

## POLICLINICO DEL CAFÉ SAS

NIT. 900.307.907- 9

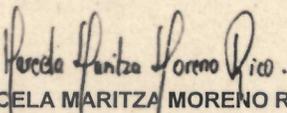
## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO

A 31 de diciembre de 2024 y a 31 de diciembre de 2023

Cifras en pesos colombianos

	2024	2023	Variación	%	NOTAS DE REVELACIÓN
<b>ACTIVO</b>	\$ 1,220,410,335	\$ 1,290,365,328	\$ (69,954,993)	-5.42%	
<b><u>Activos corrientes</u></b>	\$ 1,032,626,934	\$ 1,127,662,680			
Efectivo y Equivalentes de efectivo	\$ 533,983,243	\$ 188,711,737	\$ 345,271,506	183%	NOTA 9
Cuentas por cobrar por Prestacion de Servicios	\$ 313,201,286	\$ 641,474,263	\$ (328,272,977)	-51%	NOTA 10
Otras Cuentas por cobrar	\$ 185,442,405	\$ 224,339,515	\$ (38,897,110)	-17%	NOTA 10
Anticipos de Impuestos y Contribuciones por recuperar	\$ -	\$ 73,137,165	\$ (73,137,165)	-100%	NOTA 10
<b><u>Activos no corrientes</u></b>	\$ 187,783,400	\$ 162,702,648			
Propiedad, Planta y Equipo	\$ 187,783,400	\$ 162,702,648	\$ 25,080,752	15%	NOTA 11
<b>PASIVO</b>	\$ 81,449,947	\$ 251,036,955	\$ (169,587,008)	-68%	
<b><u>Pasivos corto plazo</u></b>	\$ 81,449,947	\$ 251,036,955			
Cuentas por Pagar C.P.	\$ 33,586,706	\$ 8,021,617	\$ 25,565,089	319%	NOTA 12
Impuestos gravámenes y tasas CP	\$ 10,616,591	\$ 64,512,727	\$ (53,896,136)	-84%	NOTA 13
Beneficios a Los Empleados	\$ 37,237,683	\$ 39,495,951	\$ (2,258,268)	-6%	NOTA 14
Otros Pasivos	\$ 8,967	\$ 139,006,660			NOTA 16
<b><u>Pasivos Largo Plazo</u></b>	\$ -	\$ -	\$ -		
Pasivos Financieros L.P.	\$ -	\$ -	\$ -	0%	
Cuentas por Pagar L.P.	\$ -	\$ -	\$ -	0%	
<b>PATRIMONIO</b>	\$ 1,138,960,388	\$ 1,039,328,373	\$ 99,632,015	10%	
Capital Suscrito y Pagado	\$ 4,500,000	\$ 4,500,000	\$ -	0%	NOTA 17
Reservas	\$ -	\$ -	\$ -	0%	NOTA 18
Resultados del Ejercicio	\$ 99,632,015	\$ 118,008,355	\$ (18,376,340)	-16%	NOTA 20
Resultados Acumulados	\$ 1,034,828,373	\$ 916,820,018	\$ 118,008,355	13%	NOTA 19
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	\$ 1,220,410,335	\$ 1,290,365,328	\$ (69,954,993)		

\*Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros

  
**MARCELA MARITZA MORENO RICO**  
 Representante Legal  
 POLICLINICO DEL CAFÉ SAS

  
**JOHN FREDY BERNAL HERNANDEZ**  
 Contador  
 T.P. 248161-T

VIGILADO  
 Supersalud 

POLICLINICO DEL CAFÉ SAS

NIT. 900.307.907- 9

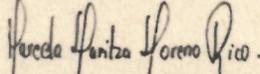
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL POR NATURALEZA

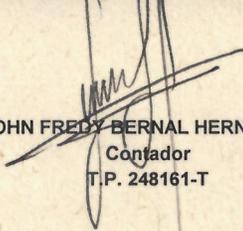
Por los años terminados a 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

Cifras en pesos colombianos

	2024	2023	Variación	%	NOTAS DE REVELACIÓN
<b>INGRESOS ORDINARIOS</b>					NOTA 21
Ingresos de las Instituciones Prestadores de Salud	\$ 1,578,714,205	\$ 1,238,530,989	\$ 340,183,216	27%	NOTA 21
Glosas, Devoluciones en Ingresos	\$ (27,016,193)	\$ (20,483,000)	\$ (6,533,193)	32%	NOTA 21
<b>Total Ingresos Ordinarios</b>	<b>\$ 1,551,698,012</b>	<b>\$ 1,218,047,989</b>	<b>\$ 333,650,023</b>	<b>27%</b>	
<b>Costo por Atencion en Salud</b>					NOTA 22
Costo del servicio de salud	\$ 495,529,299	\$ 407,902,766	\$ 87,626,533	21%	
<b>Total Costo por Atencion en Salud</b>	<b>\$ 495,529,299</b>	<b>\$ 407,902,766</b>	<b>\$ 87,626,533</b>	<b>21%</b>	
<b>Utilidad Bruta Operacional</b>	<b>\$ 1,056,168,713</b>	<b>\$ 810,145,223</b>	<b>\$ 246,023,490</b>	<b>30%</b>	
<b>Gastos Administrativos</b>					
Salarios y beneficios a empleados	\$ 427,868,714	\$ 342,342,621	\$ 85,526,093	25%	NOTA 23
Gastos generales	\$ 302,449,731	\$ 241,380,438	\$ 61,069,293	25%	NOTA 24
Impuestos y contribuciones	\$ 2,384,063	\$ 732,967	\$ 1,651,096	225%	NOTA 25
Deterioro Activos Fijos	\$ 1,884,884	\$ -	\$ 1,884,884	0%	NOTA 26
Deterioro Cuentas por Cobrar	\$ 230,541,474	\$ 101,265,664	\$ 129,275,810	128%	NOTA 27
<b>Total Gastos Operacionales</b>	<b>\$ 965,128,866</b>	<b>\$ 685,721,690</b>	<b>\$ 279,407,176</b>	<b>41%</b>	
<b>Utilidad Operacional</b>	<b>\$ 91,039,847</b>	<b>\$ 124,423,533</b>	<b>\$ (33,383,686)</b>	<b>-27%</b>	
<b>Ingresos No Operacionales</b>	<b>\$ 76,757,872</b>	<b>\$ 61,330,959</b>			NOTA 21.1
Rendimientos financieros	\$ 26,811,224	\$ 10,338,924	\$ 16,472,300	159%	
Otros ingresos no Operacionales	\$ 49,946,648	\$ 50,992,035	\$ (1,045,387)	-2%	
<b>Gastos Financieros</b>	<b>\$ 5,597,704</b>	<b>\$ 6,405,137</b>			NOTA 28
Bancarios	\$ 5,270,978	\$ 6,079,673	\$ (808,695)	-13%	
Otros Egresos Financieros	\$ 326,726	\$ 325,465	\$ 1,261	0%	
<b>Utilidad del Ejercicio antes del Impuesto a las Ganancias</b>	<b>\$ 162,200,015</b>	<b>\$ 179,349,355</b>	<b>\$ (17,149,340)</b>	<b>-10%</b>	
<b>Impuesto a las Ganancias</b>					
Impuesto de Renta	\$ 62,568,000	\$ 61,341,000	\$ 1,227,000	2%	NOTA 29
<b>Utilidad Neta del Ejercicio en Operaciones Continuadas</b>	<b>\$ 99,632,015</b>	<b>\$ 118,008,355</b>	<b>\$ (18,376,340)</b>	<b>-16%</b>	<b>NOTA 20</b>

\*Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros

  
 MARCELA MARITZA MORENO RICO  
 Representante Legal  
 POLICLINICO DEL CAFÉ SAS

  
 JOHN FREDY BERNAL HERNANDEZ  
 Confador  
 T.P. 248161-T

VIGILADO  
 Supersalud 

POLICLINICO DEL CAFÉ SAS

NIT. 900.307.907- 9

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO INDIRECTO

A 31 de diciembre de 2024

Cifras en pesos colombianos

<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		\$	(18,376,340)
Reserva Legal		\$	-
Amortizaciones y deterioros		\$	231,042,319
<b>Utilidad Ajustada</b>		\$	<b>212,665,979</b>
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>			
<b>ENTRADAS</b>		\$	<b>236,714,907</b>
Cuentas por Cobrar por Prestacion de Servicios	\$	99,115,542	
Otras Cuentas por cobrar	\$	38,897,110	
Anticipos de Impuestos y Contribuciones por recuperar	\$	73,137,165	
Inventarios	\$	-	
Cuentas por Pagar	\$	25,565,090	
<b>SALIDAS</b>		\$	<b>195,152,097</b>
Impuestos gravámenes y tasas CP	\$	53,896,136	
Beneficios a Los Empleados	\$	2,258,268	
Otros Pasivos	\$	138,997,693	
<b>EFFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		\$	<b>41,562,810</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>			
<b>ENTRADAS</b>		\$	-
<b>SALIDAS</b>		\$	<b>26,965,636</b>
Propiedad, Planta y Equipo	\$	26,965,636	
<b>EFFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		\$	<b>(26,965,636)</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>			
<b>ENTRADAS</b>		\$	<b>118,008,355</b>
Resultados Acumulados	\$	118,008,355	
<b>SALIDAS</b>		\$	-
<b>EFFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		\$	<b>118,008,355</b>
<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO</b>		\$	<b>345,271,507</b>
Saldo Inicial del Efectivo y Equivalentes de efectivo		\$	188,711,737
<b>Saldo Final del Efectivo y Equivalentes de efectivo</b>		\$	<b>533,983,243</b>

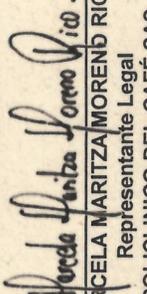
*Marcela Maritza Moreno Rico*  
 MARCELA MARITZA MORENO RICO  
 Representante Legal  
 POLICLINICO DEL CAFÉ SAS

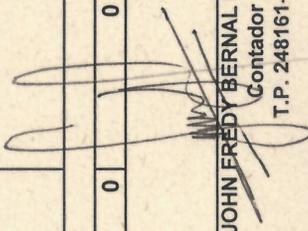
*John Fredy Bernal Hernandez*  
 JOHN FREDY BERNAL HERNANDEZ  
 Contador  
 T.F. 248161-T

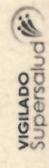
VIGILADO  
 Supersalud 

**POLICLINICO DEL CAFÉ SAS**  
 NIT. 900.307.907-9  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
 Al 31 de diciembre de 2024  
 Cifras expresadas en pesos colombianos

Notas	Aportes sociales	Prima en emisión de acciones	Acciones propias en cartera	Reservas	Otras reservas	Otros resultados integrales	Utilidades (Pérdidas) acumuladas	Total patrimonio
Patrimonio al comienzo del periodo 2023	NOTA 17 Y 19	4,500,000		0		0	1,034,828,373	1,039,328,373
Incremento (disminución) debido a cambios en políticas contables y correcciones de errores de periodos anteriores								0
<b>Saldo reexpresado patrimonio al comienzo del periodo 2023</b>		<b>4,500,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1,034,828,373</b>	<b>1,039,328,373</b>
<b>Resultado integral total del Año</b>								
Ganancia (perdida) del ejercicio	NOTA 20					0	99,632,015	99,632,015
<b>Transacciones con propietarios</b>								
Dividendos decretados a los propietarios							0	0
Otras distribuciones realizadas a los propietarios								0
Capitalización de la prima de emisión de acciones								0
Apropiación (Liberación) de la reserva legal								0
Apropiación (Liberación) de otras reservas								0
Incrementos (Disminuciones) por transacciones con acciones propias								0
Incrementos (Disminuciones) por otros cambios en el patrimonio								0
Incrementos (Disminuciones) por cambios en las participaciones en la propiedad en subsidiarias que no den lugar a una pérdida de control								0
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2024</b>		<b>4,500,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1,134,460,388</b>	<b>1,138,960,388</b>

  
**MARCELA MARITZA MORENO RICO**  
 Representante Legal  
 POLICLINICO DEL CAFÉ SAS

  
**JOHN FREDY BERNAL HERNANDEZ**  
 Contador  
 T.P. 248161-T



**POLICLINICO DEL CAFÉ SAS**  
**NIT. 900.307.907 – 9**  
**ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES**  
**CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

**Notas de carácter general**

**NOTA 1. ENTE ECONOMICO**

El domicilio social de la empresa es Carrera 6 numero 15 29 en el municipio de Montenegro, Quindío, Colombia.

Sus actividades se desarrollan principalmente en el departamento del Quindío (Colombia)

El Policlínico del Café SAS es una institución de derecho privado, prestadora de servicios de salud en consulta externa por medicina general, apoyo diagnóstico y apoyo terapéutico que requieran los usuarios afiliados a una administradora de salud o de forma particular. Constituida por documento privado el 25 de agosto de 2009 con el número 27565 del libro IX en la Cámara de Comercio de Armenia y del Quindío.

Las cifras y demás datos presentados en los estados financieros se refieren a la prestación de servicios de salud en todos sus componentes y actividades complementarias.

**MISION**

POLICLÍNICO DEL CAFÉ S.A.S., es una IPS de naturaleza privada de primer nivel concebida para prestar servicios a EPS, Administraciones Locales y Particulares; por el sistema de contratación: evento, capitación, concentrando para comodidad de sus usuarios, el mayor número de servicios. Siendo una de sus fortalezas el recurso humano, contando con profesionales, altamente calificados con calidez y trato humano. Dotado con equipo médico científico para la prestación de sus servicios, en unas instalaciones adecuadas, con una infraestructura física basada en el cumplimiento de la normatividad vigente, con estándares de calidad definidos. Todo esto para buscar impactar una población vulnerable a la morbimortalidad, en el Municipio de Montenegro brindando bienestar, conocimiento y educación. prestando un servicio social, trabajando en el mejoramiento de la calidad de vida de la población.

**POLICLINICO DEL CAFÉ SAS**  
**NIT. 900.307.907 – 9**  
**ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES**  
**CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

**VISION**

POLICLÍNICO DEL CAFÉ S.A.S., en el año 2025 estará estructurada como una Institución Prestadora de Servicios de Salud de primer nivel de consulta externa, siendo líderes en la prestación de servicios integrales contando con tecnología de vanguardia y un gran recurso humano, en unas instalaciones propias que cumplan de la normatividad vigente.

**Declaración de cumplimiento de las NIIF como base de preparación de los Estados Financieros.**

Estos estados financieros se han elaborado cumpliendo con las Normas Internacionales de Contabilidad e Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), aprobadas en Colombia mediante el marco normativo Decreto 2483 de 2018 que compila el Decreto 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015, los Decretos 2101, 2131 de 2016 y el Decreto 2170 de 2017, que deben auditarse bajo especificaciones de los Decretos 302 de 2015 y 2132 de 2016.

**NOTA 2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

A continuación, se describen las principales bases de presentación en la preparación de los presentes Estados Financieros Individuales.

**a) Período contable**

De acuerdo con las políticas contables de la Empresa, el corte de cuentas es anual, al 31 de diciembre de cada año. Por consiguiente, los presentes Estados Financieros Individuales cubren los siguientes periodos:

- Estados de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2024 y 2023.
- Estados de Resultados y Ganancias Acumulado por los períodos de doce (12) meses iniciados el 01 de enero y terminados el 31 de diciembre de 2024 y 2023.
- Estados de Flujos de Efectivo por el método indirecto por el período de doce (12) meses iniciados el 01 de enero y terminado el 31 de diciembre de 2024.
- Estados de Cambios en el Patrimonio por los períodos de doce (12) meses iniciados el 01 de enero y terminados el 31 de diciembre de 2024 y 2023.
- Notas explicativas a los Estados Financieros.

**POLICLINICO DEL CAFÉ SAS**  
**NIT. 900.307.907 – 9**  
**ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES**  
**CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

**b) Unidad monetaria**

De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Empresa es el peso colombiano.

**c) Clasificación de activos y pasivos**

Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y más allá de este tiempo, no corrientes.

**d) Importancia relativa y materialidad**

La presentación de los hechos económicos se hace 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 reconocimiento 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, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

**e) Declaración de responsabilidad**

La administración de la sociedad Policlínico del Café SAS es responsable de la información contenida en estos estados financieros individuales. La preparación de los mismos con base en la NIIF para PYMES requiere el uso de juicios y estimaciones, así como la utilización del juicio de la gerencia para la aplicación de las políticas contables. Estas estimaciones se han realizado utilizando la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros individuales. Sin embargo, es posible que acontecimientos futuros obliguen a modificarlas en períodos posteriores, si esto llegara a ocurrir se haría conforme a lo establecido en la Sección 10 "Políticas contables, estimaciones y errores" reexpresando la información financiera de forma retroactiva en los correspondientes estados financieros, y reconociendo los efectos del cambio de una estimación contable de manera prospectiva.

**POLICLINICO DEL CAFÉ SAS**  
**NIT. 900.307.907 – 9**  
**ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES**  
**CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

**NOTA 3. LIMITACIONES Y/O DEFICIENCIAS DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO**

Durante los ejercicios 2024 y 2023 no se presentaron limitaciones y/o deficiencias de tipo operativo o administrativo que afectaran el normal desarrollo del proceso contable, la consistencia o razonabilidad de las cifras.

**NOTA 4. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

A continuación, se describen las principales políticas y prácticas que la Empresa ha adoptado para la elaboración de los estados financieros:

**a) Equivalentes de efectivo**

Bajo esta denominación se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata con los que cuenta el Policlínico del Café SAS y que utiliza para cubrir obligaciones producto del desarrollo de su objeto social.

Harán parte de la Cuenta Efectivo y Equivalentes de la empresa, las siguientes:

1. Caja general
2. Cajas menores
3. Bancos y otras entidades (fiducias, fondo de valores con vencimiento inferior a 90 días)
4. Inversiones con vencimiento inferior a 90 días

Con posterioridad al reconocimiento y medición inicial se valorarán las cuentas de Efectivo y Equivalentes de la siguiente manera:

1. Para las cuentas de efectivo, caja, bancos, cuentas corrientes y de ahorro de disponibilidad inmediata se realiza su medición posterior al costo en libros.
2. Debido al corto vencimiento de estas inversiones el valor registrado se aproxima al valor razonable de mercado.

**b) Inversiones**

Las inversiones se reconocen y registran por su costo histórico o precio de adquisición y se expresan a su valor actual o a precios de mercado atendiendo a su clasificación.

Las acciones, al no cotizar en bolsa, se miden al costo de adquisición debido a que realizar estudios de valoración resulta desproporcionado.

La clasificación y contabilización de las inversiones se realiza de la siguiente manera:

Los fondos de inversión colectiva se actualizan mensualmente a valor de mercado de acuerdo con la rentabilidad reportada por los administradores de las mismas.

**POLICLINICO DEL CAFÉ SAS**  
**NIT. 900.307.907 – 9**  
**ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES**  
**CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

**c) Cartera de clientes y otras cuentas por cobrar**

Los deudores representan derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades financieras, económicas y sociales de la Empresa medidos al costo amortizado tales como:

Prestación de servicios y venta de bienes a crédito.

Uso de activos por parte de terceros cuyo pago de la retribución se recibe a crédito.

Dineros entregados en mutuo a terceros, empleados o accionistas.

Dineros entregados a terceros en calidad de anticipos para futuras adquisiciones de bienes o de servicios o el pago de impuestos.

Pagos efectuados por la Empresa por cuenta de terceros y cualquier otro derecho a su favor resultante de operaciones diversas y todos aquellos conceptos que representen para la Empresa flujos de efectivo futuros y cuyos cobros son determinables.

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

Que el servicio o bien haya sido entregado a satisfacción del deudor,

Que el valor sea cuantificable,

Que sea probable obtener el recaudo de dichos dineros o su aplicación.

La Empresa reconoce provisiones para riesgos de pérdida de los saldos deudores clientes, de acuerdo a la sección 11 párrafo 11.21 de la NIIF para Pymes, basados en la evaluación técnica que permita determinar la contingencia de pérdida o riesgo para la Empresa, por la eventual insolvencia del deudor, siempre y cuando su valor sea cuantificable. La evaluación incluye aspectos como dificultades financieras, insolvencia, intervenciones forzosas, incumplimientos, situaciones concursales y edad de la cartera.

Para los grupos de deudores para los cuales no se lleve a cabo un análisis individual de recuperabilidad o que no presenten riesgo de irrecuperabilidad individualmente, se efectúa una evaluación de su riesgo en forma general.

No se realizarán cálculos de tasa implícita para cuentas por cobrar a socios siempre y cuando presente movimientos durante el año.

Esta política no aplica para Anticipos y Avances que tienen que ver con la adquisición de inventarios, activos intangibles, propiedades, planta y equipo o costos y gastos.

**d) Inventarios**

Los inventarios se miden por su costo de adquisición.

La fórmula para el cálculo del costo de los inventarios es costo promedio ponderado.

Para efectos de reconocimiento se tendrán en cuenta los activos que cumplan los siguientes requisitos:

**POLICLINICO DEL CAFÉ SAS**  
**NIT. 900.307.907 – 9**  
**ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES**  
**CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

a) Materiales y suministros para ser consumidos en la prestación de servicios.

Los inventarios no corresponden a insumos que se comercialicen de forma independiente, sino que hacen parte de forma integral en la prestación de los servicios de acuerdo al objeto social de la empresa.

Los inventarios considerados obsoletos, vencidos o perdidos, según criterios técnicos, son dados de baja con cargo a los resultados del período.

**e) Activos intangibles**

Los activos intangibles se miden por su costo menos su amortización acumulada basándose en vidas útiles razonablemente establecidas.

Aplica para aquellas erogaciones que tengan el carácter de intangible y sobre las cuales:

- a) se espera obtener beneficios económicos futuros,
- b) se posea el control y
- c) sean plenamente identificables.

Se realizará el reconocimiento de un Activo intangible evaluando la posibilidad de recibir beneficios económicos del mismo mediante la estimación de su vida útil y a su utilización. Su costo o valor deberá ser medido con fiabilidad.

Un activo intangible se reconocerá si, y sólo si:

- a) Es probable que los beneficios económicos futuros esperados que se han atribuido al activo fluyan a la entidad;
- b) El costo o el valor del activo puede ser medido con fiabilidad; y
- d) Un activo intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física.
- e) Que sean controlables: Se refiere a la capacidad que tiene la empresa para obtener los beneficios económicos futuros que proceden del activo intangible, bien sea por derechos de tipo legal u otro tipo, además la capacidad de restringir el acceso a dichos beneficios a otras personas.

**f) Propiedades, planta, equipo y depreciación**

Esta política aplica para aquellos activos tangibles que el Policlínico del Café SAS mantiene para su uso en la prestación de servicios o con propósitos administrativos. La base de medición de las propiedades, planta y equipo se contabilizan al costo.

**POLICLINICO DEL CAFÉ SAS**  
**NIT. 900.307.907 – 9**  
**ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES**  
**CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

La medición de la propiedad, planta y equipo incluye adicionalmente:

Gastos de financiación sobre pasivos contratados para su adquisición, hasta que se encuentran en condiciones de utilización.

Las ventas y retiros se descargan al costo neto ajustado respectivo, y las diferencias entre el precio de venta, el costo neto ajustado y las provisiones, de existir, se llevan a resultados.

Con posterioridad a la medición inicial la empresa medirá su propiedad planta y equipo por el costo menos depreciación menos deterioro de valor.

Todas las propiedades, planta y equipo se deprecian usando el método de línea recta.

Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian utilizando las siguientes vidas útiles:

<b>Activo</b>	<b>Años</b>	<b>Alícuota anual</b>
Edificaciones	45	2.22%
Maquinaria y equipo	10	10%
Muebles y enseres	10	10%
Equipo de oficina	10	10%
Equipo de computo	5	20%
Equipo de comunicaciones	5	20%
Vehículos	10	10%

Las erogaciones que amplían la vida útil o la capacidad de uso del activo soportado en un concepto técnico y los mantenimientos mayores se capitalizan. Las demás erogaciones por mantenimientos y reparaciones se cargan a resultados en el momento en que se incurren en ellas.

**g) Operaciones de financiamiento**

Corresponden a obligaciones contraídas por la Empresa provenientes de establecimientos de crédito, de instituciones financieras o con terceros en condiciones financieras del mercado. El valor registrado corresponde al monto principal de la obligación o valor nominal, los gastos financieros que no incrementan el capital se registran por separado.

**h) Cuentas por pagar**

Representan obligaciones a cargo de la Empresa, originadas en bienes o servicios recibidos en desarrollo de su objeto social.

**POLICLINICO DEL CAFÉ SAS**  
**NIT. 900.307.907 – 9**  
**ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES**  
**CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

También incluye los recursos recibidos por parte de terceros con una destinación específica. Estos recursos son controlados en forma separada y los rendimientos generados se registran como mayor valor de la obligación. Incluye el valor de los intereses sobre operaciones de financiamiento.

**i) Obligaciones laborales**

Esta política aplica para todos los tipos de retribuciones provenientes de una relación laboral que el Policlínico del Café SAS proporciona a los empleados a cambio de sus servicios.

Las obligaciones laborales son ajustadas al final de cada ejercicio con base en las disposiciones legales y los convenios laborales vigentes.

**j) Pasivos estimados**

Los pasivos estimados comprenden las provisiones constituidas para el cumplimiento de obligaciones para las cuales aún se tiene algún grado de incertidumbre en cuanto a su materialización o valor final tales como son las provisiones para el impuesto sobre la renta, contingencias por procesos legales con alta probabilidad de ocurrencia, provisiones para el reconocimiento de la fidelidad de clientes y prestaciones sociales no consolidadas.

La provisión del impuesto sobre la renta se determina con base en estimaciones y depuraciones de los resultados de la Empresa en consideración a las normas tributarias vigentes.

La estimación por prestaciones sociales se ajusta periódicamente de acuerdo con las obligaciones causadas a favor de los empleados, pero para las cuales aún faltan elementos para su consolidación como un pasivo real.

**k) Otros pasivos**

En otros pasivos se incluyen recaudos a favor de terceros, ingresos recibidos por anticipado y créditos diferidos.

Se contabiliza como impuesto diferido crédito el efecto de las diferencias temporales entre las partidas contables y fiscales como producto del reconocimiento de ingresos, costos y gastos en períodos diferentes. Particularmente se registra impuesto diferido crédito sobre el valor de las diferencias temporales generadas entre la base contable y la base fiscal del gasto por depreciación de edificaciones, plantas y ductos, maquinaria y equipo y la amortización de intangibles, cuyo efecto implica el pago de un menor impuesto en el año corriente, calculado a tasas actuales, siempre que exista una expectativa razonable de que tales diferencias se revertirán.

Está bajo el alcance de esta política los pasivos que no tengan origen contractual, y que quedan bajo el alcance de la Sección 2 de la NIIF PYMES

**POLICLINICO DEL CAFÉ SAS**  
**NIT. 900.307.907 – 9**  
**ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES**  
**CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

1. Otros impuestos por pagar, que se crean como resultado de un Requerimiento legal impuesto por el Gobierno,
2. Ingresos recibidos para terceros
3. Ingresos recibidos por anticipado
4. Otras cuentas de pasivo

**l) Capital Social**

Las aportaciones de socios del Policlínico del Café SAS e instrumentos similares son patrimonio si:

- (a) La entidad tiene un derecho incondicional para rechazar el rescate de las aportaciones de los socios, o
- (b) El rescate está incondicionalmente prohibido por la ley local, por el reglamento o por los estatutos de la entidad.

El Policlínico del Café SAS medirá los instrumentos de patrimonio al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio.

**m) Reconocimiento de ingresos**

Esta política contable debe ser aplicada al reconocer ingresos procedentes de las siguientes transacciones:

Cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, la entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa (a veces conocido como el método del porcentaje de terminación). El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplan todas las condiciones siguientes:

- (a) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- (b) Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- (c) El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- (d) Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

Cuando un acto específico sea mucho más significativo que el resto, la entidad pospondrá el reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias hasta que el mismo se ejecute.

**POLICLINICO DEL CAFÉ SAS**  
**NIT. 900.307.907 – 9**  
**ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES**  
**CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

**n) Reconocimiento de costos y gastos**

La entidad reconocerá gastos en el estado del resultado integral (o en el estado de resultados, si se presenta) cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo que pueda medirse con fiabilidad.

**o) Cuentas de orden**

Se registran bajo cuentas de orden los compromisos pendientes de formalizar y los derechos o responsabilidades contingentes, tales como los créditos a favor no utilizados y las diferencias existentes entre las partidas contables y las partidas de igual naturaleza utilizadas para propósitos de declaraciones tributarias.

**p) Contingencias**

Ciertas contingencias producto de procesos legales, pueden existir a la fecha de emisión de los estados financieros, las cuales pueden resultar en una pérdida para la Empresa pero únicamente serán resueltas en el futuro cuando uno o más hechos sucedan o puedan ocurrir. Tales contingencias son estimadas por la Administración de la Empresa y sus asesores legales. La estimación de las contingencias necesariamente envuelve un ejercicio de juicio y es materia de opinión. En la estimación de contingencia de pérdida en procesos legales que están pendientes contra la Empresa, los asesores legales evalúan, entre otros aspectos, los méritos de los reclamos, la jurisprudencia de los tribunales al respecto y el estado actual de los procesos.

Una contingencia pasiva es registrada como un pasivo estimado, afectando los resultados del ejercicio, cuando un proceso es fallado en contra de la Empresa en primera instancia o los asesores legales estiman en alta la probabilidad de pérdida, lo que ocurra primero.

Si la evaluación realizada sobre la contingencia indica que una pérdida potencial no es probable, pero es incierto el resultado o es probable pero no puede ser estimado el monto, entonces la naturaleza de la contingencia es registrada en cuentas de orden y revelada en nota a los estados financieros.

Las contingencias activas (a favor) son objeto de reconocimiento en cuentas de orden y de revelación en notas a los estados financieros cuando existe un proceso legal interpuesto por la Empresa y únicamente se reconocen en los resultados cuando se reciben las pretensiones.

**q) Uso de estimaciones**

No se tiene evidencia de riesgos importantes que puedan ocasionar ajustes significativos en el valor en libros de los activos o pasivos en el periodo contable siguiente.

**POLICLINICO DEL CAFÉ SAS**  
**NIT. 900.307.907 – 9**  
**ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES**  
**CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

**NOTA 5. HIPÓTESIS DE ENTIDAD EN MARCHA**

La entidad opera bajo la hipótesis de negocio en marcha. La administración del Policlínico del Café SAS concluye que no hay indicios que demuestren que la entidad no estará en funcionamiento en el periodo siguiente ni cesará sus actividades analizando que no existen en los estados financieros, ni en las actividades operativas los siguientes aspectos:

- Posición patrimonial neta negativa
- Realización de préstamos a corto plazo para solucionar el pago de cuotas a largo plazo
- Retiro de apoyo financiero por parte de entidades financieras
- Cifras desfavorables en los indicadores financieros de la entidad
- Atrasos en el pago de utilidades
- Incumplimiento de las obligaciones contractuales con terceros
- Retiro de empleados sin vincular nuevo personal
- Incumplimiento de requerimientos legales

**NOTA 6. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

- 6.1. Órgano que aprueba los estados financieros:** Los estados financieros fueron autorizados para su publicación por la Asamblea de accionistas, máximo órgano de dirección de la sociedad.
- 6.2. Fecha de aprobación de los estados financieros:** Los estados financieros fueron aprobados el día 27 de marzo de 2025 y no reflejan eventos que hayan ocurrido después de esa fecha.
- 6.3. Imposibilidad de los socios para cambiar las cifras en los estados financieros:** Una vez autorizados los estados financieros la Junta de socios no tiene el poder de hacer u ordenar cambios en las cifras ni demás datos que los conforman.

**NOTA 7. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA QUE NO IMPLICAN AJUSTE**

Ninguna operación, tales como ingresos, costos y gastos del año anterior quedó sin registrarse, pues fueron reconocidos, incluso si faltaban documentos como facturas o documentos equivalentes.

**POLICLINICO DEL CAFÉ SAS**  
**NIT. 900.307.907 – 9**  
**ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES**  
**CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

**Efectos del proyecto de reforma a la salud**

El 13 de febrero de 2023 El presidente de la República, Gustavo Petro Urrego, radicó ante el Congreso de la Republica el proyecto de Ley que busca mejorar y fortalecer el Sistema General de Seguridad Social en Salud y garantizar la prestación de servicios como un derecho Universal.

El proyecto de reforma a la salud, dentro de otros asuntos, se enfoca en el desarrollo de centros de atención de salud primaria y manejo público de los recursos los cuales afectan de forma importante el desarrollo normal de las actividades del Policlínico, ya que, desde inicios del mes de marzo de 2023 se están viendo afectadas las relaciones contractuales vigentes con las entidades responsables e pago por las directrices nacionales de enfocar la atención de sus afiliados hacia la red pública de hospitales y clínicas.

**NOTA 8. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA QUE IMPLICAN AJUSTE**

Ninguna operación, tales como ingresos, costos y gastos del año anterior quedó sin registrarse, pues fueron reconocidos, incluso si faltaban documentos como facturas o documentos equivalentes.

**NOTA 9. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO.**

Está compuesta por los saldos de caja general, caja de facturación, cuentas corrientes, cuentas de ahorro y depósitos en cartera colectiva fiducias.

Representado por:

NOMBRE	TIPO	SALDO AÑO 2024	SALDO AÑO 2023	VARIACION	%
CAJA GENERAL	CAJA	863,239	226,350	636,889	281%
	<b>Total CAJA</b>	<b>863,239</b>	<b>226,350</b>	<b>636,889</b>	<b>281%</b>
AHORROS BANCOLOMBIA 76152677240	BANCOS	16,806,383	105,989,446	-89,183,063	-84%
AHORROS BANCOLOMBIA 76100000500 COVID	BANCOS	76,593	7,570,819	-7,494,226	-99%
	<b>Total BANCOS</b>	<b>16,882,976</b>	<b>113,560,265</b>	<b>-96,677,289</b>	<b>-85%</b>
FONDO DE INVERSION COLECTIVA	FIDUCUENTA	516,237,029	74,925,123	441,311,906	589%
	<b>Total FIDUCIA</b>	<b>516,237,029</b>	<b>74,925,123</b>	<b>441,311,906</b>	<b>589%</b>
	<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>533,983,243</b>	<b>188,711,738</b>	<b>345,271,506</b>	<b>183%</b>

**POLICLINICO DEL CAFÉ SAS**  
**NIT. 900.307.907 – 9**  
**ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES**  
**CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

- El efectivo y equivalentes se mide por el valor realmente existente para los dineros en caja y para el caso de los bancos el valor que reflejan los extractos bancarios emitidos por las entidades que los administran.
- El efectivo y equivalentes al efectivo no tienen restricciones o gravámenes que limiten su disposición.

**NOTA 10. CUENTAS POR COBRAR.**

Los deudores representan derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades financieras, económicas y sociales de la empresa medidos al costo de la transacción. La clasificación de las cuentas por cobrar en corriente y no corriente obedece a la recuperabilidad de las mismas. Está compuesta por:

**1. Cuentas por Cobrar Comerciales por Prestación de Servicios**

- Cartera con aseguradoras. Presenta una disminución del 51.17% como se muestra en el cuadro "Detalle de las cuentas por cobrar" con relación al año anterior 2023, esto debido a que se deterioró la cartera que se tiene con entidades en liquidación.
- La rotación de cartera se encuentra en 111 días, dado que en el sector salud es complejo la dinámica por los tiempos de auditoría de cuentas, resolución de objeciones e inconvenientes en la radicación de facturas. El indicador lo agrava las intervenciones forzosas que lleva a cabo el gobierno de algunas EPS, tales como, EPS Sanitas, Nueva EPS, Asmet Salud, S.O.S y Famisanar. Con estas intervenciones el gobierno controla el 53.5% de los recursos del sistema los cuales se direccionan principalmente a la red pública de hospitales y clínicas perjudicando a los prestadores de salud privados. (<https://consultorsalud.com/situacion-cartera-sector-salud-trimestre-i-2024/>).
- Las entidades que se encuentran en liquidación es otro factor importante que ralentiza el recaudo de cartera y ha generado impactos importantes en el flujo de caja, las entidades que se encuentran en liquidación son: Cafesalud EPS en Liquidación, Saludcoop EPS en Liquidación, Caprecom EICE en Liquidación, Medimas EPS en Liquidación, Saludvida EPS en Liquidación y Coomeva EPS en Liquidación.

**POLICLINICO DEL CAFÉ SAS**  
**NIT. 900.307.907 – 9**  
**ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES**  
**CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

**Cuentas por cobrar a clientes a diciembre 31 de 2024**

NOMBRE	SALDO A 31-DIC-2024	PROVISION ACUMULAD A CXC	CONSIGNACIONES PEND IDENTIFICAR	SALDO NETO X COBRAR	%
S.O.S EPS	167,957,815	0	536,618	167,421,197	53.45 %
SALUD TOTAL EPS SA	94,643,510	0	1,553,401	93,090,109	29.72 %
FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	38,500,760	0	0	38,500,760	12.29 %
LA PREVISORA SA COMPAÑIA DE SEGUROS	6,037,400	0	0	6,037,400	1.93%
HDI SEGUROS COLOMBIA S.A.	2,790,992	0	0	2,790,992	0.89%
COMPAÑIA SEGUROS MUNDIAL SA	2,400,400	0	0	2,400,400	0.77%
SEGUROS DEL ESTADO SA	1,293,460	0	0	1,293,460	0.41%
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S. A.	794,802	0	0	794,802	0.25%
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA SA	484,152	0	0	484,152	0.15%
AXA COLPATRIA SEGUROS S.A	385,500	0	0	385,500	0.12%
COSMITET LTDA	2,514	0	0	2,514	0.00%
CAFESALUD EPS	376,180,283	376,180,282	0	0	0.00%
MEDIMAS EPS S.A.S.	161,083,153	161,083,153	0	0	0.00%
SALUDCOOP EPS	70,993,238	70,993,238	0	0	0.00%
SALUDVIDA EPS	18,911,832	18,911,832	0	0	0.00%
CAPRECOM EPS	1,423,844	1,423,844	0	0	0.00%
<b>TOTALES</b>	<b>943,883,654</b>	<b>628,592,349</b>	<b>2,090,019</b>	<b>313,201,286</b>	

**Cuentas por cobrar a clientes a diciembre 31 de 2023**

NOMBRE	SALDO A 31-DIC-2023	PROVISION ACUMULAD A CXC	CONSIGNACIONES PEND IDENTIFICAR	SALDO NETO X COBRAR	%
MEDIMAS EPS S.A.S.	239,453,481		0	239,453,481	37.33%
S.O.S EPS	166,413,361		0	166,413,361	25.94%
SALUD TOTAL EPS SA	71,714,321		0	71,714,321	11.18%
GOBERNACION DEL QUINDIO	66,690,330		0	66,690,330	10.40%
CAFESALUD EPS	379,531,015	325,633,793	0	53,897,221	8.40%
SALUDVIDA EPS	18,919,999		0	18,919,999	2.95%
COSMITET LTDA	11,844,933		0	11,844,933	1.85%
COMPAÑIA SEGUROS MUNDIAL SA	3,268,080		0	3,268,080	0.51%
HDI SEGUROS COLOMBIA S.A.	2,755,301		0	2,755,301	0.43%
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA SA	2,027,306		0	2,027,306	0.32%

**POLICLINICO DEL CAFÉ SAS**  
**NIT. 900.307.907 – 9**  
**ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES**  
**CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

SEGUROS DEL ESTADO SA	1,711,037		0	1,711,037	0.27%
LA PREVISORA SA COMPAÑIA DE SEGUROS	1,268,090		0	1,268,090	0.20%
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S. A.	700,303		0	700,303	0.11%
SALAZAR GUTIERREZ LUIS FERNANDO	425,000		0	425,000	0.07%
AXA COLPATRIA SEGUROS S.A	385,500		0	385,500	0.06%
SALUDCOOP EPS	70,993,238	70,993,238	0	0	0.00%
CAPRECOM EPS	2,807,883	2,807,883	0	0	0.00%
<b>TOTALES</b>	<b>1,040,909,177</b>	<b>399,434,914</b>	<b>0</b>	<b>641,474,263</b>	

**Detalle de las cuentas por cobrar**

CONCEPTO	SALDO A 31- DIC-2024	SALDO A 31- DIC-2023	VARIACION	%
Cuentas por cobrar clientes por prestación de servicios	943,883,654	1,040,909,177	-97,025,523	-9.32%
Menos: Consignaciones por identificar	-2,090,019	0	-2,090,019	100.00%
Menos: Provisión por deterioro acumulado	-628,592,349	-399,434,914	229,157,435	57.37%
<b>Total cuentas por cobrar por ingresos ordinarios</b>	<b>313,201,286</b>	<b>641,474,263</b>	<b>328,272,977</b>	<b>-51.17%</b>

**Detalle de la provisión año 2024:**

CONCEPTO	Prestación de servicios
Saldo inicial	-399,434,914
Aumentos de la provisión por deterioro (gasto)	-230,541,474
Reversiones de provisiones acumuladas por deterioro (ingresos por recuperación)	1,384,039
Perdidas por baja (Castigo) de cuentas por cobrar	0
<b>TOTAL</b>	<b>-628,592,349</b>

En el año 2024 las provisiones acumuladas por deterioro de cartera muestran un aumento del 57.71% respecto al año 2023 y las razones de este resultado se presentan a continuación:

**Provisión de cartera durante el periodo actual**

Se provisiona la cartera que es mayor a 360 días y de acuerdo al análisis realizado tienen una alta probabilidad de irrecuperabilidad de estas cuentas.

**POLICLINICO DEL CAFÉ SAS**  
**NIT. 900.307.907 – 9**  
**ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES**  
**CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

NOMBRE	VR PROVISION	JUSTIFICACION
MEDIMAS EPS S.A.S.	161,083,153	ENTIDAD EN INTERVENCION FORZOSA PARA LIQUIDAR. EL POLICLINICO DECIDE PROVISIONAR EL 33% DE LA CARTERA MAYOR A 360 DIAS
SALUDVIDA EPS	18,911,832	ENTIDAD EN INTERVENCION FORZOSA PARA LIQUIDAR. EL POLICLINICO DECIDE PROVISIONAR EL 33% DE LA CARTERA MAYOR A 360 DIAS
CAFESALUD EPS	50,546,489	ENTIDAD EN INTERVENCION FORZOSA PARA LIQUIDAR. EL POLICLINICO DECIDE PROVISIONAR EL 33% DE LA CARTERA MAYOR A 360 DIAS
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>230,541,474</b>	

**Reversión por recuperación de provisiones por deterioro de cartera**

NOMBRE	VR RECUPERACION	JUSTIFICACION
CAJA DE PREVISION SOCIAL DE COMUNICACIONES CAPRECOM EICE EN LIQUIDACION	1,384,039	PAGO DE CARTERA QUE ESTABA PROVISIONADA EN SU TOTALIDAD POR ENTIDAD EN LIQUIDACION
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1,384,039</b>	

**2. Otras cuentas por Cobrar:**

• **Anticipos, Avances y Depósitos.**

NOMBRE	TIPO	SALDO AÑO 2024	SALDO AÑO 2023	VARIACION	%
RAMIREZ DE HENAO ANGELINA	ANTICIPO ARRIENDO	3,364,238	642,092	2,722,146	423.95%
AUDIFARMA LTDA	ANTICIPO ARRIENDO	0	34,491	-34,491	-100.00%
OCAMPO DEVIA GABRIEL	ANTICIPO CONTRATISTAS	900,140	0	900,140	100.00%
NIETO GUTIERREZ LUZ AIDA	ANTICIPO CONTRATISTAS	2,000,000	7,000,000	-5,000,000	-71.43%
PALACIOS CORDOBA YOLEIVI	ANTICIPO CONTRATISTAS	364,700	0	364,700	100.00%
DUQUE DUQUE ANGIE TATIANA	ANTICIPO CONTRATISTAS	3,405,000	0	3,405,000	100.00%
MORENO RICO MARCELA MARITZA	PRESTAMOS SOCIOS	130,479,049	168,778,854	-38,299,805	-22.69%
GIRALDO MORENO EDUARDO	PRESTAMOS TRABAJADORES	30,133,678	35,533,678	-5,400,000	-15.20%

**POLICLINICO DEL CAFÉ SAS**  
**NIT. 900.307.907 – 9**  
**ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES**  
**CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

LOPEZ PAOLA ANDREA	PRESTAMOS TRABAJADORES	500,000	800,000	-300,000	-37.50%
CEBALLOS CRUZ AURA BEATRIZ	PRESTAMOS TRABAJADORES	1,500,000	0	1,500,000	100.00%
GIRALDO MORENO EDUARDO DE JESUS	PRESTAMOS TRABAJADORES	11,095,600	8,192,300	2,903,300	35.44%
ENEMISICA TABARES NELLY	PRESTAMOS TRABAJADORES	1,700,000	600,000	1,100,000	183.33%
RAMIREZ PAULA ESPERANZA	PRESTAMOS TRABAJADORES	0	1,158,100	-1,158,100	-100.00%
MEDINA GONZALEZ DEYCI	PRESTAMOS TRABAJADORES	0	1,600,000	-1,600,000	-100.00%
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>185,442,405</b>	<b>224,339,515</b>	<b>-38,897,110</b>	<b>-17.34%</b>

Las otras cuentas por cobrar al final del año 2024 se refieren a las siguientes transacciones económicas:

- Anticipo de arriendo del local donde desarrolla las actividades el Policlínico del Café SAS.
- Anticipo a personas con contrato de prestación de servicios.
- Préstamos a socios.
- Prestamos a trabajadores.

### 3. Anticipos de Impuestos y Contribuciones por recuperar

Correspondiente a los saldos a favor de la empresa y a cargo de la administración de impuestos nacionales generados en la declaración de renta del año en curso y de años anteriores los cuales se detallan a continuación:

TIPO	SALDO AÑO 2024	SALDO AÑO 2023	VARIACION	%
Saldo a favor en impuesto de renta	0	73,137,165	-73,137,165	-100%
Total Otras cuentas por cobrar	0	73,137,165	-73,137,165	-100.00%

Para el año 2024 no genera anticipo por impuesto de renta ni saldo a favor de acuerdo a la liquidación privada de la respectiva declaración. En el año 2023 se refleja el saldo de 73.137.165 ya que no se compensó las retenciones que nos practicaron con el impuesto de renta por pagar y por lo tanto se refleja un saldo a favor de la empresa, el saldo a favor en la declaración de renta de 2023 fue de \$9.513.000.

**POLICLINICO DEL CAFÉ SAS**  
**NIT. 900.307.907 – 9**  
**ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES**  
**CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

Durante el año 2024 las siguientes entidades nos practicaron retención en la fuente:

ENTIDAD	VR RETENIDO
AUDIFARMA SA	1,614,168
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA	196,760
COSMITET	343,337
DUANA Y CIA LTDA	75,552
FIDUCIARIA BANCOLOMBIA	370,021
FIDUCIARIA LA PREVISORA	775,798
COMPañÍA MUNDIAL DE SEGUROS	42,600
SALUD TOTAL	13,598,665
SOS	12,325,821
<b>TOTAL</b>	<b>29,342,722</b>

**NOTA 11. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.**

Esta política aplica para aquellos activos tangibles que la Policlínico del Café SAS mantiene para su uso en la prestación de servicios o con propósitos administrativos.

La base de medición de las propiedades, planta y equipo se contabilizan al costo.

La medición de la propiedad, planta y equipo incluye adicionalmente:

Gastos de financiación sobre pasivos contratados para su adquisición, hasta que se encuentran en condiciones de utilización.

Las ventas y retiros se descargan al costo neto ajustado respectivo, y las diferencias entre el precio de venta, el costo neto ajustado y las provisiones, de existir, se llevan a resultados.

Con posterioridad a la medición inicial la empresa medirá su propiedad planta y equipo por el costo menos depreciación menos deterioro de valor.

Todas las propiedades, planta y equipo se deprecian usando el método de línea recta.

Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian utilizando las siguientes vidas útiles:

Activo	Años	Alícuota anual
Edificaciones	45	2.22%

**POLICLINICO DEL CAFÉ SAS**  
**NIT. 900.307.907 – 9**  
**ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES**  
**CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

Maquinaria y equipo	10	10%
Muebles y enseres	10	10%
Equipo de oficina	10	10%
Equipo de computo	5	20%
Equipo de comunicaciones	5	20%
Vehículos	10	10%

**Conciliación entre los valores en libros al principio y al final del periodo**

	TERRENOS	EDIFICACIONES	DOTACION CLINICAS	EQUIPO DE COMPUTO	EQUIPO DE OFICINA	EQUIPO MEDICO	PLANTAS Y REDES	TOTALES
<b>COSTO</b>								
Saldo 1 enero de 2023	138,556,762	0	35,461,677	25,777,900	37,413,722	18,619,739	0	255,829,800
Adiciones	657,890	0	0	0	1,029,900	560,000	0	2,247,790
Retiros	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo a 31 diciembre 2023</b>	<b>139,214,652</b>	<b>0</b>	<b>35,461,677</b>	<b>25,777,900</b>	<b>38,443,622</b>	<b>19,179,739</b>	<b>0</b>	<b>258,077,590</b>
Adiciones	2,005,122	0	10,853,000	0	0	14,765,400	0	27,623,522
Retiros	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo a 31 diciembre 2024</b>	<b>141,219,774</b>	<b>0</b>	<b>46,314,677</b>	<b>25,777,900</b>	<b>38,443,622</b>	<b>33,945,139</b>	<b>0</b>	<b>285,701,112</b>
<b>DEPRECIACION</b>								
Saldo depreciacion 1 enero 2023	0	0	-32,570,077	17,043,700	36,624,422	-9,136,739	0	-95,374,938
Depreciacion 2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Retiros	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo a 31 diciembre 2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-32,570,077</b>	<b>17,043,700</b>	<b>36,624,422</b>	<b>-9,136,739</b>	<b>0</b>	<b>-95,374,938</b>
Depreciacion 2024	0	0	-994,858	0	-890,026	0	0	-1,884,884
Deterioro	0	0	0	0	0	0	0	0
Retiros	-657,890	0	0	0	0	0	0	-657,890
<b>Saldo a 31 diciembre 2024</b>	<b>-657,890</b>	<b>0</b>	<b>-33,564,935</b>	<b>17,043,700</b>	<b>37,514,448</b>	<b>-9,136,739</b>	<b>0</b>	<b>-97,917,712</b>
<b>IMPORTE EN LIBROS</b>								
A 1 enero 2023	138,556,762	0	2,891,600	8,734,200	789,300	9,483,000	0	160,454,862
A 31 diciembre 2023	139,214,652	0	2,891,600	8,734,200	1,819,200	10,043,000	0	162,702,652
<b>A 31 diciembre 2024</b>	<b>140,561,884</b>	<b>0</b>	<b>12,749,742</b>	<b>8,734,200</b>	<b>929,174</b>	<b>24,808,400</b>	<b>0</b>	<b>187,783,400</b>

Durante el año 2024 la empresa realizó las depreciaciones correspondientes los activos y a las vidas útiles definidas por la entidad.

**NOTA 12. CUENTAS POR PAGAR Y COSTOS Y GASTOS POR PAGAR.**

**POLICLINICO DEL CAFÉ SAS**  
**NIT. 900.307.907 – 9**  
**ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES**  
**CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

Corresponde a las deudas adquiridas durante el periodo del ejercicio por compra de medicamentos, insumos odontológicos, suministros intrahospitalarios, elementos de aseo, papelería, entre otros, esto con el fin de darle desarrollo a la actividad principal de la Clínica.

Los importes por costos y gastos por pagar proceden de la compra de bienes o servicios en términos de crédito. Allí se encuentra contenido las deudas por conceptos como: Honorarios, servicios en general, servicios técnicos, arrendamientos, transportes y fletes, entre otros.

**Cuentas por pagar clasificadas**

CONCEPTO	SALDO AÑO 2024	SALDO AÑO 2023	VARIACION	%
CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO	33,586,706	8,021,617	25,565,089	319%
OTROS PASIVOS	8,967	139,006,660	-138,997,693	-100%
<b>TOTALES</b>	<b>33,595,673</b>	<b>147,028,277</b>	<b>-113,432,604</b>	<b>-77%</b>

La variación del -77% respecto a 2023 corresponde a que se cruzo el saldo de \$139.006.660 con lo facturado al Fondo Nacional de Gestión del Riesgo de Desastre por las atenciones en la aplicación de vacunas Covid.

**NOTA 13. IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS.**

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado y a cargo del ente económico por concepto de los cálculos con base en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el período fiscal 2024 y 2023.

Representado por:

CONCEPTO	SALDO AÑO 2024	SALDO AÑO 2023	VARIACION	%
Retención en la fuente Renta	4,890,591	3,171,727	1,718,864	54%
Retención en la fuente ICA	0	0	0	100%
Saldo a pagar impuesto ICA	0	0	0	100%
Saldo a pagar Impuesto Renta	5,726,000	61,341,000	-55,615,000	-91%
<b>TOTALES</b>	<b>10,616,591</b>	<b>64,512,727</b>	<b>-53,896,136</b>	<b>-84%</b>

Se presenta una variación significativa con un incremento del 91% en el saldo por pagar del impuesto de renta debido a que en el año 2023 no fueron cruzadas las retenciones que nos practicaron. El impuesto de industria y comercio la tesorería de la alcaldía de Montenegro envía una certificación donde

**POLICLINICO DEL CAFÉ SAS**  
**NIT. 900.307.907 – 9**  
**ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES**  
**CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

manifiestan que el Policlínico del Café SAS se encuentra excluido de dicho impuesto por manejar recursos del sistema general de servicios de salud.

### **Impuesto sobre la renta**

La Gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. Para el año 2020 la tarifa del impuesto sobre la renta fue del 32%, 31% en el año 2021 y del 30% a partir del año gravable 2022 y siguientes, de acuerdo a reforma tributaria, la ley 2010 del 27 de diciembre de 2019. Durante el año 2021 el Gobierno Nacional expide reforma tributaria ley 2155 de 2021 donde se determinó la tarifa del impuesto de renta aplicable para el año 2022 y siguientes en 35%. El 13 de diciembre de 2022 el gobierno nacional expidió la ley 2277 de 2022 donde contiene, entre otros temas, cambio en la tarifa de dividendos para personas naturales, modificaciones en límites de deducciones para determinar el impuesto de renta de personas naturales, se mantiene la tarifa general del impuesto de renta para personas jurídicas en un 35% y se establece una tasa mínima de tributación para personas jurídicas.

El impuesto de renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los Estados Financieros. El impuesto de Renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del Estado de Situación Financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague. Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.

Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existe derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corrientes contra los pasivos tributarios corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos están relacionados con el impuesto a la renta que grava la misma autoridad tributaria.

### **DECLARACIONES DE RENTA ABIERTAS PARA REVISIÓN:**

**POLICLINICO DEL CAFÉ SAS**  
**NIT. 900.307.907 – 9**  
**ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES**  
**CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

Las declaraciones abiertas para revisión corresponden a aquellas presentadas sobre los años gravables 2021, 2022 y 2023. La declaración de renta del año 2021 cumple el término en el mes de abril de 2025, la declaración de renta del año 2022 cumple el termino en el mes de abril de 2026 y la declaración de renta del año 2023 obtiene la firmeza en mayo de 2027.

Las declaraciones de renta luego de la reforma tributaria legislada en el año 2016, bajo la ley 1819 de ese año, quedan abiertas para revisión dentro de los tres años siguientes al vencimiento del plazo para declarar o de la fecha en que se haya presentado en caso de haberse presentado de forma extemporánea según lo contempla el artículo 714 del estatuto tributario.

El nuevo término de firmeza de las declaraciones tributarias de acuerdo al oficio 1543 del 11 de diciembre de 2018, es de tres años aplicables para las declaraciones tributarias presentadas a partir de la vigencia de la misma, con independencia del periodo gravable que correspondan.

**NOTA 14. BENEFICIOS EMPLEADOS.**

Obligaciones que se generan en la relación laboral entre el empleado y la empresa. Sean éstas legales, convencionales o internas que tienen una exigibilidad a corto plazo o que en ocasiones requiere de un pago inmediato de acuerdo a la regulación laboral. Son determinadas con base en las liquidaciones de nómina y en los porcentajes de ley como son la nómina, prestaciones sociales y liquidación de seguridad social y parafiscales pendiente por pagar correspondientes al mes de diciembre de 2024 y 2023.

Representado por:

CONCEPTO	SALDO AÑO 2024	SALDO AÑO 2023	VARIACION	%
Salarios por pagar	0	10,124,184	-10,124,184	-100%
Cesantías por pagar	19,362,153	18,757,272	604,881	3%
Intereses sobre cesantías por pagar	2,323,460	2,250,872	72,588	3%
Vacaciones acumuladas por pagar	15,552,070	8,317,223	7,234,847	87%
Aportes a seguridad social y parafiscales	0	46,400	-46,400	-100%
<b>TOTALES</b>	<b>37,237,683</b>	<b>39,495,951</b>	<b>-2,258,268</b>	<b>-6%</b>

En el año 2024 hubo una disminución del 6% dado que al finalizar el año 2023 se quedaron adeudando algunos salarios.

**NOTA 15. TRANSACCIONES ENTRE PARTES RELACIONADAS**

**POLICLINICO DEL CAFÉ SAS**  
**NIT. 900.307.907 – 9**  
**ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES**  
**CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

Una parte relacionada es una persona o entidad que está relacionada con el Policlínico del Café SAS

- (a) Una persona, o familiar cercano a esa persona, está relacionada con la entidad si esa persona:
- (i) es un miembro del personal clave de la gerencia de la entidad que informa o de una controladora de la entidad que informa;
  - (ii) ejerce control sobre la entidad que informa; o
  - (iii) ejerce control conjunto o influencia significativa sobre la entidad que informa, o tiene poder de voto significativo en ella.
- (b) Una entidad está relacionada si le son aplicables cualquiera de las siguientes condiciones:
- (i) Una persona identificada en (a) tiene poder de voto significativo en la entidad;
  - (ii) Una persona identificada en (a) tiene influencia significativa en la entidad; o
  - (iii) Una persona, o un familiar cercano a esa persona, tiene influencia significativa sobre la entidad o poder de voto significativo en ella.

**Transacciones entre partes relacionadas año 2024**

Para el periodo 2024	Entidades sobre las que se tiene influencia significativa	Socios	Otras entidades partes relacionadas
<b>Saldos pendientes (activos y pasivos):</b>	<b>0</b>	<b>143,199,049</b>	<b>0</b>
Otras cuentas por cobrar a socios	0	130,479,049	0
Anticipos por arrendamientos	0	0	0
Anticipos por vinculacion laboral	0	0	0
Provisiones de cuentas por cobrar	0	0	0
Baja en cuentas (castigo) de cuentas por cobrar	0	0	0
<b>Neto de cuentas por cobrar</b>	<b>0</b>	<b>130,479,049</b>	<b>0</b>
Pasivos comerciales arrendamientos	0	0	0
Pasivos por servicios prestados	0	0	0
Pasivo por vinculacion laboral	0	12,720,000	0
Pasivo utilidades decretadas por pagar	0	0	0
Promesas de compraventa y otros compromisos con partes relacionadas (por pagar)	0	0	0
Promesas de compraventa y otros compromisos con partes relacionadas (por cobrar)	0	0	0
<b>Neto de cuentas por pagar</b>	<b>0</b>	<b>12,720,000</b>	<b>0</b>
<b>Ingresos y gastos:</b>	<b>0</b>	<b>138,123,401</b>	<b>0</b>
Costos y gastos por servicios recibidos	0	0	0
Costos y Gastos por arrendamientos	0	0	0
Costos y Gastos por vinculacion laboral	0	88,284,541	0
Gastos de viaje	0	14,838,860	0
Gasto por plan institucional de pensiones	0	35,000,000	0

**POLICLINICO DEL CAFÉ SAS**  
**NIT. 900.307.907 – 9**  
**ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES**  
**CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

**Socios.** Se refiere a las transacciones que realizan los socios con el Policlínico del Café SAS por los siguientes conceptos:

- Préstamos a socios
- Vinculación laboral con Maritza Marcela Moreno Rico
- Plan institucional de pensiones

**NOTA 16. OTROS PASIVOS**

Se refiere a los saldos a 2023 por anticipos que le han dado al Policlínico del Café SAS por valor de \$139.006.660 para cubrir servicios contratados por Fondo Nacional De Gestión Del Riesgo De Desastre para la aplicación de vacunas COVID durante el periodo de la pandemia en el 2021 y 2022.

**NOTA 17. CAPITAL.**

Comprende el valor total de los aportes iniciales y los posteriores aumentos o disminuciones compuesto por el capital suscrito y pagado dividido en acciones. El capital está constituido por 100 acciones con un valor nominal unitario de CUARENTA Y CINCO MIL PESOS M/CTE (\$45.000)

**Representado por:**

**Composición del capital año 2024**

NOMBRE DEL SOCIO	ACCIONES	VALOR NOMINAL 2024	% PARTICIPACION 2022
MARCELA MARITZA MORENO RICO	100	4,500,000	100.00%
<b>TOTALES</b>	<b>100</b>	<b>4,500,000</b>	<b>100.00%</b>

**Composición del capital año 2023**

NOMBRE DEL SOCIO	CUOTAS	VALOR NOMINAL 2023	% PARTICIPACION 2021
MARCELA MARITZA MORENO RICO	100	4,500,000	100.00%
<b>TOTALES</b>	<b>100</b>	<b>4,500,000</b>	<b>100.00%</b>

**NOTA 18. RESERVA OBLIGATORIA.**

De acuerdo con la Ley para las sociedades por acciones simplificadas, la Empresa no está obligada a apropiarse un porcentaje de sus utilidades como reserva legal, por lo tanto, esta no se constituye y en sus estatutos tampoco se encuentra contemplado.

**POLICLINICO DEL CAFÉ SAS**  
**NIT. 900.307.907 – 9**  
**ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES**  
**CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

**NOTA 19. RESULTADOS ACUMULADOS.**

Comprende el valor de los resultados obtenidos en ejercicios anteriores, por utilidades acumuladas que estén a disposición del máximo órgano social para un total de \$1.034.828.373. Estas utilidades se encuentran retenidas desde la fecha de su constitución en el año 2009.

**NOTA 20. RESULTADO DEL EJERCICIO.**

Comprende el valor de las utilidades o pérdidas obtenidas por el ente económico al cierre de cada ejercicio.

El ejercicio del año 2024 presenta una disminución del 16% respecto al año 2023.

CONCEPTO	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACION	%
Resultado del ejercicio	99,632,015	118,008,355	-18,376,340	-16%

Se evidencia disminución principalmente por los siguientes factores:

- (i) Provisión de cartera del 24.4% de la cartera total.
- (ii) Constitución de Plan Institucional de Pensiones por \$105.000.000

**NOTA 21. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS.**

**INGRESOS ORDINARIOS.**

Comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento de su objeto social mediante la prestación de servicios integrales de salud en el ámbito de consulta externa.

CONCEPTO	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACION	%
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	516,266,109	1,199,593,031	-683,326,922	-57%
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	763,120,496	10,078,608	753,041,888	7472%
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	119,583,354	2,981,500	116,601,854	3911%
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	179,744,246	25,877,850	153,866,396	595%
<b>TOTALES</b>	<b>1,578,714,205</b>	<b>1,238,530,989</b>	<b>340,183,216</b>	<b>27%</b>

Las entidades con la mayor demanda de los servicios en el año 2024 corresponden a los usuarios afiliados a las siguientes entidades:

- Salud Total EPS con un 43.53% de participación en el total de ingresos ordinarios. Se tiene contrato por evento.

**POLICLINICO DEL CAFÉ SAS**  
**NIT. 900.307.907 – 9**  
**ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES**  
**CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

- EPS S.O.S con un 36.66% de participación en el total de ingresos ordinarios. Se tiene contrato por evento.

Entre estas dos entidades esta el 80.19% de los ingresos totales.

**INGRESOS POR ENTIDAD DURANTE EL AÑO 2024**

NOMBRE	INGRESO BRUTO	% PARTICIPACION
SALUD TOTAL EPS SA	687,150,695	43.53%
S.O.S EPS	578,765,879	36.66%
FONDO NACIONAL DE GESTION DEL RIESGO DE DESASTRE	175,875,228	11.14%
FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	67,407,790	4.27%
COSMITET LTDA	21,595,022	1.37%
PARTICULARES	16,299,595	1.03%
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA SA	11,212,100	0.71%
LA PREVISORA SA COMPAÑIA DE SEGUROS	4,544,800	0.29%
DUANA Y CIA LTDA	3,777,696	0.24%
PREVISER	3,553,070	0.23%
COMPAÑIA SEGUROS MUNDIAL SA	3,530,000	0.22%
HDI SEGUROS COLOMBIA S.A.	3,454,000	0.22%
SOY SENTIR HUMANO S.A.S	851,155	0.05%
AXA COLPATRIA SEGUROS S.A	501,000	0.03%
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S. A.	179,900	0.01%
CONEXIONES Y SALUD	16,275	0.00%
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>1,578,714,205</b>	

**Glosas, devoluciones y descuentos** aceptadas durante el periodo de enero a diciembre de 2024 y 2023, las cuales no se va a obtener un reconocimiento por parte de la entidad responsable de pago por razones de auditorías medicas donde determinan pertinencia, tarifas, autorizaciones, errores en facturación, entre otras.

CONCEPTO	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACION	%
DEVOLUCIONES, DESCUENTOS Y GLOSAS	27,016,193	20,483,000	6,533,193	32%

**21.1. 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, el ítem relacionado con operaciones de carácter financiero en moneda nacional, indemnizaciones, arrendamiento de inmuebles y recuperaciones de deducciones e ingresos de ejercicios anteriores.

**POLICLINICO DEL CAFÉ SAS**  
**NIT. 900.307.907 – 9**  
**ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES**  
**CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

CONCEPTO	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACION	%
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	26,811,224	10,338,925	16,472,299	159%
ARRENDAMIENTO TERRENO	46,119,228	42,202,812	3,916,416	9%
RECUPERACION DE DEDUCCIONES	1,394,039	0	1,394,039	100%
DESCUENTOS COMERCIALES CONDICIONADOS	91,139	127,054	-35,915	-28%
OTROS INGRESOS	2,342,211	8,662,169	-6,319,958	-73%
<b>TOTALES</b>	<b>76,757,841</b>	<b>61,330,959</b>	<b>15,426,882</b>	<b>25%</b>

- **Rendimientos financieros.** Durante el año 2024 se generaron estos rendimientos por los saldos que tuvieron en el fondo de inversión colectiva Fiducuenta fiduciaria Bancolombia los cuales generaron rendimientos durante el año 2024 por \$26.811.224 presentando un incremento del 159% respecto al 2023.
- **Recuperación de deducciones.** Durante el año 2024 algunas entidades que están en liquidación realizaron abonos a las cuentas que tiene provisionadas de acuerdo a lo mencionado en la Nota 10.

NOMBRE	VR RECUPERACION	JUSTIFICACION
CAJA DE PREVISION SOCIAL DE COMUNICACIONES CAPRECOM EICE EN LIQUIDACION	1,394,039	PAGO DE CARTERA QUE ESTABA PROVISIONADA EN SU TOTALIDAD POR ENTIDAD EN LIQUIDACION
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1,394,039</b>	

- **Arrendamiento de terreno.** Corresponde al contrato de arrendamiento que tiene la clínica con Audifarma Ltda y el cual genero ingresos por arrendamientos de \$46.119.228 por el año 2024.

## NOTA 22. COSTOS.

Agrupar las cuentas que representan la acumulación de los costos directos e indirectos necesarios en la prestación de los servicios vendidos de acuerdo con la actividad social desarrollada por el ente económico, se clasifican por cada sede donde se prestan los diferentes servicios.

Con relación al año anterior se identifica un incremento en el costo total del 21% equivalente a una variación absoluta de \$87.626.533 generados principalmente por la alta demanda del servicio y con un buen manejo respecto a la productividad generada durante el año ya que los ingresos crecieron un 27% respecto al año 2023 y los costos representan el 31.93% del total de ingresos ordinarios en 2024.

**POLICLINICO DEL CAFÉ SAS**  
**NIT. 900.307.907 – 9**  
**ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES**  
**CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

CONCEPTO	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACION	%
Costo del servicio de salud	495,529,299	407,902,766	87,626,533	21%
<b>TOTALES</b>	<b>495,529,299</b>	<b>407,902,766</b>	<b>87,626,533</b>	<b>21%</b>

**GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION.**

Los gastos operacionales de administración son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa del ente económico incluyendo básicamente las incurridas en las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal y administrativa.

**NOTA 23. GASTO POR SALARIOS Y BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Registra los gastos ocasionados por concepto de la relación laboral existente de conformidad con las disposiciones legales vigentes, el reglamento interno del ente económico y pacto laboral, con relación al año anterior presenta un incremento del 24.98% dado principalmente por los \$105.000.000 del plan institucional de pensiones.

CONCEPTO	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACION	%
SUELDOS	208,795,000	211,104,001	-2,309,001	-1.09%
HORAS EXTRAS Y RECARGOS	0	0	0	100.00%
AUXILIO DE TRANSPORTE	12,114,900	12,289,329	-174,429	-1.42%
BONIFICACIONES	0	2,425,000	-2,425,000	-100.00%
GASTOS DE REPRESENTACION	15,403,401	27,519,369	-12,115,968	-44.03%
RETRIBUCION OCASIONAL	0	0	0	100.00%
INCAPACIDADES	0	0	0	100.00%
APORTES ARL	2,243,100	2,328,800	-85,700	-3.68%
APORTES A EPS	0	1,546	-1,546	-100.00%
APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O CESANTÍAS	25,529,001	25,935,773	-406,772	-1.57%
APORTES CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	8,607,400	8,624,700	-17,300	-0.20%
CESANTÍAS	19,029,990	18,757,272	272,718	1.45%
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	2,270,198	2,250,872	19,326	0.86%
VACACIONES	9,625,010	10,633,079	-1,008,069	-9.48%
PRIMA DE SERVICIOS	19,030,004	18,897,880	132,124	0.70%
PLAN INSTITUCIONAL DE PENSIONES	105,000,000	0	105,000,000	100.00%
DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	0	1,575,000	-1,575,000	-100.00%
CAPACITACIÓN PERSONAL	220,710	0	220,710	100.00%
<b>TOTAL</b>	<b>427,868,714</b>	<b>342,342,621</b>	<b>85,526,093</b>	<b>24.98%</b>

**NOTA 24. GASTOS GENERALES.**

**POLICLINICO DEL CAFÉ SAS**  
**NIT. 900.307.907 – 9**  
**ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES**  
**CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

Son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico sobre la base de causación. Las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio directamente relacionados con la gestión administrativa, con relación al año anterior presentan un incremento del 25.91%.

Componentes de gastos generales:

CONCEPTO	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACION	%
GASTOS POR HONORARIOS	24,477,400	17,714,000	6,763,400	38.18%
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	41,874,340	40,480,805	1,393,535	3.44%
SEGUROS	6,965,682	8,956,760	-1,991,078	-22.23%
SERVICIOS	95,835,105	40,691,582	55,143,523	135.52%
GASTOS LEGALES	8,682,090	3,016,593	5,665,497	187.81%
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	43,003,887	81,075,643	-38,071,756	-46.96%
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	49,003,298	12,333,181	36,670,117	297.33%
CONTRIBUCIONES	2,384,063	732,967	1,651,096	225.26%
OTROS GASTOS	32,607,929	37,111,873	-4,503,944	-12.14%
<b>TOTAL</b>	<b>304,833,794</b>	<b>242,113,404</b>	<b>62,720,390</b>	<b>25.91%</b>

Refleja un incremento representativo en el rubro de honorarios y servicios por los servicios que recurrió la clínica al contratar por prestación de servicios a Yoleivi Palacios Córdoba y Gabriel Ocampo Devia.

**NOTA 25. GASTO POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES.**

Comprende el valor de las contribuciones que realiza el ente económico en el año 2024 a la Superintendencia Nacional de Salud por \$1.084.063 y a la Asociación de IPS Privadas del Quindío por 1.300.000.

**NOTA 26. GASTO POR DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS.**

La depreciación está determinada por el método de línea recta de acuerdo a la vida útil de la propiedad planta y equipo del área administrativa para el año. Las vidas útiles usadas para determinar la depreciación son las siguientes:

Activo	Años	Alícuota anual
Edificaciones	45	2.22%
Maquinaria y equipo	10	10%
Muebles y enseres	10	10%
Equipo de oficina	10	10%

**POLICLINICO DEL CAFÉ SAS**  
**NIT. 900.307.907 – 9**  
**ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES**  
**CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

Equipo de computo	5	20%
Equipo de comunicaciones	5	20%
Vehículos	10	10%

Para los componentes de propiedad, planta y equipo del área administrativa está dado de la siguiente manera:

ENTIDAD	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACION	%
DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA	890,026	0	890,026	100.00%
DEPRECIACION EQUIPO MEDICO - CIENTIFICO	994,858	0	994,858	100.00%
<b>TOTALES</b>	<b>1,884,884</b>	<b>0</b>	<b>1,884,884</b>	<b>100.00%</b>

**NOTA 27. GASTO POR PROVISIONES Y DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR.**

El gasto por provisión y deterioro de cartera para el año 2024 es de \$230.541.474. Se aplica deterioro de acuerdo al análisis individual realizado a las cuentas por cobrar con corte a 31 de diciembre de 2024 a las entidades que presentan intervención por parte de la Superintendencia Nacional de Salud (ver nota 10).

NOMBRE	VR PROVISION	JUSTIFICACION
<b>MEDIMAS EPS S.A.S.</b>	<b>161,083,153</b>	ENTIDAD EN INTERVENCION FORZOSA PARA LIQUIDAR. EL POLICLINICO DECIDE PROVISIONAR EL 33% DE LA CARTERA MAYOR A 360 DIAS
<b>SALUDVIDA EPS</b>	<b>18,911,832</b>	ENTIDAD EN INTERVENCION FORZOSA PARA LIQUIDAR. EL POLICLINICO DECIDE PROVISIONAR EL 33% DE LA CARTERA MAYOR A 360 DIAS
<b>CAFESALUD EPS</b>	<b>50,546,489</b>	ENTIDAD EN INTERVENCION FORZOSA PARA LIQUIDAR. EL POLICLINICO DECIDE PROVISIONAR EL 33% DE LA CARTERA MAYOR A 360 DIAS
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>230,541,474</b>	

Se aplica provisión de cartera a facturas que tenían más de 360 días de vencidas aplicando 33% al saldo de las mismas (ver nota 10).

ENTIDAD	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACION	%
PROVISION CARTERA METODO INDIVIDUAL	0	0	0	100.00%

**POLICLINICO DEL CAFÉ SAS**  
**NIT. 900.307.907 – 9**  
**ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES**  
**CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

DETERIORO CARTERA ENTIDAD EN LIQUIDACION	230,541,474	101,265,664	129,275,810	127.66%
<b>TOTAL</b>	<b>230,541,474</b>	<b>101,265,664</b>	<b>129,275,810</b>	<b>127.66%</b>

**NOTA 28. GASTOS FINANCIEROS.**

Comprende las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con la explotación del objeto social del ente económico. Se incorporan conceptos tales como: comisiones bancarias, cuota de manejo, gravamen al movimiento financiero, intereses por sobregiro, intereses corrientes e intereses de mora.

ENTIDAD	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACION	%
GASTOS FINANCIEROS	5,270,978	6,079,673	-808,695	-13.30%
COSTOS Y GASTOS NO DEDUCIBLES (IMPUESTO ASUMIDOS)	326,726	325,465	1,261	0.39%
MULTAS, SANCIONES Y LITIGIOS	0	0	0	100.00%
<b>TOTAL</b>	<b>5,597,704</b>	<b>6,405,138</b>	<b>-807,434</b>	<b>-12.61%</b>

**NOTA 29. GASTO POR IMPUESTOS DE RENTA.**

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado y a cargo del ente económico por concepto de los cálculos fundamentados en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el período fiscal del año 2024.

El impuesto de renta generado en la liquidación privada es de \$62.568.000 correspondiente a la tarifa del 35% de la renta líquida gravable.

*Maritza Marcela Moreno Rico*  
**MARITZA MARCELA**  
**MORENO RICO**  
 Representante Legal

*John Fredy Bernal Hernandez*  
**JOHN FREDY BERNAL**  
**HERNANDEZ**  
 Contador  
 T.P. 248161-T