

**SALUD TOLIMA S.A.S.**  
**NIT 900.053.771 - 2**  
**IBAGUE - TOLIMA**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2024 COMPARATIVO**  
**"VIGILADO POR SUPERSALUD"**

Código	Concepto	DIC 31 2023	DIC 31 2024
<b>INGRESOS</b>		<b>29.116.312.608</b>	<b>34.587.909.098</b>
<b>41</b>	<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS</b>	<b>28.721.861.388</b>	<b>34.317.143.574</b>
4101	INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	28.721.861.388	34.317.143.574
<b>42</b>	<b>OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN</b>	<b>394.451.220</b>	<b>270.765.524</b>
4201	GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS	313.922.450	169.128.313
4209	INGRESO POR DISPOSICIÓN DE ACTIVOS	77.000.000	88.000.000
4211	RECUPERACIONES	2.605.945	6.090.820
4212	INDEMNIZACIONES	900.465	7.532.344
4214	DIVERSOS	22.360	14.047
<b>GASTOS</b>		<b>6.783.645.456</b>	<b>10.319.769.884</b>
<b>51</b>	<b>ADMINISTRACION</b>	<b>4.454.856.978</b>	<b>7.477.552.920</b>
5101	SUELDOS Y SALARIOS	476.808.858	645.125.373
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	534.333	1.922.634
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	87.007.318	121.616.172
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	3.600.000	8.064.000
5105	PRESTACIONES SOCIALES	100.406.208	137.689.821
5106	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	2.756.000	1.058.267
5107	GASTOS POR HONORARIOS	98.948.812	99.082.883
5108	GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	268.249.469	353.180.177
5109	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	40.098.583	428.646.870
5111	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	8.871.952	15.847.904
5112	SEGUROS	194.195.928	291.715.772
5113	SERVICIOS	974.456.864	456.983.308
5114	GASTOS LEGALES	5.895.060	6.471.856
5115	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	316.789.130	777.149.885
5116	ADECUACION E INSTALACION	58.409.335	45.648.776
5117	GASTOS DE TRANSPORTE	4.126.500	22.978.800
5118	DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1.189.147.652	2.009.638.005
5121	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	-	-
5130	AMORTIZACION ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	324.979.502	907.928.977
5136	OTROS GASTOS	299.575.474	1.146.803.440
<b>52</b>	<b>GASTOS DE DISTRIBUCION (OPERACIÓN)</b>	<b>193.722.297</b>	<b>-</b>
5213	SERVICIOS	193.722.297	-
<b>53</b>	<b>FINANCIEROS</b>	<b>419.619.923</b>	<b>312.189.216</b>
5301	GASTOS FINANCIEROS	419.619.923	312.189.216
<b>54</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>20.700.258</b>	<b>201.079.748</b>
5401	OTROS GASTOS	20.700.258	201.079.748
<b>55</b>	<b>IMPUESTOS A LAS GANANCIAS</b>	<b>1.694.746.000</b>	<b>2.328.948.000</b>
5501	IMPUESTOS A LAS GANANCIAS CORRIENTE	1.694.746.000	2.328.948.000
<b>COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD</b>		<b>17.442.977.148</b>	<b>18.298.549.078</b>
<b>61</b>	<b>COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD</b>	<b>17.442.977.148</b>	<b>18.298.549.078</b>
6101	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	17.442.977.148	18.298.549.078
<b>59</b>	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>4.889.690.004</b>	<b>5.969.590.136</b>
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>		<b>4.889.690.004</b>	<b>5.969.590.136</b>

  
**TERESA DE JESUS GARCIA SANCHEZ**  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
**ERIC ANTONIO REINA SOTO**  
 REVISOR FISCAL  
 TP 77757 - T

  
**PAULA ANDREA CHITIVA GRAVEDRA**  
 CONTADOR  
 TP 251992 - T

Introduce el texto aquí

**SALUD TOLIMA S.A.S.**  
**NIT: 900.053.771 - 2**  
**IBAGUE- TOLIMA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2024 COMPARATIVO**  
**"VIGILADO POR SUPERSALUD"**

Código		DIC 31 2023	DIC 31 2024
	<b>ACTIVO</b>	<b>35.599.248.283</b>	<b>50.151.898.248</b>
<b>11</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO</b>	<b>5.068.444.420</b>	<b>8.034.398.664</b>
1101	EFFECTIVO	1.658.869.353	4.762.287.737
1103	EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	3.409.575.067	3.272.110.927
<b>13</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>11.873.042.618</b>	<b>10.414.371.565</b>
1301	DEUDORES DEL SISTEMA - PRECIO DE LA TRANSACCION - VALOR NOMINAL	8.109.924.784	6.280.062.004
1313	ACTIVO NO FINANCIEROA - ANTICIPOS	1.070.874.699	870.436.994
1314	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	2.645.229.461	3.263.872.567
1316	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES BENEFICIOS A EMPLEADOS AL COSTO	47.013.674	0
1320	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	0	0
<b>14</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>3.126.217.814</b>	<b>7.853.768.231</b>
1403	INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACIÓN DE SERVICIO	3.126.217.814	7.853.768.231
<b>15</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>13.023.602.536</b>	<b>17.647.938.256</b>
1501	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	16.410.859.338	23.044.833.063
1503	DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO MODELO DEL COSTO	-3.387.256.802	-5.396.894.807
<b>17</b>	<b>ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA</b>	<b>2.507.940.895</b>	<b>6.201.421.532</b>
1701	ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	2.507.940.895	6.201.421.532
	<b>PASIVO</b>	<b>19.254.286.821</b>	<b>27.837.346.650</b>
<b>21</b>	<b>PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>18.671.132.257</b>	<b>26.457.687.197</b>
2101	OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	2.798.020.213	757.456.951
2105	CEUNTAS POR PAGAR AL COSTO	7.573.537.258	17.017.047.477
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	8.299.574.786	8.683.182.769
2127	CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS Y ACCIONISTAS AL COSTO	0	0
<b>22</b>	<b>IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS</b>	<b>114.207.413</b>	<b>298.635.922</b>
2201	RETENCION EN LA FUENTE	114.207.413	298.635.922
2202	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	0	0
<b>23</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>468.947.151</b>	<b>392.250.201</b>
2301	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	468.947.151	392.250.201
<b>25</b>	<b>OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS</b>	<b>0</b>	<b>688.773.330</b>
2501	OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	0	688.773.330
	<b>PATRIMONIO</b>	<b>16.344.961.462</b>	<b>22.314.551.598</b>
<b>31</b>	<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>10.000.000</b>	<b>10.000.000</b>
3101	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	10.000.000	10.000.000
<b>33</b>	<b>RESERVAS</b>	<b>6.364.500</b>	<b>6.364.500</b>
3301	RESERVAS OBLIGATORIAS	6.364.500	6.364.500
<b>35</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>16.328.596.962</b>	<b>22.298.187.098</b>
3501	RESULTADOS DEL EJERCICIO	4.889.690.004	5.969.590.136
3502	RESULTADOS ACUMULADOS	11.438.906.958	16.328.596.962

  
**TERESA DE JESUS GARCIA SANCHEZ**  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
**ERIC ANTONIO REINA SOTO**  
 REVISOR FISCAL  
 TP 77757 - T

  
**PAULA ANDREA CHITIVA S.**  
 CONTADOR  
 TP 251992 - T



**PAULA ANDREA CHITIVA SAAVEDRA**  
CONTADORA PÚBLICA  
FUNDACION UNIVERSITARIA SAN MARTIN



**SALUD TOLIMA S.A.S.**

**900.053.771– 2**

## **POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS DEL 31 DICIEMBRE 2024 -DICIEMBRE 31 DE 2023**

**NOTA 1.-** SALUD TOLIMA S.A.S., es una empresa de naturaleza privada, creada el 01 de noviembre de 2005 bajo la figura de Sociedad De Responsabilidad Limitada. Sin embargo el 31 de Agosto del 2014 mediante Junta General Extraordinaria de Socios con acta N° 010 se aprueba cambio de tipo de sociedad, transformándose de SALUD TOLIMA LIMITADA a SALUD TOLIMA S.A.S., Sociedad por Acciones Simplificada, con un capital autorizado, suscrito y pagado de Diez Millones de Pesos (\$10.000.000) conformado por 10.000 acciones, con un valor nominal de mil pesos(1.000) cada una; teniendo como objeto principal la prestación de servicios en Actividades de hospitales y clínicas con internación. Igualmente desarrolla actividades profesionales, científicas y técnicas N.C. P, adicionalmente comercio al por menor de productos farmacéuticos y medicinales, cosméticos y artículos de tocador en establecimientos especializados; su campo de acción está enfocado en el sector de la salud pública.

### **NORMAS DE CARÁCTER GENERAL**

#### **NOTA 2. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF PARA LAS PYMES.**

Los Estados financieros de la sociedad SALUD TOLIMA S.A.S, entidad individual, correspondiente al periodo 31 Diciembre 2024 -31 Diciembre 2023, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas, emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.



### **NOTA 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

#### **3.1 Políticas contables.**

Son los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por SALUD TOLIMA S.A.S., para preparar y presentar estados financieros. (NIIF para Pymes párrafo 10.2)

Las condiciones que sean similares se aplican de manera uniforme para transacciones y otros sucesos.

#### **3.2 Información General de la Entidad**

SALUD TOLIMA S.A.S., con NIT. 900.053.771-2, es una entidad de derecho privado perteneciente al sector salud, ubicada en el Departamento del Tolima, Municipio de Ibagué.

El objeto social de SALUD TOLIMA S.A.S es la prestación de servicios de actividades de la salud humana, específicamente en la administración del servicio de Radiología e Imágenes Diagnosticas y ultrasonido en los Hospitales.

El accionista es profesional de reconocida trayectoria del sector salud que conocen la responsabilidad social.

Los usuarios de la entidad pueden sentir un ambiente de respeto, calidez en el servicio y atención personal e integral, en tanto que el paciente y su familia son el eje central y primordial del deber ser de la Empresa.

Para efectos del marco técnico normativo aplicable en materia de estándares internacionales de información financiera, de acuerdo con el Direccionamiento Estratégico del Consejo Técnico de la Contaduría Pública, SALUD TOLIMA S.A.S, por su número de empleados y el valor de sus activos se clasifica como una Pyme en el Grupo 2 de usuarios que debe aplicar la NIIF para Pymes, no obstante por no tener obligación pública de rendir informes, es decir que no posee títulos de deuda o patrimonio que sean cotizados en mercado de valores, ni la entidad capta o maneja recursos del público, adicionalmente no es gran exportador o gran importador de bienes o servicios, ni pertenece a un grupo de empresas que deba aplicar la NIIF plenas.



### **3.3. Bases de preparación de la información financiera Criterios generales de medición bajo NIIF para Pymes.**

Los estados financieros 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 razonable, relevante y fiable.

La medición es el proceso de determinación de los importes monetarios en los que una entidad mide los activos, pasivos, ingresos y gastos en sus estados financieros. La medición involucra la selección de la base de medición adecuada para cada elemento que conforman los Estados Financieros.

#### **Reconocimiento inicial**

SALUD TOLIMA S.A.S, en la medición inicial, reconoce los activos y pasivos al costo histórico, a menos que la NIIF para Pymes requiera la medición inicial sobre otra base, tal como el costo amortizado, valor actual o valor razonable. Los ingresos y gastos se reconocen y miden ligados al reconocimiento de los activos y pasivos.

#### **Medición posterior**

De acuerdo a los hechos y circunstancias en atención a las normas aplicables y a las políticas vigentes, SALUD TOLIMA S.A.S., en una medición posterior utiliza criterios como el costo, el costo amortizado, el valor actual, valor en uso, el valor neto de realización o el valor razonable, según el caso.

En resumen, las políticas son las siguientes:

1. Los activos de propiedad, planta y equipo se registran al costo menos la depreciación y menos el deterioro de valor.
2. La Cartera y demás instrumentos financieros o activos financieros se registran al costo (valor nominal), excepto cuando constituyan transacciones de financiación, caso en el cual se lleva al costo amortizado. Si existen indicios de deterioro de cartera se obtiene la evidencia objetiva y se registra como pérdida los valores que se consideren irre recuperables. Igualmente se mide el deterioro calculando el valor actual de las cuentas con vencimiento superior a 90 días (plazo normal), a una tasa promedio de créditos comerciales certificada por la Superfinanciera en la fecha de medición y a un plazo equivalente a los días de rotación de cartera menos los 90 días de plazo normal.



3. Los inventarios se miden al costo y al final de cada año se revisa el valor neto realizable, para verificar que ninguna referencia se encuentre valorada por encima de su importe recuperable. En caso de que se deba medir al valor neto realizable, se reconoce la pérdida por deterioro por la diferencia entre dicho valor y el costo.
4. Los pasivos financieros se miden al costo amortizado. Los acreedores comerciales se miden al valor nominal, no obstante, cuando los proveedores otorgan un plazo por fuera de lo normal, para su pago, se mide a costo amortizado.

### **Conceptos y definiciones aplicables**

Como parte importante del resumen de las actuales políticas contables se incorporan a estas notas las siguientes definiciones:

#### **a. Costo Histórico de un Activo**

Es el precio de adquisición, es decir, el importe en efectivo y otras partidas equivalentes, pagadas o pendientes de pago, más el valor razonable de las demás contraprestaciones comprometidas derivadas de la adquisición, debiendo estar todas ellas directamente relacionadas con ésta y ser necesarias para la puesta del activo en condiciones de utilización o venta.

#### **b. Costo Histórico de un Pasivo**

Es el valor de la contrapartida recibida a cambio de incurrir en la deuda o la cantidad de efectivo y otros activos líquidos que se espera entregar para cancelar una deuda en el curso normal del negocio.

#### **c. Costo Amortizado**

Es el importe al que inicialmente fue valorado un activo financiero o un pasivo financiero, menos los reembolsos de principal que se hubieran producido, más o menos, según proceda, la parte imputada en la cuenta de pérdidas y ganancias, mediante la utilización del método del tipo de interés efectivo, de la diferencia entre el importe inicial y el valor de reembolso en el vencimiento y para el caso de los activos financieros, menos cualquier reducción de valor por deterioro que hubiera sido reconocida, ya sea directamente como una disminución del importe del activo o mediante una cuenta correctora de su valor. En



general se debe utilizar el costo amortizado cuando hay diferencia entre valor nominal y valor pagado o valor a recibir por un activo o pasivo financiero.

**d. Tasa de interés efectiva**

Es el tipo de actualización que iguala el valor en libros o valor nominal de un instrumento financiero (activo o pasivo financiero) con los flujos de efectivo estimados a lo largo de la vida del instrumento, a partir de sus condiciones contractuales. En su cálculo se incluirán las comisiones financieras que se carguen por adelantado en la concesión de financiación.

**e. Valor Neto Realizable**

Es el importe que se puede obtener de un inventario por su enajenación en el mercado, en el giro normal de los negocios, deduciendo los costes estimados necesarios para llevar a cabo la venta, así como, en el caso de las materias primas y de los productos en proceso o construcciones en curso, deduciendo, además, los costes estimados necesarios para terminar su producción, construcción o fabricación.

**f. Valor Actual**

Es el importe de flujos de efectivo a recibir o pagar en el curso normal del negocio, según se trate de un activo o de un pasivo, respectivamente, actualizado a un tipo de descuento adecuado.

**g. Valor en Uso de un Activo o Unidad Generadora de Efectivo**

En el caso de un activo o de una unidad generadora de efectivo es el valor actual de los flujos de efectivo futuros esperados a través de su utilización (durante la vida útil esperada) en el curso normal del negocio y, en su caso, de su enajenación u otra forma de disposición, teniendo en cuenta su estado actual y actualizados a un tipo de interés de mercado sin riesgo o tasa de descuento adecuada.

**h. Unidad Generadora de Efectivo**

Es el grupo identificable de activos más pequeño, que genera entradas de efectivo que sean, en buena medida, independientes de los flujos de efectivo derivados de otros activos o grupos de activos. Para Salud Tolima SAS todos los abonos se realizan por el sistema financiero, el cual el manejo del efectivo se basa en retiros de cajero.



**i. Valor Razonable**

Es el precio que sería recibido para vender un activo o pagado para transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición.

**j. Deterioro del valor de los Activos**

Es una pérdida que se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable.

**k. Moneda funcional.**

SALUD TOLIMA S.A.S, tiene como moneda funcional el peso colombiano, que es su moneda de presentación, por lo cual expresará en los encabezados de los estados financieros su utilización y el grado de redondeo bien sea en pesos, miles de pesos o millones de pesos.

**l. Conversión de la moneda extranjera.**

Cuando existan saldos correspondientes a registros u operaciones en moneda extranjera, se hace la conversión al tipo de cambio vigente en la fecha de los estados financieros, de tal forma que los valores se presenten a la moneda funcional. Al 31 de diciembre 2023-2022 no había saldos en moneda extranjera.

**m. Estados financieros de propósito general**

Presentación de Estados Financieros. Sección 3 a 8 de la NIIF para Pymes.

**a) Presentación razonable.**

Los estados financieros de SALUD TOLIMA S.A.S. están preparados de conformidad con las políticas contables, presentan razonablemente, la situación financiera, el rendimiento financiero (Los resultados) y los flujos de efectivo de la Entidad. La presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en la Sección 2 “Conceptos y Principios Generales” de la NIIF para Pymes y en las políticas generales del capítulo anterior.



Los Estados Financieros han sido preparados a valor razonable para la medición de los activos, pasivos y patrimonio. Las mediciones utilizadas fueron:

- ✓ Valor nominal de las cuentas por cobrar y por pagar
- ✓ Deterioro de valor de C x C de difícil recuperación
- ✓ El costo de adquisición
- ✓ El costo Amortizado

**b) Información Comparativa y frecuencia de la presentación.**

Los Estados Financieros, con propósito de información general, de entidad se presentan de manera comparativa corte 31 Dic 2024- 31 Dic 2023. Los Estados Financieros se presentan para su aprobación a los máximos órganos de dirección antes del 31 de Marzo del 2025 siguiente a la fecha de cierre. Igualmente son reportados a la Superintendencia de salud "Supersalud" de acuerdo con las normas vigentes y se publican para otros usuarios una vez son aprobados por la Asamblea.

**c) Uniformidad en la presentación.**

SALUD TOLIMA S.A.S, mantiene la presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un periodo a otro. Cuando se modifique la presentación o la clasificación de partidas de los estados financieros, la entidad reclasifica los importes comparativos, a menos que resultase impracticable hacerlo. Cuando los importes comparativos se reclasifiquen, se debe revelar de manera suficiente la naturaleza, importe y motivos de cada elemento modificado.

**d) Materialidad y agrupación de datos.**

SALUD TOLIMA S.A.S presentará por separado cada clase significativa de partidas similares, según su naturaleza o función, a menos que no tengan importancia relativa. Las partidas se presentarán a nivel de grupo de acuerdo con la parametrización contable y en las notas a los Estados Financieros se presentarán discriminaciones más detalladas de la información relevante.

**e) Conjunto completo de estados financieros.**

Un conjunto completo de estados financieros de la IPS SALUD TOLIMA S.A.S incluye:



- I. Estado de situación financiera.
- II. Estado de resultados.
- III. Estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.
- IV. Estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.
- V. Notas, que comprenden un resumen de estas políticas contables y demás información explicativa de acuerdo con la NIIF para Pymes.

**i. Estado de Situación Financiera.**

El estado de situación financiera presenta los activos, pasivos y patrimonio de SALUD TOLIMA S.A.S. en la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa. Los activos y pasivos se presentan en orden a su grado de liquidez partiendo de lo más líquido a lo menos líquido. En el balance o estado de situación financiera la Entidad, presenta partidas comparativas de los siguientes elementos:

- a) Efectivo y equivalentes al efectivo.
- b) Inversiones
- c) inventarios
- d) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.
- e) Propiedades, planta y equipo
- f) Depreciaciones
- g) Activos Intangibles
- h) Acreedores comerciales.
- i) Pasivos financieros
- j) Beneficios a los empleados
- k) Provisiones.
- l) Otras cuentas por pagar
- m) Superávit de capital
- n) Reservas (Destinación del Excedente Contable)
- o) Excedentes o déficit del ejercicio

**ii. Estado de Resultados Integral y Estado de Resultados.**

SALUD TOLIMA S.A.S. presenta en su estado de resultado integral total el rendimiento financiero para el periodo sobre el que informa. El estado de resultado integral presenta todas las partidas de ingreso y gasto reconocidas en el periodo. Este estado de resultados se presenta según la función del gasto, ya que esta alternativa proporciona información que



resulta más fiable y pertinente a las necesidades propias de la Entidad. Se detallan elementos como los siguientes:

- a) Ingresos de Actividades ordinarias por prestación de servicios de salud con hospitalización.
- b) Otros ingresos ordinarios (financieros, arrendamientos, donaciones).
- c) Costos por prestación de servicios.
- d) Gastos de Administración
- e) Gastos Financieros.
- f) Pérdidas o Gastos Extraordinarios.

### **iii. Estado de Cambios en el patrimonio.**

SALUD TOLIMA S.A.S, en su estado de cambios en el patrimonio presenta el resultado del periodo sobre el que se informa, las partidas de ingresos y gastos reconocidas en el otro resultado integral, los efectos de los cambios en políticas contables, las correcciones de errores reconocidos en el periodo, las ganancias o pérdidas del ejercicio y las reservas de acuerdo con las normas aplicables a la Empresa.

### **iv. Estado de Flujos de Efectivo.**

En su estado de flujos de efectivo la Empresa proporciona información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo durante el periodo sobre el que se informa, mostrándolos por separados, los cambios según procedan de actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación.

Para preparar el estado de flujo de efectivo la entidad utiliza el método indirecto, mediante el cual el flujo de efectivo neto por actividades de operación se determina ajustando el resultado, en términos netos, por los efectos de:

- a) los cambios durante el periodo en los inventarios y en los derechos por cobrar y obligaciones por pagar de las actividades de operación;
- b) las partidas sin reflejo en el efectivo, tales como depreciación, provisiones, ingresos acumulados (o devengados) (gastos) no recibidos (pagados) todavía en efectivo; y
- c) demás partidas cuyos efectos monetarios se relacionen con inversión o financiación.

Los siguientes conceptos se hacen necesarios para una mejor comprensión para la preparación y análisis de este reporte financiero:

- ✓ **Efectivo en caja y bancos:**



Incluyen el efectivo en caja e instituciones financieras. En general depósitos y fondos que estén disponibles en 90 días o menos.

✓ **Actividades de operación:**

Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la IPS SALUD TOLIMA S.A.S, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

✓ **Actividades de inversión:**

Corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

✓ **Actividades de financiación:**

Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

**v. Notas a los Estados Financieros.**

En estas notas a los estados financieros SALUD TOLIMA S.A.S, se presentan en forma sistemática explicaciones adicionales sobre las partidas que aparecen en los estados financieros en el mismo orden en que se presentan, son revelaciones mínimas de acuerdo con las políticas y otras revelaciones necesarias para proporcionar información fiable y más relevante, para los usuarios.

Las notas son un estado financiero que hace referencia las partidas más relevantes proporcionando una mayor información de calidad sobre los elementos que lo requieran, las partidas similares que poseen importancia relativa que se presentan por separado, se deja constancia explicada sobre la naturaleza de las principales operaciones, ejecuciones y actividades; así como cualquier otra información sobre cambios fundamentales referidos a incrementos o disminuciones en los Elementos de los Estados Financieros estructurados o sobre su capacidad productiva y el principio de negocio en marcha.

A continuación, se presentan las Revelaciones a los estados financieros con corte a 31 Diciembre 2024 con Diciembre 2023.

### **PARTIDAS DEL ACTIVO**

#### **NOTA 4.- Caja y Bancos**

Los saldos presentados de estas cuentas en el balance general incluyen el efectivo y los equivalentes de efectivo y los depósitos a corto plazo. Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: caja general, caja menor, bancos, y equivalentes al efectivo (fondos de valores y depósitos con vencimiento menor a 90 días).



<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>DIC 2024</b>	<b>DIC 2023</b>
<b>Caja</b>	<b>6.072.201</b>	<b>26.341.800</b>
<b>Bancos</b>	<b>4.756.215.535</b>	<b>1.632.527.553</b>
BBVA Cta Ahorros 001304350200223722	4.683.077.306	1.618.055.564
BBVA Cta Corriente 1304350100021845	72.911.231	14.245.057
Banco De Bogotá Cta Ahorros 309265809	226.998	226.932
<b>TOTAL</b>	<b>4.762.287.736</b>	<b>1.658.869.353</b>

#### **NOTA 5.- Inversiones**

SALUD TOLIMA S.A.S posee un fondo de inversión y dos fondos de ahorro fijo en el Banco Bilbao Vizcaya Argentaria de Colombia S.A (BBVA), destinado a objetivos específicos en crecimiento operacional, con saldo con corte a 31 Diciembre 2024:

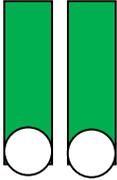
<b>INVERSIONES</b>	<b>DIC 2024</b>	<b>DIC 2023</b>
Fondo Inversión N. 200287831	6.070.889	5.592.922
Cta Ahorro Fijo 200728951	637.677	609.255
Cta Ahorro Fijo 1304350200743901	0	1.297.384.869
Cta Ahorro Fijo 1304350200001330	0	2.105.988.021
Cta Ahorro Fijo 242300472	3.265.402.361	0
<b>TOTAL</b>	<b>3.272.110.927</b>	<b>3.409.575.067</b>

#### **NOTA 6.- Deudores**

Con corte a 31 Diciembre 2024, en la cuenta de deudores se encuentran registradas las cuentas por cobrar a clientes, los anticipos, avances y depósitos a trabajadores, contratistas y proveedores; los anticipos de impuestos y contribuciones; y las provisiones. De este valor tenemos cartera con Hospitales de la Red Pública del Departamento. Es de anotar que prestamos servicios en 5 hospitales de segundo Nivel de complejidad en el Departamento del Tolima y un Hospital en el Departamento de Caldas.

<b>DEUDORES</b>	<b>DIC 2024</b>	<b>DIC 2023</b>
Clientes	6.280.062.004	8.109.924.784,00
<b>TOTAL</b>	<b>6.280.062.004</b>	<b>8.109.924.784</b>

A continuación, se presenta cartera (clientes) por edades a corte 31 de Diciembre 2024:



**PAULA ANDREA CHITIVA SAAVEDRA**  
CONTADORA PÚBLICA  
FUNDACION UNIVERSITARIA SAN MARTIN



**SALUD TOLIMA S.A.S NIT 900.053.771-2**  
**ESTADO DE CARTERA CORTE 31 DICIEMBRE 2024**

CLIENTE	VIGENTE	V 0-30	V 31-60	V 61-90	V -91-180	SALDO EN CARTERA	%
Hospital Federico Lleras Acosta De Ibagué Tolima	676.974.631	190.347.231	239.616.795	204.067.264	476.775.679	1.787.781.600	28,5
Hospital San Juan Bautista De Chaparral E.S. E	1.612.355.254	0	0	0	0	1.612.355.254	25,7
E.S.E. Hospital Regional Alfonso Jaramillo Salazar	1.190.347.746	0	0	0	0	1.190.347.746	19,0
Hospital San Juan De Dios De Honda E.S. E	711.574.460	0	0	0	0	711.574.460	11,3
E.S.E. Hospital Departamental San Rafael Del Espinal	473.246.661	0	0	0	0	473.246.661	7,5
E.S.E. Hospital Reina Sofía De España Lérica Tolima	0	0	0	0	331.982.204	331.982.204	5,3
E.S.E. Nuevo Hospital La Candelaria De Purificación	164.197.473	0	0	0	0	164.197.473	2,6
Clínica Colsanitas S A	0	0	0	0	4.716.606	4.716.606	0,1
Instituto Oftalmológico Del Tolima SAS	2.660.000	0	0	0	0	2.660.000	0,0
Salud Ocupacional Mahecha Y Romero Limitada	0	880.000	0	0	320.000	1.200.000	0,0
<b>TOTALES</b>	<b>4.831.356.225</b>	<b>191.227.231</b>	<b>239.616.795</b>	<b>204.067.264</b>	<b>813.794.489</b>	<b>6.280.062.004</b>	
<b>PARTICIPACION %</b>	76,93%	3,04%	3,82%	3,25%	12,96%	100,00%	

CONJUNTO CHICALA MZ 4 CASA 18  
TEL 6082670058 -3208457049  
IBAGUE TOLIMA



**PAULA ANDREA CHITIVA SAAVEDRA**  
CONTADORA PÚBLICA  
FUNDACION UNIVERSITARIA SAN MARTIN



Al analizar la tabla de clientes, la participación porcentual de cada uno a corte 31 de Diciembre 2024, teniendo así el hospital federico lleras acosta de Ibagué Tolima posee una participación del 28.5%, seguido tenemos el Hospital San Juan Bautista De Chaparral E.S. E con una participación del 25.7% de la cartera, en estos 2 Hospitales recae el 54.2% de la cartera.

Se analiza que la Empresa posee una cartera sana debido a que un 76.93% del total de la cartera se encuentra vigente al corte, y se encuentra en riesgo alto un 12.96% de la cartera que esta mayor a 91 días, situación en revisión para interponer demanda contractual.

De otro lado, las cuentas por cobrar de la entidad, contemplan anticipos a Proveedores, contratistas, anticipo de impuesto, cuentas por cobrar terceros por lo valores enunciados en el siguiente cuadro explicativo.

DEUDORES	DIC 2024	DIC 2023
<b>Cuentas por cobrar a socios</b>	<b>146.467.076</b>	<b>0</b>
<b>Anticipos y avances</b>	<b>723.969.918</b>	<b>1.070.874.699</b>
Proveedores	712.653.037	1.069.566.977
Contratista	5.710.000	0
Trabajadores	5.606.881	1.307.722
<b>Anticipo de Impuesto</b>	<b>3.242.612.790</b>	<b>2.645.229.461</b>
<b>Cuentas por Cobrar</b>	<b>21.259.777</b>	<b>47.013.674</b>
<b>TOTAL</b>	<b>4.134.309.561</b>	<b>3.763.117.834</b>

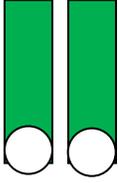
La tabla se registra préstamos a socios, anticipos, avances y depósitos a los proveedores y contratistas registra los abonos a la cuenta total como soporte para seguir con el crecimiento empresarial en la administración de servicios de Radiología y el nuevo servicio de Oftalmología.

El mayor valor del item es el de Anticipo a Impuestos corresponde al 78% retenciones practicadas por los Hospitales, el Anticipo del Impuesto de Renta anteriormente llamado Auto Cree, y con un 22% esta las cuentas por cobrar a socios, anticipos y avances.

En las cuentas por cobrar va un préstamo otorgado a una Empresa, según los acuerdos.

#### **NOTA 7- . Inventarios**

Los inventarios es una medida que la empresa empezó a implementar en Junio del 2023, con la finalidad de llevar el control, registro, costeo, distribución y seguimiento detallado



de todos los insumos médicos que ingresan y salen de la bodega principal, productos destinados para el consumo o uso en la prestación de los servicios, además de los repuestos y accesorios de los equipos biomédicos.

A diciembre del 2024, la empresa posee los siguientes saldos de insumos según la clasificación:

<b>INVENTARIOS</b>	<b>DIC 2024</b>	<b>DIC 2023</b>
Insumos Médicos Para Pacientes	7.501.572.652	3.113.143.332
Materiales Y Suministros	6.506.694	11.283.921
Elementos De Protección Personal	3.685.039	1.790.561
Materiales, Repuestos Y Accesorios Equipos Biomédicos	342.003.845	0
<b>TOTAL</b>	<b>7.853.768.231</b>	<b>3.126.217.814</b>

#### **NOTA 8- . Propiedad Planta y Equipo**

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

La Propiedad Planta y Equipo a 31 Diciembre 2024- 31 de diciembre 2023 de la empresa presenta la siguiente conformación:

<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>DIC 2024</b>	<b>DIC 2023</b>
Construcciones y edificaciones	500.000.000	500.000.000
Equipo de Oficina	193.527.123	158.512.481
Equipo de Cómputo y Comunicación	1.636.042.869	841.085.882
Maquinaria y Equipo Medico	19.778.343.072	14.462.830.975
Equipo de Transporte	936.920.000	448.430.000
(-) Depreciación Acumulada	-5.396.894.807	-3.387.256.802
<b>TOTAL</b>	<b>17.647.938.257</b>	<b>13.023.602.536</b>

El valor representativo en propiedades de la empresa se enfoca en equipo médico científico con una participación del 86% de los Activos Fijos para desarrollar el objeto social de la empresa, en un segundo lugar se encuentra el equipo de cómputo y comunicación, herramientas de trabajo para la operación y seguridad de la información y seguido el equipo



**PAULA ANDREA CHITIVA SAAVEDRA**  
CONTADORA PÚBLICA  
FUNDACION UNIVERSITARIA SAN MARTIN



de transporte, correspondiente a vehículos para la movilización del personal médico y los materiales e insumos a cada uno de los hospitales.

En el año SALUD TOLIMA SAS pago 3 créditos leasing liberando 2 equipos médicos, el cual se reclasifica de los intangibles a propiedad planta y equipo.

De la misma manera, la empresa ha venido adquiriendo y haciendo cambios en los Equipos de oficina, equipos de cómputo requeridos para el funcionamiento administrativo. Igualmente se han comprado equipos médicos como ecógrafos, equipos de Rx y otros equipos que se requieren en alguna eventualidad en los Hospitales.

Además, al valor de compra de las propiedades se realiza el proceso de deterioro o pérdida de valor adquisitivo del bien, según la clasificación de la vida útil de los activos, y aquellos activos que su valor no supera los dos salarios mínimos legales vigentes se deprecian dentro de la misma vigencia en el periodo siguiente a su adquisición.

**NOTA 9.- Intangibles**

Con corte a 31 de Diciembre 2024, el valor de intangibles, corresponden a contratos de arrendamiento Leasing y licencias del Software contable Manager, Servicios de Construcción y adecuación de las nuevas salas, la Licencia de Office y licencias de antivirus para el Servidor.

<b>INTANGIBLES</b>	<b>DIC 2024</b>	<b>DIC 2023</b>
<b>DERECHOS/ LEASING FINANCIERO</b>	<b>482.940.110</b>	<b>652.329.852</b>
Leasing Financiero Davivienda N. 4247 Vehículo	69.990.000	69.990.000
Leasing Financiero BBVA N. 29991 Oftalmología	0	58.752.061
Leasing Financiero BBVA N. 29992 Oftalmología	0	437.920.000
Leasing Financiero BBVA N. 30055 Oftalmología	0	85.667.791
Leasing Financiero BBVA N. 30105 Oftalmología	172.066.860	0
Leasing Financiero BBVA N. 30107 Oftalmología	172.066.860	0
Leasing Financiero BBVA N. 30454 Oftalmología	68.816.390	0
<b>OTROS</b>	<b>7.590.753.444</b>	<b>2.819.954.088</b>
<b>CONSTRUCCION, ADECUACIONES Y REMODELACIONES</b>	<b>7.590.753.444</b>	<b>2.819.954.088</b>
<b>LICENCIAS</b>	<b>22.839.760</b>	<b>22.839.760</b>
(-) Amortización Acumulada	-1.895.111.782	-987.182.805
<b>TOTAL</b>	<b>6.201.421.532</b>	<b>2.507.940.895</b>



Como se evidencia en la tabla, para el 2024 se cancelaron y se clasificaron 3 Leasing financieros correspondientes a equipos médicos de alta gama y se adquirieron 3 contratos Leasing para la adquisición de Equipos de Oftalmología.

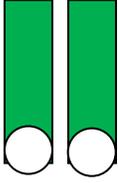
**PARTIDAS DEL PASIVO**

**NOTA 10-. Obligaciones financieras y otras obligaciones**

Esta nota representa el valor del pasivo corriente y no corriente, correspondiente a las deudas contraídas con entidades financieras y con particulares, en la cuales la entidad ha tenido que incurrir para poder cumplir con su objeto social y adquirir nuevos bienes:

<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS Y OTRAS OBLIGACIONES</b>	<b>DIC 2024</b>	<b>DIC 2023</b>
<b><u>CORRIENTE</u></b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Particulares	0	0
Otras obligaciones	0	0
<b><u>NO CORRIENTE</u></b>	<b>754.629.913</b>	<b>2.219.017.654</b>
Leasing Financiero N. 4247	8.486.845	15.166.057
Banco de Bogotá Crédito Findeter xxxx4195	0	49.999.989
Banco de Bogotá Crédito Findeter xxxx5791	527.999.996	719.999.996
Crédito BBVA Libre Inversión N. 4918	0	590.000.000
Crédito BBVA Libre Inversión N. 5956	0	393.333.333
Leasing Financiero N. 9991 Oftalmología	0	44.064.046
Leasing Financiero N. 9992 Oftalmología	0	337.920.000
Leasing Financiero N. 30055 Oftalmología	0	68.534.233
Leasing Financiero N. 30105 Oftalmología	108.220.858	0
Leasing Financiero N. 30107 Oftalmología	109.922.214	0
<b>TOTAL</b>	<b>754.629.913</b>	<b>2.219.017.654</b>

SALUD TOLIMA SAS para el año 2024-2023, no tiene obligaciones a corto plazo y canceló 6 leasing de manera rápida debido a la alta tasa de interés, pero así mismo adquirió otras obligaciones para seguir en el proceso de inversión adquiriendo 2 Contratos bajo la modalidad de Leasing Financiero a un plazo de 5 años.



Al cierre del ejercicio la empresa disminuye sus deudas a corto y largo plazo, teniendo una capacidad de endeudamiento optima.

#### **Nota 11.- Proveedores**

Corresponde al saldo de las deudas contraídas con proveedores correspondientes a compra de materiales y suministros para pacientes, insumos de EPP, Desinfectantes, papelería y demás productos, para los servicios de Imágenes Diagnosticas y Oftalmología.

<b>PROVEEDORES</b>	<b>DIC 2024</b>	<b>DIC 2023</b>
Proveedores	17.017.047.477	6.393.036.937
<b>TOTAL</b>	<b>17.017.047.477</b>	<b>6.393.036.937</b>

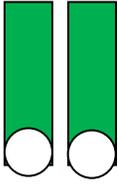
#### **Nota 12.- Cuentas por pagar**

Con corte a 31 Dic 2024- 31 Dic 2023, Este rubro hace referencia las cuentas por pagar a accionistas, honorarios, servicios, arrendamientos, servicios públicos, seguros, gastos representación, deuda con socios, retenciones y aportes de nómina.

<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>DIC 2024</b>	<b>DIC 2023</b>
Honorarios	2.362.037.751	2.155.660.745
Servicios	4.970.346.108	5.739.902.928
Arrendamientos	80.706.320	27.600.000
Transporte, fletes y acarreos	94.248.000	222.261.000
Servicios Públicos	33.899.455	41.305.883
Seguros	148.684.135	112.844.230
Deudas Con Accionistas O Socios	0	1.180.500.321
Retenciones Y Aportes De Nomina	69.931.900	58.529.100
<b>TOTAL</b>	<b>7.759.853.669</b>	<b>9.538.604.207</b>

#### **Nota 13.- Acreedores Varios**

Este rubro hace referencia a deudas por concepto de préstamos para cubrir gastos de la empresa, y gastos pendientes por cancelar, que se presentan durante el desarrollo de la actividad económica de la misma:



<b>ACREEDORES VARIOS</b>	<b>DIC 2024</b>	<b>DIC 2023</b>
Acreeedores Varios	996.088.038	579.002.559
<b>TOTAL</b>	<b>996.088.038</b>	<b>579.002.559</b>

#### **Nota 14.- Impuesto gravámenes y tasas**

Los impuestos gravámenes y tasas es el valor general y obligatorio a favor del estado por concepto de los cálculos con base a las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el periodo fiscal. Los valores de este rubro representan el valor retención en la fuente y Retención de Ica practicadas en la ciudad de Ibagué.

<b>IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS</b>	<b>DIC 2024</b>	<b>DIC 2023</b>
Retención En La Fuente	286.881.000	112.691.000
Retención de Industria y Comercio	11.754.922	1.516.413
<b>TOTAL</b>	<b>298.635.922</b>	<b>114.207.413</b>

#### **NOTA 15.- Obligaciones laborales**

Este rubro comprende los pasivos a cargo de la empresa y a favor de los empleados, originados en virtud de las normas legales convenciones de trabajo o pactos colectivos los valores reflejados en la tabla representan el valor de la nómina, prestaciones sociales consolidadas a 31 Diciembre 2024 de los empleados de la empresa, las cuales serán canceladas según las fechas estipuladas.

<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>DIC 2024</b>	<b>DIC 2023</b>
<b><u>Obligaciones Laborales</u></b>	<b><u>322.318.301</u></b>	<b><u>410.418.051</u></b>
Cesantías	188.804.212	153.639.214
Intereses	21.472.598	17.393.777
Vacaciones	112.041.491	74.973.265
Nomina	0	164.411.795
<b>TOTAL</b>	<b>322.318.301</b>	<b>410.418.051</b>



#### NOTA 16.- Otros pasivos

Este rubro representa el valor Ingresos recibidos para terceros:

<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>DIC 2024</b>	<b>DIC 2023</b>
Ingresos Recibidos Para Terceros	688.773.330	0
<b>TOTAL</b>	<b>688.773.330</b>	<b>0</b>

#### PARTIDAS DEL PATRIMONIO

#### NOTA 17.- Capital Social, Resera legal, Utilidades Acumuladas y Utilidad del Ejercicio

El capital social de SALUD TOLIMA S.A.S está conformado por el valor de 10 millones de pesos que corresponde al valor total de las acciones dividido en 10.000 acciones de valor nominal de \$1.000 c/u, además obtiene una reserva legal de \$6 millones 364 mil 500 pesos, una utilidad acumulada de \$16.328 millones 596 mil 962 pesos de periodos anteriores y a 31 diciembre 2024 genero una utilidad del ejercicio de \$5.969 millones 590 mil 136 pesos por concepto de desarrollo del objeto principal de la Empresa.

<b>CAPITAL SOCIAL, UTILIDADES Y/O PERDIDAS ACUMULADAS Y RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>DIC 2024</b>	<b>DIC 2023</b>
Capital social	10.000.000	10.000.000
Reserva legal	6.364.500	6.364.500
Resultado del ejercicio	5.969.590.136	4.889.690.004
Resultado de ejercicios anteriores	16.328.596.962	11.438.906.958
<b>TOTAL</b>	<b>22.314.551.598</b>	<b>16.344.961.462</b>

Es de anotar que esta Utilidad, se genera desde la base de la información contable, la cual varía de acuerdo a los ajustes de tipo fiscal y contable.



**PARTIDAS DEL ESTADO DE RESULTDOS**

**NOTA 18.- Ingresos Operacionales**

Los ingresos son incrementos en los beneficios económicos de SALUD TOLIMA S.A.S., Generados principalmente por la prestación de servicio. En esta cuenta se registran entre otros el valor correspondiente a las ventas generadas por las operaciones de la actividad económica que desarrolla la empresa. Para el 2024 se puede observar el aumento en el servicio de Tomografía, Ecografías y Resonancia Magnética, esto debido al incremento presupuestal de todos los Hospitales; además del ingreso por el nuevo servicio de oftalmología.

Las devoluciones en ventas corresponden a facturas electrónicas anuladas, a glosas practicas por los hospitales y a descuentos por pronto pago.

<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>DIC 2024</b>	<b>DIC 2023</b>
Rayos X	5.537.291.886	4.938.253.355
Ecografías	9.271.283.677	7.950.148.853
Mamografías	771.716.208	633.551.802
Tomografías	17.199.169.989	15.061.711.685
Resonancia Magnética	818.512.880	668.637.566
Arco en C	210.000.000	210.000.000
Oftalmología	1.605.323.487	0
(-) Devolución En Ventas	-1.096.154.553	-740.441.873
<b>TOTAL</b>	<b>34.317.143.574</b>	<b>28.721.861.388</b>

**NOTA 19.- Mano de Obra Directa**

La mano de obra directa de la Empresa a 31 Dic de 2024 – Dic 2023, corresponde a la nómina de personal operativo y honorarios.

<b>MANO DE OBRA DIRECTA</b>	<b>DIC 2024</b>	<b>DIC 2023</b>
Gasto Personal	2.749.895.070	2.255.502.527
Honorarios	7.485.866.529	10.039.789.156
<b>TOTAL</b>	<b>10.235.761.599</b>	<b>12.295.291.683</b>



#### **NOTA 20.- Costos Directos**

Los costos directos de la Empresa, son todos aquellos relacionados con la producción directa del ingreso, por concepto de compra de materiales y suministros, arrendamiento de equipos médicos, prestación de servicios, mantenimientos y reparaciones, adecuaciones e instalaciones, depreciaciones generadas en cada centro de costos, necesarios para la prestación de los servicios.

<b>COSTOS DIRECTOS</b>	<b>DIC 2024</b>	<b>DIC 2023</b>
Materiales Y Suministros	6.038.881.977	1.089.035.043
Arrendamientos	103.757.491	68.637.000
Servicios	735.037.388	869.871.695
Adecuaciones E Instalaciones	8.222.900	374.940.080
Mantenimiento Reparaciones Y Accesorios	1.176.887.723	2.745.201.647
<b>TOTAL</b>	<b>8.062.787.479</b>	<b>5.147.685.465</b>

#### **NOTA 21.-Gastos Operacionales de Administración**

Los gastos operacionales son aquellos que no son directos en la generación del ingreso pero que se requieren para el funcionamiento de la empresa, se utilizaron para pago de personal, honorarios, impuestos, arrendamiento de la sede y equipo de oficina, administración, servicios, seguros, gastos legales, diversos y otros.

<b>GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION</b>	<b>DIC 2024</b>	<b>DIC 2023</b>
Gastos De Personal	915.476.267	671.112.717
Honorarios	99.082.883	98.948.812
Impuestos, Tasas y contribuciones	353.180.177	268.249.469
Arrendamientos	428.646.870	40.098.583
Contribuciones Y Afiliaciones	15.847.904	8.871.952
Seguros	291.715.772	194.195.928
Servicios	456.983.308	974.456.864
Gastos Legales	6.471.856	5.895.060
Mantenimiento Y Reparaciones	777.149.885	316.789.130
Adecuaciones E Instalaciones	45.648.776	58.409.335
Gastos De Viaje	22.978.800	4.126.500
Depreciaciones	2.009.638.005	1.189.147.652
Amortizaciones	907.928.977	324.979.502
Diversos	1.146.803.440	299.575.475
<b>TOTAL</b>	<b>7.477.552.920</b>	<b>4.454.856.979</b>



#### **NOTA 22.- Ingresos No Operacionales**

Este ingreso no es proveniente de las actividades que desarrolla la empresa, sino de los rendimientos financieros que se generan de la cuenta de ahorros y los fondos de inversión del Banco Bilbao Vizcaya Argentaria de Colombia S.A (BBVA), venta de activos fijos, recuperación de incapacidades del personal y diversos:

<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>DIC 2024</b>	<b>DIC 2023</b>
Financieros	169.128.313	313.922.450
Utilidad En Venta Y PPYE	88.000.000	77.000.000
Recuperaciones e Indemnizaciones	13.623.164	3.506.410
Diversos	14.047	22.361
<b>TOTAL</b>	<b>270.765.524</b>	<b>394.451.221</b>

#### **NOTA 23.- Gastos no operacionales**

Los gastos no operacionales, provienen de gastos financieros de la cuenta bancaria y de los créditos financieros que pertenece a la empresa, gastos extraordinarios no deducibles en renta, perdida en venta de bienes y gastos de publicidad.

<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>DIC 2024</b>	<b>DIC 2023</b>
Servicios de Publicidad	0	103.756.000
Financieros	312.189.216	419.619.923
Perdida En Venta Y Retiro De Bienes	0	89.966.297
Gastos Extraordinarios	201.026.102	20.670.089
Gastos Diversos	53.646	30.169
<b>TOTAL</b>	<b>513.268.964</b>	<b>634.042.478</b>

#### **NOTA 24. Control Interno Contable.**

La contabilidad de la entidad se lleva a través del software contable Manager ERP versión 7.3, implementación de los módulos de Nomina Electrónica, Documento soporte electrónico, Activos Fijos, inventarios y recepción de factura electrónica con el proveedor tecnológico Factúralo.



**PAULA ANDREA CHITIVA SAAVEDRA**  
CONTADORA PÚBLICA  
FUNDACION UNIVERSITARIA SAN MARTIN



**NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF**

SALUD TOLIMA S.A.S., realizó el proceso de convergencia a Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y actualmente expide sus Estados Financieros bajo esta normatividad.

Atentamente,

**PAULA ANDREA CHITIVA SAAVEDRA**  
CC. 1.105.614.957  
CONTADORA PÚBLICA  
TP 251992-T



**PAULA ANDREA CHITIVA SAAVEDRA**  
CONTADORA PÚBLICA  
FUNDACION UNIVERSITARIA SAN MARTIN



**LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PUBLICO DE LA  
SOCIEDAD SALUD TOLIMA S.A.S.**

**CERTIFICAN:**

Que los informes Financieros a diciembre 31 de 2024 se prepararon y se presentaron, bajo las Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas en Colombia.

Que los saldos fueron tomados de los libros de contabilidad y la información revelada refleja en forma razonable la situación Financiera y Económica de la Entidad.

Que los hechos económicos, transacciones y operaciones fueron reconocidos, realizados y registrados a 31 de diciembre de 2024 de manera correcta.

Que el valor de los Activos, Pasivos, Patrimonio, Ingresos, Costos y Gastos, están revelados razonablemente en los Estados Contables Básicos con corte al 31 de diciembre de 2024.

Que los Activos representan un potencial de beneficios económicos futuros y los pasivos representan hechos pasados que implican un flujo de salida de recursos como consecuencia del desarrollo de las funciones del objeto social de Salud Tolima S.A.S.

Se certifica en Ibagué, durante el mes de Febrero del 2025.

TERESA DE JESUS GARCIA SANCHEZ  
Representante Legal  
SALUD TOLIMA SAS

PAULA ANDREA CHITIVA SAAVEDRA  
Contadora Publica  
TP 251992-T



**ERIC ANTONIO REINA SOTO**  
CONTADOR PÚBLICO  
ESPECIALISTA EN REVISORIA FISCAL Y AUDITORIA EXTERNA  
CORPORACION UNIVERSITARIA DE IBAGUE

## **INFORME DE REVISOR FISCAL**

Ibagué, marzo de 2025

Señores Accionistas

SALUD TOLIMA S.A.S.

### **Informe sobre los estados financieros**

He auditado los estados financieros separados de SALUD TOLIMA S.A.S, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2024, y el estado de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas contables significativas y otra información explicativa.

### **Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros**

La Administración es responsable por la adecuada preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia. Dicha responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación de estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; así como establecer los estimados contables razonables en las circunstancias.

### **Responsabilidad del Revisor Fiscal**

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros separados adjuntos, con base en mi auditoría. He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia. Dichas normas exigen que cumpla con requisitos éticos, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros separados están libres de incorrección material.



**ERIC ANTONIO REINA SOTO**  
**CONTADOR PÚBLICO**  
**ESPECIALISTA EN REVISORIA FISCAL Y AUDITORIA EXTERNA**  
**CORPORACION UNIVERSITARIA DE IBAGUE**

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 juicio 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 fiel por parte de la entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para fundamentar mi opinión de auditoría.

## **Opinión**

En mi opinión, los estados financieros adjuntos, tomados fielmente de los libros de contabilidad, presentan razonablemente, en todos sus aspectos de importancia, la situación financiera de la Compañía al 31 de diciembre de 2024, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.

## **Otros Asuntos**

Los estados financieros bajo Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia de la empresa SALUD TOLIMA S.A.S., al 31 de diciembre de 2024, que se presentan para fines de comparación, fueron auditados por mí, de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia.



## **Informe sobre requerimientos legales y regulatorios**

Con base en el resultado de mis pruebas, en mi concepto durante 2024:

- a) La contabilidad de la empresa SALUD TOLIMA S.A.S, ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.
- b) Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea de Accionistas.
- c) La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente.
- d) Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores, el cual incluye la constancia por parte de la administración sobre la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores.
- e) La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. La Compañía no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social integral.

Para dar cumplimiento a lo requerido en los artículos 1.2.1.2. y 1.2.1.5. del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, en desarrollo de las responsabilidades del Revisor Fiscal contenidas en los numerales 1º y 3º del artículo 209 del Código de Comercio, relacionadas con la evaluación de si los actos de los administradores de la Sociedad se ajustan a los estatutos y a las órdenes o instrucciones de la Asamblea y si hay y son adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la Sociedad o de terceros que estén en su poder, estas se llevan a cabalidad

  
**ERIC ANTONIO REINA SOTO**  
Revisor Fiscal  
Tarjeta Profesional 77757 – T