

## IPS UNIDAD MEDICA EL BOSQUE S.A.S

NIT 823003752 - 1

### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 2024

Expresados en pesos colombianos

ACTIVOS	NOTA				
		2024	2023	Variación	
<b>Activos Corrientes</b>					
Efectivo y Equivalentes al efectivo	4	\$ 8.300.426	\$ 8.825.675	-\$ 525.249	-6%
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	5	\$ 568.296.351	\$ 457.272.803	\$ 111.023.548	20%
Inventarios	6	\$ 13.578.779	\$ 20.847.041	-\$ 7.268.262	-54%
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>\$ 590.175.556</b>	<b>\$ 486.945.519</b>	<b>\$ 103.230.037</b>	<b>17%</b>
<b>Activos No Corrientes</b>					
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar a largo plazo	5	\$ 21.108.570	\$ 19.407.428	\$ 1.701.142	8%
Propiedad, Planta y Equipos	7	\$ 2.507.346.794	\$ 2.911.943.121	-\$ 404.596.327	-16%
Licencias	8	\$ 14.639.667	\$ 10.139.667	\$ 4.500.000	31%
<b>Total Activos No Corrientes</b>		<b>\$ 2.543.095.031</b>	<b>\$ 2.941.490.216</b>	<b>-\$ 398.395.185</b>	<b>-16%</b>
<b>Total Activos</b>		<b>\$ 3.133.270.587</b>	<b>\$ 3.428.435.735</b>	<b>-\$ 295.165.148</b>	<b>-9%</b>
<b>PASIVOS</b>					
<b>Pasivos Corrientes</b>					
Obligaciones Financieras Corrientes	9	\$ 21.999.996	\$ 56.766.822	-\$ 34.766.826	-61%
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar corrientes	10	\$ 152.495.794	\$ 153.477.850	\$ 664.073	0%
Otros Pasivos No Financieros Corrientes	11	\$ 106.569.095	\$ 50.994.942	\$ 55.574.153	52%
Beneficios a empleados	12	\$ 69.749.280	\$ 63.388.437	\$ 6.360.843	9%
<b>Total Pasivos Corrientes</b>		<b>\$ 350.814.165</b>	<b>\$ 324.628.051</b>	<b>\$ 27.832.243</b>	<b>8%</b>
<b>Pasivos No Corrientes</b>					
Obligaciones Financieras	9	\$ 32.530.141	\$ 122.222.694	-\$ 89.692.553	-73%
Beneficios a empleados	12	\$ 31.910.717	\$ 29.998.700	\$ 1.912.017	6%
Otros Pasivos No Financieros	13	\$ 120.975.828	\$ 120.975.828	\$ -	0%
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	14	\$ 143.808.687	\$ 469.009.428	-\$ 326.846.870	-70%
<b>Total Pasivos No Corrientes</b>		<b>\$ 329.225.373</b>	<b>\$ 742.206.650</b>	<b>-\$ 414.627.406</b>	<b>-56%</b>
<b>Total Pasivos</b>		<b>\$ 680.039.538</b>	<b>\$ 1.066.834.701</b>	<b>-\$ 386.795.163</b>	<b>-57%</b>

\*Vigilado Supersalud

<b>PATRIMONIO</b>	<b>15</b>				
Capital Social	\$	400.000.000	\$	400.000.000	\$ - 0%
Reservas y Fondos	\$	148.150.206	\$	138.450.306	\$ 9.699.900 7%
Resultado del Ejercicio	\$	87.299.098	\$	56.515.704	\$ 30.783.393 35%
Resultados de Ejercicios anteriores	\$	916.880.686	\$	865.733.965	\$ 51.146.721 6%
Superávit Por Valorizaciones	\$	900.901.059	\$	900.901.059	\$ - 0%
<b>Total Patrimonio</b>	<b>\$</b>	<b>2.453.231.049</b>	<b>\$</b>	<b>2.361.601.034</b>	<b>\$ 91.630.014 4%</b>



**Jacqueline Guzmán González**  
Representante Legal



**Ricardo Vergara Fonseca**  
Contador Público  
TP 250659-T

\*Vigilado Supersalud



IPS Unidad Médica El Bosque S.A.S  
NIT 823003752 - 1  
Calle 19 No. 24-53 Barrio 7de agosto  
Sincelejo – Sucre  
2761333-2761318-2826673-3002276702

**IPS UNIDAD MEDICA EL BOSQUE S.A.S**  
**NIT 823003752 - 1**  
**ESTADO DE RESULTADOS A DICIEMBRE DE 2024**  
**Expresados en pesos colombianos**

<b>Ingresos por Actividades Ordinarias</b>	<b>NOTA</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
Unidad Funcional Consulta Externa		\$ 159.801.818	\$ 186.939.132	-\$ 27.137.314	-17%
Unidad Funcional Quirófanos		\$ 81.710.657	\$ 93.147.044	-\$ 11.436.387	-14%
Unidad Funcional Apoyo Diagnóstico		\$ 511.446.798	\$ 425.396.168	\$ 86.050.630	17%
Unidad Funcional Apoyo Terapéutico		\$ 235.969.409	\$ 200.953.842	\$ 35.015.567	15%
Unidad Funcional Atención Salud Ocupacional		\$ 314.934.365	\$ 313.322.975	\$ 1.611.390	1%
Unidad Funcional Atención Domiciliaría		\$ 203.634.989	\$ 522.171.774	-\$ 318.536.785	-61%
<b>Total Ingresos Por Actividades Ordinarias</b>	<b>16</b>	<b>\$ 1.507.498.036</b>	<b>\$ 1.741.930.935</b>	<b>-\$ 234.432.899</b>	<b>-16%</b>
Devoluciones, Rebajas y Descuentos		-\$ 102.128.553	-\$ 152.982.344	\$ 50.853.791	-50%
<b>Ingresos Netos</b>	<b>17</b>	<b>\$ 1.405.369.483</b>	<b>\$ 1.588.948.591</b>	<b>-\$ 183.579.108</b>	<b>-13%</b>
<b>Costos De Prestación de Servicios</b>					
Unidad Funcional Consulta Externa		\$ 119.542.391	\$ 137.731.661	-\$ 18.189.270	-15%
Unidad Funcional Quirófanos		\$ 27.841.596	\$ 34.997.119	-\$ 7.155.523	-26%
Unidad Funcional Apoyo Diagnóstico		\$ 157.007.775	\$ 163.650.777	-\$ 6.643.002	-4%
Unidad Funcional Apoyo Terapéutico		\$ 54.844.358	\$ 46.291.505	\$ 8.552.853	16%
Unidad Funcional Atención Salud Ocupacional		\$ 168.787.259	\$ 131.439.097	\$ 37.348.162	22%
Unidad Funcional Atención Domiciliaría		\$ 88.096.871	\$ 238.191.692	-\$ 150.094.821	-63%
<b>Total Costos De Prestación de Servicios</b>	<b>18</b>	<b>\$ 616.120.250</b>	<b>\$ 752.301.851</b>	<b>-\$ 136.181.601</b>	<b>-22%</b>
<b>Ganancias Brutas</b>		<b>\$ 789.249.233</b>	<b>\$ 836.646.740</b>	<b>-\$ 47.397.507</b>	<b>-6%</b>
Gastos de Administración	19	\$ 420.064.612	\$ 476.355.170	-\$ 56.290.558	-13%
<b>Resultado Operacional</b>	<b>20</b>	<b>\$ 369.184.621</b>	<b>\$ 360.291.570</b>	<b>\$ 8.893.051</b>	<b>2%</b>
Gastos Financieros	21	\$ 32.051.797	\$ 89.320.595	-\$ 57.268.798	-64%
Gastos No Operacionales	22	\$ 373.305.455	\$ 246.938.495	\$ 126.366.960	34%
Ingresos No Operacionales	23	\$ 216.499.625	\$ 74.854.747	\$ 141.644.878	65%
<b>Resultado antes de Impuestos y Reservas</b>		<b>\$ 180.326.994</b>	<b>\$ 98.887.227</b>	<b>\$ 81.439.767</b>	<b>45%</b>

\*Vigilado Supersalud

Provisión Imp Renta Ganancia Ocasional	24	\$	83.327.997	\$	36.092.000	\$	47.235.997	57%
Reserva Legal	25	\$	9.699.899	\$	9.888.723	-\$	188.824	-2%
<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>26</b>	<b>\$</b>	<b>87.299.098</b>	<b>\$</b>	<b>52.906.504</b>	<b>\$</b>	<b>34.392.594</b>	<b>39%</b>



**Jacqueline Guzmán González**  
Representante Legal



**Ricardo Vergara Fonseca**  
Contador Público  
TP 250659-T



\*Vigilado Supersalud



IPS Unidad Médica El Bosque S.A.S  
NIT 823003752 - 1  
Calle 19 No. 24-53 Barrio 7de agosto  
Sincelejo – Sucre  
2761333-2761318-2826673-3002276702

**IPS UNIDAD MEDICA EL BOSQUE S.A.S**  
NIT 823003752 - 1  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A 31 DIC 2024**  
EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANO

	Capital Suscrito y Pagado	Reservas	Resultados del ejercicio	Resultados acumulados	Superávit Por Valorizaciones	Total patrimonio
<b>Total Patrimonio Dic 31 de 2023</b>	<b>400.000.000</b>	<b>138.450.306</b>	<b>56.515.704</b>	<b>865.733.965</b>	<b>900.901.059</b>	<b>2.361.601.034</b>
Traslado de Utilidades	-	-	-56.515.704	51.146.721	-	-
Capitalización	-	-	-	-	-	-
Ajuste de Ejercicios anteriores	-	-	-	-	-	-
Reserva Legal	-	9.699.900	-	-	-	-
Superávit Por Valorizaciones	-	-	-	-	-	-
Utilidad del Ejercicio	-	-	87.299.098	-	-	-
<b>Total Patrimonio Dic 31 de 2024</b>	<b>400.000.000</b>	<b>148.150.206</b>	<b>87.299.098</b>	<b>916.880.686</b>	<b>900.901.059</b>	<b>2.453.231.049</b>

  
**Jacqueline Guzmán González**  
Representante Legal

  
**Ricardo Vergara Fonseca**  
Contador Público  
TP. 250659 – T


\*Vigilado Supersalud



**IPS UNIDAD MEDICA EL BOSQUE S.A.S**  
**NIT 823003752 - 1**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO A 31 DIC 2024**  
EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANO

		<b>2024</b>
<b>Utilidad del período (Estado de Resultados)</b>	\$	87.299.098
<b>Partidas que no afectan el efectivo</b>		
(+) Depreciaciones	\$	37.829.060
(+) Amortizaciones	\$	0
<b>Subtotal Partidas que no afectan el efectivo</b>	<b>\$</b>	<b>37.829.060</b>
(+/-) Ajuste de ejercicios anteriores	-\$	101.968.457
<b>Efectivo generado en operación</b>	<b>\$</b>	<b>23.159.701</b>
<b>Cambios en activos y pasivos operacionales</b>		
(-) Aumento de Deudores	-\$	112.724.690
(+) Disminución Inventarios	\$	7.268.262
(-) Disminución Otros Pasivos	-\$	244.811.263
(+) Aumento Proveedores	\$	17.516.397
(-) Disminución Cuentas por Pagar	-\$	93.835.312
(+) Aumento Impuestos Gravámenes y Tasas	\$	50.521.533
(+) Aumento Obligaciones Laborales	\$	8.272.860
<b>Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Operación</b>	<b>-\$</b>	<b>344.632.512</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
(-) Compra Propiedades Planta y Equipo	\$	448.415.112
<b>Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversión</b>	<b>\$</b>	<b>448.415.112</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
(+) Aumento Reservas	\$	9.699.900
(-) Pago de Obligaciones Financieras	-\$	114.007.748
<b>Flujo de Efectivo Neto en Actividades Financieras</b>	<b>-\$</b>	<b>104.307.848</b>
<b>TOTAL - Aumento (Disminución) del Efectivo</b>	<b>-\$</b>	<b>525.248</b>
<b>EFFECTIVO EJERCICIO ANTERIOR</b>	<b>\$</b>	<b>8.825.675</b>
<b>EFFECTIVO PRESENTE EJERCICIO</b>	<b>\$</b>	<b>8.300.427</b>

  
**Jacqueline Guzmán Gonzalez**  
Representante Legal

  
**Ricardo Vergara Fonseca**  
Contador Público  
TP. 250659 – T

\*Vigilado Supersalud



## **IPS UNIDAD MÉDICA EL BOSQUE S.A.S**

### **REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2024**



### **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF PARA PYMES**

### **Información reportada en pesos colombianos**

*\*Vigilado Supersalud*



*IPS Unidad Médica El Bosque S.A.S  
NIT 823003752 - 1  
Calle 19 No. 24-53 Barrio 7 de agosto  
Sincelejo – Sucre  
2761333-2761318-2826673-3002276702*

## **NOTA No. 1 ENTIDAD REPORTANTE**

La IPS Unidad Médica El Bosque S.A.S. fue constituida como persona jurídica, mediante escritura pública No. 746 del 27 de junio del 2002, bajo documento privado No 0000001 de junta de socios de Sincelejo del 15 de enero de 2011, inscrita el 25 de enero de 2011 bajo el número 00014029 del libro IX la sociedad cambio su nombre de IPS UNIDAD MEDICA EL BOSQUE Y CIA por el de IPS UNIDAD MEDICA EL BOSQUE S.A.S. El objeto social de la institución es la prestación de servicios de salud.

Sus actividades principales son la prestación de servicios de salud prestación de servicios médicos asistenciales y ocupacionales de mediana complejidad intra y extramurales.

Tiene su domicilio principal en el municipio de Sincelejo.

Sus estados financieros están expresados en pesos colombianos.

## **NOTA 2. BASE DE PREPARACIÓN**

### **a) Marco Técnico Normativo.**

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Entidad se encuentra obligada a presentar sólo estados financieros separados, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NCIF, definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015.

Las NIF Colombianas (Normas de Información Financiera) aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, en adelante NIIF para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero del 2009.

### **b) Bases de medición**

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico o y los instrumentos financieros se miden inicialmente al precio de la transacción (incluidos los costos de transacción) o al valor razonable, con excepción

*\*Vigilado Supersalud*



de aquellos con transacciones con financiación a largo plazo que se miden al valor presente de todos los cobros futuros determinados utilizando una tasa de interés imputada. (Modelo del costo amortizado)

### **c) Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en de pesos (\$.000).

### **d) Uso de estimaciones y juicios**

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NCIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y los gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

### **e) Modelo de Negocio**

La Entidad tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica.

### **f) Importancia relativa y materialidad**

Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros separados, la materialidad de la cuantía se determinó con relación a los activos brutos o los ingresos ordinarios. En términos generales, se considera como material toda partida

\*Vigilado Supersalud



que supere el 1% con respecto a sus activos brutos, o 0.5% de los ingresos ordinarios brutos.

### **g) Uso de estimaciones y juicios**

La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas de Información Financiera (NIIF) aceptadas en Colombia requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos y pasivos en la fecha del Estado de Situación Financiera, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones

Entre las estimaciones encontramos el deterioro de los activos, vidas útiles, provisiones y valores residuales. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

### **NOTA 3. RESUMEN POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

- **Activos financieros**

En su reconocimiento inicial los activos financieros se miden al valor razonable; adicionando los costos de transacción para los activos financieros clasificados en la categoría de costo amortizado, cuando estos son materiales. Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se reconocen de acuerdo a su clasificación inicial, los de valor razonable si no se tiene un mercado activo se miden con posterioridad al costo menos deterioro del valor y los que se han medido inicialmente al costo amortizado se continúan midiendo bajo el mismo método.

- **Propiedad, planta y equipo Reconocimiento y medición**

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo de ciertas partidas de propiedad, planta y equipo fue determinado con referencia a la revalorización de los PCGA anteriores. IPS Unidad Médica El Bosque S.A.S. eligió aplicar la exención opcional de revaluación anterior como costo atribuido al 1 de enero de 2014 (Fecha de transición) para sus terrenos y construcciones, las demás propiedades planta y equipo fueron medidas al costo.

El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo. Las ganancias y pérdidas de la venta de una partida de propiedad, planta y equipo son determinadas comparando la utilidad obtenida de la venta con los valores en libros de la propiedad, planta y equipo y se reconocen netas dentro de otros ingresos en resultados

- **Depreciación**

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se substituye por el costo, menos su valor residual.

La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de depreciación línea recta sobre las vidas útiles estimadas de cada parte de una partida de propiedad, planta y equipo, puesto que éstas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo. El terreno no se deprecia.

Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son las siguientes:

- |  |         |
|--|---------|
| ✓ Construcciones y edificios           | 50 años |
| ✓ Maquinaria y equipo                  | 12 años |
| ✓ Equipo de oficina                    | 8 años  |
| ✓ Equipo de computación y comunicación | 3 años  |
| ✓ Flota y equipo de transporte         | 7 años  |

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

- **Pasivos financieros**

Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, o para intercambiar activos financieros o pasivos financieros en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la Entidad, o un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios de la entidad.

Los instrumentos financieros se identifican y clasifican como instrumentos de patrimonio o pasivos en el reconocimiento inicial. Los pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable; para los pasivos financieros al costo amortizado, los costos iniciales directamente atribuibles a la obtención del pasivo financiero son

\*Vigilado Supersalud

asignados al valor del pasivo en caso de ser materiales. Después del reconocimiento inicial, los pasivos financieros se reconocen al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones que han surgido tras la adquisición de bienes o la contraprestación de servicios bajo condiciones normales de crédito a corto plazo. Las cuentas comerciales por pagar se miden a su importe no descontado de efectivo que debe pagarse.

Los pagos de dividendos sobre instrumentos financieros que se han reconocido como pasivos financieros, se reconocen como gastos; la ganancia o pérdida relacionada con los cambios en el importe en libros de un pasivo financiero se reconoce como ingresos o gastos en el resultado del ejercicio.

Los pasivos financieros sólo se dan de baja del balance cuando se han extinguido las obligaciones que generan, cuando se liquidan o cuando se readquieren (bien sea con la intención de cancelarlos, bien con la intención de recolocarlos de nuevo).

- **Capital social**

El capital social está conformado por acciones ordinarias las cuales son clasificadas como patrimonio. Los costos incrementales atribuibles directamente a la emisión de acciones comunes son reconocidos como una deducción del patrimonio, netos de cualquier efecto fiscal.

- **Ingresos.**

IPS Unidad Médica El Bosque S.A.S. reconoce un ingreso de actividad ordinaria siempre y cuando este sea repetitivo, presupuestado o relevante. La compañía mide los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados.

**Ventas de bienes.** Los ingresos provenientes de la venta de bienes en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos son reconocidos cuando los riesgos y ventajas significativos derivados de la propiedad de los bienes son transferidos al cliente, es probable que se reciban los beneficios económicos asociados con la transacción, los

\*Vigilado Supersalud



costos incurridos y las posibles devoluciones de bienes pueden ser medidos con fiabilidad y la empresa no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos. Si es probable que se otorguen descuentos y estos sean materiales para la entidad con montos que pueden estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas.

**Prestación de servicios.** Para la prestación de servicios, cuando el resultado de las transacciones puede ser estimado con fiabilidad, los ingresos ordinarios deben ser reconocidos por referencia al grado de terminación en la fecha del Estado de Situación Financiera.

**Intereses.** La IPS Unidad Médica El Bosque S.A.S. reconoce los intereses generados por la financiación de sus actividades ordinarias mediante la aplicación del método del interés efectivo, que es un método de cálculo del costo amortizado de un activo o un pasivo financieros y de imputación del ingreso o gasto financiero a lo largo del periodo relevante.

## NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO.

### NOTA 4. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se encuentran representadas en caja general, cajas menores y bancos cuentas corrientes en moneda nacional. Los valores contenidos en el efectivo y equivalentes al efectivo, se encuentran reconocidos a su valor razonable, comprenden los recursos de liquidez inmediata, sujetos a bajo riesgos de cambios en su valor y mantenidos con el propósito de cubrir compromisos de pagos a corto plazo, así.

DESCRIPCION	2024	2023
<b>Efectivo y Equivalente</b>		
<b>CAJA</b>	<b>\$ 1.321.667</b>	<b>\$ 356.949</b>
Caja General \$ 1.321.667		
<b>BANCOS</b>	<b>\$ 6.978.726</b>	<b>\$ 8.468.726</b>
Bancolombia \$ 1.403.547		
Banco BBVA \$ 5.040.575		
Bancoomeva \$ 534.637		
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 8.300.426</b>	<b>\$ 8.825.675</b>

**NOTA 5. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar Corrientes.**

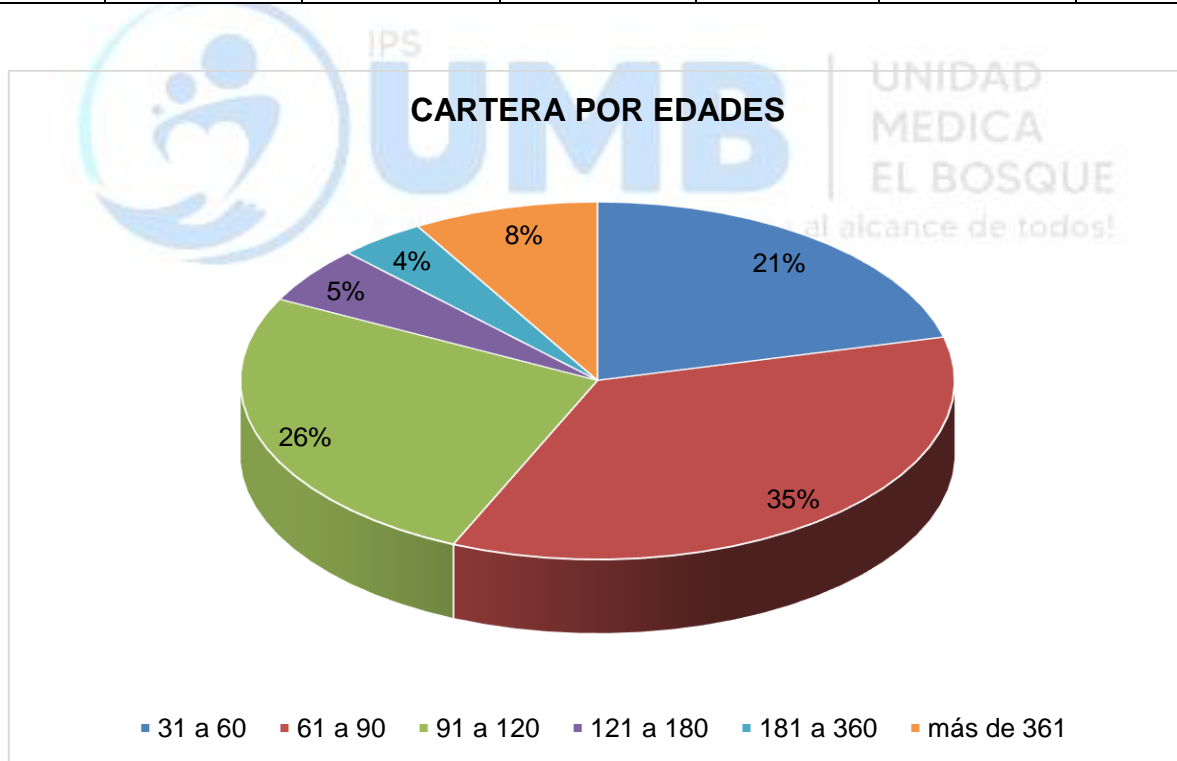
Corresponden a derechos a reclamar en efectivo como consecuencia de la prestación de servicios de salud u otras operaciones a cargo de terceros. A 31 de diciembre del 2024, el saldo de esta cuenta está conformado por los siguientes rubros:

- **Clientes Nacionales, Facturación Radicada**

DESCRIPCION	2024	2023
<b>Clientes Nacionales</b>	<b>\$ 251.010.175</b>	<b>\$ 261.283.475</b>
Facturación Radicada	\$ 251.010.175	

Las cuentas por cobrar se componen en las siguientes edades:

31 a 60	61 a 90	91 a 120	121 a 180	181 a 360	más de 361	TOTAL
\$ 52.960.584	\$ 89.107.288	\$ 65.045.840	\$ 12.936.323	\$ 9.851.570	\$ 21.108.570	\$ 251.010.175
21%	35%	26%	5%	4%	8%	100%



La mayor concentración de cuentas por cobrar corrientes se encuentra de 61 a 90 días, Dentro de los procesos de cobro de la empresa, el tiempo estimado de recaudo de cartera, según los tiempos pactados con los clientes donde se otorgan plazo de 30 a 60 días, el indicador de rotación de cartera oscila entre los 40 y 60 días, el cual

\*Vigilado Supersalud

es algo por mejorar. Para diciembre del año 2024, este rubro disminuyó el 4% con respecto al año anterior.

Los clientes más representativos de la cartera se encuentran los siguientes:

EPS FAMILIAR DE COLOMBIA S.A.S  
HOSPITAL NAVAL NIVEL III CARTAGENA  
SEGURIDAD, SALUD EN EL TRABAJO Y AMBIENTE CONSULTING S.A.S.  
FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.  
EPS SURAMERICANA S. A.

- **Préstamos y Operaciones de Créditos.**

DESCRIPCION	2023	2023
<b>Prestamos y Operaciones de Créditos</b>	<b>\$ 11.690</b>	<b>\$ 13.886</b>
Particulares	\$ 11.690	

Hace referencia a la rotación de medicamentos y dispositivos médicos los cuales están próximos a vencer y se procede a ser prestados donde le de uso mas frecuente para luego ser devueltos por la entidad que los solicita.

- **Anticipo Avances y Depósitos**

A 31 de diciembre, la cuenta de anticipo a proveedores está compuesta de la siguiente manera:

DESCRIPCION	2024	2023
<b>Anticipos, Avances y Depósito</b>	<b>\$ 37.890.357</b>	<b>\$ 41.606.851</b>
A Proveedores.	\$ 37.890.357	

Comparando los saldos del año 2024 y 2023, notamos que este disminuyó en \$ 3.716.494 aproximadamente un 9% ya que se realizaron abonos y anticipos a las cuentas de proveedores y terceros, los cuales no habían sido legalizados hasta la fecha.

A continuación, se detallan lo saldos y los terceros que se relacionan en el rubro anterior:

IDENTIFICACION	TERCERO	SALDO ACTUAL
73574264	ALEJANDRO ECHENIQUE MANRIQUE	410.000
*Vigilado Supersalud	IPS Unidad Médica El Bosque S.A.S NIT 823003752 - 1 Calle 19 No. 24-53 Barrio 7 de agosto Sincelejo – Sucre 2761333-2761318-2826673-3002276702	

890903790	EPS SURAMERICANA S. A.	23.153
1103096524	GUSTAVO ADOLFO ORTEGA HERAZO	2.660.000
1093796053	GUSTAVO JOSE TINEDO SANCHEZ	14.859.501
92027840	JORGE DE JESUS NAVARRO VERGARA	1.030.000
72004502	LIBORIO BERMEJO PAEZ	3.665.000
1102882008	LUCAS DAVID VILLEGAS FLOREZ	350.000
688940	MARYORI CATHERINE DELGADO NIÑO	1.400.000
92520269	NELSON ENRIQUE OTERO OTERO	150.000
901230051	NEUROSABANAS S.A.S	400.000
1102887283	RAFAEL ANDRES POSADA GUZMAN	1.625.703
8679818	RAUL ENRIQUE MORALES PEREZ	195.000
92530506	REINALDO RAFAEL MENDIVIL BUELVAS	42.000
3934320	SAMUEL RAFAEL TIRADO PACHECO	11.080.000
		<b>37.890.357</b>

- **Anticipo de Impuestos y Contribuciones o Saldos a Favor.**

Registra los saldos a cargo de entidades gubernamentales y a favor del ente económico, por concepto de anticipos de impuestos y los originados en liquidaciones de declaraciones tributarias, contribuciones y tasas para ser solicitados en devolución o compensación con liquidaciones futuras. A 31 de diciembre de 2024 está compuesto por los siguientes registros:

DESCRIPCION	2024	2023
<b>Anticipo de Imp. Y Saldos a Favor</b>	<b>\$ 188.091.788</b>	<b>\$ 171.574.438</b>
Anticipo de Imp. Renta	\$ 143.908.000	
Anticipo Rete Fuente	\$ 42.284.788	
Saldo a Favor IVA	\$ 1.899.000	

- **Cuentas por Cobrar a Trabajadores.**

Las cuentas por cobrar a trabajadores corresponden a servicios médicos prestados de manera particular y préstamos a trabajadores.

DESCRIPCION	2024	2023
<b>Deudas Por Cobrar a Trabajadores</b>	<b>\$ 2.500.911</b>	<b>\$ 2.201.581</b>
Responsabilidades	\$ 500.911	
Préstamos	\$ 2.000.000	

### Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar No Corrientes

\*Vigilado Supersalud



IPS Unidad Médica El Bosque S.A.S  
NIT 823003752 - 1  
Calle 19 No. 24-53 Barrio 7 de agosto  
Sincelejo – Sucre  
2761333-2761318-2826673-3002276702

- **Deudas de Difícil Cobro.**

DESCRIPCION	2024	2023
<b>Deudas de Difícil Cobro</b>	<b>\$ 21.108.570</b>	<b>\$ 19.407.428</b>
Cientes	\$ 21.108.570	

Las deudas de difícil cobro hacen referencia a las partidas de provisión de cartera incobrable, debido a la poca probabilidad del retorno de los recursos provenientes de servicios prestados. A 31 de diciembre del año 2023, hubo una disminución significativa debido a baja de cartera de SALUD VIDA puesto que dicha entidad fue liquidada y se encuentra en estado de deterioro patrimonial.

Este rubro está constituido por las siguientes entidades:

NIT	TERCERO	MAS DE 361
901543761	EPS FAMILIAR DE COLOMBIA S.A.S	\$ 2.710.169
892200015	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE SUCRE	\$ 16.868.951
805009741	COOMEVA MEDICINA PREPAGADA	\$ 1.196.450
860002503	SEGUROS BOLIVAR	\$ 333.000
		<u>\$ 21.108.570</u>

**NOTA 6. Inventarios.**

Corresponden al costo de los inventarios: Medicamentos e Insumos, reconocidos y medidos al valor razonable. Son debidamente inventariados y evaluados bajo el sistema PEPS. Los saldos a 31 de diciembre comprendían:

DESCRIPCION	2024	2023
<b>INVENTARIOS</b>	<b>\$ 13.578.779</b>	<b>\$ 20.847.041</b>
Medicamentos	\$ 548.432	
Materiales De Laboratorio	\$ 7.091.784	
Materiales Médicos	\$ 5.452.628	
Materiales Repuestos y accesorios	\$ 485.935	

Los inventarios corresponden a suministros para ser consumidos en la prestación de los servicios.

## NOTA 7. Propiedad, Planta y Equipos.

Corresponden a activos fijos que posee la IPS y que utiliza en el desarrollo de su actividad. Se registran por su costo de adquisición y la depreciación se registra utilizando el método de línea recta de acuerdo con el número de años de vida útil de los activos. En términos generales, la Propiedad, Planta y Equipos disminuyó un 16% con respecto al año anterior, debido a las decisiones de la directiva en la mayoría de los equipos durante el periodo informado.

La Propiedad, Planta y Equipos está compuesto por los siguientes rubros:

- **Terrenos:**

DESCRIPCION	2024	2023
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS</b>	<b>\$ 2.507.346.794</b>	<b>\$ 2.911.943.121</b>
<b>Terrenos</b>	<b>\$ 100.075.320</b>	<b>\$ 325.075.320</b>
Terreno Urbano IPS	\$ 100.075.320	

Durante el ejercicio 2024, la empresa vendió un terreno rural, que ya no cumplía con los objetivos estratégicos de expansión de la compañía.

- **Construcciones y Edificaciones.**

Registra el costo de adquisición o construcción de inmuebles de propiedad del ente económico destinados para el desarrollo del objeto social.

DESCRIPCION	2024	2023
<b>Construcciones y Edificaciones</b>	<b>\$ 1.973.160.000</b>	<b>\$ 2.227.332.065</b>
IPS UMB	\$ 1.973.160.000	

Durante el ejercicio fiscal 2024, la empresa vendió un edificio comercial ubicado en Sincelejo. El valor contable del edificio era de \$ 216.343.005, lo que correspondía al costo de adquisición ajustado por la depreciación acumulada y mejoras realizadas en el inmueble. El precio de venta final fue de \$ 316.000.000, generando una ganancia de \$ 99.656.995 en comparación con el valor contable del activo.

- **Maquinaria y Equipos.**

\*Vigilado Supersalud



IPS Unidad Médica El Bosque S.A.S  
NIT 823003752 - 1  
Calle 19 No. 24-53 Barrio 7 de agosto  
Sincelejo – Sucre  
2761333-2761318-2826673-3002276702

Registra el costo histórico de la maquinaria y equipo adquirida por el ente económico.

DESCRIPCION	2024	2023
<b>Maquinaria y Equipo</b>	<b>\$ 345.549.077</b>	<b>\$ 323.976.077</b>
Maquinaria y Equipo	\$ 67.614.871	
Ascensor Eléctrico	\$ 71.361.910	
Maquinaria y Eq. Leasing	\$ 97.601.352	
Leasing 164814 y 162721	\$ 56.399.744	
Columna para UCI	\$ 28.362.000	
Mesones y puerta Quirófano	\$ 24.209.200	

Las maquinarias y Equipos de la IPS Unidad Médica el Bosque aumentó en \$21.573.000 representado en un 6% con respecto al año anterior debido a la adquisición de nuevos equipos para fisioterapias utilizado específicamente por la Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico.

- **Equipos de Oficina.**

Registra el costo histórico del equipo mobiliario, mecánico y electrónico de propiedad del ente económico, utilizado para el desarrollo de sus operaciones.

DESCRIPCION	2024	2023
<b>Equipos de Oficina</b>	<b>\$ 92.420.519</b>	<b>\$ 89.542.119</b>
Equipos de Oficina	\$ 92.420.519	

Los equipos de Oficina de la IPS comprenden todos aquellos elementos necesarios y útiles para el desarrollo normal de sus funciones, durante el periodo del 2024 tuvieron variación con respecto al año 2023 haciendo referencia a un equipo de Aire Acondicionado.

- **Equipo de Cómputo y Comunicación.**

Registra el costo histórico del equipo de cómputo y comunicación adquiridos por el ente económico para el desarrollo de sus planes o actividades de sistematización y/o comunicación.

DESCRIPCION	2024	2023
<b>Equipo de Cómputo y Comunicación.</b>	<b>\$ 69.467.515</b>	<b>\$ 63.197.515</b>
Equipos de Computación	\$ 69.467.515	

\*Vigilado Supersalud



- **Maquinaria y Equipo Médico Científico.**

Registra el costo histórico de los equipos y elementos médico-científicos cuya vida útil exceda de un año, adquiridos por el ente económico.

DESCRIPCION	2024	2023
<b>Equipo Médico Científico</b>	<b>\$ 210.729.123</b>	<b>\$ 201.638.845</b>
Equipo Médico Científico		

Para el año 2024, los equipos médicos científicos de la entidad aumentaron \$9.090.278, el cual hace referencia la adquisición de un Electrocardiógrafo y Ultrasonido profesional.

- **Equipo de Transportes.**

Registra el costo histórico de las unidades de transporte, equipos de movilización y maquinaria de propiedad del ente económico destinados al transporte de pasajeros y de carga para el desarrollo de sus actividades.

DESCRIPCION	2024	2023
<b>Equipo de transporte</b>	<b>\$ 102.700.000</b>	<b>\$ 102.700.000</b>
• Autos, camionetas y camperos	\$ 102.700.000	

- **Acueducto, plantas y Redes.**

Registra el costo incurrido por el ente económico en la adquisición de plantas eléctricas y redes necesarios en la actividad del objeto social.

DESCRIPCION	2024	2023
<b>Acueductos, Plantas y Redes</b>	<b>\$ 102.684.945</b>	<b>\$ 102.684.945</b>
Planta Generadora De Energía	\$ 102.684.945	

- **Depreciación Acumulada.**

Registra el monto de la depreciación calculada por el ente económico sobre la base del costo ajustado por inflación.

Se consideran bienes depreciables las propiedades, planta y equipo tangibles con excepción de los terrenos, las construcciones e importaciones en curso y la maquinaria en montaje.

<b>Depreciación Acumulada</b>	<b>(\$489.439.705)</b>	<b>(\$527.268.765)</b>
Construcciones y Edificaciones	\$ 84.859.146	
Maquinaria y Equipos	\$ 163.215.185	
Equipos de Oficina	\$ 37.782.222	
Equipos de Cómputo y Comunicación	\$ 56.877.763	
Equipo Médico Científico	\$ 115.690.409	
Equipo de Transporte	\$ 10.783.500	
Acueductos, Plantas y Redes	\$ 20.231.480	

La depreciación de Propiedad, Planta y Equipos, se calcula por el método de línea recta a lo largo de su correspondiente vida útil. Las depreciaciones son calculadas excluyendo el costo de los respectivos Terrenos. Para el año 2024, las depreciaciones disminuyeron debido a la baja en libros de una propiedad que fue vendida durante el periodo contable; además, No se realizó la depreciación porque en el análisis realizado, los activos no estaban sufriendo un desgaste significativo ni perdiendo valor de manera acelerada. Algunos de estos activos, como ciertos equipos o maquinaria, siguen siendo funcionales y productivos, por lo que no se consideró necesario reflejar una disminución de su valor en los estados financieros. Por otra parte, optamos por una estrategia conservadora, manteniendo el valor contable de los activos sin aplicar depreciación, ya que no se prevé un reemplazo inminente y su uso no ha cambiado sustancialmente. Esto se hizo con el fin de evitar una reducción artificial del valor de los activos que podría no representar con precisión su contribución a la generación de ingresos de la empresa.

### **NOTA 8. Intangibles.**

Registra el costo o valor pagado al titular de una patente para la explotación de la misma por parte del ente económico.

Los activos intangibles adquiridos por la entidad, poseen una vida útil definida, su medición se realiza reconociendo el precio de adquisición menos la amortización acumulada; en la actualidad están representados de la siguiente manera:

<b>DESCRIPCION</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>INTANGIBLES</b>	<b>\$ 14.639.667</b>	<b>\$ 10.139.667</b>
Licencias Software	\$ 14.639.667	

\*Vigilado Supersalud



IPS Unidad Médica El Bosque S.A.S  
NIT 823003752 - 1  
Calle 19 No. 24-53 Barrio 7 de agosto  
Sincelejo – Sucre  
2761333-2761318-2826673-3002276702

Podemos ver un aumento, producto de mejoras y actualizaciones realizadas por nuestro proveedor tecnológico.

### **NOTA 9. Obligaciones Financieras.**

Registra el monto del capital de las obligaciones contraídas por el ente económico, en moneda nacional o extranjera, con establecimientos bancarios.

DESCRIPCION	2024	2023
<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>		
<b>Bancos Nacionales Corrientes</b>	<b>\$ 21.999.996</b>	<b>\$ 173.763.700</b>
Crédito Bancoomeva	\$ 21.999.996	
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 21.999.996</b>	<b>\$ 173.763.700</b>

La información anterior hace referencia al total de las obligaciones financieras contraídas por la Entidad, que para el año 2024 disminuyeron de manera considerable con respecto al año 2023. Durante este periodo se finalizaron y liquidaron créditos.

A continuaciones, se hace detalle de cada crédito respecto a la deuda Corriente y No Corriente de la entidad:

DESCRIPCION	Corriente	No Corriente	Total
CREDITO BANCOOMEVA 310102375906 DE 29/04/2022 110.000.000	\$ 21.999.996	\$ 32.530.142	\$ 54.530.138
	<b>\$ 56.766.822</b>	<b>\$ 122.222.694</b>	<b>\$ 178.989.516</b>

### **NOTA 10. Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar corrientes.**

Las cuentas por pagar, son obligaciones por consecuencia de un hecho pasado, del cual se espera que la entidad se desprenda de recursos económicos futuros. Los cuales hacen referencia a:

- Proveedores Nacionales.
- Honorarios pendientes por pagar a médicos - terceros asistenciales.
- Servicios de mantenimiento para red contra incendios, ascensor, aire acondicionado, planta eléctrica, equipos de cómputo e impresoras, compra de insumos para el mantenimiento de la planta residual y reparaciones locativas.

- Servicios referentes a la actividad de la entidad como son: Laboratorio, electrocardiogramas, vigilancia y seguridad privada, eliminación de residuos, reempaque de medicamentos.
- Servicios de transporte y envíos por mensajería.
- Mantenimientos de impresoras, equipo de cómputo, y equipo médico científico.
- Servicios públicos.
- Otros costos y gastos por pagar; correspondientes a compras de elementos de ferretería y pago de transporte, entre otros.

Las cuentas por pagar y otras obligaciones por pagar se clasificaron en Corrientes y No Corrientes, teniendo en cuenta que las cuentas por pagar corrientes son aquellas remuneraciones que la empresa debe pagar en un tiempo inferior a 365 días o también deudas contraídas por adquisición de inmovilizado cuyo pago debe realizarse antes de que pase un año. En ese orden de ideas, tenemos que los pasivos corrientes se clasifican, según la información registrada en libros, en:

- **Proveedores Corrientes:**

Registra las obligaciones contraídas, en moneda nacional o extranjera por el ente económico con proveedores para la adquisición de bienes y servicios tales como materiales, materias primas, equipos, suministro de servicios y contratación de obras. A 31 de diciembre de 2024, la deuda con los proveedores nacionales aumentó un 49% con respecto al año anterior representados en la suma de \$ 17.516.397 discriminados así:

DESCRIPCION	2024	2023
<b>Proveedores Nacionales</b>	<b>\$ 35.138.300</b>	<b>\$ 17.621.903</b>
Nacionales	\$ 35.138.300	

Los Saldos de proveedores corresponde a las siguientes entidades:

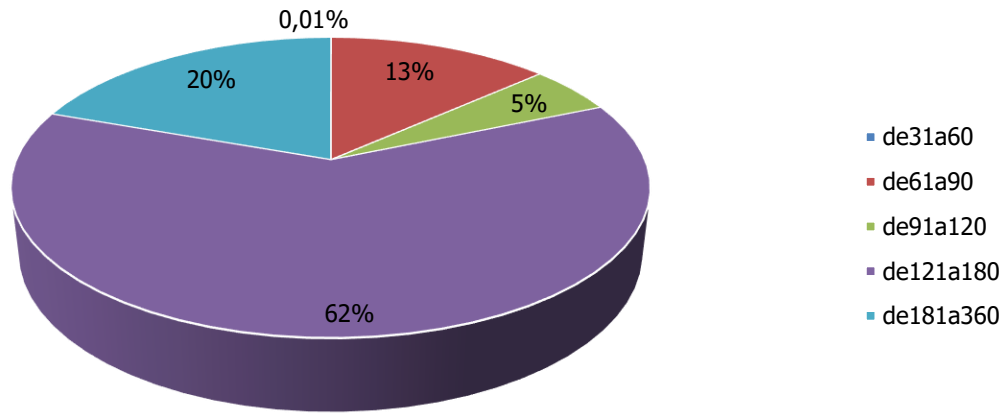
NIT	TERCERO	TOTAL
900635373	DIAGNOSTILAB V.M SAS	\$ 6.876.001
901122249	FEYGO S.A.S	\$ 125.678
901559394	JATILAB SAS	\$ 10.928.691
900886644	LUMIRA SAS	\$ 12.343.180
92506979	MIGUEL ENRRIQUE PIZARRO ORTIZ	\$ 4.000
860013779	PROBIENESTAR DE LA FAMILIA COLOMBIANA PROFAMILIA	\$ 4.860.750
		\$ 35.138.300

\*Vigilado Supersalud



IPS Unidad Médica El Bosque S.A.S  
NIT 823003752 - 1  
Calle 19 No. 24-53 Barrio 7 de agosto  
Sincelejo – Sucre  
2761333-2761318-2826673-3002276702

**EDAD DE PROVEEDORES**



• **Costos y Gastos Por Pagar.**

Registra aquellos pasivos del ente económico originados por la prestación de servicios, honorarios y gastos financieros entre otros. Los Costos y Gastos por Pagar está compuesto por Honorarios, Servicios y Otros Costos y Gastos por Pagar, los cuales para diciembre del año 2024 aumentaron \$ 664.073.

Dentro de este rubro el mas significativo son los Honorarios, los cuales están directamente relacionados con el personal médico y asesorías jurídica contraída por la empresa para el desarrollo normal de sus operaciones.

DESCRIPCION	2024	2023
<b>Costos y Gastos Por pagar</b>	<b>\$ 243.349.304</b>	<b>\$ 342.237.235</b>
<b>Cuentas por pagar Corrientes</b>	<b>\$ 117.357.496</b>	
Honorarios	\$ 68.416.034	
Servicios	\$ 29.641.924	
Arrendamiento	\$ 5.377.873	
Otros costos y gastos x pagar	\$ 13.921.665	

**NOTA 11. Otros Pasivos No Financieros Corriente.**

El rubro de Otros pasivos Corrientes cerro el año con un saldo final de \$ 106.569.095, el cual está compuesto por las siguientes cuentas así:

- **Retención en la fuente.**

Registra los importes recaudados por el ente económico a los contribuyentes o sujetos pasivos del tributo a título de retención en la fuente a favor de la administración de impuestos nacionales, en virtud al carácter de recaudador que las disposiciones legales vigentes les han impuesto a los entes económicos, como consecuencia del desenvolvimiento del giro normal del negocio, cuyas actividades y operaciones son objeto de gravamen. A 31 de diciembre el saldo de Retención en la Fuente está dada por los siguientes conceptos.

DESCRIPCION	2024	2023
<b>Retención en la Fuente</b>	<b>\$ 5.713.057</b>	<b>\$ 2.530.923</b>
Honorarios	\$ 429.000	
Servicios 2%	\$ 802.488	
Servicios 4%	\$ 169.267	
Servicios 6%	\$ 236.110	
Compras 2.5%	\$ 330.905	
Compras 3.5%	\$ 59.288	
Autorenta	\$ 3.686.000	

- **Impuesto de Industria y Comercio Retenido.**

Registra el valor de las retenciones en la fuente en el impuesto de industria y comercio que efectúa el ente económico, cuando se adquieran bienes o servicios. A 31 de diciembre el saldo de Retención de ICA está dada por los siguientes conceptos.

DESCRIPCION	2024	2023
<b>Retención en la Fuente ICA</b>	<b>\$ 427.454</b>	<b>\$ 299.131</b>
Compras	\$ 40.328	
Servicios	\$ 387.126	

- **Retenciones y aportes de nómina.**

Registra las obligaciones del ente económico a favor de entidades oficiales y privadas por concepto de aportes parciales y descuentos a trabajadores de conformidad con la regulación laboral. Igualmente registra otras acreencias de carácter legal y descuentos especiales debidamente autorizados, a excepción de lo correspondiente a préstamos y retención en la fuente.

DESCRIPCION	2024	2023
<b>Retención y Aporte de Nómina</b>	<b>\$ 7.874.543</b>	<b>\$ 6.132.290</b>
Administradoras de Pensiones	\$ 3.908.500	
• Colpensiones	\$ 1.804.800	
• Porvenir	\$ 2.103.700	
Promotoras de Salud	\$ 977.176	
• Salud Total	\$ 473.796	
• Nueva EPS	\$ 347.200	
• Mutual Ser	\$ 156.000	
Administradoras de Riesgos Profesionales	\$ 596.650	
• ARL Sura	\$ 596.650	
Aportes Parafiscales	\$ 977.200	
• Comfasucre	\$ 977.200	
Libranzas	\$ 1.414.926	
• Libranza	\$ 1.414.926	
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 7.874.543</b>	<b>\$ 6.132.290</b>

A 31 de diciembre del año 2024, el rubro de Retenciones y Aportes de Nómina aumentó un 22% con respecto al año anterior.

- **De renta y complementarios**

A 31 de diciembre se realizó la provisión del impuesto de renta y complementarios correspondiente al año 2024.

DESCRIPCION	2024	2023
<b>De renta y complementarios</b>	<b>\$ 83.327.997</b>	<b>\$ 36.092.000</b>
• Vigencia fiscal corriente	\$ 83.327.997	

- **De Industria y Comercio.**

corresponde al tributo municipal que se calcula sobre los ingresos brutos obtenidos por la empresa como resultado de la realización de actividades comerciales, y de prestación de servicios dentro de la jurisdicción del municipio de Sincelejo. Este impuesto para la IPS Unidad Médica el Bosque S.A.S está gravado con la tarifa 7x1000.

DESCRIPCION	2024	2023
<b>Imp. Gravámenes y tasas</b>	<b>\$ 9.226.134</b>	<b>\$ 5.940.598</b>
• De Industria y comercio	\$ 4.741.461	
• Propiedad Raíz.	\$ 4.484.673	

**NOTA 12. Beneficio a Empleados Corrientes.**

Conciene a las obligaciones que la entidad posee con los colaboradores de la institución, cuyo pago es exigible o probable de acuerdo a las normas laborales en Colombia y los acuerdos entre la entidad y los empleados. Los beneficios a empleados para diciembre de 2024 cerraron en \$ 69.749.280 con un aumento de \$6.360.843.

**Beneficio a Empleados Corriente:** tuvo variaciones con respecto al año anterior. Su aumento fue del 9%.

DESCRIPCION	2024	2023
<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>\$ 69.749.280</b>	<b>\$ 63.388.437</b>
Nómina por Pagar	\$ 32.189.738	
Cesantías Consolidadas	\$ 24.304.632	
Intereses Sobre Cesantías	\$ 2.916.552	
Vacaciones Consolidadas	\$ 10.338.358	
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 69.749.280</b>	<b>\$ 63.388.437</b>

**Beneficio a Empleados No Corriente:** Hace referencia a las obligaciones con mas de un año las cuales están específicamente detalladas a continuación:

\*Vigilado Supersalud



IPS Unidad Médica El Bosque S.A.S  
NIT 823003752 - 1  
Calle 19 No. 24-53 Barrio 7 de agosto  
Sincelejo – Sucre  
2761333-2761318-2826673-3002276702

DESCRIPCION	2024	2023
<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>\$ 31.910.717</b>	<b>\$ 29.998.700</b>
Vacaciones Consolidadas	\$ 31.910.717	
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 31.910.717</b>	<b>\$ 29.998.700</b>

### NOTA 13. Otros Pasivos No Financieros.

En otros Pasivos No Financieros, la entidad lo clasifica como No corriente debido a que lo relaciona con una deuda con socio. Registra el valor a cargo del ente económico y a favor de los socios y/o accionistas por concepto de préstamos, pagos efectuados por ellos y demás importes a favor de éstos.

DESCRIPCION	2024	2023
<b>Deudas con Accionistas o Socios</b>	<b>\$ 120.975.828</b>	<b>\$ 120.975.828</b>
Deudas con Socios		
• Jacqueline Guzman	\$120.975.828	

### NOTA 14. Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar No Corrientes.

Registra las sumas de dinero recibidas por el ente económico de clientes como anticipos o avances originados en ventas, fondos para proyectos específicos, cumplimiento de contratos, convenios y acuerdos debidamente legalizados, que han de ser aplicados con la facturación o cuenta de cobro respectiva.

Este rubro, También corresponde a aquellos dineros recibidos de pacientes, en los casos donde su plan de beneficios establece pago de deducibles, bonos y/o copagos, para ser aplicados como parte de pago a las cuentas que se generan a las diferentes entidades.

El Saldo a 31 de diciembre del 2024 quedó de la siguiente manera:

DESCRIPCION	2024	2023
<b>Anticipos y Avances Recibidos</b>	<b>\$ 12.383.977</b>	<b>\$ 255.602.751</b>
Por Servicios De Salud	\$ 12.383.977	
<b>Ingresos Recibidos Para Terceros</b>	<b>\$ 5.432.899</b>	<b>\$ 3.493.805</b>
Cuotas Moderadoras	\$ 5.432.899	
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 17.816.876</b>	<b>\$ 262.628.139</b>

\*Vigilado Supersalud

### NOTA 15. PATRIMONIO.

El patrimonio de IPS Unidad Médica El Bosque S.A.S; representa el valor residual de los activos, una vez deducidos la totalidad de los pasivos, corresponde al aporte de los accionistas, reservas y excedentes de los ejercicios.

DESCRIPCION	2024	2023
Capital Suscrito y Pagado	\$ 400.000.000	\$ 400.000.000
Reservas Obligatorias	\$ 148.150.206	\$ 142.059.506
Utilidad Del Ejercicio	\$ 87.299.098	\$ 88.998.504
Utilidades Acumuladas	\$ 916.880.686	\$ 865.733.965
Superávit por Valorizaciones.	\$ 900.901.059	\$ 900.901.059
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 2.453.231.049</b>	<b>\$ 2.361.601.034</b>

### NOTA 16. Ingresos Por Actividades Ordinarias.

Comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento de su objeto social mediante la entrega de bienes o servicios, así como los dividendos, participaciones y demás ingresos por concepto de intermediación financiera, siempre y cuando se identifique con el objeto social principal del ente económico. Los ingresos operacionales de la entidad provienen exclusivamente de los generados por la prestación de servicios de salud, los cuales a 31 de diciembre del 2024 quedaron en la cifra de \$ 1.405.369.483 distribuidos de la siguiente manera.

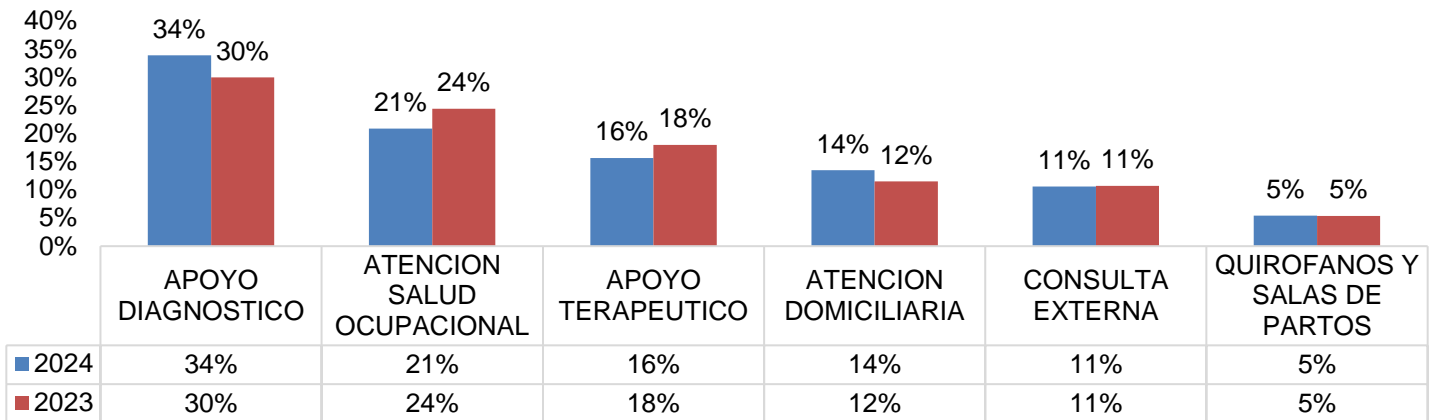
Ingresos por Actividades Ordinarias	2024	2023	Variación
Unidad Funcional Consulta Externa	\$ 148.975.715	\$ 186.939.132	-\$ 37.963.417 -25%
Unidad Funcional Quirófanos	\$ 76.175.001	\$ 93.147.044	-\$ 16.972.043 -22%
Unidad Funcional Apoyo Diagnóstico	\$ 476.797.783	\$ 425.396.168	\$ 51.401.615 11%
Unidad Funcional Apoyo Terapéutico	\$ 219.983.176	\$ 200.953.842	\$ 19.029.334 9%
Unidad Funcional Atención Salud Ocupacional	\$ 293.598.489	\$ 313.322.975	-\$ 19.724.486 -7%
Unidad Funcional Atención Domiciliaría	\$ 189.839.318	\$ 522.171.774	-\$ 332.332.456 -64%
<b>Total Ingresos Por Actividades Ordinarias</b>	<b>\$ 1.405.369.483</b>	<b>\$ 1.741.930.935</b>	<b>-\$ 131.347.194 -7%</b>

A continuación, se grafica el ingreso comparándolo con los ingresos del año anterior, en lo cual se aprecia de mejor manera el comportamiento de los ingresos de la entidad los cuales están distribuidos por Unidades Funcionales.

\*Vigilado Supersalud



**INGRESOS 2024 - 2023**



**NOTA 17. Devoluciones, Rebajas y Descuentos.**

Registra el valor de las devoluciones originadas en ventas realizadas por el ente económico. Durante el año 2024 la suma total de este rubro ascendió a \$102.128.553, disminuyendo el 50% con respecto al año anterior.

**NOTA 18. Costos de Prestación de Servicios.**

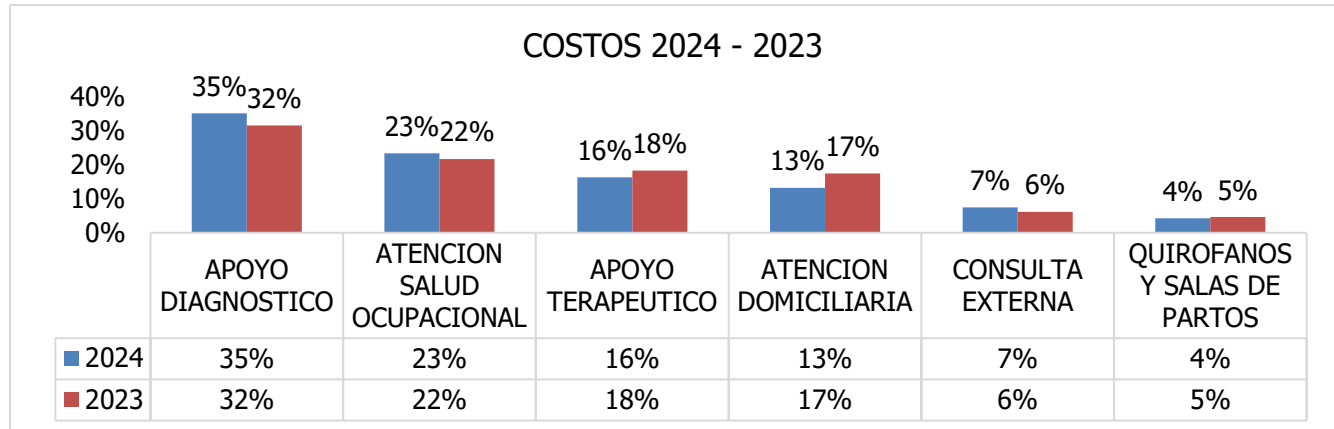
Comprende el monto asignado por el ente económico a los artículos y productos vendidos y a los servicios prestados durante el ejercicio contable.

Este rubro incluye todos los costos inherentes a la prestación del servicio, como lo son:

- Beneficios a empleados de áreas asistenciales.
- Honorarios médicos – terceros asistenciales.
- Compra de suministros, gases medicinales.
- Mantenimiento realizado a Equipos de Laboratorios.
- Otros costos de prestación de servicio como alimentación, ropa medico quirúrgica, papelería, aseo y cafetería.

Costos De Prestación de Servicios	2024	2023	Variación
Unidad Funcional Consulta Externa	\$ 120.579.622	\$ 137.731.661	-\$ 17.152.039 -14%
Unidad Funcional Quirófanos	\$ 31.132.626	\$ 34.997.119	-\$ 3.864.493 -12%
Unidad Funcional Apoyo Diagnóstico	\$ 259.328.520	\$ 163.650.777	\$ 95.677.743 37%
Unidad Funcional Apoyo Terapéutico	\$ 54.980.435	\$ 46.291.505	\$ 8.688.930 16%
Unidad Funcional Atención Salud Ocupacional	\$ 172.587.259	\$ 131.439.097	\$ 41.148.162 24%
Unidad Funcional Atención Domiciliaria	\$ 97.224.021	\$ 238.191.692	-\$ 140.967.671 -59%
<b>Total Costos De Prestación de Servicios</b>	<b>\$ 735.832.483</b>	<b>\$ 752.301.851</b>	<b>-\$ 16.469.368 -9%</b>

A continuación, se grafican los costos comparándolo con los del año anterior, en lo cual se aprecia de mejor manera el comportamiento de estos, los cuales están distribuidos por Unidades Funcionales.



CAPITAL DE TRABAJO  
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO  
RENTABILIDAD DEL ACTIVO

Los costos de prestación de servicios representan el 44% del total de los ingresos del año 2024.

Con respecto al año anterior, los costos totales disminuyeron un 22% debido a la baja demanda de servicios que se presentaron los cuales están directamente proporcional a los costos.

La unidad Funcional más representativa dentro de los costos de prestación de servicio es el de Seguridad Ocupacional con un porcentaje de participación del 27%

### **NOTA 19. Gastos de Administración.**

Este rubro incluye todos los gastos inherentes a la prestación del servicio y la administración de la organización, como lo son:

- Beneficios a empleados personal administrativo y personal que no pertenece a una unidad funcional específica, como lo son, orientadores, farmacia, admisiones y recepción.
- Honorarios fijos por concepto de revisoría fiscal, asesorías jurídicas laborales y comerciales, asesorías de costos y sistemas y otros honorarios.
- Gastos de impuestos como IVA, predial e industria y comercio.
- Seguros y pólizas de cumplimiento y cobertura.
- Servicios públicos, de vigilancia y transporte.
- Gastos legales cancelados por proyecto de ampliación, gastos notariales y registro mercantil.
- Mantenimiento y reparaciones preventivas y de redes y adecuaciones locativas.
- Atenciones a empleados y otros costos de prestación de servicio como alimentación, papelería, aseo, cafetería.
- Provisiones de deterioro de cuentas por cobrar.

Los gastos de administración para 31 de diciembre de 2024, cerró en 420.064.612 con una disminución del 13% con respecto al año 2023.

	<b>2024</b>		<b>2023</b>		<b>Variación</b>	
<b>OPERACIONALES DE ADMINISTRACION</b>	<b>\$ 420.064.612</b>		<b>\$ 476.355.170</b>		<b>-\$ 56.290.558</b>	<b>-13%</b>
Gastos de Personal	\$ 235.009.012	56%	\$ 225.851.638	47%	\$ 9.157.374	4%
Honorarios	\$ 30.600.000	7%	\$ 36.520.000	8%	-\$ 5.920.000	-19%
Impuestos	\$ 25.674.801	6%	\$ 26.444.173	6%	-\$ 769.372	-3%
Contribuciones y Afiliaciones	\$ 1.414.164	0%	\$ 1.472.688	0%	-\$ 58.524	-4%
Seguros	\$ 22.088.245	5%	\$ 18.933.728	4%	\$ 3.154.517	14%
Servicios	\$ 93.929.144	22%	\$ 82.609.472	17%	\$ 11.319.672	12%
Gastos Legales	\$ 4.568.038	1%	\$ 3.786.700	1%	\$ 781.338	17%
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 5.581.890	1%	\$ 21.715.001	5%	-\$ 16.133.111	-289%
Adecuación e Instalación	\$ -	0%	\$ 120.000	0%	-\$ 120.000	-100%

\*Vigilado Supersalud



Depreciaciones	\$	-	0%	\$	45.974.784	10%	-\$	45.974.784	-100%
Amortizaciones	\$	-	0%	\$	2.668.333	1%	-\$	2.668.333	-100%
Diversos	\$	1.199.318	0%	\$	10.258.653	2%	-\$	9.059.335	-88%

En los Gastos de Administración, el más representativo del año 2023 es el Gasto de Personal, con una participación del 56% del total de gastos. Dentro de este rubro se incluyen los salarios de los empleados administrativos, Seguridad Social, Prestaciones Sociales y Parafiscales.

### NOTA 20. Resultado Operacional.

El resultado operacional refleja la diferencia entre los ingresos obtenidos por la empresa a través de sus actividades principales y los gastos incurridos en el desarrollo de esas actividades. Este rubro es uno de los indicadores clave de la rentabilidad de la empresa, ya que muestra la capacidad de la organización para generar beneficios a partir de su actividad principal sin considerar elementos extraordinarios o no recurrentes, como los ingresos financieros, ingresos por inversiones, gastos no operacionales o gastos financieros.

Con respecto al año 2024, el Resultado Operacional de la IPS Unidad Médica el Bosque S.A.S aumentó el 2%.

### NOTA 21. Gastos Financieros.

Corresponde a todos los gastos que no se encuentre relacionados de manera directa con la prestación de servicios de la entidad, como lo son:

- Gastos financieros corrientes, gravamen a los movimientos financieros, gastos bancarios y financieros moratorios, descuentos comerciales condicionados.
- Facturas anuladas de la vigencia anterior y glosas aceptadas.
- Descuentos otorgados a clientes.
- Reclasificación de activos al gasto según la política establecida.

Los gastos financieros de la empresa, está constituido por los gastos bancarios y los intereses de los créditos otorgados por entidades financieras. Para 31 de diciembre del año 2024, los gastos por intereses que contrajo la IPS Unidad Médica el Bosque quedaron en la suma de **\$ 32.051.797**

	2024	2023	Variación
<b>GASTOS POR INTERESES</b>	<b>\$ 32.051.797</b>	<b>\$ 89.320.595</b>	<b>\$ 57.268.798</b>
Intereses	\$ 32.051.797	\$ 89.320.595	\$ 57.268.798

\*Vigilado Supersalud



## NOTA 22. Gastos No Operacionales.

A 31 de diciembre del año 2024, los Otros Gastos de la empresa cerraron en \$373.305.455 esto debido a los múltiples cambios que se presentaron durante el periodo, aumentos de los gastos financieros, descuentos concedidos a entidades por pronto pago, glosas y descuentos a clientes, legalización de anticipos realizados en el año anterior y demás impuestos asumidos.

Los Otros Gastos de la IPS Unidad Médica el Bosque están representados de la siguiente manera:

OTROS GASTOS	2024	2023
Financieros	\$ 20.108.174	\$ 28.603.236
Perdida En Venta Y Retiro De Bienes	\$ 13.418.017	\$ 3.948.477
Gastos Extraordinarios	\$ 72.082.162	\$ 30.662.187
Gastos Diversos	\$ 267.697.102	\$ 183.724.595
	<b>\$ 373.305.455</b>	<b>\$ 246.938.495</b>

Diversos representan el 71% del total de los Otros Gastos. Con respecto al año anterior, los diversos aumentaron el 31% donde se puede observar el impacto que causó años anteriores el reconocimiento de anticipos legalizados en el 2024.

## NOTA 23 Otros Ingresos.

Comprende los ingresos provenientes de transacciones diferentes a los del objeto social o giro normal de los negocios del ente económico e incluye entre otros, los ítems relacionados con operaciones de carácter financiero en moneda nacional o extranjera, arrendamientos, servicios, honorarios, utilidad en venta de propiedades, planta y equipo e inversiones, dividendos y participaciones, indemnizaciones, recuperaciones de deducciones e ingresos de ejercicios anteriores.

DESCRIPCION	2024	2023
Recuperaciones.	\$ 19.773.537	\$ 12.526.622
Arrendamiento	\$ 56.169.042	\$ 56.651.365
Servicios	\$ 1.165.460	\$ 2.525.000
Venta de Activos	\$ 134.756.995	\$ 0
Indemnizaciones.	\$ 2.070.085	\$ 193.335
Diversos.	\$ 2.564.506	\$ 2.958.425
	<b>\$ 216.499.625</b>	<b>\$ 74.854.747</b>

\*Vigilado Supersalud



IPS Unidad Médica El Bosque S.A.S  
NIT 823003752 - 1  
Calle 19 No. 24-53 Barrio 7 de agosto  
Sincelejo – Sucre  
2761333-2761318-2826673-3002276702

**NOTA 24. Impuesto de Renta y Complementario.**

Comprende los impuestos por concepto de renta y complementarios liquidados conforme a las normas legales vigentes.

DESCRIPCION	2024	2023
<b>Impuesto de Renta</b>	<b>\$83.327.997</b>	<b>\$36.092.000</b>
Provisión Imp. De Renta año 2024	<u>\$83.327.997</u>	

**NOTA 25. Reserva Legal.**

Registra los valores apropiados de las utilidades líquidas, conforme a mandatos legales, con el propósito de proteger el patrimonio social.

DESCRIPCION	2024	2023
<b>Reserva Legal</b>	<b>\$ 148.150.206</b>	<b>\$ 138.450.306</b>
Reserva Acumulada	\$ 138.450.306	
Reserva año 2024	<u>\$ 9.699.900</u>	

**NOTA 26. Utilidad Del ejercicio.**

Registra el valor de los resultados obtenidos por el ente económico, como consecuencia de las operaciones realizadas durante el período. A 31 de diciembre del año en el que se informa, las utilidades de la IPS Unidad Médica el Bosque S.A.S Ascendió a la suma de \$ 87.299.098.

DESCRIPCION	2024	2023
<b>Utilidad del ejercicio</b>	<b>\$ 87.299.098</b>	<b>\$ 56.515.704</b>
Utilidad año 2024	<u>\$ 87.299.098</u>	

  
**Jacqueline Guzmán Gonzalez**  
Representante Legal

  
**Ricardo Vergara Fonseca**  
Contador Público  
TP 250659-T