



CENTRO MEDICO DE ATENCION OPORTUNA SALUD ANDINA S.A.S.

NIT. 900.220.971-5

BARRANCABERMEJA - SANTANDER

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
A DICIEMBRE 31 DE 2024 Y DICIEMBRE 31 DE 2023

(Cifra en pesos colombianos)

Vigilado



Supersalud

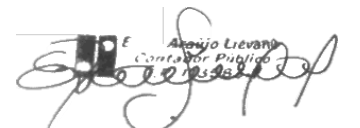
Fecha de Publicación: 18 de Febrero de 2025

Fecha de Actualización: 18 de Febrero de 2025

Versión: 1,0

CODIGO PUC	ACTIVOS	31 de Diciembre de 2024	31 de Diciembre de 2023	VARIACION EN \$	VARIACION EN %
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	5.483.314	6.380.215	896.901	16
1101	Efectivo y Bancos	5.483.314	6.380.215	896.901	16
13	CUENTAS POR COBRAR	21.491.552	25.926.283	4.434.731	21
1301	Cuentas por Cobrar por Prestación del Servicio	1.273.500	1.198.500	75.000	-6
1308	Cuentas por Cobrar a Socios o Accionistas	-	14.967.196	14.967.196	0
1313	Activos no Financieros	16.715.131	6.435.691	10.279.440	-61
1314	Anticipo de Impuestos	6.865.000	6.561.000	304.000	-4
1320	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	3.362.079	3.236.104	125.975	0
15	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	36.751.533	30.805.931	5.945.602	-16
1501	Propiedad, Planta y Equipo al Costo	111.770.375	92.241.796	19.528.579	-17
1503	Depreciación Acumulada Propiedad, Planta y Equipo	75.018.842	61.435.865	13.582.977	-18
17	ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE PATRIMONIO	24.938.900	24.938.900	-	0
1701	Activos Intangibles al costo	24.938.900	24.938.900	-	0
	TOTAL ACTIVOS	88.665.299	88.051.329	613.970	-1
				-	
2	PASIVOS				
21	PASIVOS FINANCIEROS	69.791.564	71.799.122	2.007.558	3
2101	Obligaciones Financieras al Costo	-	27.392.281	-	100
2105	Cuentas por Pagar al Costo	17.883.620	16.055.631	1.827.989	-10
2120	Costos y Gastos por Pagar al Costo	39.131.123	28.351.210	10.779.913	-28
2127	Cuentas por Pagar Socios o Accionistas	12.776.821	-	12.776.821	0
22	IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	3.315.000	3.613.801	298.801	0
2201	Retención en la Fuente	-	242.801	242.801	0
2204	Industria y Comercio	3.315.000	3.371.000	56.000	0
23	BENEFICIOS A EMPLEADOS	4.655.944	6.451.614	1.795.670	39
2301	Beneficios a Empleados Corto Plazo	4.655.944	6.451.614	1.795.670	39
	TOTAL PASIVOS	77.762.508	81.864.537	4.102.029	5
				-	
3	PATRIMONIO				
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	30.000.000	30.000.000	-	0
3101	Capital Suscrito y Pagado	30.000.000	30.000.000	-	0
35	RESULTADOS DEL EJERCICIO	19.097.209	23.813.208	4.715.999	25
3501	Resultados del Presente Ejercicio	4.715.999	19.699.911	14.983.912	318
3502	Resultados Acumulados	23.813.208	43.513.119	19.699.911	83
	TOTAL PATRIMONIO	10.902.791	6.186.792	4.715.999	-43
				-	
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	88.665.299	88.051.329	613.970	-1


IGNACIO RUIZ MENESES
Representante Legal


ERIKA ARAUJO LIEVANO
Contadora Pública - T.P. 113583-T



CENTRO MEDICO DE ATENCION OPORTUNA SALUD ANDINA S.A.S.

NIT. 900.220.971-5

BARRANCABERMEJA - SANTANDER

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO

A DICIEMBRE 31 DE 2024 Y A DICIEMBRE 31 DE 2023

(Cifra en pesos colombianos)

Vigilado



Supersalud

Fecha de Publicación: 18 de Febrero de 2025

Fecha de Actualización: 18 de Febrero de 2025

Versión: 1,0

CODIGO PUC	NOMBRE DE LA CUENTA	31 de Diciembre de 2024	31 de Diciembre de 2023	VARIACION EN \$	VARIACION EN %
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	488.653.250	468.631.050	- 20.022.200	4
4101	Ingresos de las IPS	488.653.250	468.631.050	- 20.022.200	4
42	OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	1.238.611	663.565	- 575.046	87
4201	Ganancias en Inversiones e IF	2.226	2.674	448	-17
4211	Recuperaciones	814.801	22.662	- 792.139	3495
4212	Indemnizaciones	43.333	-	43.333	0
4214	Diversos	378.251	638.229	259.978	-41
61	MENOS: COSTOS	13.990.031	18.391.186	4.401.155	-24
6101	Prestación del Servicio de Salud	13.990.031	18.391.186	4.401.155	-24
	MENOS: GASTOS				
51	DE ADMINISTRACION	460.881.297	424.960.395	- 35.920.902	8
5101	Sueldos y Salarios	81.168.785	73.120.402	- 8.048.383	11
5102	Contribuciones Imputadas	1.061.467	350.000	- 711.467	0
5103	Contribuciones Efectivas	12.948.911	11.289.975	- 1.658.936	15
5105	Prestaciones Sociales	16.787.183	15.110.517	- 1.676.666	11
5106	Gastos de Personal Diversos	3.879.200	2.653.000	- 1.226.200	46
5107	Honorarios	250.938.474	247.975.157	- 2.963.317	1
5108	Impuestos	3.468.000	6.522.000	3.054.000	-47
5109	Arrendamientos Operativos	-	100.000	100.000	-100
5111	Contribuciones y Afiliaciones	7.923.091	6.616.863	- 1.306.228	20
5112	Seguros	2.154.051	-	2.154.051	0
5113	Servicios	41.881.178	37.678.866	- 4.202.312	11
5114	Gastos Legales	954.220	1.739.950	785.730	-45
5115	Gastos Reparación y Mantenimiento	7.166.699	8.160.000	993.301	-12
5116	Adecuación e Instalación	3.005.932	3.376.065	370.133	-11
5121	Deterioro de Cuentas por Cobrar	125.975	197.988	72.013	-36
5123	Depreciación Propiedad, Planta y Equipo	13.582.977	-	13.582.977	0
5136	Otros Gastos	13.835.154	10.069.612	- 3.765.542	37
53	FINANCIEROS	1.322.534	1.238.123	- 84.411	7
5301	Gastos Financieros	1.322.534	1.238.123	- 84.411	7
55	IMPUESTO A LAS GANANCIAS	8.982.000	5.005.000	- 3.977.000	79
5505	Impuesto a las Ganancias Corriente	8.982.000	5.005.000	- 3.977.000	79
5601	IGUAL: UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	4.715.999	19.699.911	14.983.912	-76

IGNACIO RUIZ MENESES
Representante Legal

ERIKA ARAUJO LIEVANO
Contadora Pública - T.P. 113583-T

CENTRO MEDICO DE ATENCIÓN OPORTUNA SALUD ANDINA S.A.S.
NIT. 900.220.971-5
BARRANCABERMEJA - SANTANDER
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS A DICIEMBRE 31 DE 2024 Y DICIEMBRE 31 DE 2023
(Cifra en pesos colombianos)

Fecha de Cierre: 31 de Diciembre de 2024
Fecha de Actualización: 18 de febrero de 2025

Fecha de Publicación: 18 de febrero de 2025

Versión: 1,0



MARCO JURÍDICO

El Centro Médico de Atención Oportuna Salud Andina S.A.S., es una entidad con ánimo de lucro, con personería jurídica otorgada por la Cámara de Comercio de Barrancabermeja, vigilada y controlada por la Superintendencia de Salud. El objeto social principal son las siguientes actividades relacionadas con el ramo de la salud: Medicina General, Promoción en Salud, Laboratorio Clínico, Toma de Muestras de Laboratorio Clínico, Optometría, Fisioterapia, Odontología, Sala de Procedimientos Menores, Ginecobstetricia, Pediatría, Cardiología, Traumatología, Ecografías, y en general todas las operaciones de cualquier naturaleza que ellas fueren, relacionadas con el objeto mencionado, así como cualesquiera actividad similar, conexas o complementarias o que permitan facilitar o desarrollar el comercio de la sociedad.

POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La contabilidad se lleva conforme a los principios de Contabilidad generalmente aceptados en Colombia, contenidos en el decreto 2649 de 1993, guardando los parámetros fijados por la Superintendencia de Salud. Esta obligada a presentar Declaración de Renta y Complementarios en su periodo anual, como también la de presentar la Retención en la Fuente mensual y el Impuesto a las Ventas e Industria y Comercio anual, además de reportar información semestral a la Superintendencia de Salud.

En el Inventario se utiliza el sistema permanente y el método de valuación promedio ponderado. La depreciación se calcula por el método de línea recta.

Para efectos NIIF se tendrá en cuenta las NIIF para PYMES, según el decreto 3022 de 2013.

Unidad de Medida: La moneda utilizada por la Empresa CENTRO MEDICO DE ATENCION OPORTUNA SALUD ANDINA SAS para registrar las transacciones efectuadas en reconocimiento de los hechos económicos es el peso colombiano. Para efectos de presentación, los estados financieros y sus notas se pueden mostrar en miles de pesos, haciendo la respectiva aclaración en el cuerpo del mismo.

Periodo Contable: Por ordenamiento legal, la Compañía debe, al final de cada ejercicio contable y por lo menos una vez al año, hacer un corte de sus cuentas y preparar y difundir los estados financieros de propósito general.

Revelación de Activos: Sólo se reconocerán como activos los recursos controlados, producto de hechos pasados, que contribuyan a generar beneficios económicos futuros.

Se reconocerán activos cuando:

- Los bienes tangibles o intangibles sean controlados y tengan identificabilidad comercial o de uso, es decir, cuando un bien puede venderse, transferirse, arrendarse, usarse o darse en explotación.
- En un contrato (verbal o escrito) se entregue un anticipo y la empresa no haya recibido el bien o el servicio. En ese caso, el beneficiario del pago tiene un PASIVO y la empresa tiene una cuenta por cobrar – gastos pagados por anticipado.
- Se demuestre que un bien se convertirá en efectivo vía uso o vía venta. Los bienes raíces no usados (si los hubiere) se clasificarán como Propiedades de Inversión –Muebles e inmuebles, teniendo en cuenta que los Terrenos se deben identificar en una cuenta a parte de las Construcciones y Edificaciones.

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

En este rubro se encuentran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial, con que cuenta la empresa y que son para fines generales de pagos en el corto plazo. Representa los saldos obtenidos a 31 de diciembre de 2024 del disponible, estipulándose así:

	2024		2023	
CAJA				
Caja General	\$	2.194.200	\$	428.250
Caja Menor	\$	353.500	\$	300.000
BANCOS				
Bancolombia	\$	2.935.614	\$	5.651.965
	\$	5.483.314	\$	6.380.215

NOTA 2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Representa la totalidad de cuentas por cobrar a clientes y terceros, a los cuales se les presta los servicios de la entidad. También se especifica el cobro de anticipos de impuestos (Retención en la Fuente, Industria y Comercio, y Contribuciones), que deben ser certificados por las empresas que obtuvieron los servicios.

	2024		2023	
DEUDORES DEL SISTEMA AL COSTO				
Prestador de Servicio de Salud	\$	1.273.500	\$	1.198.500
A SOCIOS O ACCIONISTAS				
A accionistas	\$	-	\$	14.967.196
ACTIVOS NO FINANCIEROS - ANTICIPOS				
Proveedores	\$	-	\$	1.526.100
Contratistas	\$	14.915.131	\$	4.909.591
A Trabajadores	\$	1.800.000	\$	-
ANTICIPO DE IMPUESTOS				
Anticipo de Renta	\$	13.000	\$	-
Industria y Comercio	\$	-	\$	1.329.000
AutoRetención	\$	6.551.000	\$	4.931.000
Saldo a Favor Renta	\$	301.000	\$	301.000
DEUDORES VARIOS				
Otros Deudores	\$	-	\$	-
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR				

Prestador de Servicio de Salud	\$	(3.362.079)	\$	(3.236.104)
	\$	21.491.552	\$	25.926.283

NOTA 3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo simboliza todos los activos tangibles adquiridos, construidos o en proceso de construcción, con la intención de emplearlos en forma permanente, para la producción o suministro de otros bienes y servicios, para arrendarlos, o para utilizarlos en la administración, que no están destinados para la venta y cuya vida útil sobrepasa el año de utilización.

El valor histórico de estos activos incluye todas las erogaciones y cargos necesarios para colocarlos en condiciones de utilización, tales como los de ingeniería, supervisión, impuestos, corrección monetaria y todos aquellos que sean susceptibles de cambiar el valor final del bien. También se le debe adicionar el valor de las mejoras, adiciones y reparaciones que aumenten la vida útil o la calidad de la producción.

	2024		2023	
MAQUINARIA Y EQUIPO				
Equipo	\$	12.305.088	\$	6.885.088
MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA				
Muebles y Enseres	\$	33.982.114	\$	33.982.114
Equipos	\$	8.506.826	\$	8.506.826
Otros	\$	190.000	\$	190.000
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN				
Equipo Computación	\$	45.688.456	\$	31.579.877
EQUIPO MEDICO Y CIENTÍFICO				
Equipo Medico	\$	5.777.891	\$	5.777.891
Equipo Odontologico	\$	5.320.000	\$	5.320.000
DEPRECIACIÓN ACUMULADA				
Maquinaria y Equipo	\$	(4.900.263)	\$	(3.895.588)
Muebles y Equipo de Oficina	\$	(39.451.518)	\$	(35.183.624)
Equipo de Computación	\$	(22.256.392)	\$	(15.333.220)
Equipo Médico y Científico	\$	(8.410.669)	\$	(7.023.433)
	\$	36.751.533	\$	30.805.931

NOTA 4. ACTIVOS INTANGIBLES

Se definen los Intangibles como el conjunto de bienes inmateriales, representados en derechos, privilegios o ventajas de competencia que son valiosos porque contribuyen a un aumento en ingresos o utilidades por medio de su empleo en el ente económico; estos derechos se compran o se desarrollan en el curso normal de los negocios".

	2022		2023	
PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATICAS				
Software Médico	\$	24.938.900	\$	24.938.900
	\$	24.938.900	\$	24.938.900

NOTA 5. OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO

Representan los valores por pagar a entidades financieras o terceros por préstamos adquiridos durante el periodo.

	2024	2023
OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO		
Otras Obligaciones particulares	\$ -	\$ 27.392.281
	\$ -	\$ 27.392.281

NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR AL COSTO

Representan los valores por pagar a las entidades que suministran los medicamentos destinados para la prestación del servicios.

	2024	2023
PROVEEDORES		
Nacionales	\$ 17.883.620	\$ 16.055.631
	\$ 17.883.620	\$ 16.055.631

NOTA 7. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

Las cuentas y documentos por pagar representan todos los derechos a reclamar efectivo u otros bienes y servicios, como consecuencia de préstamos y otras operaciones a crédito, incluidas las comerciales y las no comerciales. La composición del saldo de cuentas por pagar, corresponde a obligaciones contraídas por la empresa por concepto de pago de mantenimientos, compras, impuestos y retención de nómina.

	2024	2023
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		
Honorarios	\$ 190.904	\$ 180.905
Servicios de Mantenimiento	\$ -	\$ -
Servicios Públicos	\$ -	\$ -
Gastos de Representación	\$ -	\$ -
Otros	\$ 38.940.219	\$ 28.170.305
	\$ 39.131.123	\$ 28.351.210

NOTA 8. IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

Corresponden al dinero que la entidad adeuda por concepto de Impuesto de Industria y Comercio y retenciones descontadas.

	2024	2023
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS		
Industria y Comercio	\$ 3.315.000	\$ 3.371.000
Retención en la Fuente	\$ -	\$ 242.801
	\$ 3.315.000	\$ 3.613.801

NOTA 9. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Corresponden al dinero que la entidad adeuda a los trabajadores por concepto de prestaciones sociales pendientes por liquidar.

2024	2023
------	------

A CORTO PLAZO

Aportes a Salud	\$	219.800	\$	278.500
Aportes a Riesgos	\$	57.500	\$	34.200
Aportes Parafiscales	\$	247.300	\$	291.100
Aportes Fondo Pensiones	\$	879.000	\$	1.113.700
Cesantías	\$	2.135.828	\$	3.120.865
Intereses sobre Cesantías	\$	153.671	\$	270.652
Vacaciones	\$	959.232	\$	1.338.984
Prima de Servicios	\$	3.613	\$	3.613
	\$	4.655.944	\$	6.451.614

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS O ACCIONISTAS

Corresponden a dineros prestados por alguno de los socios a la entidad para cubrir gastos de la actividad o deudas pendientes.

	2024	2023
CUENTAS POR PAGAR A ACCIONISTAS		
Cuentas por Pagar Ignacio Ruiz Meneses	\$ 12.776.821	\$ -
	\$ 12.776.821	\$ -

NOTA 11. PATRIMONIO

Comprende el valor total del capital social, reservas, y utilidades del ejercicio actual y acumulado.

	2024	2023
CAPITAL SOCIAL	\$ 30.000.000	\$ 30.000.000
UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO	\$ 4.715.999	\$ 19.699.911
UTILIDADES ACUMULADAS	\$ (23.813.208)	\$ (43.513.119)
	\$ 10.902.791	\$ 6.186.792

NOTA 12. INGRESOS

Son los beneficios operativos y financieros que percibe la IPS en el desarrollo normal de sus actividades.

	2024	2023
INGRESOS DE OPERACIONES ORDINARIAS		
Servicios Sociales y de Salud	\$ 488.653.250	\$ 468.631.050
OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN		
Ganancias en Inversiones e IF	\$ 2.226	\$ 2.674
Arrendamientos Operativos	\$ -	\$ -
Recuperaciones	\$ 814.801	\$ 22.662
Indemnizaciones	\$ 43.333	\$ -
Diversos	\$ 378.251	\$ 638.229
	\$ 489.891.861	\$ 469.294.615

NOTA 13. COSTOS Y GASTOS

Son los costos y gastos ocasionados en el desarrollo de su objeto social, registrando sobre la base de causación los valores en que se incurre el presente ejercicio.

OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

Sueldos y Salarios
Contribuciones Imputadas
Contribuciones Efectivas
Prestaciones Sociales
Gastos de Personal Diversos
Honorarios
Gastos por Impuestos diferente a Ganancias
Arrendamiento
Contribuciones y Afiliaciones
Seguros
Servicios
Gastos Legales
Reparación y Mantenimiento
Adecuación e Instalación
Depreciación
Deterioro de Cuentas por Cobrar
Otros Gastos
Financieros
Impuesto de Renta y Complementarios

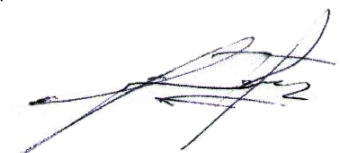
COSTOS DEL SERVICIO

Prestacion de Servicios de Salud

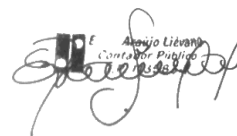
2024**2023**

\$	81.168.785	\$	73.120.402
\$	1.061.467	\$	350.000
\$	12.948.911	\$	11.289.975
\$	16.787.183	\$	15.110.517
\$	3.879.200	\$	2.653.000
\$	250.938.474	\$	247.975.157
\$	3.468.000	\$	6.522.000
\$	-	\$	100.000
\$	7.923.091	\$	6.616.863
\$	2.154.051	\$	-
\$	41.881.178	\$	37.678.866
\$	954.220	\$	1.739.950
\$	7.166.699	\$	8.160.000
\$	3.005.932	\$	3.376.065
\$	13.582.977	\$	-
\$	125.975	\$	197.988
\$	13.835.154	\$	10.069.612
\$	1.322.534	\$	1.238.123
\$	8.982.000	\$	5.005.000
\$	13.990.031	\$	18.391.186
\$	485.175.862	\$	449.594.704

Atentamente,



IGNACIO RUIZ MENESES
Representante Legal



ERIKA ARAUJO LIÉVANO
Contador Público