

Estado de Situación Financiera

Corporación Médica del Caquetá

NIT 828.000.073-1

Al 31 de diciembre 2024



Cifras expresadas en pesos colombianos

Detalle Cuenta	Notas	2024	Análisis Vertical
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1	\$ 1.247.638.779	15,34%
DEUDORES DEL SISTEMA Y OTROS DEUDORES CP	3	\$ 4.343.203.290	53,41%
INVENTARIOS	4	\$ 477.392.785	5,87%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 6.068.234.854	74,63%
ACTIVO NO CORRIENTE			
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	2	\$ 1.200.391.176	14,76%
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	5	\$ 461.450.683	5,68%
ACTIVOS INTANGIBLES	6	\$ 401.081.431	4,93%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 2.062.923.290	25,37%
TOTAL ACTIVO		\$ 8.131.158.144	100%
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR		\$ 1.614.202.275	80,66%
IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS	7	\$ 96.987.915	4,85%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		\$ 289.962.182	14,49%
OTROS PASIVOS		\$ 49.600	0,00%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 2.001.201.972	100,00%
TOTAL PASIVO		\$ 2.001.201.972	25%
PATRIMONIO			
CAPITAL DE LAS CORPORACIONES Y ASOCIACIONES		\$ 120.000.000	1,48%
EXCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	8	\$ 5.294.386.413	65,11%
EXCEDENTES DEL EJERCICIO		\$ 1.876.138.360	23,07%
TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO TÉCNICO NORMATIVO		-\$ 1.160.568.601	-14,27%
TOTAL PATRIMONIO NETO		\$ 6.129.956.172	75%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		\$ 8.131.158.144	100%

Las Notas 1 a la 13 que se acompañan son parte integral de los Estados Financieros.

Sonia Arias L

SONIA ARIAS LEMOS
Representante Legal

GEXY KARINA DIAZ PARRA

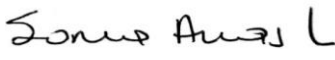
GEXY KARINA DIAZ PARRA
Contador TP 117367-T

Carlos Eduardo Amador

CARLOS EDUARDO AMADOR
Revisor Fiscal TP 44047-T

Detalle Cuenta	Notas	2024	Análisis Vertical
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	9	\$ 12.515.593.885	107,17%
DEVOLUCION INGRESOS		-\$ 837.841.426	-6,69%
INGRESOS NETOS		\$ 11.677.752.459	100%
COSTO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE	10	-\$ 10.064.002.661	-86,18%
EXCEDENTE BRUTO		\$ 1.613.749.798	14%
OTROS INGRESOS	11	\$ 167.587.031	1,44%
EXCEDENTE POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		\$ 1.781.336.829	15%
INGRESOS FINANCIEROS	11	\$ 119.110.642	1,02%
COSTOS FINANCIEROS	12	-\$ 24.309.111	-0,21%
EXCEDENTE NETO DEL PERIODO		\$ 1.876.138.360	16%

Las Notas 1 a la 13 que se acompañan son parte integral de los Estados Financieros.


SONIA ARIAS LEMOS
Representante Legal


GEXY KARINA DIAZ PARRA
Contador TP 117367-T


CARLOS EDUARDO AMADOR M.
Revisor Fiscal TP 44047-T



Estado de Flujos de Efectivo

Corporación Médica del Caquetá

NIT 828.000.073-1

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2024

Cifras expresadas en pesos colombianos



Por la defensa de los derechos de los usuarios

2024

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

EXCEDENTE (DEFICIT) NETO DEL PERIODO \$ 1.876.138.360

PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO

DEPRECIACIONES \$ 114.400.158

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES

MENOS AUMENTO CUENTAS POR COBRAR -\$ 1.558.131.752

MAS DISMINUCION EN ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES \$ 2.235.000

MAS DISMINUCION EN INVENTARIOS \$ 42.600.690

MENOS DISMINUCION CUENTAS POR PAGAR -\$ 350.026.459

MAS AUMENTO EN MPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS POR PAGAR \$ 44.785.358

MAS AUMENTO BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS \$ 17.419.135

MENOS DISMINUCION EN OTROS PASIVOS -\$ 17.448.374

FLUJOS DE EFECTIVO NETO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN \$ 171.972.116

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

MENOS AUMENTO EN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO -\$ 110.075.819

FLUJOS DE EFECTIVO NETO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN -\$ 110.075.819

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

MENOS DISMINUCION OBLIGACIONES FINANCIERAS -\$ 112.121.152

FLUJOS DE EFECTIVO NETO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN -\$ 112.121.152

INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES -\$ 50.224.855

SALDO INICIAL DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES \$ 1.297.863.634

EFFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE 2024 \$ 1.247.638.779

Las Notas 1 a la 13 que se acompañan son parte integral de los Estados Financieros.

SONIA ARIAS LEMOS
Representante Legal

GEXY KARINA DIAZ PARRA
Contador TP 117367-T

CARLOS EDUARDO AMADOR M.
Revisor Fiscal TP 44047-T

Estado de Cambios en el Activo Neto

Corporación Médica del Caquetá

NIT 828.000.073-1

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2024 y 2023

Cifras expresadas en pesos colombianos

	CAPITAL DE LAS CORPORACIONES Y ASOCIACIONES	EXCEDENTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADO DEL EJERCICIO	TRANSICION AL MARCO TECNICO NORMATIVO
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	\$ 120.000.000	\$ 4.205.037.025	\$ 2.139.272.605	-\$ 1.160.568.601

CAPITAL DE LAS CORPORACIONES Y ASOCIACIONES

EXCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES

\$ 1.089.349.388

RESULTADOS DEL EJERCICIO

\$ 1.876.138.360

RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

/ASIGNACIONES PERMANENTES POR EJECUTAR

-\$ 2.139.272.605

TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO TÉCNICO NORMATIVO

SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024	\$ 120.000.000	\$ 5.294.386.413	\$ 1.876.138.360	-\$ 1.160.568.601
--	-----------------------	-------------------------	-------------------------	--------------------------

NOTAS	8	8	8	8
--------------	----------	----------	----------	----------

Las Notas 1 a la 13 que se acompañan son parte integral de los Estados Financieros.

Sonia Arias Lemos

SONIA ARIAS LEMOS

Representante Legal

Gexy Karina Diaz Parra

GEXY KARINA DIAZ PARRA

Contador TP 117367-T

Carlos Eduardo Amador M.

CARLOS EDUARDO AMADOR M.

Revisor Fiscal TP 44047-T

**CERTIFICACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

Quienes suscriben el presente documento, en calidad de Representante Legal y Contador de la **Corporación Médica del Caquetá “Corpomedica” NIT 828.000.073-1**, declaramos que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad el conjunto completo de Estados Financieros de la entidad: Estado de Situación Financiera, Estado de Actividades, Estado de Flujos de Efectivo, Estado de Cambios en el Activo Neto a 31 diciembre de 2024, incluyendo las respectivas notas y revelaciones que hacen parte integral de estos. Asimismo, que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellas:

(1) Que los hechos económicos que afectan a la entidad han sido correctamente clasificados, descritos y revelados y están contenidos en las Notas a los Estados Financieros con corte a 31 de diciembre del 2024, por lo que se certifica que las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros de contabilidad generados por el software Dinámica Gerencial Hospitalaria DGH, y reflejan razonablemente la situación financiera de la entidad.

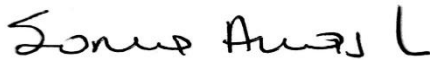
(2) Garantizamos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos, con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones a la fecha de corte.

(3) Que no hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados que puedan tener un efecto de importancia relativa sobre la situación económica de la entidad.

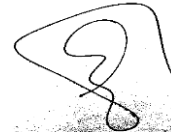
(4) Que no se han presentado hechos posteriores al cierre del periodo que se informa y que requerían de ajuste o revelaciones en los Estados Financieros o en las notas subsecuentes.

(5) En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603 de 2000, declaramos que el software Dinámica Gerencial Hospitalaria DGH es operado bajo la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

La presente certificación se emite en Florencia, Caquetá, a los 29 días del mes de marzo de 2025, conforme a lo establecido en el artículo 37 de la Ley 222 de 1995.



Sonia Arias Lemos
CC: 51.832.192
Representante Legal



Gexy Karina Díaz Parra
T.P.: 117367- T
Contador Público

Elaboró:	Revisó:	Aprobó:	
Gestión Financiera	Asesor de Calidad	Asesor de Calidad	
Sistema Gestión de Calidad -SGC			
<i>¡SOMOS UNA FAMILIA AL SERVICIO DE SU SALUD!</i>			

**REVELACIONES
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF**

**Por el año terminado a 31 de diciembre de 2024
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos**

2

Nota 1. Entidad Reportante

La Institución Prestadora de Servicios de Salud IPS, Corporación Médica del Caquetá, en adelante Corpomedica, identificada con NIT 828.000.073-1, es una Entidad sin Ánimo de Lucro de carácter privado, constituida bajo leyes de Colombia; con domicilio social en la Carrera 9B 8 168 174 Barrio Prado, en la ciudad de Florencia, Caquetá; mediante providencia administrativa No. 121 del 05 de octubre de 1995 de la Secretaria de Gobierno del Departamento del Caquetá, registrada en Cámara de Comercio bajo el número 749 del Libro I del Registro de Entidades Sin Ánimo de Lucro el 10 de diciembre de 1998, con vigencia hasta el 05 de octubre de 2095.

Su objeto social consiste principalmente en la prestación de servicios de la salud humana, entendidos como un servicio público esencial y como parte integrante del Sistema General de Seguridad Social en Salud - SGSSS. En consecuencia, en desarrollo de su objeto, adelantará acciones de promoción de la salud, prevención de la enfermedad, diagnóstico, tratamiento y rehabilitación de acuerdo con las necesidades de cada uno de sus usuarios. A la fecha la entidad ofrece los siguientes servicios a la población del Departamento del Caquetá:

- a) **Servicio de Urgencias las 24 horas:** Consulta de Urgencias, Sala de Observación y Sala de Reanimación.
- b) **Servicio de Consulta Externa-Odontología:** Medicina General, Odontología, Salud Oral Endodoncia y Odontología Especializada Radiología, Servicio de vacunación. Atención por Medicina en Especialidades de: Anestesia, Dermatología, Dolor y Cuidados Paliativos, Cirugía General, Gastroenterología, Ginecoobstetricia, Neurología, Maxilofacial, Medicina Interna, Medicina Física y Rehabilitación, Oftalmología, Ortopedia, Pediatría, entre otras.
- c) **Servicio de Hospitalización:** Pediatría y Adultos.
- d) **Servicio Quirúrgico:** Atención por Cirugía General, Cirugía Laparoscópica, Cirugía por Ginecología y Obstetricia, Cirugía Maxilofacial, Oftalmológica y Dermatológica, entre otros.
- e) **Servicio de Apoyo Diagnostico y Complementación Terapéutica:** Terapia Física, Respiratoria, del Lenguaje y Terapia Ocupacional. Atenciones en Radiología

Elaboró:	Revisó:	Aprobó:	
Gestión Financiera	Asesor de Calidad	Asesor de Calidad	
Sistema Gestión de Calidad -SGC			
¡SOMOS UNA FAMILIA AL SERVICIO DE SU SALUD!			

Odontológica, Imágenes Diagnosticas Gestión Pretransfusional, Laboratorio Clínico y toma de muestras, entre otros.

En la actualidad Corpomedica cuenta con las siguientes sedes:

- a) **Sede Santa Laura:** Ubicada en la Carrera 9B 8 168 174 Barrio Prado en la ciudad de Florencia, Caquetá. En esta sede operan la Unidad Funcional de Consulta Externa, que comprende Consulta Externa General, Consulta Externa Especializada, Odontología, Apoyo Terapéutico, Programas de Promoción y Prevención y la Gerencia. Esta sede comenzó con la prestación de servicios en el año 2020.
- b) **Sede Administrativa Prado:** Ubicada en la Carrera 9 8 221 Barrio Prado en la ciudad de Florencia, Caquetá. En esta sede operan las dependencias de Talento Humano, Facturación y Contabilidad.
- c) **Sede Asistencial Clínica Corpomedica:** Ubicada en la Carrera 14 12 105 Barrio Centro en la ciudad de Florencia, Caquetá. En esta sede operan la Unidad Funcional de Urgencias, Hospitalización, Apoyo Diagnóstico (Laboratorio Clínico, Rayos X y Ecografía), Cirugía y el Servicio Farmacéutico. Esta sede comenzó desde la creación de la entidad.

Corpomedica es Inspeccionada, Vigilada y Controlada por la Superintendencia Nacional de Salud - Supersalud, y clasificada en el Grupo D2, de acuerdo a lo dispuesto en la Circular Externa 018 de 2015, la cual tiene por finalidad clasificar a las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud IPS para facilitar el análisis diferenciado según el impacto en el sector y el contexto en el que ofrecen los servicios las diferentes IPS.

Corpomedica es responsable de presentar Declaración de Renta y Declaración de Industria y Comercio. En sus operaciones, agente retenedor y autorretenedor a título de Renta y en el Impuesto de Industria y Comercio. Desde el Régimen Tributario Ordinario este sujeto a reglas generales de renta. Igualmente, es obligada a Facturar Electrónicamente (*desde 07-2020*) y a emitir Documento Soporte de Pago de Nómina Electrónica (*desde 10-2021*), para lo cual emplea software propio a través de licencia del aplicativo Dinámica Gerencial. Asimismo, Corpomedica es Informante de Exógena.

Al cierre del año 2024 la Representación Legal de la entidad se encuentra a cargo del Doctora Sonia Arias Lemos, identificado con la cedula de ciudadanía número 51.832.192 expedida en Bogotá D.C, debidamente facultado por el Consejo de Administración de la entidad.

Elaboró:	Revisó:	Aprobó:	
Gestión Financiera	Asesor de Calidad	Asesor de Calidad	
Sistema Gestión de Calidad -SGC			
<i>¡SOMOS UNA FAMILIA AL SERVICIO DE SU SALUD!</i>			

Nota 2. Bases de Preparación de los Estados Financieros

2.1 Declaración de Cumplimiento del Marco Normativo y Limitaciones

Los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2024 han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes) vigentes a la fecha. Los mismos han sido preparados de acuerdo con los criterios de medición adecuados para las circunstancias actuales y para el cumplimiento de las políticas contables adoptadas conforme al marco técnico normativo aplicable, de tal forma que se asegure una información financiera a valor adecuada, relevante y fiable.

2.2 Unidad de Medida

Las partidas incluidas en los Estados Financieros de la entidad se reconocen y presentan en la moneda funcional que para los efectos es el peso colombiano (COP). Toda la información es presentada en miles de pesos y ha sido redondeada a la unidad más cercana.

2.3 Base Normativa y Periodo Cubierto

La entidad presentará los Estados Financieros que incluye lo siguiente:

- Un Estado de Situación Financiera
- Un Estado de Actividades (Resultado)
- Estados de resultados comparativos
- Notas, que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

El periodo contable corresponde al periodo máximo en el que la entidad mide los resultados de sus hechos económicos y los activos netos bajo su control, efectuando las operaciones contables de ajuste y cierre. Estos Estados Financieros cubren el periodo anual de operaciones comprendido entre 1 de enero y el 31 de diciembre de 2024, comparado con el periodo inmediatamente anterior.

La entidad prepara sus Estados Financieros de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios aplicables 2784 de 2012, 3023 de 2013, 3024 de 2013 y 2420 de 2015, compilados en el Decreto Único Reglamentario 2496 del 23 de diciembre de 2015. Estas normas de contabilidad y de información financiera corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas empresas

Elaboró:	Revisó:	Aprobó:	
Gestión Financiera	Asesor de Calidad	Asesor de Calidad	
Sistema Gestión de Calidad -SGC			
<i>¡SOMOS UNA FAMILIA AL SERVICIO DE SU SALUD!</i>			

(PYMES) publicadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés), en las versiones aceptadas por Colombia en los decretos mencionados previamente. Por otra parte, la Supersalud emitió la Circular Externa 016 de 2016 a través de la cual se realizaron adiciones, modificaciones y/o eliminaciones a la Circular Única 047 de 2007 en lo relacionado con Información Financiera con fines de supervisión.

A continuación, se muestra el listado de las normas internacionales de información financiera aplicables a Corpomedica:

- Sección No. 1: Pequeñas y medianas entidades.
- Sección No. 2: Conceptos y principios generales.
- Sección No. 3 – Presentación de estados financieros.
- Sección No. 4 – Estado de situación financiera.
- Sección No. 5 – Estado de resultado integral y estados de resultados.
- Sección No. 6 – Estado de cambios en el patrimonio y estado de resultados y utilidades acumuladas.
- Sección No. 7 – Estado de flujos de efectivo.
- Sección No. 8 – Notas a los estados financieros.
- Sección No. 10 – Políticas Contables, Estimaciones y Errores.
- Sección No. 11 – Instrumentos Financieros Básicos.
- Sección No. 13 – Inventarios.
- Sección No. 17 – Propiedades, Planta y Equipo.
- Sección No. 18 – Activos Intangibles Distintos de la Plusvalía.
- Sección No. 20 – Arrendamientos.
- Sección No. 21 – Provisiones y Contingencias.
- Sección No. 22 – Pasivos y Patrimonio.
- Sección No. 23 – Ingresos de Actividades Ordinarias.
- Sección No. 24 – Subvenciones del gobierno.
- Sección No. 27 – Deterioro del Valor de los Activos.
- Sección No. 28 – Beneficios a los Empleados.
- Sección No. 29 – Impuesto a las Ganancias.
- Sección No. 32 – Hechos Occurridos después del Periodo sobre el que se Informa.
- Sección No. 33 – Información a Revelar sobre Partes Relacionadas.
- Sección No. 35 – Transición a la NIIF para las PYMES

En este sentido, se refiere que el periodo de aplicación de las NIIF para las entidades del Grupo 2 pertenecientes al SGSSS, fue a partir del primero de enero del año 2017, pero con el año 2016 como periodo de transición, en el cual se prepararon los Estados Financieros bajo la normatividad local y bajo los nuevos estándares con propósitos de comparación.

Elaboró:	Revisó:	Aprobó:	
Gestión Financiera	Asesor de Calidad	Asesor de Calidad	
Sistema Gestión de Calidad -SGC			
<i>¡SOMOS UNA FAMILIA AL SERVICIO DE SU SALUD!</i>			

2.4 Cambios en Estimaciones Contables

Las estimaciones contables son criterios utilizados en el momento de definir la medición inicial y posterior de un elemento de los Estados Financieros. Un cambio en un estimado contable se aplicará en el periodo corriente y de manera prospectiva.

2.5 Forma de Organización y/o cobertura

El área contable de Corpomedica, así como los diferentes procesos de gestión que generan hechos, transacciones y operaciones susceptibles de reconocer contablemente, son responsables, en lo que corresponda, de la operatividad eficiente del proceso contable, las actividades y tareas a su cargo, de tal modo que se evidencie compromiso de la entidad. Además, cada Líder del Proceso debe ostentar la capacidad para controlar su trabajo, reconocer desviaciones y efectuar correctivos para el adecuado cumplimiento de los resultados que se esperan en el ejercicio de sus funciones. Además, deberá suministrar los datos adicionales que se requieren desde el proceso contable, en el tiempo oportuno y con las características necesarias.

2.6 Registro Oficial de Libros de Contabilidad y Documentos Soporte

Los libros principales se encuentran registrados mediante acta de apertura suscrita por el Representante Legal y custodiados en el área de Contabilidad. La información contable se encuentra sistematizada, utilizando el aplicativo Dinámica Gerencial Hospitalaria (*Hasta el 12 de enero de 2020 fue utilizado Siigo para gestión de Información Contable. Esto implicaba interfaz de Aplicaciones SUROS para manejo de Historias Clínicas e InfoSalud para manejo de Facturación de la entidad, en adelante la totalidad de la información se integró en el software Dinámica Gerencial*).

Los soportes de las transacciones que afectan la contabilidad son responsabilidad de los diferentes usuarios que registran la información en el software de la entidad: Tesorería, Facturación, Cartera, Auditoría de Cuentas, Talento Humano, Servicio Farmacéutico, y demás dependencias de apoyo administrativo, y su archivo y custodia se encuentra en el archivo central de la entidad.

2.7 Publicación de los Estados Financieros

La entidad publicara anualmente en su página web www.corpomedica.co, el conjunto completo de Estados Financieros, en cumplimiento a lo exigido en la Circular Externa 016 del 04 de noviembre de 2016 emitida por la Superintendencia Nacional de Salud.

Elaboró:	Revisó:	Aprobó:	
Gestión Financiera	Asesor de Calidad	Asesor de Calidad	
Sistema Gestión de Calidad -SGC			
<i>¡SOMOS UNA FAMILIA AL SERVICIO DE SU SALUD!</i>			

Nota 3. Políticas Contables Significativas

Las políticas contables establecidas a continuación han sido aplicadas consistentemente en la preparación de los Estados Financieros. A continuación, se detallan las principales políticas contables aplicadas por Corpomedica, así:

3.1 Efectivos y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y los equivalentes al efectivo incluyen los saldos de libre disposición para la operación diaria de la entidad, y se contabiliza en el Estado de Situación Financiera a su costo. Este rubro comprende:

- a) El efectivo en caja y cajas menores.
- b) Depósitos de Ahorro y Crédito en Entidades Financieras.
- c) Otras Inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento de tres meses o menos.
- d) Los sobregiros bancarios, que, en caso de existir, se clasifican como Obligaciones Financieras en el pasivo corriente.

3.2 Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar representan derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades de la entidad como son:

- a) Prestación de servicios de la salud humana a crédito.
- b) Dineros entregados a terceros en calidad de anticipos para futuras compensaciones o el pago de impuestos.
- c) Dineros entregados a terceros en calidad de anticipos para la entrega futura de bienes y/o servicios.
- d) Cualquier otro derecho a favor de la entidad resultante de operaciones diversas que representan flujos de efectivo futuros y cuyos cobros son determinables.

Su reconocimiento se hace en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- a) Que se hayan transferidos los beneficios y riesgos del bien o que los servicios hayan sido entregados a satisfacción al deudor.
- b) Los costos relacionados con la venta del bien o prestación del servicio sean exigibles.
- c) En el caso de los préstamos a terceros y empleados, en el momento en el que se obligan las partes.

Elaboró:	Revisó:	Aprobó:	
Gestión Financiera	Asesor de Calidad	Asesor de Calidad	
Sistema Gestión de Calidad -SGC			
<i>¡SOMOS UNA FAMILIA AL SERVICIO DE SU SALUD!</i>			

- d) Que el valor sea cuantificable y que sea probable obtener el recaudo de los mismos.

Las cuentas por cobrar a terceros se reconocen inicialmente al costo, siempre y cuando el plazo otorgado no supere 120 días *(o 30 días para cuentas por cobrar derivadas de contratos en modalidades de Capitalización y Pago Global Prospectivo PGP)*. Si los saldos por cobrar no cumplen con la condición mencionada anteriormente, se medirán al costo amortizado, teniendo en cuenta la tasa de interés efectiva que iguala exactamente los flujos futuros de caja a ser recibidos, con el valor neto inicial del activo.

Corpomedica reconoce estimaciones de deterioro para riesgos de pérdida de los saldos deudores, basados en evaluaciones técnicas que permita determinar la contingencia de pérdida o riesgo para la entidad, basado en:

- a) Dificultades financieras del deudor.
- b) Mora en el pago de las deudas.
- c) Problemas administrativos del deudor.
- d) Condiciones desfavorables del deudor.

3.3 Inventarios

La entidad reconocerá como inventarios aquellos activos adquiridos, que se tengan con la intención de consumirse en actividades de prestación de servicios y demás productos que son necesarios para el desarrollo del objeto social de la entidad. Estos se contabilizan en el Estado de Situación Financiera al costo. La medición del costo de los inventarios se llevará utilizando el sistema de inventarios permanentes En este rubro se incluye:

- a) Medicamentos.
- b) Materiales Médico Quirúrgico.
- c) Materiales de Reactivo y Laboratorio.
- d) Materiales Odontológicos.
- e) Materiales para Imagenología.
- f) Ropa Hospitalaria y Quirúrgica.
- g) Insumos y Repuestos Biomédicos.
- h) Otros elementos como: elementos de aseo, lavandería y cafetería, útiles de papelería y fotocopias, insumos para mantenimiento de equipos e impresoras, entre otros.

3.4 Propiedades Planta y Equipo

Elaboró:	Revisó:	Aprobó:	
Gestión Financiera	Asesor de Calidad	Asesor de Calidad	
Sistema Gestión de Calidad -SGC			
<i>¡SOMOS UNA FAMILIA AL SERVICIO DE SU SALUD!</i>			

La Propiedad, Planta y Equipo comprende aquellas erogaciones o compromisos realizados para la adquisición bienes tangibles cuyos beneficios económicos se obtendrán en el futuro a través de su uso, bien sea en la administración u operación del negocio, y cuyo monto es cuantificable razonablemente. Esta se contabiliza en el Estado de Situación Financiera a su costo. Un elemento de propiedades, planta y equipo se reconocerá como activo si, y sólo si:

- Los beneficios económicos futuros que se han atribuido al mismo retornen a la entidad.
- El costo del elemento puede medirse de forma fiable.
- El activo se espera utilizar por más de un periodo.
- El costo del activo sea superior a 50 UVT.

Los componentes significativos de un activo fijo con una vida útil o un patrón de consumo de sus beneficios diferentes al activo principal se registran por separado.

Las erogaciones que amplían la vida útil o la capacidad de uso del activo soportado en un concepto técnico se capitalizan. Las demás erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a costos y gastos en el momento en que se incurre en ellas; excepto los mantenimientos mayores, los cuales se registran como un componente separado del activo.

La depreciación de los activos se calcula por el método de línea recta, y su vida útil ha sido determinada por la Administración de la entidad así:

	Vida Util
MAQUINARIA Y EQUIPO	5 años
MUEBLES Y ENSERES	3 años
EQUIPOS DE COMPUTO	3 años
VEHÍCULOS	10 años
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	10 años
EQUIPO DE OFICINA	3 años

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

3.5 Activos Intangibles

Los activos intangibles son todos aquellos recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la entidad tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio y sobre los cuales puede realizar mediciones fiables. Los intangibles medirán inicialmente por el costo incluido los aquellos costos directamente atribuibles a la preparación del activo para su uso. Un activo intangible es identificable cuando:

Elaboró:	Revisó:	Aprobó:	
Gestión Financiera	Asesor de Calidad	Asesor de Calidad	
Sistema Gestión de Calidad -SGC			
<i>¡SOMOS UNA FAMILIA AL SERVICIO DE SU SALUD!</i>			

- a) Es separable, es decir, es susceptible de ser separado o dividido de la entidad y vendido, transferido, explotado, arrendado o intercambiado, bien individualmente junto con un contrato, un activo o un pasivo relacionado.
- b) Surge de un contrato o de otros derechos legales, independientemente de si esos derechos son transferibles o separables de la entidad o de otros derechos y obligaciones.

Su reconocimiento se hace en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- a) Los beneficios económicos futuros que se han atribuido al mismo retornen a la entidad.
- b) El costo del activo puede medirse de forma fiable.
- c) El activo se espera utilizar por más de un periodo.
- d) El costo del activo sea superior a 40 UVT.
- e) El activo no es resultado del desembolso incurrido internamente en un elemento intangible.

La amortización de los activos intangibles se calcula por el método de línea recta, y su vida útil ha sido determinada por la Administración de la entidad así:

	Vida Util
LICENCIAS	Entre 1 a 5 años
SOFTWARE	Entre 1 a 10 años
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	Se analizara individualmente

3.6 Obligaciones Financieras

La entidad reconoce como Obligaciones Financieras las contraídas con el propósito de obtener recursos para la operación del negocio, y se reconocen en el momento en que se recibe el préstamo o en el momento en que se convierte en parte obligada, según los acuerdos contractuales, lo que ocurra primero. Estas se contabilizan en el Estado de Situación Financiera a costo amortizado teniendo en cuenta la tasa de interés efectiva, y comprende:

- a) Créditos Bancarios o Préstamos adquiridos con Entidades Financieras.
- b) Sobregiros Bancarios.
- c) Créditos o Préstamos adquiridos con terceros.

Las tasas de interés y los plazos se establecen de acuerdo a la negociación que realice la Administración de la entidad.

Elaboró:	Revisó:	Aprobó:	
Gestión Financiera	Asesor de Calidad	Asesor de Calidad	
Sistema Gestión de Calidad -SGC			
<i>¡SOMOS UNA FAMILIA AL SERVICIO DE SU SALUD!</i>			

3.7 Cuentas por Pagar

En las cuentas por pagar se reconoce como un pasivo las obligaciones a favor de terceros originadas en:

- Prestación de Servicios o la compra de bienes a crédito.
- Uso de activos de propiedad de terceros cuyo pago se efectuará a crédito.
- Otras obligaciones contraídas a favor de terceros.

Las obligaciones a favor de terceros originadas en contratos o acuerdos deben ser reconocidos en la medida en que se cumplan los siguientes requisitos:

- Las cuentas por pagar se reconocen en el momento de la transferencia efectiva de los derechos y responsabilidades sobre los bienes por parte del proveedor. En los servicios la cuenta por pagar será reconocida con base en el nivel de ejecución pactado y la exigibilidad de los costos por parte del proveedor.
- Es probable que del pago de dicha obligación se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios futuros.
- El valor puede ser determinado en forma confiable.

Dichas transacciones se medirán inicialmente por el monto nominal de la transacción y posteriormente se ajustará por el método del costo amortizado teniendo en cuenta la tasa de interés efectiva, tratándose de una cuenta por pagar a largo plazo. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos, de lo contrario se presentará como un pasivo no corriente.

3.8 Beneficios a empleados

Los Beneficios a Empleados se contabilizan en el Estado de Situación Financiera al costo y comprenden:

- Salarios por pagar.
- Prestaciones Sociales.
- Bonificaciones y demás beneficios otorgados por la entidad a sus empleados.
- Aportes al Sistema de Seguridad Social en Salud a cargo de la entidad.
- Aportes Parafiscales a cargo de la entidad.

Los saldos de obligaciones laborales por pagar se reconocen en el momento en que la entidad se convierte en parte obligada de acuerdo a lo establecido en la ley laboral colombiana.

Elaboró:	Revisó:	Aprobó:	
Gestión Financiera	Asesor de Calidad	Asesor de Calidad	
Sistema Gestión de Calidad -SGC			
<i>¡SOMOS UNA FAMILIA AL SERVICIO DE SU SALUD!</i>			

3.9 Provisiones y Contingencias

La entidad reconocerá una provisión o pasivo estimado si cumple con las siguientes condiciones:

- Que exista la obligación legal, contractual o implícita.
- Como consecuencia de un hecho pasado y del cual se tiene una alta probabilidad de tener que disponer de recursos para cancelarla.
- Que el valor se pueda medir con fiabilidad.

12

Cuando el pago de la obligación estimada se deba realizar en periodos posteriores y se tenga certeza de que el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión se reconocerá por el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar la obligación, usando la mejor estimación posible.

3.10 Ingresos

Los ingresos corresponden a los incrementos de beneficios económicos en el periodo, en forma de entrada o incrementos del valor de los activos o bien como decrementos de las obligaciones; surgidos en el curso de las operaciones de la entidad en el periodo sobre el cual se informa. En este rubro se incluyen:

- Ingresos Ordinarios: Por las contraprestaciones recibidas por la prestación de servicios médicos y demás actividades relacionadas con la salud humana, a entidades públicas y privadas, y a todas las personas naturales en busca del mejoramiento del nivel de vida y beneficiaria de los servicios.
- Otros Ingresos de Operación: Por reconocimiento de intereses, ganancias por venta o disposición de activos, recuperaciones por reintegro de provisiones y otros costos y gastos, recuperación por incapacidades, reversión de las pérdidas por deterioros, donaciones recibidas, entre otros.

3.11 Costos y Gastos

La entidad reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos financieros, económicos y sociales en forma tal que queden registrados en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios (caja). Para ello se deberá tener en cuenta que el reconocimiento se efectuará cuando la transacción o hecho que da como consecuencia la causación del gasto se origine; y que además este pueda ser medido de forma confiable. Estos serán contabilizados en el Estado de Actividades al costo.

Elaboró:	Revisó:	Aprobó:	
Gestión Financiera	Asesor de Calidad	Asesor de Calidad	
Sistema Gestión de Calidad -SGC			
¡SOMOS UNA FAMILIA AL SERVICIO DE SU SALUD!			

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

Nota 1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se detalla el Efectivo y Equivalentes al Efectivo con corte al 31 de diciembre de 2024



EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 1.247.638.779
CAJA GENERAL	1.107.177
CAJA GENERAL	1.107.177
CAJAS MENORES	1.542.200
CAJA MENOR PRADO	586.300
CAJA MENOR CLINICA	955.900
BANCOS NACIONALES	1.244.989.402
BANCO DE OCCIDENTE CTA CTE No. 500-057377	83.080.052
BANCO DE OCCIDENTE CTA AHORRO No. 500-907399	8.345
BANCOOMEVA CTA AHORRO No. 180100275701	31.296.698
BANCOOMEVA CTA SUPER TASA No. 180102149901	1.130.604.307

Comprende los saldos disponibles en efectivo en caja general y las cajas menores. Se informa que durante el año se ha realizado diferentes arquezos a todas las cajas y no se han encontrado diferencias significativas.

Los saldos en cuentas bancarias han sido conciliados de acuerdo a Extractos Bancarios con corte a 31 de diciembre de 2024. EL 30 de abril se dio apertura a la cuenta Bancoomeva Super Tasa, con el propósito de trasladar los recursos disponibles y adquirir mayor valor por los rendimientos financieros que se generan por este tipo de cuentas.

Nota 2. Inversiones e Instrumentos Derivados

Inversiones e Instrumentos Derivados con corte al 31 de diciembre de 2024.

INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	\$ 1,200,391,176
ACCIONES	1,200,391,176

Corresponde al valor de las acciones ordinarias suscritas con la entidad Asmet Salud EPS S.A.S NIT 900.935.126-7, mediante autorización de capitalización de acreencias de acuerdo a contrato celebrado el 06 de noviembre de 2019, y debidamente firmado por el Representante Legal de cada una de las partes involucradas.

Elaboró:	Revisó:	Aprobó:	
Gestión Financiera	Asesor de Calidad	Asesor de Calidad	
Sistema Gestión de Calidad -SGC			
<i>¡SOMOS UNA FAMILIA AL SERVICIO DE SU SALUD!</i>			

Nota 3. Cuentas por Cobrar

El saldo de Cuentas por Cobrar con corte a 31 de diciembre de 2024;

CUENTAS POR COBRAR	\$ 4.343.203.290
CUENTA POR COBRAR POR RADICAR ENTIDADES	358.996.665
CUENTA POR COBRAR POR RADICADA ENTIDADES	7.254.322.614
ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS RECIBIDOS PENDIENTES POR APLICAR CARTERA	-87.291.236
ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS A PROVEEDORES	80.220.881
CUENTA POR COMPRAR A PARTICULARES	1.900.000
ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	554.307.483
RECLAMACIONES INCAPACIDADES Y/O LICENCIAS	6.380.000
DETERIORO DEDUDORES DEL SISTEMA	-3.825.633.117

Las cuentas por cobrar agrupan:

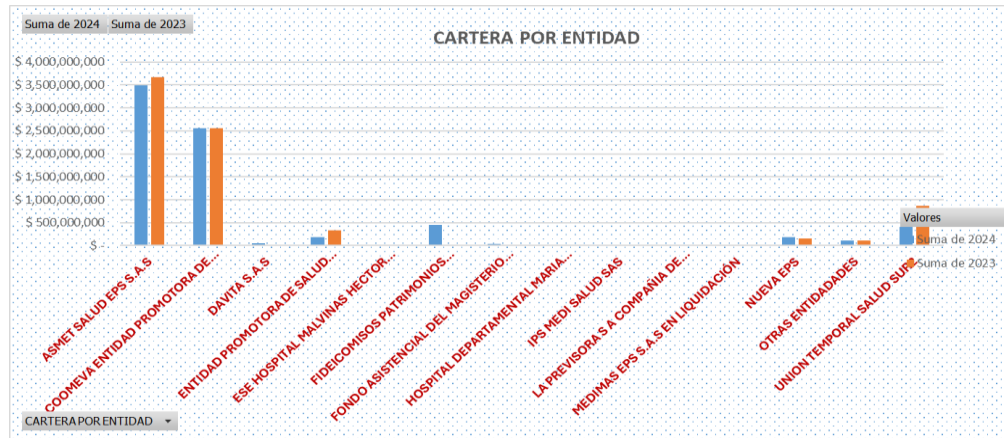
CUENTAS POR COBRAR POR SERVICIOS EN SALUD	\$ 7.615.219.279
CUENTA POR COBRAR POR RADICAR ENTIDADES	358.996.665
CUENTA POR COBRAR POR RADICADA ENTIDADES	7.254.322.614
CUENTA POR COMPRAR A PARTICULARES	1.900.000

CARTERA: Se distribuye en; cartera por radicar a entidades correspondiente al mes de diciembre por la suma de \$358.996.665, facturación radicada por la suma de \$7.254.322.614 y facturación a particulares por \$1.900.000 para una total cartera por valor de \$7.615.219.279.

Elaboró:	Revisó:	Aprobó:	
Gestión Financiera	Asesor de Calidad	Asesor de Calidad	
Sistema Gestión de Calidad -SGC			
<i>¡SOMOS UNA FAMILIA AL SERVICIO DE SU SALUD!</i>			

EDES CARTERA A 31 DICIEMBRE DE 2024									
NIT	ENTIDAD	TotalSinVence	0-30	31-60	61-90	91-120	121-360	mas 360	TOTAL CARTERA
900935126	ASMET SALUD EPS S.A.S	8.639.195	266.638.479	496.240.648	250.107.157	84.376.575	1.235.290.733	1.153.721.387	3.495.014.174
805000427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A EN LIQUIDACIÓN	-	-	-	-	-	-	2.549.307.169	2.549.307.169
830053105	FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A	-	93.981.924	139.656.260	111.916.855	25.484.319	81.989.241	-	453.028.599
901126913	UNION TEMPORAL SALUD SUR2	-	-	-	-	-	209.125.775	197.661.587	406.787.362
900156264	NEUEVA EPS	-	23.175.934	16.402.968	11.443.775	11.522.831	36.007.558	130.957.094	229.510.160
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S - EN INTERVENCIÓN BAJO LA MEDIDA DE TOMA DE POSESIÓN	-	32.092.244	22.574.146	12.804.300	9.576.247	23.816.176	103.628.824	204.491.937
900532504	DAVITA S.A.S	-	18.441.056	1.645.616	10.842.040	4.824.932	11.215.408	-	46.969.052
800113949	FONDO ASISTENCIAL DEL MAGISTERIO DEL CAQUETA LIMITADA	-	13.357.600	15.705.000	12.545.400	424.600	460.800	-	42.493.400
828000386	ESE HOSPITAL MALVINAS HECTOR OROZCO OROZCO	141.120	13.196.174	15.462.000	-	-	-	-	28.799.294
800188271	UNIPERSONAL UNIDAD MEDICO ASISTENCIAL DEL PUTUMAYO EMPRESA	-	-	-	-	-	5.435.572	22.049.496	27.485.068
900304743	COMPANIA LIDER DE PROFESIONALES EN SALUD S.A.S.	-	-	-	-	-	-	21.184.025	21.184.025
891180098	HOSPITAL DEPARTAMENTAL MARIA INMACULADA E.S.E	-	15.540.000	-	-	-	-	-	15.540.000
901097473	MEDIMAS EPS S.A.S EN LIQUIDACIÓN	-	-	-	-	-	-	12.012.147	12.012.147
900617163	IPS MEDI SALUD SAS	-	496.400	-	615.300	263.700	3.230.900	7.180.760	11.787.060
860002400	LA PREVISORA S A COMPANIA DE SEGUROS	-	1.515.647	1.419.778	1.250.414	656.022	2.961.915	1.707.101	9.510.878
800130907	SALUD TOTAL EPS	-	2.462.600	3.402.064	1.313.916	88.862	-	-	7.267.442
860037013	COMPANIA MUNDIAL DE SEGUROS	-	-	289.463	-	-	2.265.238	4.259.169	6.813.870
890102044	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL ATLANTICO	-	479.036	-	-	-	4.213.897	-	4.692.933
860011153	POSITIVA COMPANIA DE SEGUROS S. A.	-	1.525.968	396.160	262.992	167.481	1.019.289	-	3.371.890
860002538	NOVARTIS DE COLOMBIA SA	-	-	-	-	-	-	2.926.000	2.926.000
900749357	LABOREMOS SSA S.A.S.	-	-	-	-	-	-	2.239.200	2.239.200
860009578	SEGUROS DEL ESTADO S.A.	-	-	359.381	-	-	-	1.774.731	2.134.112
901540902	ESM BATALLÓN DE ASPC NO. 12 "GR. FERNANDO SERRANO" (NIVEL 1)	-	-	-	1.084.574	-	196.397	720.260	2.001.231
830003564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR S A S	-	662.458	1.074.324	-	196.397	-	-	1.933.179
900298372	CAPITAL SALUD EPS	-	303.588	678.634	-	682.862	-	-	1.665.084
26643475	LUDOVINA CAPERA	-	1.600.000	-	-	-	-	-	1.600.000
891180008	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE HUILA	-	-	-	-	-	-	1.564.085	1.564.085
800088702	EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S.A.	-	-	-	-	-	-	1.524.881	1.524.881
900239302	MEDICAL P-DROZ FLORENCIA S.A.S.	-	1.406.100	-	-	-	-	-	1.406.100
800140607	DEPARTAMENTO DE POLICIA DEL CAQUETA	-	87.400	391.892	-	-	861.022	-	1.340.314
900226715	COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	-	185.818	-	-	-	775.584	341.996	1.303.398
901244204	IPS NAZHER CENTRO MEDICO ESPECIALIZADO SAS	-	-	1.287.720	-	-	-	-	1.287.720
817001773	ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA	-	-	-	-	-	785.856	479.000	1.264.856
805030765	MEDICAMENTOS ESPECIALIZADOS S.A.S	-	-	-	-	-	-	1.168.745	1.168.745
890903790	SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A.	-	218.300	70.718	-	181.600	-	599.418	1.070.036
860028415	LA EQUIDAD SEGUROS GENERALES ORGANISMO COOPERATIVO	-	-	-	-	-	-	917.796	917.796
860009174	SEGUROS DE VIDA DEL ESTADO S.A (ESTUDIANTEL)	-	-	-	-	-	722.734	165.200	887.934
860039988	LIBERTY SEGUROS SAS	-	-	-	-	-	850.953	-	850.953
901083846	ECOOPSOS EPS SAS	-	-	-	-	-	-	840.713	840.713
860002184	AXA COLPATRIA SEGUROS SA (SOAT)	-	-	-	-	-	-	744.396	744.396
800250119	SALUDCOOP EPS EN LIQUIDACION	-	-	-	-	-	-	720.452	720.452
830008686	LA EQUIDAD SEGUROS DE VIDA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO EPS CONVIVA	-	-	-	-	-	-	622.295	622.295
901127065	UNION TEMPORAL TOLIHUILA	-	-	-	-	-	-	593.581	593.581
901021565	EMSSANAR ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.S	-	-	-	-	-	579.850	-	579.850
900253241	MEDICINA INTEGRAL DEL CAQUETA IPS SAS	-	-	-	-	-	-	560.000	560.000
860002183	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA SA (ARL)	-	84.668	-	-	-	-	466.201	550.869
900241765	CUIDARTE TU SALUD S.A.S	-	232.800	240.000	-	-	-	-	472.800
805009741	COOMEVA MEDICINA PREPAGADA SA	-	-	-	-	46.800	-	408.540	455.340
813005431	SOCIEDAD CLINICA EMCOSALUD S.A.	-	-	-	-	-	-	425.894	425.894
890903407	SEGUROS GENERALES SURAMERICANA SA	-	-	-	-	-	-	386.588	386.588
800100532	MUNICIPIO DE ANSERMANUEVO	-	-	-	-	-	-	376.521	376.521
7702122	JUAN CARLOS SANZ OTERO	-	-	-	-	370.000	-	-	370.000
860524654	ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA	-	-	253.700	97.900	-	-	-	351.600
860002180	SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR SA	-	-	-	-	-	-	319.276	319.276
900604350	ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS S.A.S. O SAVIA	-	-	-	-	-	-	309.000	309.000
860066942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	-	-	301.584	-	-	-	-	301.584
176440223	VICTOR LEOPOLDO CALDERON SUAREZ	-	210.000	-	-	-	-	-	210.000
901274906	IPS MUTUAL SAS	-	-	-	-	120.000	-	-	120.000
40767040	MARIA LIDIA GARCIA CONDA	-	90.000	-	-	-	-	-	90.000
TOTAL CARTERA A 31 DICIEMBRE DE 2024		8.780.315	487.984.194	717.852.056	414.284.623	138.983.228	1.617.591.001	4.229.743.861	7.615.219.279

Elaboró:	Revisó:	Aprobó:	
Gestión Financiera	Asesor de Calidad	Asesor de Calidad	
Sistema Gestión de Calidad -SGC			
<i>¡SOMOS UNA FAMILIA AL SERVICIO DE SU SALUD!</i>			



La cartera presenta el siguiente vencimiento, según edades:

EADES	TotalSinVencer	0-30	31-60	61-90	91-120	121-360	mas 360	TOTAL CARTERA
TOTAL CARTERA POR EADES	8.780.315	487.984.194	717.852.056	414.284.623	138.983.228	1.617.591.001	4.229.743.861	7.615.219.279

El valor de \$87.291.236 comprende anticipos de cartera pendientes por legalizar; se han realizado acciones de cobro y solicitudes de estados de cuenta y relación de pagos a las entidades que presentan estos saldos.

ENTIDAD	TotalValorAnticiposFechaCorte
NUEVA EPS	\$ 43.456.616
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S – EN INTERVENCIÓN BAJO LA MEDIDA DE TOMA DE POSESIÓN	\$ 35.334.374
LA PREVISORA S A COMPAÑIA DE SEGUROS	\$ 51.532
ESE HOSPITAL MALVINAS HECTOR OROZCO OROZCO	\$ 1.375.125
ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD (ADRES)	\$ 7.073.590
TOTAL ANTICIPOS A CARTERA	\$ 87.291.237

El rubro anticipo a proveedores por la suma de \$80.220.881; comprende principalmente los valores pagados por anticipado para la compra de equipos e insumos médicos, anticipos a contratistas. Los cuales se esperan cruzar y saldar en el 2025 una vez se emita la factura o cuenta de cobro por parte del proveedor o prestador del servicio.

Elaboró:	Revisó:	Aprobó:	
Gestión Financiera	Asesor de Calidad	Asesor de Calidad	
Sistema Gestión de Calidad -SGC			
<i>¡SOMOS UNA FAMILIA AL SERVICIO DE SU SALUD!</i>			

ANTICIPOS A PROVEEDORES/ CONTRATISTAS	VALOR
ANNAR DIAGNOSTICA IMPORT S A S	\$ 8,397,108
BCC BIOMEDICOS SAS	\$ 11,277,200
BIOMETRIKA LABORATORIO SAS	\$ 1,546,573
CONSULTORSALUD S.A.S	\$ 1,000,000
DIEGO RAMIREZ OSORIO	\$ 55,000,000
LEONARDO SARMIENTO ORJUELA	\$ 3,000,000
Total general	\$ 80,220,881

Anticipo de impuestos y contribuciones por la suma de \$554.307.483; agrupa los valores por concepto de retenciones en RENTA e ICA descontado por las Entidades de Salud a las cuales se les presto servicios en, de los cuales se espera descontar en declaración de Renta e Industria y Comercio.

CERTIFICADOS DE RETENCION 2024	Suma de CERTIFICADO
Honorarios	\$ 86.539.569
EMSSANAR	\$ 52.601
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S – EN INTERVENCIÓN BAJO LA MEDIDA DE TOMA DE POSESIÓN	\$ 75.125.369
ESE HOSPITAL MALVINAS HECTOR OROZCO OROZCO	\$ 10.687.285
IPS NAZHER CENTRO MEDICO ESPECIALIZADO SAS	\$ 627.000
NUEVA EPS	\$ 9.394
POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S. A.	\$ 37.920
Rendimientos financieros	\$ 5.855.765
BANCOOMEVA	\$ 5.855.765
Servicios	\$ 200.214.861
ASMET SALUD EPS S.A.S	\$ 187.440.670
ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA	\$ 14.311
CAPITAL SALUD EPS	\$ 86.460
CUIDARTE TU SALUD S.A.S	\$ 24.000
DAVITA S.A.S	\$ 1.903.366
DEPARTAMENTO DE POLICIA DEL CAQUETA	\$ 19.969
EMSSANAR	\$ 23.893
FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A	\$ 4.658.543
LA EQUIDAD SEGUROS GENERALES ORGANISMO COOPERATIVO	\$ 8.248
LA PREVISORA S A COMPAÑIA DE SEGUROS	\$ 464.270
NUEVA EPS	\$ 405.381
POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S. A.	\$ 452.796
RHEUMAHHELP IPS ZOMAC SAS	\$ 151.800
SALUD TOTAL EPS	\$ 7.420
SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE	\$ 299.822
UNION TEMPORAL SALUD SUR2	\$ 4.253.912
Total general	\$ 292.610.195

Elaboró:	Revisó:	Aprobó:	
Gestión Financiera	Asesor de Calidad	Asesor de Calidad	
Sistema Gestión de Calidad -SGC			
<i>¡SOMOS UNA FAMILIA AL SERVICIO DE SU SALUD!</i>			

RETENCION INDUSTRIA Y COMERCIO A FAVOR		Suma de VALOR
☒ IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	\$	1,088,639
ESE HOSPITAL MALVINAS HECTOR OROZCO OROZC	\$	777,258
IPS NAZHER CENTRO MEDICO ESPECIALIZADO SAS	\$	45,600
LA PREVISORA SA COMPAÑIA DE SEGUROS	\$	5,054
POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S. A.	\$	170,781
SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE	\$	89,946
Total general	\$	1,088,639

También se refleja que durante el año 2024 se inicia con la aplicación y pago de la Autorretención en renta tarifa 1.10% sobre los ingresos de la Corporación y el anticipo de renta realizado en el año 2023. Valores que se descontarán en la declaración de renta año 2024.

ANTICIPO RENTA/ AUORRETENCION	Suma de VALOR
ANTICIPO DE IMPUESTO Y COMPLEMENTARIOS	\$ 132,662,000
AUTORRETENCION EN RENTA	\$ 127,946,649
Total general	\$ 260,608,649

Reclamaciones, comprende los saldos por cobrar a entidades de la Salud por incapacidades de empleados:

☒ RECLAMACIONES - INCAPACIDADES Y/O LICENCIAS	\$	6,380,000
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SA S- EN INTERVENCIÓN		
BAJO LA MEDIDA DE TOMA DE POSESIÓN	\$	6,380,000

El Deterioro acumulado en cartera, corte 31 de diciembre de 2024 por saldos en edades por mora superior a 360 días y deuda de difícil cobro asciende a la suma de \$3.825.633.117.

Elaboró:	Revisó:	Aprobó:	
Gestión Financiera	Asesor de Calidad	Asesor de Calidad	
Sistema Gestión de Calidad -SGC			
<i>¡SOMOS UNA FAMILIA AL SERVICIO DE SU SALUD!</i>			

Se detalla el valor deterioro por cada Entidad:

DETERIORO CARTERA A 31 DIC 2024	DETERIORO ACUMULADO
EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S.A.	503.211,00
MUNICIPIO DE ANSERMANUEVO	169.557,00
UNIDAD MEDICO ASISTENCIAL DEL PUTUMAYO EMPRESA UNIPERSONAL	8.065.603,00
SALUDCOOP EPS EN LIQUIDACION	321.035,00
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S – EN INTERVENCIÓN BAJO LA MEDIDA DE TOMA DE POSESIÓN	78.280.544,00
COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A EN LIQUIDACIÓN	1.881.406.522,01
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA SA	201.100,00
MEDICAMENTOS ESPECIALIZADOS S.A.S	417.575,00
SOCIEDAD CLINICA EMCOSALUD S.A.	187.380,00
ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA	57.694,00
LA EQUIDAD SEGUROS DE VIDA	580.661,00
SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR SA	227.345,00
AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA SA (ARL)	153.846,00
AXA COLPATRIA SEGUROS SA (SOAT)	472.352,00
LA PREVISORA S A COMPAÑIA DE SEGUROS	1.707.101,00
NOVARTIS DE COLOMBIA SA	1.005.576,00
SEGUROS DE VIDA DEL ESTADO S.A (ESTUDIANTIL)	54.516,00
SEGUROS DEL ESTADO S.A.	1.089.835,00
LA EQUIDAD SEGUROS GENERALES ORGANISMO COOPERATIVO	877.809,00
COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS	2.446.332,00
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL ATLANTICO	1.390.586,00
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA SA	348.899,00
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A.	295.057,00
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE HUILA	522.571,00
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO EPS CONVIVA	205.357,00
NUEVA EPS	53.787.624,00
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	141.187,00
MEDICINA INTEGRAL DEL CAQUETA IPS SAS	241.455,00
COMPAÑIA LIDER DE PROFESIONALES EN SALUD S.A.S.	8.412.620,00
ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS S.A.S. O SAVIA SALUD EPS	139.150,00
IPS MEDI SALUD SAS	2.342.410,00
LABOREMOS SSA S.A.S.	856.215,00
ASMET SALUD EPS S.A.S	1.366.393.297,00
ECOOPSOS EPS SAS	347.457,00
MEDIMAS EPS S.A.S EN LIQUIDACIÓN	4.280.134,00
UNION TEMPORAL SALUD SUR2	406.787.362,00
UNION TEMPORAL TOLIHUILA	195.882,00
ESM BATALLÓN DE ASPC NO.12 "GR. FERNANDO SERRANO" (NIVEL 1)	720.260,00
TOTAL DETERIORO	3.825.633.117

Elaboró:	Revisó:	Aprobó:	
Gestión Financiera	Asesor de Calidad	Asesor de Calidad	
Sistema Gestión de Calidad -SGC			
<i>¡SOMOS UNA FAMILIA AL SERVICIO DE SU SALUD!</i>			

	PROCESO GESTIÓN FINANCIERA		Código: GF-F-02
	Estados Financieros		Versión: 002
			Aprobado: 01/01/2021

Nota 4. Inventarios

Saldo Inventarios con corte a 31 de diciembre de 2024

INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACION DE SERVICIOS	\$	477.392.785
MEDICAMENTOS		145.109.923
MATERIAL MEDICO QUIRURGICO		261.830.504
MATERIAL REACTIVOS Y DE LABORATORIO		44.567.755
MATERIALES ODONTOLOGICOS		15.028.588
ROPA HOSPITALARIA Y QUIRURGICA		1.773.674
INVENTARIOS EN PODER DE TERCEROS		9.082.341



Corresponde al valor de inventarios para ser consumidos en la prestación de servicios en salud y no están disponibles para la venta.

Con el propósito de verificar los saldos reales de los insumos médicos y establecer el valor del inventario; se informa que en el mes de junio y diciembre de 2024 realizó inventario físico en la Farmacia Clínica Corpomedica,

Las compras de insumos y materiales adquiridos en el año 2024 ascienden a la suma de \$785.367.183. Estos insumos son controlados en inventario por Farmacia. Se anexa relación:

Elaboró:	Revisó:	Aprobó:	
Gestión Financiera	Asesor de Calidad	Asesor de Calidad	
Sistema Gestión de Calidad -SGC			
<i>¡SOMOS UNA FAMILIA AL SERVICIO DE SU SALUD!</i>			

NO. IDENTIFICACION	PRIMER APELLIDO	SEGUNDO APELLIDO	PRIMER NOMBRE	SEGUNDO NOMBRE	RAZON SOCIAL	VR. COSTO INSUMOS MEDIC	VR. IVA INSUMOS	TOTAL COMPRA INSUMOS
890.912.872					ALDENTAL S.A	285.200	0	285.200
830.025.281					ANNAR DIAGNOSTICA IMPORT S A S	33.081.865	788.836	33.870.701
900.879.954					ARPA MEDICAL S.A.S	29.501.520	0	29.501.520
900.833.628					BIOMETRIKA LABORATORIO SAS	1.915.000	0	1.915.000
830.040.574					BIOPLAST SAS	15.368.200	8.284	15.376.484
900.294.203					COMERCIAL MEDICA DE COLOMBIA SAS	92.573.466	3.120.496	95.693.962
900.413.914					COMERCIALIZADORA FARMACEUTICA Y DE INSUMOS MEDICOS CFIM SAS	61.431.814	690.935	62.122.749
901.047.524					COMERCIALIZADORA Y DISTRIBUIDORA DE MATERIAL MEDICO SAS	30.516.330	3.844.443	34.360.773
800.091.594					DEPARTAMENTO DE CAQUETA O GOBERNACION DEL CAQUETA	753.400	0	753.400
900.580.962					DISFARMA GC SAS	66.088.654	0	66.088.654
828.002.423					DISTRIBUIDORA COLOMBIANA DE MEDICAMENTOS Y TECNOLOGÍAS EN SALUD SAS	93.976.403	68.356	94.044.759
800.141.049					EQUIFARMAS S.A.S.	117.535.737	4.186.412	121.722.149
79.322.767	PUYO	CALDERON	ERNESTO			3.918.500	0	3.918.500
860.002.274					ETERNA S.A	15.519.900	2.948.783	18.468.683
891.409.291					EVE DISTRIBUCIONES S.A.S.	1.524.440	289.644	1.814.084
900.757.814					GALEN COLOMBIA S.A.S	17.273.268	0	17.273.268
41.335.146	VARGAS	CARDONA	GLORIA	ELENA		434.641	19.559	454.200
900.800.698					INNOVATIVE MEDICAL DEVICES SAS	5.369.760	0	5.369.760
830.061.856					LABORATORIOS GOTHAPLAST LTDA	1.138.500	0	1.138.500
890.940.259					LABORATORIOS RETINA S.A.S	1.264.288	0	1.264.288
800.077.635					LM INSTRUMENTS S.A.	3.300.000	627.000	3.927.000
901.488.630					LOGISTIC FARMA S.A.S.	11.115.202	2.111.888	13.227.090
901.434.319					LOGISTICA Y SUMINISTROS MEDICOS SAS	9.143.150	1.737.199	10.880.349
901.688.692					MADS DESING & SERVICES SAS	2.495.000	474.050	2.969.050
900.923.685					MEDICAL GROUP ANMA S.A.S	1.939.852	0	1.939.852
830.025.149					MEDTRONIC COLOMBIA S.A.	18.401.088	3.291.007	21.692.095
51.643.580	ROMERO		OLGA	MARIA		3.978.000	295.944	4.273.944
900.617.248					ORIONSALUD S.A.S. I.P.S	45.415.892	5.768.308	51.184.200
9.088.017	GORDON	RODRIGUEZ		OSWALDO		35.000	0	35.000
860.519.267					SURGICON & CIA S.A.S	2.461.758	306.818	2.768.576
901.410.322					TUSALUD ODONTOLÓGICO - MÉDICO SAS	41.538.894	2.841.580	44.380.474
830.070.192					UCIPHARMA S.A.	17.388.060	1.397.359	18.785.419
901.027.104					WINER S.A.S	3.250.000	617.500	3.867.500

TOTAL COMPRAS INSUMOS MEDICOS 749.932.782 35.434.401 785.367.183

Elaboró:	Revisó:	Aprobó:	
Gestión Financiera	Asesor de Calidad	Asesor de Calidad	
Sistema Gestión de Calidad -SGC			
<i>¡SOMOS UNA FAMILIA AL SERVICIO DE SU SALUD!</i>			

	PROCESO GESTIÓN FINANCIERA		Código: GF-F-02
	Estados Financieros		Versión: 002
			Aprobado: 01/01/2021

Nota 5. Propiedad Planta y Equipo

Comprende el valor de Propiedad Planta y Equipo, así como de la depreciación acumulada con corte a 31 de diciembre de 2024;

Corresponden a inversión en dotación de equipos, muebles y enseres, equipo médico científico y demás activos necesarios para la prestación de los servicios de salud, en cumplimiento del objeto social de la entidad.



Se informa que en el mes de julio se realizó el levantamiento inventario físico de los activos fijos de cada una de las sedes; Administrativa, Santa Laura y Clínica.

Responsables:

Sede Administrativa – Jhon Reales – Gexy Karina Diaz – Inventario muebles y enseres

Sede Santa Laura – Jhon Reales – Dr. Gerson Tique - Inventario muebles y enseres

Clínica Corpomedica – Jhon Reales – Yira Martínez- Inventario muebles y enseres

Todas las Sedes – Diego Fernando Guevara – Equipos de cómputo y comunicación

Todas las Sedes – Audry Xiomara Cano – Jhon Reales – Equipos médicos

Se cuenta con plantilla del inventario físico y actas de los muebles y equipos en caso de que se requiera.

Elaboró:	Revisó:	Aprobó:	
Gestión Financiera	Asesor de Calidad	Asesor de Calidad	
Sistema Gestión de Calidad -SGC			
<i>¡SOMOS UNA FAMILIA AL SERVICIO DE SU SALUD!</i>			

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 461,450,683
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	\$ 1,508,909,873
MAQUINARIA Y EQUIPO - HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	4,000,000
MAQUINARIA Y EQUIPO - OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	5,527,399
EQUIPO DE OFICINA MUEBLES Y ENSERES	55,997,333
EQUIPO DE OFICINA EQUIPOS	109,722,645
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN EQUIPOS	
PROCESAMIENTO DATOS	244,519,377
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN EQUIPOS DE TELECOMUNICACIONES	18,257,987
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN OTROS EQUIPOS	63,313,804
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO - ODONTOLOGICO	67,100,758
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO - EQUIPO LABORATORIO	57,800,140
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO - EQUIPO URGENCIAS	60,636,190
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO - EQUIPO HOSPITALIZACION	6,500,000
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO - EQUIPO CIRUGIA	407,512,950
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO - EQUIPO APOYO DIAGNOSTICO	168,933,700
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO - EQUIPO APOYO TERAPEUTICO	5,776,000
OTROS EQUIPOS MEDICOS CIENTIFICOS	2,080,002
DOTACION DE CLINICA MOBILIARIO	64,584,644
DOTACION DE CLINICA MAQUINARIA Y EQUIPO	278,000
DOTACION DE CLINICA EQUIPO DE LAVANDERIA	12,911,734
DOTACION DE CLINICA	3,830,210
EQUIPO DE TRANSPORTE - AMBULANCIA	149,627,000
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-\$ 1,047,459,190
MAQUINARIA Y EQUIPO	-5,996,989
EQUIPO DE OFICINA	-156,235,320
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	-333,478,710
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	-357,615,148
DOTACION DE CLINICA	-76,851,746
EQUIPO DE TRANSPORTE	-117,281,277

La Depreciación acumulada corresponde al valor calculado por concepto de deterioro de Propiedad Planta y Equipo de acuerdo a las estimaciones previstas en el Manual de Políticas Contables adoptado por la entidad. El método de depreciación de la Propiedad, Planta y Equipo es Línea Recta. La depreciación por el año 2024 es por la suma de \$ 114.400.158.

NombreCuentaContable	Vr. Depreciacion
DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 1.628.999
DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA	\$ 10.746.747
DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	\$ 10.557.542
DEPRECIACION EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO	\$ 72.067.756
DEPRECIACION DOTACIÓN DE CLÍNICAS Y RESTAURANTES	\$ 4.459.612
DEPRECIACION DE EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE	\$ 14.939.502
TOTAL DEPRECIACION AÑO 2024	\$ 114.400.158

Elaboró:	Revisó:	Aprobó:	
Gestión Financiera	Asesor de Calidad	Asesor de Calidad	
Sistema Gestión de Calidad -SGC			
<i>¡SOMOS UNA FAMILIA AL SERVICIO DE SU SALUD!</i>			

Durante el año 2024 se han realizado las siguientes adquisiciones de equipos por \$110.075.819:

EQUIPOS MEDICOS ADQUIRIDOS	VALOR
BASCULA ELECTRONICA DE PISO ADEM32	\$ 1,368,500
BOMBA DE INFUSION MEDCAPTAIN HP-60	\$ 3,320,000
CALENTADOR DE LIQUIDOS	\$ 9,401,000
CARRO DE PARO LIASION MNEC - 007	\$ 5,085,465
DEFIBRILADOR BIFASICO INTRAMED CARDOMAX8 EN COMBO CON CARRO DE PARO SAIKANG	\$ 18,921,000
ELECTROBOMBA PEDROLLO CPM 660 DE 2HP 1.1/4X1	\$ 1,628,999
EQUIPO DE RAYOS X PORTATIL	\$ 49,980,000
ESTETOSCOPIO 3M LITTMANN CLASSIC III MODELO 5803 COLOR NEGRO	\$ 633,080
INFUSOR RIESTER METPAK 1LT	\$ 999,600
MICROSCOPIO BINOCULAR BM-300/I/PL	\$ 5,581,100
SISTEMA DE AGUA ULTRAPURA DE LA SERIE SUMAPAZ PRO III	\$ 7,006,125
SUCCIONADOR QUIRURGICO CON BASE ROBABLE DE 2500ML	\$ 2,106,300
TENSIOMETRO DE ANEROIDES DURASHOCK BRAZALETE DE 2 PIEZAS	\$ 874,650
Total general	\$ 106,905,819

EQUIPOS COMPUTO ADQUIRIDOS	VALOR
IMPRESORA EPSON L3210 GH	\$ 990,000
PORTATIL ASUS ASUS X1504ZA-NJ891 - INTEL CORE I5	\$ 2,180,000
Total general	\$ 3,170,000

Nota 6. Activos Intangibles

El siguiente es el detalle de los Activos Intangibles con corte al 31 de diciembre de 2024

ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	\$ 401.081.431
ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 891.452.844
PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATICAS	754.461.948
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	136.990.896
AMORTIZACION ACTIVOS INTANGIBLES	-\$ 490.371.413
PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATICAS	-343.916.726
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	-146.454.687

Registra el valor de adquisición de las Licencias de software de uso informático por parte de la entidad. Dentro de este rubro los más representativos son:

Licencia del Software Dinámica Gerencia y Licencia del Software Daruma a través de la entidad Tiqal S.A.S.

La amortización de los activos intangibles de acuerdo a las estimaciones previstas en el Manual de Políticas Contables adoptado por la entidad. El método de amortización es Línea Recta.

Elaboró:	Revisó:	Aprobó:	
Gestión Financiera	Asesor de Calidad	Asesor de Calidad	
Sistema Gestión de Calidad -SGC			
<i>¡SOMOS UNA FAMILIA AL SERVICIO DE SU SALUD!</i>			

Nota 7. PASIVOS

El saldo pasivo a 31 de diciembre de 2024 es por la suma de \$2.001.201.972 agrupa las cuentas por pagar por concepto de costos necesarios para la actividad generadora de servicios, Se incluyen: honorarios, servicios, arrendamientos, impuestos, intereses por préstamos, servicios, entre otros.

13

CUENTAS POR PAGAR AL COSTO	\$ 215.124.712
PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS	\$ 105.016.208
PROVEEDORES MEDICAMENTOS Y MATERIAL MEDICO	\$ 110.108.504
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	\$ 1.399.077.563
HONORARIOS	\$ 775.181.768
ARRENDAMIENTOS	\$ 513.545.888
GASTOS FINANCIEROS	\$ 110.349.907
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	\$ 96.987.915
IMPUESTOS POR PAGAR	\$ 96.987.915
BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 289.962.182
PRESTACIONES SOCIALES	\$ 289.962.182
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	\$ 49.600
POR SERVICIOS EN SALUD	\$ 49.600
TOTAL PASIVOS	\$ 2.001.201.972

A continuación, se detallaron los rubros del pasivo:

CUENTAS POR PAGAR AL COSTO	\$ 215.124.712
PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS	\$ 105.016.208
PROVEEDORES MEDICAMENTOS Y MATERIAL MEDICO	\$ 110.108.504

Los bienes y servicios relacionan las cuentas por pagar por compra de insumos, dietas a pacientes, servicio de aseo, vigilancia ente otros por la suma de \$105.016.208.

Elaboró:	Revisó:	Aprobó:	
Gestión Financiera	Asesor de Calidad	Asesor de Calidad	
Sistema Gestión de Calidad -SGC			
<i>¡SOMOS UNA FAMILIA AL SERVICIO DE SU SALUD!</i>			

BIENES Y SERVICIOS		SALDO POR PAGAR
ASOCIACION DE SORDOS DEL CAQUETA ASORCA	\$	300,000
DANNY GIULIANO NAVARRO MORALES	\$	275,000
DAVID AUGUSTO POLANCO TAPIERO	\$	147,501
DIEGO FERNANDO GUEVARA CRUZ	\$	1,100,000
ERNESTO PUYO CALDERON	\$	639,850
HERLEINR ANGERIS ARIAS POLANIA	\$	407,000
HOLDAN JAVIER RAMOS CARDENAS	\$	1,596,800
JOSE DENIS MARIN	\$	1,417,900
JUAN CAMILO VALDERRAMA RAMOS	\$	630,000
JULY TATIANA RIVERA CUENCA	\$	731,000
LA PREVISORA S.A. COMPAÑIA DE SEGUROS	\$	5,392,315
LAPDOL S.A.S.	\$	85,276,160
REPRESENTACIONES LASTRA SAS	\$	2,891,388
SIEVERT S.A.S.	\$	156,600
SOLUCIONES AMBIENTALES INTEGRALES DE LA AMAZONIA S.A. E.S.P.	\$	2,931,000
TELEVIGILANCIA LT.A PROTECCION Y SEGURIDAD	\$	123,694
VICTOR MANUEL ANDRADE MORA	\$	1,000,000
Total general	\$	105,016,208

Con proveedores nacionales se adquiere insumos y material médico, de los cuales a 31 de diciembre de 2024 el valor por pagar asciende a la suma de \$110.108.503.

Se puede notar que las cuentas por pagar por concepto de medicamentos y material médico tienen un vencimiento menor a 30 días. La Corporación se encuentra al día en los pagos por este concepto.

MEDICAMENTOS Y MATERIALES		SALDO POR PAGAR
ARPA MEDICAL S.A.S	\$	3,282,957
COMERCIAL MEDICA DE COLOMBIA SAS	\$	10,161,657
COMERCIALIZADORA FARMACEUTICA Y DE INSUMOS MEDICOS CFIM SAS	\$	13,054,329
COMERCIALIZADORA Y DISTRIBUIDORA DE MATERIAL MEDICO SAS	\$	13,141,206
DISFARMAGC SAS	\$	15,684,480
DISTRIBUIDORA COLOMBIANA DE MEDICAMENTOS Y TECNOLOGÍAS EN SALUD SAS	\$	16,448,772
EQUIFARMAS S.A.S.	\$	28,612,566
ERNESTO PUYO CALDERON	\$	1,033,500
GALEN COLOMBIA S.A.S	\$	1,000,000
OLGA MARIA ROMERO	\$	2,850,236
OXILUZ S.A.S.	\$	1,225,000
TUSALUD ODONTOLÓGICO - MÉDICO SAS	\$	3,613,800
Total general	\$	110,108,503

Elaboró:	Revisó:	Aprobó:	
Gestión Financiera	Asesor de Calidad	Asesor de Calidad	
Sistema Gestión de Calidad -SGC			
<i>¡SOMOS UNA FAMILIA AL SERVICIO DE SU SALUD!</i>			

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	\$ 1.399.077.563
HONORARIOS	\$ 775.181.768
ARRENDAMIENTOS	\$ 513.545.888
GASTOS FINANCIEROS	\$ 110.349.907

Comprende los saldos por pagar por concepto de honorarios a Especialistas, Profesionales del a Salud en la prestación de servicios a la Corporación corte a 31 de diciembre de 2024.

HONORARIOS	SALDO POR PAGAR	PORCENTAJE
MEDICO ESPECIALISTA	\$ 626.247.607,04	80,79%
ODONTOLOGIA ESPECIALIZAD.	\$ 73.531.632,00	9,49%
MEDICO GENERAL	\$ 23.299.000,00	3,01%
ODONTOLOGIA	\$ 10.726.800,00	1,38%
RADIOLOGIA	\$ 9.328.784,00	1,20%
LABORATORIO	\$ 7.451.945,00	0,96%
BACTERIOLOGOS	\$ 7.022.000,00	0,91%
SEGURIDAD Y SALUD TRABAJO	\$ 4.974.000,00	0,64%
ASESORIA JURIDICA	\$ 3.500.000,00	0,45%
QUIMICA	\$ 3.000.000,00	0,39%
AUDITORIA EXTERNA	\$ 2.500.000,00	0,32%
BIOQUIMICA	\$ 2.100.000,00	0,27%
REVISORIA FISCAL	\$ 1.500.000,00	0,19%
TOTAL	\$ 775.181.768,04	100%



Elaboró:	Revisó:	Aprobó:	
Gestión Financiera	Asesor de Calidad	Asesor de Calidad	
Sistema Gestión de Calidad -SGC			
<i>¡SOMOS UNA FAMILIA AL SERVICIO DE SU SALUD!</i>			

 CORPO MEDICA CORPORACIÓN MÉDICA DEL CAQUETÁ Nit: 828000073-1	PROCESO GESTIÓN FINANCIERA		Código: GF-F-02
	Estados Financieros		Versión: 002
			Aprobado: 01/01/2021

Canon de arrendamiento por pagar por las instalaciones sede Santa Laura, instalaciones archivo y canon parqueadero Ambulancia.

ARRENDAMIENTOS		SALDO POR PAGAR
FERNANDO ESCOBAR CASTAÑEDA	\$	244,565,846
GABRIEL JOSE CARRIEL FUENTES	\$	225,620,042
LAPDOL S.A.S.	\$	36,800,000
SONIA ARIAS LEMOS	\$	5,000,000
VICTOR ANTONIO MARTINEZ CARDENAS	\$	1,560,000
Total general	\$	513,545,888

16

Intereses financieros causados por préstamos con particulares, teniendo en cuenta el Art. 35 del Estatuto Tributario.

GASTOS FINANCIEROS		SALDO POR PAGAR
FERNANDO ESCOBAR CASTAÑEDA	\$	33.827.549
GABRIEL JOSE CARRIEL FUENTES	\$	32.355.790
INES CASTAÑEDA DE ESCOBAR	\$	4.849.326
NICOLAS ESCOBAR ARIAS	\$	11.285.544
SANTIAGO ESCOBAR ARIAS	\$	20.685.482
SONIA ARIAS LEMOS	\$	7.346.216
Total general	\$	110.349.907

IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	\$	96.987.915
IMPUESTOS POR PAGAR	\$	96.987.915

Agrupar los valores por pagar por concepto declaración de Retención en la fuente y retención ICA mes de diciembre de 2024.

IMPUESTOS		SALDO POR PAGAR
ALCALDIA MUNICIPAL DE FLORENCIA	\$	6,814,689
DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS	\$	90,173,226
Total general	\$	96,987,915

BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$	289.962.182
PRESTACIONES SOCIALES	\$	289.962.182

Los beneficios a empleados agrupan los derechos de los trabajadores por concepto prestaciones sociales causadas y liquidadas corte 31 diciembre de 2024 por \$289.962.182.

Elaboró:	Revisó:	Aprobó:	
Gestión Financiera	Asesor de Calidad	Asesor de Calidad	
Sistema Gestión de Calidad -SGC			
<i>¡SOMOS UNA FAMILIA AL SERVICIO DE SU SALUD!</i>			

BENEFICIOS A EMPLEADOS		SALDO POR PAGAR
CESANTIAS CONSOLIDADAS	\$	97,469,126
INTERESES SOBRE LAS CESANTIAS CONSOLIDADOS	\$	10,707,239
SUELDOS	\$	136,901,961
VACACIONES	\$	44,883,856
Total general	\$	289,962,182

17

Anticipos recibidos por copagos de pacientes particulares durante el mes de diciembre de 2024, pendiente por descontar en futura factura de servicios médicos.

ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	\$	49.600
POR SERVICIOS EN SALUD	\$	49.600

ANTICIPOS POR SERVICIOS DE SALUD		VALOR
ANGIE DANIELA FARFAN VALDERRAMA	\$	7.000
CAMILO ANDRES VIZCAYA OROZCO	\$	4.500
CINDY TATIANA MUÑOZ PRADA	\$	38.100
Total general	\$	49.600

Elaboró:	Revisó:	Aprobó:	
Gestión Financiera	Asesor de Calidad	Asesor de Calidad	
Sistema Gestión de Calidad -SGC			
<i>¡SOMOS UNA FAMILIA AL SERVICIO DE SU SALUD!</i>			

Nota 8 Patrimonio

El Activo Neto o Patrimonio con corte a 31 de diciembre de 2024:

PATRIMONIO	VALOR
CAPITAL DE LAS CORPORACIONES Y ASOCIACIONES	\$ 120.000.000
EXCEDENTES EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 5.294.386.413
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	\$ 1.876.138.360
TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO TÉCNICO NORMATIVO	-\$ 1.160.568.601
TOTAL PATRIMONIO NETO	\$ 6.129.956.172

El capital de la Corporación comprende los aportes sociales de los fundadores asciende a la suma de \$120.000.000, los cuales no son reembolsables de acuerdo a lo establecido en los Estatutos de la entidad misma.

Cedula	Nombre aportante	Aporte
17636636	FERNANDO ESCOBAR CASTAÑEDA	30.000.000
16208472	DAGOBERTO GIRALDO ALZATE	30.000.000
55153709	MONICA RAMIREZ OSORIO	30.000.000
628000003	GABRIEL JOSE CARRIEL FUENTES	30.000.000
TOTAL		120.000.000

El valor de los excedentes ejercicios anteriores asciende a la suma de \$5.294.386.413.

\$1.876.138.360 representa el excedente obtenido a corte diciembre de 2024 en cumplimiento de su objeto social, luego de depurar los gastos y costos necesarios y permitidos en la prestación de los servicios en salud.

En el proceso de transición al nuevo marco normativo en normas internacionales el valor asciende a la suma de \$1.160.568.601.

Elaboró:	Revisó:	Aprobó:	
Gestión Financiera	Asesor de Calidad	Asesor de Calidad	
Sistema Gestión de Calidad -SGC			
<i>¡SOMOS UNA FAMILIA AL SERVICIO DE SU SALUD!</i>			

Nota 9. Ingresos de Actividades Ordinarias

Durante el año 2024 se obtienen ingresos en el desarrollo del objeto social principal; la prestación de servicios atención en salud; actividades de promoción de la salud, prevención de la enfermedad, diagnóstico, tratamiento y demás actividades de rehabilitación. Prestado a usuarios entidades EPS, IPS de la Región. Así también ingresos en la atención en salud humana a pacientes particulares.

Ingresos en la prestación de servicios	\$12.515.593.885
Devoluciones y Glosas	\$ 837.841.426
Total, ingresos netos operacionales	\$ 11.677.752.459

A continuación, se presenta grafico con la participación ingreso por unidad funcional:

INGRESOS POR UNIDAD FUNCIONAL	VR. INGRESO	%
UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	\$ 3.379.210.349	0,27
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA		
UNIDAD FUNCIONAL DE ODONTOLOGIA	\$ 2.753.430.655	0,22
UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACIÓN E INTERNACIÓN	\$ 1.126.403.450	0,09
UNIDAD FUNCIONAL DE CIRUGIA	\$ 4.255.301.921	0,34
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	\$ 1.001.247.510	0,08
TOTAL INGRESOS EN LA PRESTACION DE SERVICIOS EN SALUD	\$ 12.515.593.885	



La Unidades funcionales con más impacto en la generación de ingresos en la Corporación es Cirugía la cual representa el 34% del total de los ingresos, unidad funcional Urgencias con el 27% y Consulta Externa-Odontología el 22%.

Se detallan las Entidades y el monto de la facturación emitida por la atención en salud a sus usuarios;

Elaboró:	Revisó:	Aprobó:	
Gestión Financiera	Asesor de Calidad	Asesor de Calidad	
Sistema Gestión de Calidad -SGC			
<i>¡SOMOS UNA FAMILIA AL SERVICIO DE SU SALUD!</i>			

Elaboró:	Revisó:	Aprobó:	
Gestión Financiera	Asesor de Calidad	Asesor de Calidad	
Sistema Gestión de Calidad -SGC			
<i>¡SOMOS UNA FAMILIA AL SERVICIO DE SU SALUD!</i>			

INGRESOS POR ENTIDAD EPS/IPS - PACIENTES PARTICULARES							
1ER APELLIDO	2DO APELLIDO	1ER NOMBRE	2DO NOMBRE	RAZON SOCIAL	INGRESOS	DEVOL. REBAJAS Y DCTOS	INGRESOS NETO
				ASMET SALUD EPS SAS	9.816.866.015,00	399.256.626,00	9.417.609.389,00
				FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	714.890.689,00	97.584.313,00	617.306.376,00
				ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S - EN INTERVENCION BAJO LA MEDIDA DE TOMA DE POSESION	599.969.506,00	98.228.246,00	501.741.260,00
				UNION TEMPORAL SALUDSUR2	261.984.092,00	80.674.126,00	181.309.966,00
				DAVITA S.A.S.	122.690.414,00	23.189.314,00	99.501.100,00
				NUOVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	110.727.390,00	8.966.773,00	101.760.617,00
				POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S. A.	103.013.491,00	80.501.038,00	22.512.453,00
				ESE HOSPITAL MALVINAS HECTOR OROZCO OROZCO	100.665.887,00	5.568.870,00	95.097.017,00
				FONDO ASISTENCIAL DEL MAGISTERIO DEL CAQUETA LIMITADA	45.642.400,00	3.045.800,00	42.596.600,00
				LA PREVISORA S A COMPAÑIA DE SEGUROS	35.659.908,00	11.426.543,00	24.233.365,00
RAMIREZ	ROZO	VIVIANA	KATHERINE		23.164.600,00	0,00	23.164.600,00
TORO	URQUINA	EDNA	YULIETH		20.651.900,00	0,00	20.651.900,00
				SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE	17.402.570,00	2.411.517,00	14.991.053,00
				HOSPITAL DEPARTAMENTAL MARIA INMACULADA E.S.E	15.540.000,00	0,00	15.540.000,00
				UNIDAD MEDICO ASISTENCIAL DEL PUTUMAYO EMPRESA UNIPERSONAL	10.594.708,00	5.159.136,00	5.435.572,00
				SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A.	9.137.133,00	1.909.880,00	7.227.253,00
GOMEZ	GOMEZ	ANGELA ALFA	DEL ROSARIO DE LAS LAJAS		8.562.700,00	0,00	8.562.700,00
				ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	7.839.740,00	8.417.935,00	-578.195,00
				SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN CONTRIBUTIVO Y DEL REGIMEN SUBSIDIADO S A	7.642.682,00	10.168,00	7.632.514,00
				RHEUMAHHELP IPS S.A.S	7.590.000,00	0,00	7.590.000,00
				CAPITAL SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO S.A.S.	6.883.094,00	2.627.929,00	4.255.165,00
				I.P.S. NAZHER CENTRO MEDICO ESPECIALIZADO S.A.S	5.700.000,00	0,00	5.700.000,00
				I.P.S. MEDI - SALUD S.A.S.	4.956.900,00	0,00	4.956.900,00
GALDINO	VILLACORTA	TATIANA			4.600.000,00	0,00	4.600.000,00
CUBILLOS	PRADA	PEDRO	LEON		3.730.000,00	0,00	3.730.000,00
ARTUNDUAGA	CRUZ	OFFIR			3.664.800,00	0,00	3.664.800,00
ANTURI	AROCA	AMALIA			3.325.000,00	0,00	3.325.000,00
SANDOVAL	TRUJILLO	VALENTINA			3.175.000,00	0,00	3.175.000,00
QUELLAR	RIVERA	DANIELA	ALEJANDRA		3.125.000,00	0,00	3.125.000,00
				COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A.	3.107.860,00	301.844,00	2.806.016,00
				CENTRO DE IMAGENES DIAGNOSTICAS CEDIM I.P.S.S.A.S.	2.960.000,00	0,00	2.960.000,00
				MEDICAL P-DROZ FLORENCIA S.A.S.	2.934.700,00	1.528.600,00	1.406.100,00
BELTRAN	PEÑA	KELY	YOHANA		2.650.000,00	0,00	2.650.000,00
MELENDEZ		DAVID			2.600.000,00	0,00	2.600.000,00
TORREZ	GOMEZ	KELI	PATRICIA		2.575.000,00	0,00	2.575.000,00
SALAZAR	RAMON	MAURICIO			2.555.600,00	0,00	2.555.600,00
AGREDO	PALENCIA	YANETH			2.515.900,00	0,00	2.515.900,00
GARCIA	HERRERA	MARIA	CAMILA		2.425.000,00	0,00	2.425.000,00
MEDINA	DE GAONA	INES			2.344.100,00	0,00	2.344.100,00
SCARPETTA	DE GUARNIZO	LIDUVINA			2.252.100,00	0,00	2.252.100,00
LIMA	CARRILLO	FRANCENED			2.215.900,00	0,00	2.215.900,00
QUIÑONES	HUEPENDE	DIANA	CONSTANZA		2.200.000,00	0,00	2.200.000,00
VALENCIA	GONZALEZ	WILMER	ALEXIS		2.000.000,00	0,00	2.000.000,00
				OTRAS ENTIDADES Y PARTICULARES INGRESO MENOR A \$2.000.000	400.862.106,00	7.032.768,00	393.829.338,00
				TOTAL INGRESOS EN LA PRESTACION DE SERVICIOS AÑO 2024	12.515.593.885,00	837.841.426,00	11.677.752.459,00

Elaboró:	Revisó:	Aprobó:	
Gestión Financiera	Asesor de Calidad	Asesor de Calidad	
Sistema Gestión de Calidad -SGC			
<i>¡SOMOS UNA FAMILIA AL SERVICIO DE SU SALUD!</i>			

Del total de los ingresos en la prestación de servicios durante el año 2024 por la suma de \$ 9.417.609.389; el principal cliente-aliado de la Corporación es ASMET SALUD EPS SAS con una participación del 81% (\$9.417.609.389). FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A 5% (\$617.306.376), ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S – EN INTERVENCIÓN BAJO LA MEDIDA DE TOMA DE POSESIÓN 4% (\$501.741.260), UNION TEMPORAL SALUD SUR 1% (\$181.309.966), entre los más representativos.

Se precisa que el control de ingresos o Facturación por servicios relacionados con la atención en salud es realizado a través del módulo de Facturación Ley 100 del software Dinámica Gerencial. El mismo permite el registro adecuado en relación con el tipo de contratación que se tenga con cada cliente (*Evento, Cápita y PGP*),

Se verifica la emisión de los documentos electrónicos en la DIAN, se confirma que los ingresos reportados en el Estado Financiero corresponden a la facturación y notas crédito emitida en la Dirección de Impuestos.

En otras actividades de la salud se registran los ingresos relacionados con el transporte especial de Pacientes o servicios de Ambulancia.

Nota 10 Costos de Prestación de Servicios de Salud

El siguiente es el detalle de los costos incurridos en el periodo anual 2024 necesarios en la prestación de servicios de la salud humana en la IPS Clínica Corpomedica, IPS Corpomedica Sede Santa Laura, total costos ascienden a la suma de \$10.088.311.772.

CONCEPTO	VR COSTO
GASTOS DE PERSONAL	\$ 2.484.302.300
APORTES SEGURIDAD SOCIAL	\$ 354.736.450
HONORARIOS Y AYUDANTIAS MEDICAS	\$ 2.860.161.785
ARRENDAMIENTOS	\$ 843.434.282
SERVICIOS	\$ 1.559.966.097
GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$ 1.061.634.406
COSTO MATERIALES MEDICOS	\$ 785.367.183
DEPRECIACION	\$ 114.400.158
COSTOS OPERACIONALES	\$ 10.064.002.661
GASTOS FINANCIEROS	\$ 24.309.111
COSTOS NO OPERACIONALES	\$ 24.309.111
TOTAL COSTOS AÑO 2024	\$ 10.088.311.772

El registro en el sistema contable DINAMICA GERENCIAL se contabiliza cada pago prorrateando el costo de acuerdo a la participación de los ingresos de las unidades funcionales según los reportes financieros año 2023.

Elaboró:	Revisó:	Aprobó:	
Gestión Financiera	Asesor de Calidad	Asesor de Calidad	
Sistema Gestión de Calidad -SGC			
<i>¡SOMOS UNA FAMILIA AL SERVICIO DE SU SALUD!</i>			

Este prorrateo tiene el propósito de generar informes acertados que permitan conocer el resultado obtenido en cada unidad de servicio:

COSTOS UNIDAD FUNCIONAL	PRORRATEO
UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	30%
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	20%
UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACIÓN E INTERNACIÓN	10%
UNIDAD FUNCIONAL DE CIRUGIA	30%
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	10%
TOTAL	100%

Una vez analizado los ingresos por unidad funcional y los costos asociados a cada servicio, se obtiene una rentabilidad anual del 16% por \$1.876.138.360.

INGRESOS POR UNIDAD FUNCIONAL	INGRESOS	COSTOS	UTILIDAD FUNCIONAL
UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	\$ 3.230.401.651	\$ 3.026.493.532	\$ 203.908.119
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	\$ 2.632.179.123	\$ 2.017.662.354	\$ 614.516.769
UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACIÓN E INTERNACIÓN	\$ 1.076.800.551	\$ 1.008.831.177	\$ 67.969.373
UNIDAD FUNCIONAL DE CIRUGIA	\$ 4.067.913.190	\$ 3.176.493.532	\$ 891.419.658
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	\$ 957.155.618	\$ 858.831.177	\$ 98.324.441
TOTAL INGRESOS EN LA PRESTACION DE SERVICIOS EN SALUD	\$ 11.964.450.132	\$ 10.088.311.772	\$ 1.876.138.360

En los costos se incluyen pagos por gastos de por la suma de \$ 2.484.302.300 el cual tiene un impacto de 25% sobre el total de los costos de la Corporación:

Los gastos de personal conceptos: salarios, horas extras, provisión prestaciones sociales de personal Asistencial y Administrativo, reconocimiento de incapacidades de empleados, otros beneficios tales como auxilio rodamiento, gastos médicos y seguridad social en el trabajo.

GASTOS DE PERSONAL	SALARIOS	PRESTACIONES SOCIALES	VIATICOS	OTROS PAGOS	CESANTIAS E INTERESES PAGADAS	CESANTIAS E INTERESES CONSIGNADAS	TOTAL
TOTAL	\$ 1.853.228.714,00	\$ 244.121.768,00	\$ 14.084.800,00	\$ 177.438.500,00	\$ 97.959.393,00	\$ 97.469.125,00	\$ 2.484.302.300,00
	0,75	0,10	0,01	0,07	0,04	0,04	1

Costos por los aportes a seguridad social suma de \$ 354.736.450, correspondiente a pagos a las entidades de la Salud EPS, Fondo de Pensiones, ARL y Caja de Compensación Familiar sobre los salarios liquidados en el año 2024.

SEGURIDAD SOCIAL	TOTAL COSTOS APOORTE EMPLEADOR
SANITAS	\$ 1.654.200
NUEVA EPS	\$ 4.221.799
ASMET SALUD	\$ 5.864.900
TOTAL PAGOS EPS	\$ 11.740.899
ADMINISTRADORA COLOMBIANA DE PENSIONES COLPENSIONES	\$ 72.090.351
FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS COLFONDOS MODERADO	\$ 10.184.700
FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS PROTECCION MODERADO	\$ 3.831.800
PORVENIR FONDO DE PENSIONES Y CESANTIAS	\$ 136.566.400
TOTAL PAGOS FONDOS DE PENSION	\$ 222.673.251
ARL SURA	\$ 44.950.300
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL CAQUETA	\$ 75.372.000
TOTAL PAGOS POR SEGURIDAD SOCIAL	\$ 354.736.450

Elaboró:	Revisó:	Aprobó:	
Gestión Financiera	Asesor de Calidad	Asesor de Calidad	
Sistema Gestión de Calidad -SGC			
¡SOMOS UNA FAMILIA AL SERVICIO DE SU SALUD!			

	PROCESO GESTIÓN FINANCIERA		Código: GF-F-02
	Estados Financieros		Versión: 002
			Aprobado: 01/01/2021

Costo por canon de arrendamiento bien inmueble Santa Laura, casa archivo y canon parqueadero Ambulancia.

24

ENTIDAD	VR. PAGADO POR CANON ARRENDAMIENTO
ARQUIDIOCESIS DE FLORENCIA	\$ 280.375.367
FERNANDO ESCOBAR CASTAÑEDA	\$ 66.000.000
GABRIEL JOSE CARRIEL FUENTE	\$ 74.400.000
LAPDOL S.A.S.	\$ 30.924.372
ORIONSALUD S.A.S. I.P.S	\$ 383.614.543
SONIA ARIAS LEMOS	\$ 5.000.000
VICTOR ANTONIO MARTINEZ CARDENAS	\$ 3.120.000
TOTAL COSTOS POR ARRENDAMIENTOS	\$ 843.434.282

Costo honorarios servicios profesionales vigencia 2024;

CONCEPTO	URGENCIAS	CONSULTA EXTERN	ODONTOLOGIA	HOSPITALIZACION	CIRUGIA	APOYO DIAGNOSTIC	TOTAL
HONORARIOS LABORATORIO						\$ 55,284,738.00	\$ 55,284,738.00
HON. AYUDANTIAS QUIRURGICAS					\$ 33,451,842.00		\$ 33,451,842.00
HONORARIOS MEDICINA GENERAL	\$ 339,281,524.00	\$ 85,375,200.00		\$ 4,371,772.00			\$ 429,028,496.00
HONORARIOAS ECOGRAFIA						\$ 10,209,750.00	\$ 10,209,750.00
HON. INSTRUMENTACION QUIRURGICA					\$ 20,000,000.00		\$ 20,000,000.00
HONORARIOS MEDICINA ESPECIALIZADA	\$ 54,107,004.00	\$ 352,118,485.00		\$ 5,671,615.00	\$ 974,764,410.00		\$ 1,386,661,514.00
HONORARIO RADIOLOGIA						\$ 4,093,000.00	\$ 4,093,000.00
HONORARIOS ODONTOLOGIA	\$ 0.00	\$ 88,823,000.00	\$ 498,378,987.00				\$ 587,201,987.00
HONORARIOS- ODONTOLOGIA PARTICILARES			\$ 6,955,000.00				\$ 6,955,000.00
HONORARIOS MEDICINA ESPECIALIZADA ECOGRAFIA	\$ 60,921,340.00						\$ 60,921,340.00
TOTAL	\$ 454,309,868.00	\$ 526,316,685.00	\$ 505,333,987.00	\$ 10,043,387.00	\$ 1,028,216,252.00	\$ 69,587,488.00	\$ 2,593,807,667.00

Comprende los honorarios asesoría jurídica, técnica, revisoría fiscal, servicios técnicos y consultoría entre otros.

NombreCuentaContable	URGENCIAS	CONSULTA EXTERN	ODONTOLOGIA	HOSPITALIZACION	CIRUGIA	APOYO DIAGNOSTIC	TOTAL
HONORARIOS ASESORIA JURIDICA	\$ 88,051,383.00	\$ 29,942,796.00	\$ 29,942,796.00	\$ 29,502,796.00	\$ 88,298,383.00	\$ 29,292,796.00	\$ 295,030,950.00
HONORARIOS ASESORIA TECNICA	\$ 73,025,119.00	\$ 16,627,570.00	\$ 47,677,570.00	\$ 16,827,570.00			\$ 154,157,829.00
OTROS HONORARIOS	\$ 59,677,460.00	\$ 18,658,420.00	\$ 29,488,420.00	\$ 16,417,200.00	\$ 63,391,460.00	\$ 16,417,220.00	\$ 204,050,180.00
ASESORIA TECNICA					\$ 211,094,210.00	\$ 70,935,270.00	\$ 282,029,480.00
SERV. OTROS	\$ 12,988,110.00	\$ 2,357,668.00	\$ 1,183,833.00	\$ 567,100.00		\$ 651,554.00	\$ 17,748,265.00
SERVICIOS TECNICO	\$ 217,051,320.00	\$ 70,343,433.00	\$ 69,841,646.00	\$ 70,794,773.00	\$ 42,745,810.00	\$ 11,586,873.00	\$ 482,363,855.00
TOTAL	\$ 450,793,392.00	\$ 137,929,887.00	\$ 178,134,265.00	\$ 134,109,439.00	\$ 405,529,863.00	\$ 128,883,713.00	\$ 1,435,380,559.00

Durante la vigencia 2024 el costo por la compra de insumos médicos asciende a la suma de \$1.000.204.045, se relaciona por unidad funcional.

Servicios públicos necesarios en la prestación de servicios;

Elaboró:	Revisó:	Aprobó:	
Gestión Financiera	Asesor de Calidad	Asesor de Calidad	
Sistema Gestión de Calidad -SGC			
<i>¡SOMOS UNA FAMILIA AL SERVICIO DE SU SALUD!</i>			

CONCEPTO	URGENCIAS	CONSULTA EXTERN	ODONTOLOGIA	HOSPITALIZACION	CIRUGIA	APOYO DIAGNOSTIC	TOTAL
SERV. ASEO Y VIGILANCIA	\$ 13,224,709.00	\$ 4,963,448.00	\$ 4,588,441.00	\$ 4,349,329.00	\$ 14,854,036.00	\$ 4,349,329.00	\$ 46,329,292.00
SERV. ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	\$ 4,858,921.20	\$ 2,685,050.00	\$ 1,312,476.00	\$ 1,232,383.00	\$ 4,934,244.00	\$ 1,233,721.80	\$ 16,256,796.00
SERV. ENERGIA ELECTRICA	\$ 68,664,595.00	\$ 42,535,099.00	\$ 21,427,015.00	\$ 16,523,718.00	\$ 65,723,818.00	\$ 16,451,330.00	\$ 231,325,575.00
SERV. INTERNET Y TELEFONO	\$ 5,592,485.00	\$ 2,091,310.00	\$ 1,837,209.00	\$ 1,837,210.00	\$ 5,243,883.00	\$ 1,945,370.00	\$ 18,547,467.00
TOTAL	\$ 92,340,710.20	\$ 52,274,907.00	\$ 29,165,141.00	\$ 23,942,640.00	\$ 90,755,981.00	\$ 23,979,750.80	\$ 312,459,130.00

25

Costos por mantenimientos, materiales reparaciones locativas Clínica Corpomedica para proceso de habilitación. Mantenimiento equipos médicos, equipos de cómputo y Ambulancia.

CONCEPTO	URGENCIAS	CONSULTA EXTERN	ODONTOLOGIA	HOSPITALIZACION	CIRUGIA	APOYO DIAGNOSTIC	TOTAL
MANT. OTROS MANTENIMIENTOS	\$ 4,245,752.00	\$ 5,655,754.00	\$ 4,775,504.00	\$ 1,069,545.00	\$ 3,396,238.00	\$ 790,280.00	\$ 19,933,073.00
MANT. INSTALACION Y CONSTRUCCION				\$ 98,336,898.00			\$ 98,336,898.00
MANT. CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$ 34,686,188.00	\$ 368,762.00	\$ 79,391.00	\$ 8,450,266.00	\$ 36,171,470.00	\$ 3,214,089.00	\$ 82,970,166.00
MANT. MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 8,933,426.00	\$ 773,077.00	\$ 384,743.00	\$ 3,351,010.00	\$ 10,466,882.00	\$ 925,002.00	\$ 24,834,140.00
MANT. EQUIPO DE OFICINA	\$ 1,755,070.00	\$ 2,037,332.00	\$ 1,017,904.00	\$ 443,870.00	\$ 1,726,751.00	\$ 761,114.00	\$ 7,742,041.00
MANT. EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	\$ 5,066,555.00	\$ 16,678,452.00	\$ 16,594,809.00	\$ 1,240,255.00	\$ 3,546,109.00	\$ 1,058,154.90	\$ 44,184,334.90
MANT. EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	\$ 3,940,447.00	\$ 1,063,450.00	\$ 18,942,922.00	\$ 1,265,906.00	\$ 32,322,938.00	\$ 16,710,068.00	\$ 74,245,731.00
MANTENIMIENTO AMBULANCIA	\$ 7,915,095.00			\$ 2,711,773.00	\$ 1,998,291.00	\$ 117,514.00	\$ 12,742,673.00
ADEC. INSTALACIONES ELECTRICAS	\$ 79,983.00	\$ 9,304,642.00	\$ 13,799,030.00	\$ 189,000.00	\$ 444,554.00	\$ 24,000.00	\$ 23,841,209.00
ADEC. REPARACIONES LOCATIVAS	\$ 87,608.00	\$ 433,613.00	\$ 181,765.00	\$ 21,902.00	\$ 138,992.00	\$ 29,832.00	\$ 893,712.00
IVA REPARACION Y MANTENIMIENTO	\$ 1,262,529.00	\$ 35,152.00	\$ 45,004.00	\$ 504,716.00	\$ 3,236,019.00	\$ 789,608.00	\$ 5,873,028.00
IVA ADECUACION E INSTALACION	\$ 155,452.00	\$ 1,891,259.00	\$ 2,650,257.00	\$ 37,428.00	\$ 752,420.00	\$ 24,120.00	\$ 5,510,936.00
IVA MANT. INSTALACION CONSTRUCCION				\$ 14,523,521.00			\$ 14,523,521.00
TOTAL	\$ 68,128,105.00	\$ 38,241,493.00	\$ 58,471,329.00	\$ 132,146,090.00	\$ 94,200,664.00	\$ 24,443,781.90	\$ 415,631,462.90

Agrupar los costos diversos, seguros. Afiliaciones proveedores SYAC y TIQAL por los servicios de actualización informática programa contable Dinámica y asistencial Daruma.

Seguridad social en el trabajo servicio de transporte insumos y medicamentos adquiridos, combustible entre otros gastos diversos por \$692.776.601.

NombreCuentaContable	URGENCIAS	CONSULTA EXTERN	ODONTOLOGIA	HOSPITALIZACION	CIRUGIA	APOYO DIAGNOSTIC	TOTAL
SEGUROS	\$ 29,868,630.00	\$ 5,887,872.00	\$ 5,219,186.00	\$ 5,356,616.00	\$ 16,207,280.00	\$ 5,516,616.00	\$ 68,056,200.00
IVA SEGUROS	\$ 5,590,870.00	\$ 1,118,696.00	\$ 991,644.00	\$ 991,644.00	\$ 2,978,262.00	\$ 1,022,044.00	\$ 12,693,160.00
SERV. TRANSPORTE FLETES Y ACARREOS	\$ 16,292,640.00	\$ 4,105,850.00	\$ 3,797,744.00	\$ 6,308,000.00	\$ 13,696,140.00	\$ 3,970,400.00	\$ 48,170,774.00
TRAMITES Y LICENCIAS	\$ 852,425.00	\$ 281,642.00	\$ 265,641.00	\$ 281,441.00	\$ 896,525.00	\$ 265,642.00	\$ 2,843,316.00
CAPACITACION AL PERSONAL	\$ 798,000.00	\$ 141,000.00	\$ 141,000.00	\$ 141,000.00	\$ 1,505,815.00	\$ 141,000.00	\$ 2,867,815.00
HABITACIONES Y SALAS	\$ 198,000.00			\$ 49,500.00	\$ 13,811,445.00	\$ 49,500.00	\$ 14,108,445.00
VIGILANCIA			\$ 276,350.00				\$ 276,350.00
LIBROS, SUSCRIPCIONES, REVISTAS	\$ 175,000.00				\$ 175,000.00		\$ 350,000.00
AFILIACIONES Y SOSTENIMIENTO	\$ 49,421,503.00	\$ 14,837,558.00	\$ 14,837,561.00	\$ 14,837,561.00	\$ 48,816,682.00		\$ 142,750,865.00
AFILIACIONES Y CONTRIBUCIONES						\$ 14,837,562.00	\$ 14,837,562.00
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	\$ 21,721,241.52	\$ 8,762,399.00	\$ 7,697,529.00	\$ 6,165,292.00	\$ 20,624,067.89	\$ 5,913,712.25	\$ 70,884,241.66
UTILES PAPALERIA Y FOTOCOPIAS	\$ 5,126,380.14	\$ 1,740,221.00	\$ 921,632.00	\$ 1,650,463.00	\$ 4,335,083.19	\$ 854,942.53	\$ 14,628,721.86
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	\$ 2,257,484.00	\$ 264,419.00	\$ 264,420.00	\$ 889,383.00	\$ 2,257,484.00	\$ 371,566.00	\$ 6,304,756.00
CASINO Y RESTAURANTE	\$ 1,754,084.00	\$ 742,608.00	\$ 668,980.00	\$ 140,675,828.00	\$ 2,371,474.00	\$ 488,308.00	\$ 146,701,282.00
SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO	\$ 962,439.00	\$ 887,983.00	\$ 706,302.00	\$ 307,647.00	\$ 1,000,255.00	\$ 307,647.00	\$ 4,172,273.00
OTROS GASTOS DIVERSOS	\$ 7,978,322.00	\$ 1,525,456.00	\$ 1,758,510.00	\$ 1,887,012.00	\$ 7,801,522.00	\$ 995,600.00	\$ 21,946,422.00
OTROS GASTOS LEGALES	\$ 1,469,056.00	\$ 422,780.00	\$ 422,780.00	\$ 481,546.00	\$ 1,449,272.00	\$ 414,880.00	\$ 4,660,314.00
MAQUINARIA Y EQUIPO			\$ 59,200.00				\$ 59,200.00
IVA SERVICIOS	\$ 18,837,493.00	\$ 6,363,849.00	\$ 6,237,289.00	\$ 17,367,412.00	\$ 19,205,308.64	\$ 6,816,030.00	\$ 74,827,381.64
IVA OTROS GASTOS	\$ 3,605,051.10	\$ 1,492,462.00	\$ 1,200,949.00	\$ 959,575.00	\$ 4,750,551.00	\$ 1,032,175.00	\$ 13,040,763.10
IVA GASTOS LEGALES	\$ 38,949.00	\$ 12,983.00	\$ 12,983.00	\$ 20,753.00	\$ 38,949.00	\$ 12,983.00	\$ 137,600.00
IVA CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		\$ 2,798,589.00					\$ 2,798,589.00
IVA CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$ 8,570,400.00		\$ 2,819,133.00	\$ 2,819,132.00	\$ 8,467,687.00	\$ 2,819,129.00	\$ 25,495,481.00
IVA GASTOS DE PERSONAL						\$ 1,272.00	\$ 1,272.00
CONCEPTO AIU		\$ 67,430.00	\$ 65,219.00				\$ 132,649.00
INDUSTRIA Y COMERCIO					\$ 31,168.00		\$ 31,168.00
TOTAL	\$ 175,517,967.76	\$ 51,453,797.00	\$ 48,364,052.00	\$ 201,189,805.00	\$ 170,419,970.72	\$ 45,831,008.78	\$ 692,776,601.26

Elaboró:	Revisó:	Aprobó:	
Gestión Financiera	Asesor de Calidad	Asesor de Calidad	
Sistema Gestión de Calidad -SGC			
<i>¡SOMOS UNA FAMILIA AL SERVICIO DE SU SALUD!</i>			

Nota 11. Otros Ingresos

Otros ingresos corte 31 de diciembre de 2024 por la suma de \$286.697.673, el cual se distribuye en:

Ingresos obtenidos con no vinculados económicos por la suma de \$119.110.642, intereses generados en las cuentas ahorro y CDT suscrito durante el 2024 con entidades Financieras de la Región.

26

OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	119.110.642
INTESESES CON NO VINCULADOS ECONÓMICOS	119.110.642

Otros ingresos de operación por la suma de \$167.587.031; conceptos por descuentos con concedidos por proveedores en pagos oportunos, reintegro de costos y gastos, pago de incapacidades enfermedad común de trabajadores, reversión de deterioro por pago de cartera vencida y diversos.

OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	167.587.031
DESCUENTOS CONCEDIDOS	2.319.725
RENTREGRO DE PROVISIONES	2.136.072
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	4.100
POR INCAPACIDADES	47.997.226
REVERSON PARA LAS PERDIDAS POR DETERIORO	94.704.212
DIVERSOS	20.425.696

Nota 12 Costos Financieros

El saldo de los Gastos Financieros con corte a 31 de diciembre de 2024.

CONCEPTO	URGENCIAS	CONSULTA EXTERN	ODONTOLOGIA	HOSPITALIZACION	CIRUGIA	APOYO DIAGNOSTIC	TOTAL
GASTOS POR MOVIMIENTOS BANCARIOS	\$ 551,100.00				\$ 657,200.00	\$ 1,470.00	\$ 1,209,770.00
COMISIONES POR MOVIMIENTOS BANCARIOS	\$ 3,775,267.65	\$ 90,720.00	\$ 3,936.00	\$ 7,828.00	\$ 5,142,142.64		\$ 9,019,894.29
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS BANCARIOS	\$ 9,668,561.36	\$ 156,936.00			\$ 16,393,416.27		\$ 26,218,913.63
INTERESES MORATORIOS	\$ 40,700.00						\$ 40,700.00
INTERESES CORRIENTES/PARTICULARES	\$ 3,792,774.00		\$ 1,290,382.00	\$ 1,264,264.00	\$ 3,874,487.00	\$ 1,264,262.00	\$ 11,486,169.00
TOTAL	\$ 17,828,403.01	\$ 247,656.00	\$ 1,294,318.00	\$ 1,272,092.00	\$ 26,067,245.91	\$ 1,265,732.00	\$ 47,975,446.92

Corresponde al valor de los gastos bancarios (gravamen a los movimientos financieros y de comisiones) por operaciones realizadas con entidades del Sector Financiero.

Pagos por intereses financieros pagados a particulares por concepto préstamos con garantía real.

Elaboró:	Revisó:	Aprobó:	
Gestión Financiera	Asesor de Calidad	Asesor de Calidad	
Sistema Gestión de Calidad -SGC			
¡SOMOS UNA FAMILIA AL SERVICIO DE SU SALUD!			

Vr. Deducible en renta la suma por \$ 23.339.121, 50% gravamen a los movimientos financieros.

DEDUCIBLES

23,339,121

GASTOS FINANCIEROS

23,339,121

27

Nota 13. Aprobación de los Estados Financieros

Estos estados financieros descritos se aprueban;

Atentamente,

Sonia Arias L



SONIA ARIAS LEMOS
CC: 51.832.192
Representante Legal

GEXY KARINA DIAZ PARRA
T.P. 117367-T
Contador Público

Elaboró:	Revisó:	Aprobó:	
Gestión Financiera	Asesor de Calidad	Asesor de Calidad	
Sistema Gestión de Calidad -SGC			
<i>¡SOMOS UNA FAMILIA AL SERVICIO DE SU SALUD!</i>			

Florencia 28 de marzo de 2025

Honorable miembros.

ASAMBLEA GENERAL DE SOCIOS CONSEJO DIRECTIVO CORPOMEDICA

Ciudad

Ref: INFORME DEL REVISOR FISCAL

En cumplimiento de mis funciones como revisor fiscal dispuesta en el artículo 207 del Código de Comercio y relacionadas en los artículos 37 y 38 de los Estatutos de la CORPORACION MEDICA DEL CAQUETA, me es satisfactorio presentar a ustedes el informe correspondiente al periodo fiscal del año 2024.

Informe sobre Auditoria Estados Financieros.

Dictamen

He auditado los Estados financieros adjuntos de la CORPORACIÓN MEDICA DEL CAQUETA que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2024, el cual se presentan comparado con el de 2023, el Estado de Resultado Integral, por los años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2024, así como las notas explicativas de los estados financieros y un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros citados de la vigencia a informar, son fielmente tomados de los libros de contabilidad, certificados y adjuntos a este informe; presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia material, la situación Financiera, de LA CORPORACION MEDICA DEL CAQUETA, al 31 de diciembre de 2024, así como los resultados de las operaciones, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera para Pymes, aceptadas en Colombia y de conformidad con los Decretos 3022 de 2013, 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015 y las disposiciones vigentes Entidades sin ánimo de lucro.

Fundamento de la opinión

Efectúe mi revisión de conformidad con el Anexo N° 4 del Decreto Único reglamentario 2420 de 2015, modificado por los Decretos 2496 de 2015 y 2132 de 2016, que incorpora Las Normas Internacionales de Auditoria "NIA" y Normas Internacionales de Trabajos para Atestiguar "ISAE" y demás normas vigentes en Colombia para el ejercicio de la Revisoría Fiscal. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Corporación de conformidad con el Código de ética para profesionales de la contabilidad, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Dichas normas requieren que el Revisor cumpla con requisitos éticos, planifique y ejecute la auditoría para tener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores de importancia material.

La planeación y ejecución de mi labor se realizó con independencia de criterio y de acción respecto a la Administración de la entidad, basada en un enfoque integral, que cubre la gestión de los Administradores, el Sistema de Control Interno, la Gestión Integral de riesgos, el cumplimiento legal y la información Financiera y Contable.

Responsabilidad de los Administradores sobre los estados financieros.

La administración de CORPORACIÓN MEDICA DEL CAQUETA, es responsable por la preparación y presentación fiel de los estados financieros de conformidad con el Decreto 2420 de diciembre 14 de 2015, por medio del cual se expide el Decreto único Reglamentario de las Normas de Contabilidad, Información Financiera para Pymes y de Aseguramiento de la Información, especialmente el anexo 2, que contiene el marco técnico normativo o Normas Internacionales de Información NIIF para Pymes, aplicables en Colombia al Grupo 2 contenido en el Decreto 2615 2014, al cual pertenece la Corporación. Esta responsabilidad incluye:

El diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno relevante que la Gerencia considere necesario en la preparación y presentación razonable de los estados financieros con el objeto que estén libres de errores de importancia relativa, de cualquier índole; ya sea de fraude o error, seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas de acuerdo con la normatividad vigente; así como establecer los estimados contables razonables en las circunstancias.

En cumplimiento de lo anterior, dichos Estados Financieros fueron debidamente Certificados por la Representante Legal, Doctora. Sonia Arias Lemos y la Contadora de la Entidad Dra. Gexy Karina Díaz Parra, con tarjeta profesional No 117367-T, quien los preparó.

Responsabilidad del Revisor Fiscal en relación con la auditoría a los Estados Financieros.

1. Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Las incorrecciones se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman, basándose en los estados financieros.

Las normas de auditoria de conformidad con las NIA, requieren que el Revisor cumpla con requisitos éticos, planifique y ejecute la auditoría para tener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores de importancia material. Como parte de esta auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del criterio del Revisor Fiscal, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los Estados Financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el Revisor Fiscal tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en función de las circunstancias.

Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

La ejecución del trabajo se llevó a cabo atendiendo las actividades previamente planificadas, con el fin de que sean realizadas de manera eficaz y que me permitiese obtener una seguridad razonable sobre la situación Financiera y resultados de la entidad.

Comunicamos con los responsables de la administración en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoria planificados y los hallazgos significativos de la auditoria, así como cualquier deficiencia significativa que identificamos en el transcurso de la auditoria.

Concluye sobre lo adecuado de la utilización, por la administración, del Principio Contable de la Empresa en funcionamiento y, basándome en la evidencia de auditoria obtenida, concluimos sobre la misma.

Estas actividades se desarrollaron con la siguiente metodología:

1. Un examen, sobre una base selectiva, de las evidencias que respaldan las cifras y las notas informativas a los estados financieros;
2. Una evaluación de principios o normas de contabilidad utilizados por la Administración; que incluye la evaluación del uso apropiado de las políticas contables.
3. Una evaluación de la razonabilidad de las principales estimaciones contables efectuadas por la administración;
4. Una evaluación de la presentación global de los estados financieros; y
5. Una evaluación de las revelaciones acerca de las situaciones que así lo requirieron. Así, considero que he obtenido la información necesaria y suficiente para cumplir mis funciones y que mi auditoria proporciona una base razonable para expresar mi opinión.

Otros asuntos

Los Estados Financieros bajo Normas de Contabilidad y de Información Financiera para Pymes - NIIF para Pymes, aceptadas en Colombia de la CORPORACION MEDICA DEL CAQUETA- al 31 de diciembre de 2024, que se presentan para fines de comparación,

fueron auditados por mí y en cumplimiento de mis obligaciones emití un dictamen sin salvedades.

1. Sobre los activos fijos se dio la aplicación al Decreto reglamentario 3019 de 1989 para la depreciación del 100% de los bienes en menor cuantía en el mismo periodo de adquisición, haciendo la sugerencia de que se contabilice en la cuenta de activos fijos, para así poder tener control sobre los mismo en un momento determinado, ajustado a las NIIF.

2. Se ha velado para que la información del Sistema Contable DINAMICA sea confiable y oportuna de acuerdo a la normatividad vigente, con limitaciones importantes en la actualización de procesos, derivados de la implementación de nuevos procedimientos dispuestos por la Dirección de Impuestos y Aduana Nacionales, sobre los cuales su articulación ha sido lenta y ha generado inconvenientes, por la dependencia muy visible del proveedor del software, aunado a la rotación de los profesionales de Sistemas de la Información, lo que ha generado contratiempo e inconvenientes en la gestión del software para algunos procesos.

3. Se presentaron las declaraciones Tributarias del periodo y fiscal 2024, como son: retención en la fuente, las declaraciones de Retención de ICA se encuentran al día, en la declaración de Renta y Complementarios del periodo fiscal 2024.

4. En cuanto a los comprobantes de egreso, se ha velado por que dichos comprobantes estén debidamente soportados con sus respectivos documentos que respaldan el hecho económico.

5. En relación con los aportes al Sistema de Seguridad Social, en atención de lo dispuesto en el artículo 11 del Decreto 1406 de 1999, y con base en el resultado de las pruebas practicadas, hago constar que la CORPORACION MEDICA DEL CAQUETA, en el ejercicio económico de 2024, presentó oportunamente la información requerida en las autoliquidaciones de aportes al Sistema de Seguridad Social que le competían en el período.

6. La Corporación ha cumplido con lo estipulado en la Ley 1581 de 2012, referente a la protección de datos personales, estando pendiente, su implementación, sobre la cual la oficina de Gestión de la información debe presentar el desarrollo y cumplimiento de este requerimiento.

7. La corporación, para poder cumplir con su objeto social y teniendo en cuenta que no cuenta con instalaciones propias, sigue tomado en arrendamiento varios inmuebles, los cuales suplen las necesidades en este sentido.

8. Igualmente informo que la entidad continúa efectuando todo el control concerniente al Sistema de Gestión de Salud y Seguridad en el trabajo (SG SST) de acuerdo con los Decretos 1072 de 2015, 171 de 2016, incluyendo la política, la organización, la planificación, la aplicación, la evaluación, la auditoría y las acciones de mejora que se deriven de este sistema.

9. Se generó durante la vigencia 2024, una estabilidad del personal, situación que ayuda a un menor riesgo del cumplimiento del objeto social de la empresa; de la misma manera el mejoramiento en esta materia en la gestión de la información contable y financiera, con la permanencia de Contador en la Entidad, lo que genero avances en los procesos, debido a la verificación y conocimiento de la información, así como el manejo de los software utilizados en su desarrollo.

10. Se debe seguir mejorando, en la recuperación y recaudo de cartera, aunado al riesgo de estar inmersos en el deterioro total de algunas partidas en particular, con varios de los deudores, teniendo en cuenta que son Entidad Promotoras de Salud, con vigilancia especial por parte de la Superintendencia de Salud, con alta probabilidades de que sean intervenidas y se proceda a su liquidación.

11. Dentro de la información contable y financiera, se tienen varias partidas en el pasivo, relacionadas con giros recibidos pendientes por aplicar, relacionadas con pagos de saldos de cartera, valores que durante la vigencia 2025, se aplicaran a los deudores para depurar de manera definitiva las cuentas por cobrar.

12. En la Corporación Medica del Caquetá, dentro de la estructura contable y financiera, se crearon las partidas de Caja general manejada por la Tesorera de la entidad, dos cajas menores con dos responsables diferentes, Cuentas corrientes y de ahorros.

13. Más del 80% de los ingresos de Corpomedica, dependen de los diferentes contratos suscritos con Asmet Salud EPS; esta entidad tiene un alto riesgo de ser liquidada por la Superintendencia de Salud, pues al momento se encuentra con vigilancia especial con plazo hasta el 12 de mayo 2025, momento en el cual puede desaparecer al igual que la principal fuente de ingresos de Corpomedica, lo que genera una alta probabilidad de que la Corporación Médica del Caquetá no pueda seguir funcionando, es decir existe un alto riesgo de entrar en liquidación; por lo anterior se requiere desde ya, gestionar la consecución de nuevos clientes que igualen o superen los ingresos que viene generando la contratación con Asmet Salud EPS.

En desarrollo de las responsabilidades del Revisor Fiscal contenidas en los numerales 1° y 3° del artículo 209 del Código de Comercio, relacionadas con la evaluación de si los actos de los administradores de la entidad se ajustan a los estatutos y a las órdenes o instrucciones de la Asamblea requiriendo la verificación y articulación en algunas decisiones, siendo de forma y no de fondo y si hay y son adecuadas las medidas de control interno, conceptúo que CORPORACION MEDICA DEL CAQUETA, ha observado mayormente las medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que pueden estar en su poder. Nuestra labor de evaluación del sistema de control interno fue desarrollada selectivamente, cumpliendo con los procedimientos planeados para tal fin.

Los asuntos relacionados con el Control Interno fueron expuestos en su debida oportunidad por la Revisoría Fiscal a la Administración, con las recomendaciones e

instrucciones que consideré necesarias para mejorar el Control Interno y los sistemas de administración de riesgos implementados por la Corporación.

La administración evaluó y parcialmente dio respuesta a las comunicaciones de control interno y ha venido implementando las recomendaciones e instrucciones pertinentes para mitigar los riesgos y optimizar el sistema de control interno.

De acuerdo a nuestras conclusiones, no existen hechos posteriores al respectivo cierre que puedan tener un efecto material en los estados financieros.


CARLOS EDUARDO AMADOR MOSQUERA
Revisor fiscal CORPOMEDICA
TP No 44047-T

UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES**



Certificado No:

A0028921AE843435

LA REPUBLICA DE COLOMBIA

MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE

Que el contador público **CARLOS EDUARDO AMADOR MOSQUERA** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 17634387 de FLORENCIA (CAQUETA) Y Tarjeta Profesional No 44047-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde los últimos 5 años.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS *****

Dado en BOGOTA a los 14 días del mes de Febrero de 2025 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.


SANDRA MILENA BARRIOS PULIDO
DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado

República de Colombia
Ministerio de Educación Nacional

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PUBLICO

44847-T

CARLOS EDUARDO
AMADOR MOSQUERA
C.C. 17634387
RESOLUCION INSCRIPCION 857
UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA

FECHA 27/87/95

Presidencia 

001.1.141





FIRMA DEL TITULAR

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como
CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en
la ley 43 de 1990.
Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta devolverla
al Ministerio de Educación Nacional - Junta Central de
Contadores.

República de Colombia
Ministerio de Educación Nacional

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PÚBLICO

117367-T

GEXY KARINA
DÍAZ PARRA
C.C. 40610418
RESOLUCIÓN INSCRIPCIÓN 078 FECHA 2006/03/30
UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA

PRESIDENTE 
LUZ MYRIAM DÍAZ MUÑOZ 127113



10505

FIRMA DEL TITULAR 37432

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como
CONTADOR PÚBLICO de acuerdo con lo establecido en
la Ley 43 de 1990.
Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta devolverla
al Ministerio de Educación Nacional - Junta Central de
Contadores.



LEADPAPER CMR 30000
WWW

República de Colombia
Ministerio de Educación Nacional

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PUBLICO

44847-T

CARLOS EDUARDO
AMADOR MOSQUERA
C.C. 17634387
RESOLUCION INSCRIPCION 857
UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA

FECHA 27/87/95

Presidencia 

001.1.141





FIRMA DEL TITULAR

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como
CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en
la ley 43 de 1990.
Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta devolverla
al Ministerio de Educación Nacional - Junta Central de
Contadores.

UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES**



Certificado No:

CC15A789405F4618

LA REPUBLICA DE COLOMBIA

MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE

Que el contador público **CARLOS EDUARDO AMADOR MOSQUERA** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 17634387 de FLORENCIA (CAQUETA) Y Tarjeta Profesional No 44047-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de Inscripción.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS *****

Dado en BOGOTA a los 5 días del mes de Agosto de 2025 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.


SANDRA MILENA BARRIOS PULIDO
DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado

UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES**



Certificado No:

9 E C F 0 5 3 0 5 F 4 F 2 A 0 1

LA REPUBLICA DE COLOMBIA

MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

**CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE**

Que el contador público **GEXY KARINA DIAZ PARRA** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 40610418 de FLORENCIA (CAQUETA) Y Tarjeta Profesional No 117367-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de Inscripción.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS *****

Dado en BOGOTA a los 9 días del mes de Septiembre de 2025 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.


SANDRA MILENA BARRIOS PULIDO
DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado