Resultados del ejercicio

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	2024	2023
3501	RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 343.239.865	\$ 354.067.957
	TOTAL	\$ 343.239.865	\$ 354.067.957

El saldo es la diferencia entre ingresos y gastos registrados en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio de la compañía en el año 2024 y 2023. El saldo presenta resultados positivos obtenidos por la compañía en el desarrollo de su actividad de servicios en el periodo 2024.

NOTA No. 18 Para Futuras capitalizaciones:

CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	2024	2023
3502	RESULTADOS ACUMULADOS	\$ 160.993.915	\$ 0
	TOTAL	\$ 160.993.915	\$ 0

Los socios han establecido una reserva para futuras capitalización con el fin de ser convertido en capital social para las futuras vigencias

NOTA No. 19 Resultados acumulados

CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	2024	2023
3502	RESULTADOS ACUMULADOS	\$ 462.911.230	\$ 108.843.258
	TOTAL	\$ 462.911.230	\$ 108.843.258

El saldo que presenta esta cuenta a 31 de diciembre del 2024 Y 2023 corresponde a los resultados acumulados obtenidos por la compañía del desarrollo de su actividad primaria en el periodo 2024.

NOTA No. 20 Ingresos de Actividades Ordinarias

CENTRO ORTOPEDICO DEL CESAR S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los ingresos de actividades ordinarias de los años 2024 y 2023 incluyen:

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	2024	2023
4101	SERVICIOS MEDICOS	\$ 7.983.338.000	\$ 5.172.461.838
	TOTAL	\$ 7.983.338.000	\$ 5.172.461.838

Los ingresos de CENTRO ORTOPEDICO DEL CESAR S.A.S, corresponden a la prestación de servicios médicos especializados en ortopedia y traumatología, a las compañías promotoras de Salud (EPS) de carácter privado y compañías aseguradoras. El incremento que visualizamos en los ingresos corresponde a la ampliación de los servicios prestados, en otras áreas como otorrinolaringología, coloproctología, cirugía general, cirugía plástica y cirugía de columna.

NOTA No. 21 Costo de Prestación de Servicios:

El saldo de costo por prestación de servicios de salud con corte a 31 de diciembre del 2024 y 2023 incluye:

CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	2024	2023
6101	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 3.914.763.191	\$ 461.597.602
	TOTAL	\$ 3.914.763.191	\$ 461.597.602

NOTA No. 22 Gastos Administrativos:

Los gastos operacionales de administración fiscales que a continuación se detallan son entre el periodo comprendido de 01 de enero del 2024 y 2023 a 31 de diciembre del 2024 y 2023.

CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	2024	2023
5105	GASTOS DE PERSONAL	\$ 1.057.977.974	\$ 2.271.443.902
5110	HONORARIOS	\$ 420.911.959	\$ 869.576.007
5120	ARRENDAMIENTOS	\$ 182.393.214	\$ 155.029.588
5125	CONTRIBUCIONES	\$ 4.462.296	\$ 3.228.677
5130	SEGUROS	\$ 21.185.987	\$ 13.384.945
5135	SERVICIOS	\$ 372.257.659	\$ 269.502.911
5140	LEGALES	\$ 120.325.381	\$ 5.549.000
5145	MANTENIMIENTO, REPARACIONES, INSTALACIONES LOCATIVAS	\$ 165.958.869	\$ 196.182.110
5155	GASTOS DE VIAJE	\$ 589.300	\$ 500.700
5150	ADECUACION E INSTALACION	\$ 63.285.822	\$ 52.588.496
5150	AMORTIZACIONES	\$ 0	\$ 97.319.400

CENTRO ORTOPEDICO DEL CESAR S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

5150	IMPUESTOS TASAS	\$ 10.191.030	
5150	IMPORRENTA	\$ 190.652.000	\$ 190.652.000
5160	DEPRECIACIONES	\$ 59.998.480	\$ 73.233.062
5195	OTROS GASTOS Y DIVERSOS	\$ 64.1341.284	113.417.005
TOTAL		\$ 2.637.494.030	\$ 4.120.955.803

NOTA No. 23 Otros Ingresos No Operacionales:

Los otros ingresos no operacionales que a continuación se detallan corresponden a descuentos financieros y subvenciones recibidas del gobierno nacional

CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	2024	2023
4302	NO OPERACIONALES	\$ 44.796.079	\$ 34.595.113
TOTAL		\$ 44.796.079	\$ 34.595.113

NOTA No. 24 Gastos Financieros:

Los detalles de los gastos financieros de los años 2024 y 2023 incluyen:
Los valores detallados del año 2024

CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	2024	2023
5305	CUOTA DE MANEJO	\$ 2.586.388	\$ 0
5305	GASTOS BANCARIOS	\$ 8.630.258	\$ 3.840.907
5305	IVA GASTOS BANCARIOS	\$ 1.135.387	\$ 0
5305	COMISIONES	\$ 13.941.722	\$ 13.766.936
5305	INTERESES DE CORRIENTE	\$ 58.316.020	\$ 52.559.710
5305	INTERESES DE MORA	\$ 4.571.604	\$ 4.815.054
5305	IMPUESTOS GRAVAMENES	\$ 32.438.443	\$ 18.432.072
5305	COMISION FONDO NACIONAL GARANTIAS	\$ 9.591.400	\$ 0
TOTAL		\$ 131.211.222	\$93.414.679

NOTA No. 25 Otros gastos:

CENTRO ORTOPEDICO DEL CESAR S.A.S.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los detalles de los Otros Gasto de los años 2024 y 2023 incluyen:

CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	2024	2023
52	Otros Gastos	\$ 674.037.225	\$ 0
TOTAL		\$ 674.037.225	\$ 0

se refiere a gastos que no se consideran parte de la operación normal del negocio o que no pueden ser clasificados en otras categorías específicas. En estos otros gastos encontramos el valor del castigo de la cartera, Gastos Extraordinarios Ejercicios Anteriores, Impuestos Asumidos y Imporrenta año 2023.



EIBAR A. MURILLO DAZA
REP.LEGAL



LILIANA GUTIERREZ B
Contadora Publica
T.P 99474T



JAIME MEJIA ROMERO
Revisor Fiscal
TP.199320-T