

PROMOTORES DE LA SALUD DE LA COSTA SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA
NIT 802.011.610-1
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
COMPARATIVOS A DICIEMBRE 31 DE 2024 - 2023
A DICIEMBRE 2024
(Expresado en pesos colombianos)

		2024	2023	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
ACTIVOS					
Efectivo y Equivalentes De Efectivo					
1101	Disponibles	Nota 4	317.653.652	830.127.218	- 512.473.565 - 62
1301	Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	Nota 5	12.933.134.993	6.741.868.394	6.191.266.599 92
1313	Otros Activos	Nota 6	2.005.306.017	2.871.391	2.002.434.625 69.737
1314	Activos por impuestos corrientes	Nota 7	149.791.733	91.614.540	58.177.193 64
1316	Inventario	Nota 8	66.519.750	59.503.178	7.016.572 12
Total Activo Corriente			15.472.406.145	7.725.984.721	7.746.421.424 69.843
Activo No Corriente					
1208	Activos financieros inversiones	Nota 9	5.907.958.975	5.917.245.975	- 9.287.000 - 0
1501	Propiedades, Planta y Equipo	Nota 10	998.075.175	1.132.090.882	- 134.015.707 - 12
1625	Intangibles	Nota 11	393.910.223	558.511.263	- 164.601.040 - 29
	Otros Activos		7.628.600	-	7.628.600
Total Activo No corriente			7.307.572.973	7.607.848.120	- 300.275.147
TOTAL ACTIVOS			22.779.979.118	15.333.832.840	7.446.146.277 69.843
PASIVOS					
Pasivo Corriente					
2105	Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	Nota 12	1.498.771.612	1.301.022.841	197.748.772 15
2301	Beneficios a empleados	Nota 13	805.698.349	609.370.588	196.327.760 32
2501	Otros Pasivos	Nota 14	23.310.176	4.850.350	18.459.827 381
Total Pasivo Corriente			2.327.780.137	1.915.243.779	412.536.358 22
Pasivo No Corriente					
2101	Pasivos financieros	Nota 15	3.211.246.722	1.387.412.719	- 1.823.834.003 - 131
2105	Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	Nota 16	4.708.172.931	1.965.890.711	- 2.742.282.220 - 139
	Otros Pasivos	Nota 17	695.688.124	826.632.160	130.944.036 16
Total Pasivo No Corriente			8.615.107.777	4.179.935.590	- 4.435.172.187 - 106
TOTAL PASIVOS			10.942.887.914	6.095.179.369	4.847.708.545 80
PATRIMONIO					
3101	Capital social	Nota 18	610.000.000	610.000.000	- -
3105	Revalorización		4.777.709	4.777.709	- -
3301	Reservas	Nota 20	305.000.000	305.000.000	- -
3503	Utilidades por adopción de NIIF	Nota 21	369.974.633	369.974.633	- -
3501	Resultado del ejercicio	Nota 21	2.598.437.733	2.270.094.923	- 328.342.810 - 14
3502	Resultado ejercicios anteriores	Nota 21	7.948.901.129	5.678.806.206	- 2.270.094.923 - 40
TOTAL PATRIMONIO			11.837.091.204	9.238.653.471	- 2.598.437.732,96 - 28
Total Pasivo y Patrimonio			22.779.979.118	15.333.832.840	- 7.446.146.278 - 49

Angélica Conquett Lora
Angélica Conquett Lora
Representante Legal

Ana Torres Dweeer
Ana Torres Dweeer
Revisor Fiscal
TP 36736-T

Peter Coronado González
Peter Coronado González
Contador
TP 261083-T

"VIGILADO SUPER SALUD"



PROMOTORES DE LA SALUD DE LA COSTA SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA
NIT 802.011.610-1
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
COMPARATIVOS A DICIEMBRE 31 DE 2024 - 2023
A DICIEMBRE 2024
(Expresado en pesos colombianos)

	Notas	2024	2023	Variacion	%
INGRESOS					
4101 Ingresos de actividades ordinarias	Nota 22	32.959.990.610	29.211.813.650	3.748.176.960	12,8
Menos: Costo					
6101 Costo	Nota 24	- 24.125.927.169	- 21.597.800.093	2.528.127.076	11,7
Utilidad Bruta					
		8.834.063.441	7.614.013.557	1.220.049.884	16,0
Menos:					
Gastos de administracion	Nota 25	- 4.953.812.935	- 4.220.677.111	733.135.824	17,4
Utilidad operacional					
		3.880.250.507	3.393.336.447	486.914.060	14,3
Más: Otros Ingresos	Nota 23	878.966.062	627.448.096	251.517.966	0,4
Menos : Otros Gastos	Nota 26	- 661.003.836	- 467.367.620	193.636.216	41,4
Utilidad antes de impuestos					
		4.098.212.733	3.553.416.923	544.795.810	15,3
Menos:					
5501 Provisión Impuesto de Renta y Complementarios		- 1.499.775.000	-1.283.322.000	216.453.000	16,9
Impuesto de Renta y sobretasa					
5905 Utilidad Neta		2.598.437.733	2.270.094.923	328.342.810	14,5


Angélica Conquett Lora
Representante Legal


Ana Torres Dweer
Revisor Fiscal
TP 36736-T


Peter Coronado González
Contador
TP 261083-T

"VIGILADO SUPER SALUD"



PROMOTORES DE LA SALUD DE LA COSTA SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA
NIT 802.011.610-1
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2024 - 2023
(Expresado en pesos colombianos)

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIV. DE OPERACION	2024	2023
5905 Utilidad del ejercicio	2.598.437.733	2.270.094.923
Partidas que no afectan el efectivo:		
1503 Depreciación acumulada	251.184.987	311.012.550
Amortización de Intangibles	233.079.660	24.540.720
Amortización Gastos pagados por anticipado		
Cambios en Activos y Pasivos operacionales		
1301 Disminucion (Aumento) en Deudores	-8.251.878.417	7.105.758.583
1316 Disminucion (Aumento) en Cargos Diferidos	-7.628.600	0
1701 Disminucion (Aumento) en Intangibles	-68.478.620	-115.470.164
Disminucion (Aumento) Inventario	-7.016.572	51.252.501
2105 (Disminucion) Aumento en Cuentas por pagar	2.611.338.184	316.449.924
2201 (Disminucion) Aumento en Impuestos, gravámenes y tasas	0	
2301 (Disminucion) Aumento en Obligaciones laborales	196.327.760	4.476.134
(Diminución) Otros pasivos	216.208.598	-6.043.302.541
2501 (Disminución) Utilidad ejercicio anterior		
	-5.311.127.668	1.319.164.437
TOTAL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION	-2.228.425.288	3.924.812.630
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIV. DE INVERSION		
1501 (Aumento) en Propiedades, Planta y Equipo	-117.169.280	-245.802.094
1208 (Aumento) de Inversiones	9.287.000	-3.600.000.000
TOTAL EFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-107.882.280	-3.845.802.094
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIV. DE FINANCIACION		
2101 Aumento en Obligaciones financieras	1.823.834.003	-615.760.936
3502 Distribucion de utilidades ejercicios anteriores	0	0
	1.823.834.003	-615.760.936
TOTAL EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	-512.473.565	-536.750.400
AUMENTO O DISMINUCION NETO EN EFECTIVO		
1101 Efectivo y equivalente al inicio del año	830.127.218	1.366.877.618
1101 Efectivo y equivalente al final del año	317.653.652	830.127.218
AUMENTO O DISMINUCION NETO EN EFECTIVO	-512.473.565	-536.750.400


Angelica Conquett Lora
Representante Legal


Ana Torres Dweer
Revisor Fiscal
TP 36736-T


Peter Coronado González
Contador
TP 261083-T

"VIGILADO SUPER SALUD"

Vigilado  **Supersalud**

PROMOTORES DE LA SALUD DE LA COSTA SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA
NIT 802.011.610-1
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Expresado en pesos colombianos)

	Capital	Reservas	Revalorización Patrimonio	Resultados del ejercicio	Resultado de ejercicios anteriores	Superavit por Valorización	Adopción por primera vez	Total Patrimonio
Saldo a 31 de diciembre de 2023	610.000.000	305.000.000	4.777.709	2.270.094.923	5.678.806.206	-	369.974.633	9.238.653.471
Reclasificación de las utilidades generadas en el ejercicio 2022				- 2.270.094.923	2.270.094.923			-
Capital Social	-							-
Movimientos (ajustes y reclasificaciones) por adopción por primera vez NIIF								-
Aumento de reserva legal		-						-
Distribución Utilidad ejercicios anteriores								-
Utilidad del ejercicio 2024				2.598.437.733				2.598.437.733
Saldo a 31 de diciembre de 2024	610.000.000	305.000.000	4.777.709	2.598.437.733	7.948.901.129	-	369.974.633	11.837.091.204


Angelica Conquett Lora
Representante Legal


Ana Torres Dweer
Revisor Fiscal
TP 36736-T


Peter Coronado González
Contador Público
TP 261083-T

"VIGILADO SUPER SALUD"



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**PROMOTORES DE LA SALUD DE LA COSTA S.A.S.
NIT 802.011.610-1
NOTAS EXPLICATIVAS ESTADOS FINANCIEROS
CIFRAS COMPARATIVAS AÑO 2024 Y 2023**

NOTA 1. - ENTIDAD REPORTANTE

La empresa **PROMOTORES DE LA SALUD DE LA COSTA S.A.S.** 802.011.610-1 fue constituida por las normas colombianas como una sociedad anónima de naturaleza de economía privada, mediante escritura pública número 2173 del 30 de noviembre de febrero de 1998 de la notaria 9 de Barranquilla e inscrita en Cámara de Comercio el 14 de julio de 1999 bajo el número 81.942 del libro IX.

Por Acta número 24 del 8 de agosto del 2011 otorgado (a) en Asamblea de Accionistas en Barranquilla, inscrita en Cámara de Comercio el 31 de enero de 2012 bajo el número 237.595 del libro IX la sociedad se transformó en por acciones simplificada bajo la denominación de **PROMOTORES DE LA SALUD DE LA COSTA SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA.**

NOTA 2. -OBJETO SOCIAL

La sociedad tiene como objeto principal la prestación de servicio de salud a pacientes, empresas, e instituciones que tengan prestación de servicios de salud de primer nivel y segundo, que tengan necesidades de prevención, educación, promoción y mejoramiento de las condiciones de salud de la población afiliada, llevar a cabo programas extramurales acorde y complementarios al objeto de la sociedad, así como desarrollar un modelo de operaciones de manejo de riesgo en salud.

NOTA 3. – PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

La entidad realiza sus registros contables y prepara sus estados financieros de conformidad con las normas internacionales de información financiera para pymes aplicable a Colombia de conformidad con lo dispuesto en el anexo 2 del decreto 2420 del 2015, actualizado mediante el decreto 2483 de 2018. Dicho decreto compila normas de contabilidad e información financiera.

Las normas contenidas en el anexo 2 del citado decreto son congruentes en todo aspecto significativo con el estándar internacional para Pymes emitido por el IASB Enel año 2015.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

De acuerdo con lo anterior, estos estados financieros cumplen en todo requerimiento establecidos en los estándares internacionales.

La entidad en su proceso de implementación de Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pymes, realizó el proceso de creación de un manual de políticas contables, el cual representa las normas, reglas y lineamientos necesarios para poder tener los criterios de reconocimiento, medición y presentación de la información financiera de la entidad.

Este manual de políticas contables es un documento disponible para los usuarios de la información financiera y constituyen el soporte conceptual sobre el cual se realizan las operaciones contables, dos puntos esenciales para el entendimiento de la información financiera se enumeran a continuación:

Moneda Funcional

De acuerdo con los requerimientos de reconocimiento y medición para NIIF para pymes y esto aplicado a las características de la entidad la moneda funcional es el peso colombiano (COP).

Período contable

La entidad tiene definido por estatutos efectuar sus cortes de cuentas y preparar y difundir sus estados financieros de propósito general una vez al año, a 31 de diciembre.

ACTIVOS

NOTA 4. – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo está compuesto por cuentas bancarias, de caja, otras inversiones las cuales tienen como propósito hacer la gestión del efectivo de la entidad, que se manejan los diferentes sedes que la entidad tiene.

Estos recursos son disponibles y la entidad los tiene para cubrir sus obligaciones o pasivos, como también para realizar compras necesarias para prestar sus servicios, este rubro se reconoce cumpliendo con el concepto de activo, teniendo en cuenta la disponibilidad con la que la entidad contará para su uso y se medirá a costo de la transacción en su medición inicial y posterior. La sociedad posee un encargo fiduciario con el propósito de obtener rentabilidad donde se traslada de la cuenta corriente y esta a su vez cuando se necesita hacer pagos o desembolso se traslada de la fiducia a la cuenta corriente de la sociedad.

A 31 de diciembre esta cuenta se descompone como sigue:

PROMOTORES DE LA SALUD DE LA COSTA S.A.S.
Nit 802.011.610-1
Cra 54 No 54 -01

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA -4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO				
	31 de Diciembre de		VARIACION	%
	2024	2023		
Caja General	2.328.109	1.585.500	742.609	46,84%
Cajas Menores	3.800.000	3.800.000	-	0,00%
Bancolombia	206.907.470	820.893.267	(613.985.797)	-74,79%
Banco de Occidente	86.861.174	3.496.580	83.364.594	2384,18%
Banco Davivienda	146.437	146.437	-	0,00%
Fiducia Alianza	1.030.165	-	1.030.165	100,00%
Fiducuenta Bancolombia	16.580.299	205.435	16.374.864	7970,84%
TOTAL	317.653.652	830.127.218	(512.473.565)	-61,7%

NOTA 5. – CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar, están compuestas por valores recuperables a la fecha de los estados financieros, en una parte, corresponden a las cuentas de los clientes que reflejan los movimientos de la prestación del servicio que a la fecha adeudan, este tipo de cuentas se reconocen cuando son derivadas de la prestación del servicio y en su momento constituyen un ingreso para la entidad, se miden al costo de la transacción y en su medición posterior no se realiza análisis de costo amortizado.

A 31 de diciembre, los deudores con sus respectivos saldos se descomponen como sigue:

NOTA -5 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR				
	31 de Diciembre de		VARIACION	%
	2024	2023		
Entidades promotoras de salud contributivo	12.467.665.135	6.573.715.549	5.893.949.586	89,66%
Dividendos y participaciones	420.620.648	101.949.783	318.670.865	312,58%
Deudores varios	44.849.210	66.203.062	(21.353.852)	-32,26%
TOTAL	12.933.134.993	6.741.868.394	6.191.266.599	91,8%

NOTA 6. – OTROS ACTIVOS

PROMOTORES DE LA SALUD DE LA COSTA S.A.S.
Nit 802.011.610-1
Cra 54 No 54 -01

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

El rubro de los anticipos son dineros desembolsado a terceros para ser consumidos en gastos del periodo siguiente. Las cuentas por cobrar a trabajadores son prestamos de menor cuantía y de corto plazo, de tal manera que son recuperables y esta se realizara en menos de un año y no generan ningún tipo de interés.

NOTA -6 OTROS ACTIVOS				
	31 de Diciembre de		VARIACION	%
	2024	2023		
Anticipos	6.921.556	771.391	6.150.165	797,28%
Otras Cuentas por Cobrar a trabajadores	420.164	2.100.000	(1.679.836)	-79,99%
Documentos por Cobrar	1.997.964.297	-	1.997.964.297	100,00%
TOTAL	2.005.306.017	2.871.391	2.002.434.626	69737,4%

NOTA 7. – ACTIVOS POR IMPUESTOS NO CORRIENTES

El rubro de los Activos por Impuestos Corrientes son saldos a favor que la compañía tiene a corte diciembre 2024.

NOTA -7 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	31 de Diciembre de		VARIACION	%
	2024	2023		
Saldo a favor en liquidación privada	149.791.732	91.614.540	58.177.192	63,50%
TOTAL	149.791.732	91.614.540	58.177.192	63,5%

NOTA 8. INVENTARIOS

Los inventarios se registran al costo menos las perdidas por vencimiento, por centros de costos según corresponda, la sociedad lleva un inventario permanente para tener un control de estos y llevar el verdadero consumo del periodo (costo y gasto), estos son consumidos en la operación normal de la compañía, es decir son utilizados para la prestación de servicio. El inventario constituye partidas del activo corriente que están lista para su consumo, esta mercancía es valorada al costo de adquisición.

A 31 de diciembre la cuenta de inventario arroja un saldo de:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA -8 INVENTARIOS				
	31 de Diciembre de		VARIACION	%
	2024	2023		
Inventarios	66.519.750	59.503.178	7.016.572	11,79%
TOTAL	66.519.750	59.503.178	7.016.572	11,8%

NOTA 9. –ACTIVOS FINANCIEROS - INVERSIONES

La entidad en el rubro de activos financieros por inversiones posee instrumentos de patrimonio de otras entidades medidos al costo, este tipo de inversiones se actualizaron a su posible valor razonable en el momento de realizar el Estado de Situación Financiera de apertura lo cual cambio sus valores.

En periodos posteriores la entidad no deberá actualizar estos valores a menos que se realice una nueva inversión.

NOTA -9 ACTIVOS FINANCIEROS INVERSIONES				
	31 de Diciembre de		VARIACION	%
	2024	2023		
Inversiones otras empresas	5.907.958.975	5.917.245.975	(9.287.000)	-0,16%
TOTAL	5.907.958.975	5.917.245.975	(9.287.000)	-0,16%

NOTA -9 ACTIVOS FINANCIEROS INVERSIONES				
	31 de Diciembre de		VARIACION	%
	2024	2023		
Salud familiar	756.380.431	765.667.431	(9.287.000)	-1,21%
Multiservicios	900.000.000	900.000.000	-	0,00%
Coosalud Enti	751.578.544	751.578.544	-	0,00%
Inversiones er	3.500.000.000	3.500.000.000	-	0,00%
TOTAL	5.907.958.975	5.917.245.975	(9.287.000)	-0,16%

NOTA 10 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades planta y equipos comprenden, maquinaria y equipo, equipos de oficina, muebles y enseres, equipos de cómputos, equipos medico científicos, equipo de apoyo diagnóstico, que se registran al costo menos su depreciación, el costo incluye los desembolsos directamente para la adquisición de los activos.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

También la sociedad tiene como política llevar al gasto o al costo aquellos activos de menor cuantías por motivo de deterioro en uno o menos de un año, podemos mencionar los fonendoscopios, tensiómetros balanzas entre otros.

Se deprecian con la metodología de línea recta, se registra los movimientos de las depreciaciones acumuladas por la pérdida de la capacidad operacional de los bienes por el uso u otros factores naturales, teniendo en cuenta su vida útil y estimada.

ACTIVOS FIJOS - VIDA UTIL	
	VIDA UTIL
Equipo medico Cientifico	120
Equipo de oficina	60
Equipo de Procesamiento de datos	60
Muebles y enseres	120

A 31 de diciembre esta cuenta se descompone de la siguiente manera:

NOTA -10 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
	31 de Diciembre de		VARIACION	%
	2024	2023		
Maquinaria y equipo	-	-	-	0,00%
Equipo de oficina	837.870.388	795.681.252	42.189.136	5,30%
Equipo de computacion y comunicacion	338.492.084	261.802.144	76.689.940	29,29%
Equipo medico - cientifico	1.263.139.656	1.260.276.670	2.862.986	0,23%
Depreciación acumulada	(1.441.426.953)	(1.185.669.184)	(255.757.769)	21,57%
TOTAL	998.075.175	1.132.090.882	(134.015.707)	-11,8%

NOTA 11. INTANGIBLES

Corresponde a la adquisición de licencia y prestación de servicios de implementación del software Dinámica Gerencial, Daruma y Digiturnos.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA -11 INTANGIBLES				
	31 de Diciembre de		VARIACION	%
	2024	2023		
Licencias y software	393.910.223	558.511.263	(164.601.040)	-29,47%
TOTAL	393.910.223	558.511.263	(164.601.040)	-29,5%

PASIVOS

NOTA 12. – CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar están compuestas por valores exigibles para la entidad correspondientes al curso del negocio, estas cuentas son de corto plazo y totalmente exigibles para la entidad, están contabilizadas al costo.

Se reconocen como cuentas por pagar todas las obligaciones que surgen de la compra de materiales, activos fijos, y costos incurridos en la empresa originados en la prestación de servicio de salud. Estas obligaciones se conceden a plazos normales del negocio según lo pactado con el proveedor, que en el futuro nos representan una salida de efectivo o equivalente del efectivo. A 31 de diciembre tenemos un saldo de:

NOTA -12 CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR				
	31 de Diciembre de		VARIACION	%
	2024	2023		
Proveedores nacionales	539.575.018	574.673.699	(35.098.682)	-6,11%
Costos y gastos por pagar	770.717.455	595.746.066	174.971.389	29,37%
Retenciones en la fuente	140.825.812	72.991.506	67.834.306	92,93%
Impuesto de industria y comercio retenid	-	-	-	0,00%
Retenciones y aportes de nomina	44.188.332	27.158.260	17.030.072	62,71%
Impuesto de renta	3.464.995	30.453.309	(26.988.314)	-88,62%
TOTAL	1.498.771.612	1.301.022.841	197.748.772	15,2%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
NOTA 13.- BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los beneficios de corto plazo incluyen: cesantías, primas, vacaciones, intereses a las cesantías y todos aquellos conceptos que remuneran el servicio que prestan los empleados a la Empresa y que se esperan liquidar totalmente antes de los doce meses siguientes al cierre anual sobre el que se informa. Estos beneficios son reconocidos en la medida en que los empleados prestan sus servicios a la Empresa y se miden por el valor establecido en las normas laborales y/o en los acuerdos individuales y colectivos establecidos entre el empleado y la Empresa.

Los pasivos por beneficios a empleados se contabilizan mensualmente y se ajustan al cierre de periodo contable conforme a las disposiciones legales vigentes. A 31 de diciembre tiene un saldo como se muestra a continuación:

NOTA -13 BENEFICIOS A EMPLEADOS				
	31 de Diciembre de		VARIACION	%
	2024	2023		
Salarios por pagar	129.774.495	157.923.140	(28.148.645)	-17,82%
Cesantias consolidadas	408.738.365	281.638.808	127.099.557	45,13%
Intereses sobre cesantias	47.842.604	29.178.947	18.663.657	63,96%
Vacaciones consolidadas	219.342.885	140.629.693	78.713.191	55,97%
TOTAL	805.698.349	609.370.588	196.327.760	32,2%

NOTA 14.-OTROS PASIVOS ANTICIPOS DE CONTRATOS:

Son dineros recibidos de clientes durante el periodo por copagos, cuotas moderadoras, adicionalmente se compone de pagos que se encuentran pendientes por compensar, presentando los siguientes saldos:

NOTA -14 OTROS PASIVOS				
	31 de Diciembre de		VARIACION	%
	2024	2023		
Anticipos recibidos por prestacion se servicios	23.310.176	4.850.350	18.459.827	380,59%
TOTAL	23.310.176	4.850.350	18.459.827	380,6%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 15- PASIVOS FINANCIEROS.

La entidad tiene pasivos financieros que están medidos al costo amortizado, de tal manera que se causan los intereses derivados de estas obligaciones y estas se concilian permanentemente para que su valor sea el correspondiente al saldo en las entidades financieras.

Los pasivos financieros se clasifican en los corrientes donde se difiere el pago menos de 12 meses y el pasivo no corriente donde se difiere el pago de la obligación por más de 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera.

La Sociedad tiene obligaciones financieras a largo plazo por arrendamiento financieros leasing para compras de activos fijos de la compañía y créditos de libre inversión y créditos a corto

plazos, en este rubro también se reflejan los saldos de las tarjetas de crédito que están a nombre de la sociedad.

NOTA -15 PASIVOS FINANCIEROS				
	31 de Diciembre de		VARIACION	%
	2024	2023		
Cr Bancolombia 01	400.000.000	-	400.000.000	100,00%
Cr banco occidente 01	-	53.252.183	(53.252.183)	-100,00%
Cr banco occidente 02	-	32.571.157	(32.571.157)	-100,00%
Cr banco occidente 03	449.999.414	675.000.082	(225.000.668)	-33,33%
Cr banco occidente 06	1.666.666.666	-	1.666.666.666	100,00%
Cr Bancolombia 03	116.666.670	-	116.666.670	100,00%
Cr Bancolombia 04	21.214.958	-	21.214.958	100,00%
Arrendamiento financiero 01	-	22.923.520	(22.923.520)	-100,00%
Credito strategic solution foundation	546.808.674	592.498.014	(45.689.340)	-7,71%
Intereses credito moneda extranjera	9.890.340	11.167.763	(1.277.423)	-11,44%
TOTAL	3.211.246.722	1.387.412.719	1.423.834.003	102,6%

NOTA 16. – CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar están compuestas por valores de cuentas por pagar que la compañía tiene en un periodo de largo plazo, a corte 31 de diciembre esta cuenta está compuesta de la siguiente manera:

NOTA -16 CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR				
	31 de Diciembre de			
	2024	2023	VARIACION	%
Otros acreedores - Proyectos y comercializadora s.a.s	546.129.671	487.936.075	58.193.596	11,93%
Otros acreedores - Huellas con futuro s.a.s.	869.166.782	482.037.553	387.129.229	80,31%
Otros acreedores - Smart commercial business sas	630.461.710	227.740.800	402.720.910	176,83%
Otros acreedores - Arizo company sas	988.135.439	157.200.000	830.935.439	528,58%
Otros acreedores - Strategic enterprise sas	957.359.279	609.194.904	348.164.375	57,15%
Otros acreedores - Salud social s.a.s.	180.000.000	1.781.379	178.218.621	10004,53%
Otros acreedores - Servicios medicos integrales - SEMI	466.647.102	-	466.647.102	100,00%
Otros acreedores - CYPAG	70.272.948	-	70.272.948	100,00%
TOTAL	4.708.172.930	1.965.890.711	2.684.088.624	136,5%

NOTA 17.-OTROS PASIVOS

Esta cuenta registra los valores de los dividendos decretados y que deberán ser pagados dentro de los términos establecidos.

A 31 de diciembre esta cuenta se registra los siguientes valores:

NOTA -17 OTROS PASIVOS				
	31 de Diciembre de			
	2024	2023	VARIACION	%
Dividendos o participaciones por pagar	695.688.124	826.632.160	(130.944.036)	-15,84%
TOTAL	695.688.124	826.632.160	(130.944.036)	-15,8%

PATRIMONIO

NOTA 18 CAPITAL SOCIAL. La sociedad tiene un capital autorizado por \$ 900.000.000.00 se encuentran suscrito y pagado \$ 610.000.000, dividido en 610.000 acciones por un valor de \$1.000 cada una.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA -18 CAPITAL SOCIAL				
	31 de Diciembre de		VARIACION	%
	2024	2023		
Capital suscrito y pagado	610.000.000	610.000.000	-	0,00%
TOTAL	610.000.000	610.000.000	-	0,0%

NOTA 19.- RESERVAS. Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas por la Asamblea General para el cumplimiento de las disposiciones legales. A 31 diciembre se evidencia un saldo de:

NOTA -20 RESERVA LEGAL				
	31 de Diciembre de		VARIACION	%
	2024	2023		
Reserva legal	305.000.000	305.000.000	-	0,00%
TOTAL	305.000.000	305.000.000	-	0,0%

NOTA 20- UTILIDADES ACUMULADAS Y RESULTADO DEL EJERCICIO.

En esta cuenta se muestran también los efectos de la implementación de NIIF para pymes, adopción por primera vez, los cambios se representan en la cuenta de patrimonio. Al 31 de diciembre estas cuentas quedan con los siguientes saldos:

NOTA -21 RESERVA LEGAL				
	31 de Diciembre de		VARIACION	%
	2024	2023		
Resultado del ejercicio	2.598.437.733	2.270.094.923	328.342.810	14,46%
Utilidades retenidas por adopción	369.974.633	369.974.633	-	0,00%
Utilidades acumuladas	7.948.901.129	5.678.806.206	2.270.094.923	39,97%
TOTAL	10.917.313.495	8.318.875.762	2.598.437.733	31,2%

NOTA 21 – INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de actividades ordinarias comprenden los valores causados dentro del periodo, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de la Sociedad. En el desarrollo de su objeto social, corresponden a ingresos por prestación de servicios de salud los cuales pueden ser

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

fácilmente identificables y medibles en la medida que el servicio se presta a continuación, relacionamos el rubro comprendido a 31 de diciembre:

NOTA -22 INGRESOS OPERACIONALES				
	31 de Diciembre de		VARIACION	%
	2024	2023		
Prestación de servicios a Salud	32.959.990.610	29.211.813.650	3.748.176.960	12,83%
TOTAL	32.959.990.610	29.211.813.650	3.748.176.960	12,8%

NOTA 24. – INGRESOS NO OPERACIONALES

Los ingresos no operacionales corresponden a: rentabilidades obtenidas por rendimientos financieros, Al 31 diciembre suman:

NOTA -23 INGRESOS OPERACIONALES				
	31 de Diciembre de		VARIACION	%
	2024	2023		
Financieros	589.855	94.314.809	(93.724.954)	-99,37%
Dividendos y participaciones	588.901.928	491.297.062	97.604.866	19,87%
Recuperaciones	76	799.570	(799.494)	-99,99%
Indemnizaciones	19.831.961	-	19.831.961	100,00%
Diversos	269.642.242	41.036.656	228.605.586	557,08%
TOTAL	878.966.062	627.448.097	251.517.965	40,1%

NOTA 22. – COSTOS DE PRESTACION DEL SERVICIO

Representa la acumulación de los costos directos e indirectos necesarios para la prestación del servicio de salud a medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente, independiente del flujo de recursos monetarios o financieros.

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas relacionadas con las compensaciones a empleados o terceros directamente relacionados con la prestación de servicio de salud. También se incluyen aquellos costos que, aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

NOTA -24 COSTOS PRETACIÓN DE SERVICIOS				
	31 de Diciembre de		VARIACION	%
	2024	2023		
Unidad funcional de consulta externa	24.125.927.169	21.597.800.093	2.528.127.076	11,71%
TOTAL	24.125.927.169	21.597.800.093	2.528.127.076	11,7%



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
NOTA 23. – GASTOS DE ADMINISTRACION

Estos gastos son requeridos para el desarrollo de la actividad ordinaria e incluye los originados por situaciones por relación laboral y que deben atribuirse a las actividades de dirección, planeación y apoyo del funcionamiento que contribuye al normal desarrollo de la actividad administrativa de la empresa, los gastos de personal administrativo, impuestos, servicios de vigilancia, mantenimientos depreciaciones y amortizaciones y demás erogaciones que no clasifiquen como costo, estos gastos se reconoce en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente, independiente del flujo de recursos monetarios o financieros.

Al 31 de diciembre del 2023 se acumulan:

PROMOTORES DE LA SALUD DE LA COSTA S.A.S.
Nit 802.011.610-1
Cra 54 No 54 -01

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA -25 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN				
	31 de Diciembre de		VARIACION	%
	2024	2023		
Gastos de personal	2.051.682.516	1.661.449.183	390.233.333	23,49%
Honorarios	74.326.160	62.010.313	12.315.847	19,86%
Impuesto	47.044.000	34.233.000	12.811.000	37,42%
Arrendamientos	344.175.831	370.034.850	(25.859.019)	-6,99%
Contribuciones y afiliaciones	14.940.816	6.645.408	8.295.408	124,83%
Seguros	34.637.990	125.577.723	(90.939.733)	-72,42%
Servicios	857.651.766	590.141.703	267.510.063	45,33%
Gastos legales	29.481.168	22.964.902	6.516.266	28,37%
Mantenimientos y reparaciones	512.221.721	357.670.088	154.551.633	43,21%
Adecuaciones e instalaciones	16.902.039	17.817.985	(915.946)	-5,14%
Gastos de viaje	4.914.030	-	4.914.030	100,00%
Depreciaciones	251.184.987	311.012.550	(59.827.563)	-19,24%
Amortizaciones	233.079.660	107.170.722	125.908.938	117,48%
Diversos	481.570.251	553.948.684	(72.378.434)	-13,07%
TOTAL	4.953.812.935	4.220.677.111	733.135.824	17,4%

PROMOTORES DE LA SALUD DE LA COSTA S.A.S.
Nit 802.011.610-1
Cra 54 No 54 -01

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 25. – GASTOS NO OPERACIONALES

El rubro de los gastos no operaciones contiene las erogaciones relacionadas con los gastos financieros tales como comisiones y compras de chequeras pagadas a las entidades financieras e intereses por los prestamos adquiridos, gravamen al movimiento financieros y otros gastos bancarios, ocurridos dentro del periodo.

NOTA -26 GASTOS FINANCIEROS Y OTROS				
	31 de Diciembre de		VARIACION	%
	2024	2023		
Gastos bancarios	9.711.260	10.336.241	(624.980)	-6,05%
Comisiones	59.266.385	42.450.190	16.816.195	39,61%
Intereses	429.386.200	338.079.028	91.307.172	27,01%
Diferencia en cambio	79.072.336	-	79.072.336	100,00%
Otros gastos bancarios	69.993.349	76.502.161	(6.508.812)	-8,51%
Perdida en venta y retiro de bienes	4.770.920	-	4.770.920	100,00%
Impuestos asumidos	6.128.816	-	6.128.816	100,00%
Gastos diversos	2.674.569	-	2.674.569	100,00%
TOTAL	661.003.836	467.367.620	180.061.911	38,5%

Peter Coronado González
Peter Coronado González
Contador
T.P. 261083-T