



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
CLINICA TOLIMED IPS
Melgar – Tolima.
Nuestro Compromiso es su salud.

INFORMACION FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2024-2023

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultado Integral

Estado de Flujo de Efectivo

Estado de Cambio en el Patrimonio

Revelaciones a los Estados Financieros



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
CLINICA TOLIMED IPS
Melgar – Tolima.
Nuestro Compromiso es su salud.



TORRES Y JARAMILLO S.A.S
NIT 830.027.578-3
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA NIIF A 31 DE DICIEMBRE DE 2024
Con cifras comparativas al 31 de Diciembre del 2023
(Cifras Expresados en Pesos Colombianos)

"VIGILADO SUPERSALUD"

CUENTA	DETALLE DE LA CUENTA	NOTA	12-31-2024	12-31-2023	HORIZONTAL	%
					Adsoluta	Relativa
	ACTIVO CORRIENTE					
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO					
1101	Caja	17	122.728.059,28	47.920.194,23	74.807.865,05	1,56%
1101	Bancos	17	169.583.142,57	251.874.228,14	-82.291.085,57	-0,33%
	Total Efectivo y Equivalente de Efectivo		292.311.201,85	299.794.422,37	-7.483.220,52	
	ACTIVOS FINANCIEROS					
1201	Cuentas por cobrar por prestación de servicios	18	555.256.802,00	459.832.274,34	95.424.527,66	20,75%
1313	Anticipo y avances	18	41.223.984,00	40.089.184,95	1.134.799,05	0,03%
1320	Deterioro de cartera	18	-8.892.099,00	-24.360.726,00	15.468.627,00	-0,63%
	Total Activos financieros		587.588.687,00	475.560.733,29	112.027.953,71	
	INVENTARIOS	19				
1401	Medicamentos	19	12.509.116,76	7.509.401,00	4.999.715,76	0,67%
1403	Materiales reactivos	19	6.745.472,00	16.210.275,00	-9.464.803,00	-0,58%
	Total Inventario		19.254.588,76	23.719.676,00	-4.465.087,24	
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES					
1314	Activo Impuestos Clientes Nacionales	20	134.443.719,25	113.185.844,74	21.257.874,51	0,19%
1314	Activos Impuestos distintos a Nacionales	20	28.372,00	42.464.221,00	-42.435.849,00	-1,00%
	Total Activos por Impuesto Corrientes		134.472.091,25	155.650.065,74	-21.177.974,49	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.033.626.568,86	954.724.897,40	78.901.671,46	0,08%
	ACTIVO NO CORRIENTE					
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO					
1501	Maquinaria y Equipo	21	66.631.949,00	63.796.949,00	2.835.000,00	0,04%
1501	Equipo de Oficina	21	32.778.665,54	32.778.665,54	0,00	0,00%
1501	Equipo de cómputo y comunicación	21	130.479.385,00	109.071.590,00	21.407.795,00	0,20%
1501	Equipo de comunicación	21	28.394.982,00	28.394.982,00	0,00	0,00%
1501	Equipo médico científico	21	276.529.119,46	200.884.867,46	75.644.252,00	0,38%
1501	Equipo de transporte terrestre	21	366.297.000,00	142.567.000,00	223.730.000,00	1,57%
1503	Depreciación acumulada	21	-380.398.969,34	-288.125.739,34	-92.273.230,00	0,32%
	Total Propiedad Planta y Equipo		520.712.131,66	289.368.314,66	231.343.817,00	
	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES					
1701	Comodato	22	40.000.000,00	40.000.000,00	0,00	0,00%
1701	licencias y software	22	66.834.329,00	65.874.329,00	960.000,00	0,01%
1703	Amortización Acumulada	22	-66.834.329,00	-57.787.366,00	-9.046.963,00	0,16%
1812	Impuesto Diferido	22	3.112.235,00	8.526.254,00	-5.414.019,00	-0,63%
	Total Otros Activos No corrientes		43.112.235,00	56.613.217,00	-13.500.982,00	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		563.824.366,66	345.981.531,66	217.842.835,00	0,63%
	TOTAL ACTIVO		1.597.450.935,52	1.300.706.429,06	296.744.506,46	0,23%



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
CLINICA TOLIMED IPS
Melgar – Tolima.
Nuestro Compromiso es su salud.

CUENTA	DETALLE DE LA CUENTA		12-31-2024	12-31-2023	HORIZONTAL	%
					Adsoluta	Relativa
	<u>PASIVO CORRIENTE</u>					
	<u>OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO</u>					
2101	Créditos	23	123.277.599,22	403.700,00	122.873.899,22	304,37%
2101	Tarjeta de Crédito empresarial	23	403.700,00	2.829.065,63	-2.425.365,63	-0,86%
	Total Obligaciones Financieras a Corto Plazo		123.681.299,22	3.232.765,63	120.448.533,59	
	<u>PROVEEDORES</u>					
2105	Nacionales	24	149.099.672,00	90.988.004,99	58.111.667,01	0,64%
	Total Proveedores		149.099.672,00	90.988.004,99	58.111.667,01	
	<u>CUENTAS POR PAGAR</u>					
2120	Costos y Gastos Por Pagar	25	66.370.248,00	12.580.209,61	53.790.038,39	4,28%
	Total Costos y gastos Por Pagar		66.370.248,00	12.580.209,61	53.790.038,39	
	<u>IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS</u>					
2202	Renta y Complementarios	26	120.172.000,00	154.496.742,00	-34.324.742,00	-0,22%
2211	Retención en la fuente	26	12.962.056,00	10.196.309,00	2.765.747,00	0,27%
	total Impuestos, gravámenes y tasas		133.134.056,00	164.693.051,00	-31.558.995,00	
	<u>BENEFICIO A TRABAJADORES Y SEGURIDAD S.</u>					
2301	Cesantías	27	29.749.389,00	27.392.324,55	2.357.064,45	0,09%
2301	intereses a las cesantías	27	3.389.769,00	3.130.302,58	259.466,42	0,08%
2301	Vacaciones	27	9.238.835,00	14.851.106,08	-5.612.271,08	-0,38%
2301	Aportes a ARL	27	965.600,00	703.000,00	262.600,00	0,37%
2301	Aportes a Pensiones	27	6.127.000,00	4.910.600,00	1.216.400,00	0,25%
2301	Aporte a salud	27	1.505.200,00	1.373.100,00	132.100,00	0,10%
2301	Aportes a CCF	27	1.583.900,00	1.228.100,00	355.800,00	0,29%
2301	Otros Aportes	27	907.768,00	907.768,00	0,00	0,00%
	Total Beneficios y Seguridad Social		53.467.461,00	54.496.301,21	-1.028.840,21	
	<u>OTROS PASIVOS</u>					
2501	Depósitos recibidos	28	2.869.883,00	0,00	2.869.883,00	0,00%
	Total Otros Pasivos		2.869.883,00	0,00	2.869.883,00	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		528.622.619,22	325.990.332,44	202.632.286,78	0,62%
	<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>					
2101	Deudas con Socios	29	0,00	82.889.874,10	-82.889.874,10	-1,00%
	Total Deudas con Socios		0,00	82.889.874,10	-82.889.874,10	-1,00%
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		0,00	82.889.874,10	-82.889.874,10	-1,00%
	TOTAL PASIVO		528.622.619,22	408.880.206,54	119.742.412,68	0,29%



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
CLINICA TOLIMED IPS
Melgar – Tolima.
Nuestro Compromiso es su salud.

CUENTA	DETALLE DE LA CUENTA		12-31-2024	12-31-2023	HORIZONTAL	%
					Adsoluta	Relativa
	<u>PATRIMONIO</u>					
	<u>CAPITAL SOCIAL</u>					
3101	Capital Suscrito y pagado	30	10.000.000,00	10.000.000,00	0,00	0,00%
	total Capital Social		10.000.000,00	10.000.000,00	0,00	0,00%
	<u>RESERVAS Y FONDOS</u>					
3301	Reserva Legal	30	50.138.320,46	50.138.320,46	0,00	
3302	Reserva Estatutarias	30	21.827.498,00	21.827.498,00	0,00	
	Total Reserva Legal		71.965.818,46	71.965.818,46	0,00	0,00%
	<u>RESULTADO DEL EJERCICIO</u>					
3501	Utilidad del Ejercicio	30	177.002.093,78	195.305.667,32	-18.303.573,54	-0,09%
	Total Resultado del Ejercicio		177.002.093,78	195.305.667,32	-18.303.573,54	-0,09%
	<u>RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES</u>					
3502	Resultado años anteriores	30	765.638.969,07	570.333.301,75	195.305.667,32	0,34%
	Total resultado de Ejercicios Anteriores		765.638.969,07	570.333.301,75	195.305.667,32	0,34%
	<u>ADOPCION POR PRIMERA VEZ NIIF</u>					
3503	Ajuste por convergencia	30	44.221.434,99	44.221.434,99	0,00	0,00%
	Total Adopcion por Primera Vez Niif		44.221.434,99	44.221.434,99	0,00	0,00%
	TOTAL PATRIMONIO		1.068.828.316,30	891.826.222,52	177.002.093,78	0,20%
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		1.597.450.935,52	1.300.706.429,06	296.744.506,46	0,23%


EDILBERTO TORRES VELEZ
 Representante Legal
 C.C.No. 19.313.990 de Bogota


LUZ ENITH PINZON GUTIERREZ
 Contadora Publica Titulada
 T.P 89125-T


JUAN CARLOS ARIAS
 Revisor Fiscal
 T.P 120887



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
CLINICA TOLIMED IPS
Melgar – Tolima.
Nuestro Compromiso es su salud.



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
NIT 830.027.578 - 3
ESTADO DE RESULTADO
DEL 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024
Con cifras comparativas al 31 de Diciembre del 2023
(Cifras Expresados en Pesos Colombianos)

"VIGILADO SUPERSALUD"

CUESTA	DETALLE DE LA CUENTA	NOTAS	12-31-2024	12-31-2023	HORIZONTAL	%
					Adsoluta	Relativa
	INGRESOS OPERACIONALES NETOS					
	Operacionales					
4102	Unidad funcional de urgencias	3 1	3.914.986.845,00	3.188.818.767,00	726.168.078,00	0,23%
	Unidad funcional de consulta extern		42.760.388,00	580.241.721,00	-537.481.333,00	-0,93%
4105	Unidad funcional de apoyo diagnostico	3 1	35.811.700,00	13.926.151,00	21.885.549,00	1,57%
4106	Unidad funcional de apoyo terapéutico	3 1	22.878.889,00	35.872.734,60	-12.993.845,60	-0,36%
4108	Otras Actividades relacionadas con la salud	3 1	5.820.000,00	142.836.775,00	-137.016.775,00	-0,96%
	Devoluciones en la prestación de servicio	3 1	-399.552.366,00	-580.241.721,00	180.689.355,00	0,00%
	Total Ingresos Operacionales		3.622.705.456,00	3.381.454.427,60	241.251.028,40	
	COSTOS					
	Costo de Prestación de Servicios					
6101	Unidad funcional de urgencias	3 2	1.976.370.745,16	686.889.659,00	1.289.481.086,16	1,88%
6102	Unidad funcional de consulta externa	3 2	25.656.233,00	991.214.274,00	-179.000.786,42	-0,89%
6105	Unidad funcional de apoyo diagnostico	3 2	21.566.820,00	200.567.606,42	-118.911.212,13	0,00%
6106	Unidad funcional de apoyo terapéutico	3 2	17.219.333,00	136.130.545,13	-118.911.212,13	0,00%
6106	Total Costos Unidades Funcionales		2.040.813.131,16	2.014.802.084,55	1.110.480.299,74	55,12%
	MARGEN DE CONTRIBUCION BRUTA		1.581.892.324,84	1.366.652.343,05	215.239.981,79	0,16%
	GASTOS UNIDAD ADMINISTRATIVA Y VENTA					
5101	Gastos de personal	3 3	216.055.534,87	176.619.020,00	39.436.514,87	0,22%
5107	Honorarios	3 3	374.720.148,00	296.012.150,47	78.707.997,53	0,27%
5108	Impuestos	3 3	450.070,00	32.000,00	418.070,00	13,06%
5112	Seguros	3 3	36.882.986,30	25.735.159,00	11.147.827,30	0,43%
5113	Servicios	3 3	192.407.637,00	160.723.884,06	31.683.752,94	0,20%
5114	Gastos Legales	3 3	9.420.042,00	4.490.824,00	4.929.218,00	1,10%
5115	Mantenimiento y Reparaciones	3 3	159.150.785,00	93.613.550,00	65.537.235,00	0,70%
5136	Diversos	3 3	105.414.338,40	58.635.040,00	46.779.298,40	0,80%
5208	Impuestos	3 3	14.022.837,74	106.785,00	13.916.052,74	0,00%
5236	Gastos Diversos	3 3	10.056.529,00	38.742.872,63	-28.686.343,63	-0,74%
	Total Gastos de Administración y venta		1.118.580.908,31	854.711.285,16	263.869.623,15	
	UTILIDAD OPERACIONAL SIN PARTIDAS NO MONETARI		463.311.416,53	511.941.057,89	-48.629.641,36	-0,09%
	GASTOS PARTIDAS NO MONETARIAS					
5118	Depreciaciones	3 4	92.273.230,00	55.705.293,00	36.567.937,00	0,66%
5121	Glosas Aceptadas	3 4	16.438.373,00	6.841.868,00	9.596.505,00	1,40%
5130	Amortizaciones	3 4	10.654.963,00	35.760.468,00	-25.105.505,00	-0,70%
	Total Gastos partidas no monetarias		119.366.566,00	98.307.629,00	21.058.937,00	
	UTILIDAD OPERACIONAL		343.944.850,53	413.633.428,89	-69.688.578,36	-0,17%
	OTROS INGRESOS					
4214	Ingresos diversos	3 5	6.465.728,63	7.911,39	6.457.817,24	816,27%
	Total Otros Ingresos		6.465.728,63	7.911,39	6.457.817,24	
	OTROS GASTOS					
5301	Gastos Financieros	3 6	47.822.466,38	20.107.158,96	27.715.307,42	1,38%
	Total Otros Gastos		47.822.466,38	20.107.158,96	27.715.307,42	
	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		302.588.112,78	393.534.181,32	-90.946.068,54	-0,23%
	PROVISION IMPUESTO DE RENTA					
5501	Impuesto de Renta	3 7	125.586.019,00	198.228.514,00	-72.642.495,00	-0,37%
	Total provision Impuesto de Renta		125.586.019,00	198.228.514,00	-72.642.495,00	
	RESULTADO INTEGRAL		177.002.093,78	195.305.667,32	-18.303.573,54	-0,09%

EDILBERTO TORRES VELEZ
Representante Legal
C.C.No. 19.313.990 de Bogota

LUZ ENITH PINZON GUTIERREZ
Contadora Publica Titulada
T.P 89125-T

JUAN CARLOS ARIAS
Revisor Fiscal
T.P 120887



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
CLINICA TOLIMED IPS
Melgar – Tolima.
Nuestro Compromiso es su salud.



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
NIT: 830.027.578 - 3
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
DE ENERO 1 A 31 DE DICIEMBRE 2024
Con cifras Comparativa a Diciembre 31 de 2023
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

"VIGILADO SUPERSALUD"

UTILIDAD DEL EJERCICIO	177.002.093,78
<u>PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO</u>	
<u>EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN</u>	177.002.093,78
<u>CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES</u>	9.299.843,21
Activos Financieros	-112.027.953,71
Inventarios	4.465.087,24
Activos por impuestos Corrientes	21.177.974,49
Otros Activos	13.500.982,00
Proveedores	58.111.667,01
Cuentas por Pagar	53.790.038,39
Impuestos Gravámenes y Tasas	-31.558.995,00
Beneficio a Trabajadores y seguridad social	-1.028.840,21
Otros Pasivos	2.869.883,00
<u>FLUJO GENERADO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>	186.301.936,99
<u>ACTIVIDADES DE INVERSION</u>	-231.343.817,00
<u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</u>	-231.343.817,00
Maquinaria y Equipo	-2.835.000,00
Equipo de Oficina	0,00
Equipo de Computo	-21.407.795,00
Equipo de transporte	-223.730.000,00
Equipo Medico Cientifico	-75.644.252,00
Depreciacion Acumulada	92.273.230,00
<u>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</u>	37.558.659,49
Obligaciones financiera a Corto Plazo	120.448.533,59
Deudas con socios y accionistas	-82.889.874,10
Aumento O Disminucion del Patrimonio	0
<u>TOTAL EFECTIVO GENERADO EN PERIODO</u>	-7.483.220,52
<u>EFECTIVO INICIAL DEL PERIODO</u>	299.794.422,37
Disponible a diciembre 31 año anterior	299.794.422,37
<u>TOTAL FLUJO EFECTIVO GENERADO</u>	292.311.201,85


EDILBERTO TORRES VELEZ
Representante Legal
C.C No.19.313.990 de Bogota


LUZ ENITH PINZON GUTIERREZ
Contadora Publica Titulada
T.P 89125-T


JUAN CARLOS ARIAS
Revisor Fiscal
T.P 120887



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
CLINICA TOLIMED IPS
Melgar – Tolima.
Nuestro Compromiso es su salud.



TORRES Y JARAMILLO S.A.S
NIT 830.027.578-3
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2024
Con cifras comparativas al 31 de Diciembre del 2023
(Cifras Expresados en Pesos Colombianos)

"VIGILADO SUPERSALUD"

PATRIMONIO	12-31-2023			12-31-2024
		AUMENTO	DISMINUCION	
<u>PATRIMONIO</u>				
<u>CAPITAL SOCIAL</u>				
Capital Suscrito y pagado	10.000.000,00	0,00		10.000.000,00
	10.000.000,00	0,00	0,00	10.000.000,00
<u>RESERVAS Y FONDOS</u>				
Reseva Legal	50.138.320,46	0,00		50.138.320,46
Reserva Estatutarias	21.827.498,00	0,00		21.827.498,00
	71.965.818,46	0,00	0,00	71.965.818,46
<u>RESULTADO DEL EJERCICIO</u>				
Utilidad del Ejercicio	195.305.667,32	177.002.093,78	195.305.667,32	177.002.093,78
	195.305.667,32	177.002.093,78	195.305.667,32	177.002.093,78
<u>RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES</u>				
Resultado años anteriores	570.333.301,75	195.305.667,32		765.638.969,07
	570.333.301,75	195.305.667,32	0,00	765.638.969,07
<u>ADOPCION POR PRIMERA VEZ NIIF</u>				
Ajuste por convergencia	44.221.434,99			44.221.434,99
	44.221.434,99	0,00	0,00	44.221.434,99
TOTAL PATRIMONIO	891.826.222,52	372.307.761,10	195.305.667,32	1.068.828.316,30

EDILBERTO TORRES VELEZ
Representante Legal
C.C No.19.313.990 de Bogota

LUZ ENITH PINZON GUTIERREZ
Contadora Publica Titulada
T.P 89125-T

JUAN CARLOS ARIAS
Revisor Fiscal
T.P 120887



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
CLINICA TOLIMED IPS
Melgar – Tolima.
Nuestro Compromiso es su salud.

TORRES Y JARAMILLO S.A.S "CLINICA TOLIMED"

NIT: 830.027.578-3

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024-2023**

NOTA 1- ENTE ECONOMICO

La Empresa **TORRES Y JARAMILLO S.A.S**, bajo el nombre Comercial "**CLINICA TOLIMED**" Con **NIT. 830.027.578 - 3** y domicilio principal en la ciudad del Melgar, Carrera 23 N° 6-53, teléfono comercial **245 03 16** inscrita en la Cámara de Comercio del Sur del Tolima el día 07 de Abril de 2003 bajo el registro **N°. 0035888**. La sociedad tendrá como objeto principal las siguientes actividades: de acuerdo al Acta No. 21 del 28 de Agosto de 2012 se hizo Reforma de Estatutos quedando su Objeto Social así:

El objeto principal de la sociedad es la prestación de servicios en salud. En desarrollo de su objeto social la Sociedad podrá:

- A. prestar los servicios en salud tanto ambulatorios como de urgencias y hospitalarios. B. Celebrar toda clase de contratos mercantiles y civiles con los Actores del Sistema General de Salud.
- C. Celebrar o ejecutar sea en su propio nombre o por cuenta de terceros o en participación con estos todos los actos y contratos convenientes para la realización que ella persigue o que pueda favorecer o desarrollar y que de manera directa guarde relación con el objeto social expresado.



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
CLINICA TOLIMED IPS
Melgar – Tolima.
Nuestro Compromiso es su salud.

El 28 de Abril de 2014 la Empresa se transformó de Sociedad Ltda. A Sociedad por Acciones Simplificada S.A.S.

NOTA 2- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

TORRES Y JARAMILLO S.A.S "CLINICA TOLIMED" aplico las Normas y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, expedidos mediante Decreto 2649 de 1993, que se venían aplicando a los Estados Financieros los cuales, tuvieron vigencia hasta diciembre de 2015 puesto que a partir de Enero de 2016 fue obligatorio migrar hacia las NIIF - *Normas Internacionales de Información Financiera*, o IFRS y en el caso particular **TORRES Y JARAMILLO S.A.S "CLINICA TOLIMED"** , Perteneciente al Grupo 2.

Lineamientos básicos para la elaboración de políticas contables

Como parte del proceso de adopción de la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades, la empresa cuenta con herramientas contables a utilizar para el registro de sus operaciones, por lo que las políticas contables son una parte importante en la fase de aplicación y registro de los hechos económicos en la empresa.

Supuestos contables

TORRES Y JARAMILLO S.A.S "CLINICA TOLIMED" Para elaborar sus Estados Financieros, los estructura bajo los siguientes supuestos contables:

a) Base de acumulación (o devengo) TORRES Y JARAMILLO S.A.S "CLINICA TOLIMED", reconocerá los efectos de las transacciones y demás sucesos cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo); así mismo,



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
CLINICA TOLIMED IPS
Melgar – Tolima.
Nuestro Compromiso es su salud.

se registrarán en los libros contables y se informará sobre ellos en los estados de los períodos con los cuales se relacionan.

b) Negocio en marcha

TORRES Y JARAMILLO S.A.S "CLINICA TOLIMED", prepara sus Estados Financieros sobre la base que está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Si existiese la necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de las operaciones de la empresa, dichos estados deberán prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

NOTA 3- BASES DE MEDICIÓN

La empresa **TORRES Y JARAMILLO S.A.S "CLINICA TOLIMED"** determina los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los Estados Financieros, los midió de acuerdo a las siguientes bases:

a) Costo histórico

Para los activos de **TORRES Y JARAMILLO S.A.S "CLINICA TOLIMED"**, el costo histórico será el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos de la entidad, el costo histórico se registrará el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
CLINICA TOLIMED IPS
Melgar – Tolima.
Nuestro Compromiso es su salud.

b) Valor razonable

TORRES Y JARAMILLO S.A.S "CLINICA TOLIMED", reconocerá el valor razonable como el importe, por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

NOTA 4- CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS

TORRES Y JARAMILLO S.A.S "CLINICA TOLIMED", al elaborar sus Estados Financieros aplicará las características cualitativas a la información financiera, para que así esta pueda adecuarse a las necesidades comunes de los diferentes usuarios, con el fin de propiciar el cumplimiento de los objetivos de la entidad y garantizar la eficacia en la utilización de dicha información.

NOTA 5- MONEDA FUNCIONAL

La entidad expresará en los encabezados de los Estados Financieros la utilización de la moneda funcional, la cual es el COP (Peso Colombiano).

NOTA 6- PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

a) Presentación razonable

La empresa **TORRES Y JARAMILLO S.A.S "CLINICA TOLIMED"**, presentará razonable y fielmente la información financiera, revelando información adicional necesaria para la mejor razonabilidad de la información.

b) Cumplimiento de la NIIF para las PYMES



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
CLINICA TOLIMED IPS
Melgar – Tolima.
Nuestro Compromiso es su salud.

La empresa **TORRES Y JARAMILLO S.A.S "CLINICA TOLIMED"**, Elaborará sus Estados Financieros con base a la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES Grupo dos (2), para el caso de la normatividad colombiana que es el marco de referencia adoptado (Decretos 3022 de 2013 y 2420 de 2015)

c) Frecuencia de la información

La empresa **TORRES Y JARAMILLO S.A.S "CLINICA TOLIMED"**, presentará un juego completo de Estados Financieros anualmente, el cual estará conformado por: un Estado de Situación Financiera; un Estado de Resultado Integral; un Estado de Cambios en el Patrimonio; un Estado de Flujo de Efectivo y Notas de las principales Políticas significativas de la empresa.

d) Revelaciones en las notas a los estados financieros

Las notas a los Estados Financieros se presentarán de forma sistemática, haciendo referencia a los antecedentes de la empresa **TORRES Y JARAMILLO S.A.S "CLINICA TOLIMED"**, la conformidad con la normativa internacional, las partidas similares que poseen importancia relativa se presentarán por separado, la naturaleza de sus operaciones y principales actividades; el domicilio legal; su forma legal, incluyendo el dispositivo o dispositivos de ley pertinentes a su creación o funcionamiento y otra información breve sobre cambios fundamentales referidos a incrementos o disminuciones en su capacidad productiva, entre otros.



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
CLINICA TOLIMED IPS
Melgar – Tolima.
Nuestro Compromiso es su salud.

NOTA 7 - POLÍTICAS CONTABLES PARA LA CUENTA DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: caja general, caja menor, bancos, depósitos a plazo (vencimiento a tres meses), equivalentes al efectivo, moneda extranjera.

Medición inicial

- ✓ La empresa **TORRES Y JARAMILLO S.A.S "CLINICA TOLIMED"**, llevará sus registros contables en moneda funcional representada por el \$COP (Peso Colombiano).
- ✓ Los equivalentes al efectivo se reconocerán por un período de vencimiento no mayor a 3 meses desde la fecha de adquisición.
- ✓ La moneda extranjera se reconocerá a su equivalente en moneda de curso legal, al momento de efectuarse las operaciones, aplicando al importe en moneda extranjera la tasa de cambio entre ambas.
- ✓ El efectivo se medirá al costo de la transacción.
- ✓ Para cada concepto de efectivo se mostrará dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

Medición posterior

- ✓ La empresa **TORRES Y JARAMILLO S.A.S "CLINICA TOLIMED"**, revelará en los Estados Financieros o en sus Notas: los saldos para cada categoría de efectivo por separado, el plazo de los equivalentes al efectivo, las tasas de interés y cualquier otra característica importante que tengan los depósitos a plazo.



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
CLINICA TOLIMED IPS
Melgar – Tolima.
Nuestro Compromiso es su salud.

- ✓ Se revelará en las Notas junto con un comentario a la gerencia, el importe de los saldos de efectivo y equivalentes al efectivo significativos mantenidos por la entidad que no están disponibles para ser utilizados por ésta.

NOTA 8- POLÍTICAS CONTABLES PARA LAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Medición inicial

- ✓ La empresa **TORRES Y JARAMILLO S.A.S “CLINICA TOLIMED”**, medirá las cuentas por cobrar inicialmente al: 1) precio de la transacción incluyendo los costos de transacción o 2) valor razonable (Sección 11, p.11. 13). Si el acuerdo constituye una transacción de financiación la empresa medirá el activo financiero por el valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar (Interés implícito). La empresa considera que todas las ventas realizadas con periodos inferiores a 90 días son equivalentes de efectivo y por lo tanto no contienen un elemento de financiación y por ende no aplicaría el concepto para medición a valor razonable o costo amortizado.

Medición posterior

- ✓ Las cuentas por cobrar posteriormente se medirán al costo amortizado bajo el método del interés efectivo.
- ✓ Una cuenta por cobrar deberá medirse al costo amortizado si se cumplen las dos condiciones siguientes: a) El activo se mantiene dentro de un modelo de negocio, es decir cuyo objeto es mantener el activo para obtener los flujos de efectivo contractuales y b) Las condiciones contractuales de la cuenta por cobrar dan



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
CLINICA TOLIMED IPS
Melgar – Tolima.
Nuestro Compromiso es su salud.

lugar, en fechas especificadas a flujos de efectivo que son únicamente pagos del principal e intereses sobre el importe del principal pendiente.

- ✓ Las cuentas por cobrar que no tengan establecida una tasa de interés se medirán al importe no descontado del efectivo que se espera recibir.
- ✓ Se revisarán las estimaciones de cobros, y se ajustará el importe en libros de las cuentas por cobrar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados.

Medición del Deterioro:

La empresa **TORRES Y JARAMILLO S.A.S "CLINICA TOLIMED"**, establece dos formas de medición para el deterioro de activos medidos al costo o costo amortizado, según se resume a continuación:

1. Para un activo medido al costo amortizado, el deterioro es la diferencia entre el valor en libros y el valor presente de los flujos de caja futuros estimados descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.
2. Para un activo medido al costo, el deterioro es la diferencia entre el valor en libros del activo y el precio de venta estimado que se recibiría por el activo en caso de venta en la fecha de cierre de los estados financieros.

Bajo la normativa planteada existen las siguientes variables que tendrán que ser observadas para poder realizar la medición anterior:



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
CLINICA TOLIMED IPS
Melgar – Tolima.
Nuestro Compromiso es su salud.

Se entiende por Medición del Deterioro el valor que La empresa **TORRES Y JARAMILLO S.A.S "CLINICA TOLIMED"**, según análisis del comportamiento de sus activos financieros (cartera), considera que no es posible recuperar, y por tanto debe aplicar Deterioro

El valor de las ventas a crédito no pagado por los clientes constituye una pérdida para la clínica que debe reconocerse en el resultado del ejercicio, por tanto se debe llevar como un gasto.

El deterioro de cartera, una vez calculada disminuye el valor de la cartera y se reconoce como gasto.

Métodos del Deterioro

Teniendo en cuenta que la empresa **TORRES Y JARAMILLO S.A.S "CLINICA TOLIMED"**, es una entidad prestadora de salud, los métodos de Deterioro en los activos financieros, se tendrán en cuenta de acuerdo a la siguiente tabla:

	Morosidad en días	Porcentaje para Aplicar
Activos Financieros	120	0%
Activos Financieros	120 a 150	5%
Activos Financieros	150 a 240	15%
Activos Financieros	240 a 360	30%
Activos Financieros	360 a 400	50%
Activos Financieros	400 en adelante	100%

NOTA 9 INVENTARIOS

Medición inicial



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
CLINICA TOLIMED IPS
Melgar – Tolima.
Nuestro Compromiso es su salud.

- ✓ El costo de adquisición de la materia prima, costos y producto comprenderá el precio de compra, aranceles de importación y otros impuestos (no recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), transporte, almacenamiento manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de los materiales.
- ✓ Cuando el costo de adquisición de los materiales comprenda descuentos, rebajas y otras partidas similares éstas se deducirán para determinar dicho costo.
- ✓ Cuando la empresa adquiera inventarios con pago aplazado, si el acuerdo de compra contiene un elemento de financiación como puede ser, por ejemplo, la diferencia entre el precio de adquisición en condiciones normales de crédito y el importe pagado, este elemento se reconocerá como gasto por intereses a lo largo del periodo de financiación

Medición posterior

La empresa **TORRES Y JARAMILLO S.A.S "CLINICA TOLIMED"**, al final de cada período sobre el que se informa, determinará si los inventarios, es decir, si el importe en libros no es totalmente recuperable (por ejemplo por daños, obsolescencia), el inventario se medirá al menor valor entre el costo o el valor neto realizable. Esto es a su precio de venta menos los costos determinación y venta y se reconocerá una pérdida por deterioro de valor.

NOTA 10- POLÍTICAS CONTABLES PARA LA CUENTA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
CLINICA TOLIMED IPS
Melgar – Tolima.
Nuestro Compromiso es su salud.

- ✓ La empresa **TORRES Y JARAMILLO S.A.S "CLINICA TOLIMED"**, registrará como Propiedad, Planta y Equipo, los activos tangibles que se mantienen para uso en la producción o suministro de bienes, asimismo se prevé usarlo más de un período contable.
- ✓ La empresa, reconocerá a un activo como elemento de la propiedad, planta y equipo si es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros; además que el costo de dicho activo puede medirse con fiabilidad.

Medición Inicial

- ✓ La empresa **TORRES Y JARAMILLO S.A.S "CLINICA TOLIMED"**, medirá inicialmente al costo los elementos de Propiedad, Planta y Equipo, el cual comprenderá el precio de adquisición (honorarios legales y de intermediación, aranceles de impuestos recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y rebajas), los costos atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista; y formará parte la estimación inicial de costos de desmantelamiento o retiro de un activo, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.
- ✓ El costo de un elemento de propiedad, planta y equipo será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, la entidad medirá el costo de propiedad, planta y equipo al valor presente de todos los pagos futuros.



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
CLINICA TOLIMED IPS
Melgar – Tolima.
Nuestro Compromiso es su salud.

Medición posterior

- ✓ La empresa **TORRES Y JARAMILLO S.A.S "CLINICA TOLIMED"**, medirá la Propiedad, Planta y Equipo posterior a su reconocimiento al costo menos la depreciación acumulada y la pérdida por deterioro acumulada que haya sufrido dicho elemento.
- ✓ Si posee propiedad, planta y equipo que contiene componentes principales que reflejan patrones diferentes de consumo en sus beneficios económicos futuros, deberá reconocerse el costo inicial de la propiedad distribuido para cada uno de los elementos por separado.
- ✓ La empresa **TORRES Y JARAMILLO S.A.S "CLINICA TOLIMED"**, dará de baja en cuentas un activo de Propiedad, Planta y Equipo que se encuentra en disposición o no se espera obtener beneficios económicos futuros por la disposición o uso del activo.
- ✓ Se reconocerá la ganancia o pérdida por la baja en cuentas de un activo de propiedad, planta y equipo en el resultado del período contable que se produjo.
- ✓ La Empresa revelará para cada una de las clasificaciones de propiedad, planta y equipo que la gerencia considera apropiada, la siguiente información:

NOTA 11- POLÍTICAS PARA LAS CUENTAS OBLIGACIONES FINANCIERAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR Y PASIVOS GENERALES

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
CLINICA TOLIMED IPS
Melgar – Tolima.
Nuestro Compromiso es su salud.

periodo de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un periodo superior a un año se presenta como pasivo no corriente.

Medición inicial

- ✓ La empresa **TORRES Y JARAMILLO S.A.S "CLINICA TOLIMED"**, reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo.
- ✓ medirá inicialmente una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella.
- ✓ La empresa **TORRES Y JARAMILLO S.A.S "CLINICA TOLIMED"**, medirá la cuenta y documento por pagar y las demás obligaciones al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para este tipo de pasivos financieros, siempre y cuando el acuerdo constituye una transacción de financiación.

Medición posterior

- ✓ La entidad medirá las cuentas y documentos por pagar al final de cada período al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, cuando estas sean a largo plazo.
- ✓ medirá las cuentas y documentos por pagar al final de cada período sobre el que se informa al importe no descontado del efectivo u otra contra prestación que se espera pagar, siempre que no constituya una transacción de financiación.



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
CLINICA TOLIMED IPS
Melgar – Tolima.
Nuestro Compromiso es su salud.

- ✓ La compañía reconocerá como costo amortizado de las cuentas y documentos por pagar el neto de los importes inicial menos los reembolsos del principal, más o menos la amortización acumulada.
- ✓ La empresa revisará las estimaciones de pagos y se ajustará el importe en libros de las cuentas y documentos por pagar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados revisados.
- ✓ La sociedad dará de baja en cuentas una cuenta y documento por pagar cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado.
- ✓ La entidad revelará a la fecha del período contable que se informa la información concerniente a las políticas adoptadas para la cuantificación de las cuentas y documentos por pagar, el monto de las cuentas y documentos por pagar comerciales a la fecha y la composición de la cuenta.

NOTA 12- POLÍTICA CONTABLE: INGRESOS

Reconocimiento

La medición de ingresos debe realizarse de acuerdo con el valor razonable de la contrapartida recibida, En el caso de la venta de productos, el ingreso se reconoce cuando se cumplan las condiciones de transferencia de riesgos, fiable medición, probabilidad de recibir beneficios económicos y los costos relacionados puedan ser medidos con fiabilidad.



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
CLINICA TOLIMED IPS
Melgar – Tolima.
Nuestro Compromiso es su salud.

Con relación a los servicios, el ingreso se reconoce cuando el importe de los ingresos pueda ser medido con fiabilidad; es posible que la empresa **TORRES Y JARAMILLO S.A.S "CLINICA TOLIMED"**, reciba beneficios económicos derivados de la transacción; el grado de terminación de la transacción en la fecha de reporte o cierre de los estados financieros pueda ser medido fiablemente y que los costos incurridos y los que quedan incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad. El reconocimiento de ingresos por referencia al grado de terminación se denomina "método del porcentaje de terminación"; los ingresos se reconocen en los períodos contables en los que tiene lugar la prestación del servicio.

La prudencia exige que si no existe expectativa de un ingreso de beneficios económicos a la empresa **TORRES Y JARAMILLO S.A.S "CLINICA TOLIMED"**, no se reconocen ni los ingresos ni los márgenes de ganancias; sin embargo, si se espera la recepción del beneficio económico, éste debería incluir el margen de ganancia.

Revelación

Se debe revelar, entre otros, la siguiente información: políticas contables adoptadas para el reconocimiento de ingresos, incluyendo método utilizados para determinar el porcentaje de terminación de operaciones de prestación de servicios; importe de cada categoría significativa de ingresos procedente de ventas de bienes, prestación de servicios, intereses, regalía, dividendos; y, importe de ingresos producidos por intercambio de bienes o servicios de cada categoría



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
CLINICA TOLIMED IPS
Melgar – Tolima.
Nuestro Compromiso es su salud.

NOTA 13- POLÍTICA CONTABLE: INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS

Reconocimiento

Los ingresos y gastos financieros deben ser reconocidos utilizando la base de acumulación o devengo.

Revelación

Se debe revelar en la nota de políticas contables el reconocimiento de ingresos y gastos financieros; asimismo, en nota aparte, se debe presentar la composición de los gastos de acuerdo con su naturaleza, en tanto el estado de ganancias y pérdidas se presenta por la función del gasto.

NOTA 14- POLITICA DE COSTOS Y GASTOS

La empresa **TORRES Y JARAMILLO S.A.S "CLINICA TOLIMED"**, reconocerá sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma, que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

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



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
CLINICA TOLIMED IPS
Melgar – Tolima.
Nuestro Compromiso es su salud.

NOTA 15 - POLÍTICA CONTABLE: IMPUESTO A LA RENTA

Reconocimiento

Se reconoce el impuesto siguiendo el método del pasivo del balance general.

Revelación

La empresa **TORRES Y JARAMILLO S.A.S "CLINICA TOLIMED"**, revelara en el Balance General el Impuesto de Renta y Complementario, en el cuerpo del Estado de Resultado Integral por separado el gasto; de existir impuesto diferido reconocido directamente contra el patrimonio neto, debe presentarse por separado, Además, debe presentarse en nota a los Estados Financieros una conciliación entre el gasto (ingreso) por impuesto a la renta contable.

NOTA 16- POLÍTICA CONTABLE: CONTINGENCIAS

Revelación

Se presentarán aquellas que adquieren el calificativo de posibles, clasificadas por tipo, distinguiendo entre tributarias, laborales, civiles, administrativas y otras, indicando la naturaleza de las contingencias, la opinión de la gerencia y sus efectos financieros probables, en todos los casos. En caso no se pueda estimar razonablemente el efecto financiero, se debe revelar el hecho y las circunstancias por las que no se puede determinar dicho efecto.

- 1. Objetivo.** El objetivo de esta política contable es definir los criterios, que **TORRES Y JARAMILLO S.A.S "CLINICA TOLIMED"**, aplicará para el reconocimiento y valorización de sus provisiones. Esta política debe ser utilizada



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
CLINICA TOLIMED IPS
Melgar – Tolima.
Nuestro Compromiso es su salud.

por **TORRES Y JARAMILLO S.A.S "CLINICA TOLIMED"**, para la elaboración de los Estados Financieros bajo las distintas normas que le son aplicables que incluye la incorporación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pymes.

2. Alcance. Esta política contable ha de ser aplicada por **TORRES Y JARAMILLO S.A.S "CLINICA TOLIMED"**. Considerando las actuales provisiones generadas por la empresa a la fecha de la emisión de esta política. En el caso que se generen nuevas provisiones que no estén cubiertas con la actual política contable se deberán considerar las políticas de la empresa teniendo en cuenta las limitaciones sobre valorización posterior que ha efectuado.

Se excluyen las provisiones por deterioro de activos que estarán cubiertas en otro documento de política contable. La política será actualizada en el caso que las NIIF aplicables tengan actualizaciones que deban ser incluidas en esta política. Esta política se aplicará en la contabilización de las provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes, salvo cuando otra política exija o permita un tratamiento contable diferente.

3. Responsabilidades La preparación y actualización de las políticas contables, así como el monitoreo y el debido resguardo para velar por cumplimiento y aplicación de las mismas, corresponderá a la Gerencia de Finanzas, por intermedio del Departamento de Contabilidad.

La Gerencia de Finanzas, a través del departamento de Contabilidad será la encargada de la mantención y/o actualización de las políticas contables, deberá analizar periódicamente el alcance de esta política, a fin de que la totalidad de las



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
CLINICA TOLIMED IPS
Melgar – Tolima.
Nuestro Compromiso es su salud.

operaciones existentes en la empresa Esta política no aplicará sobre: • Los instrumentos financieros (incluyendo las garantías) que se consideran en la Política de “Instrumentos Financieros”.

NOTA 17- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

El Efectivo y Equivalente de los años 2024 y 2023 corresponden:

EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	2024	2023
Caja	122.728.059,28	47.920.194,23
Bancos	169.583.142,57	251.874.228,14
Total, Efectivo y Equivalente de Efectivo	292.311.201,85	299.794.422,37

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la sociedad tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su valor nominal.

NOTA 18- ACTIVOS FINANCIEROS

Los Deudores de los años 2024 y 2023 corresponden:

ACTIVOS FINANCIEROS	2024	2023
Cuentas por cobrar por prestación de servicios	555.256.802,00	459.832.274,34
Anticipo y avances	41.223.984,00	40.089.184,95
Deterioro de cartera	-8.892.099,00	-24.360.726,00
Total, Activos financieros	587.588.687,00	475.560.733,29

Detallado:

Cuentas por cobrar por prestación de servicios



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
CLINICA TOLIMED IPS
Melgar – Tolima.
Nuestro Compromiso es su salud.

	CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE	555.256.802,00
	ENTIDADES PRESTADORA DE SALUD	476.546.570,00
830113831	ALIANSA SALUD	1.976.259,00
830003564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR S A S	7.135.081,00
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS	44.440.311,00
830053105	FONDO NACIONAL FIDUPREVISORA S.A.	24.378.622,00
860039988	LIBERTY SEGUROS S.A.	200.100,00
860011153	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S.A	714.250,00
860002400	PREVISORA SEGUROS	837.100,00
800130907	SALUD TOTAL EPS-S S.A.	393.903.847,00
860009578	SEGUROS DEL ESTADO S.A.	900.000,00
890903790	SURAMERICANA DE SEGUROS ARL	2.061.000,00
	SOAT Y ARL	78.685.232,00
830113831	ALIANSA SALUD	342.010,00
860002183	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	940.865,00
860002184	AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.	1.801.416,00
860002503	COMPAÑIA DE SEGUROS BOLIVAR S.A.	1.041.417,00
800251440	ENTIDAD SANITAS S.A.S-EN INTERVENCION	36.971.058,00
860011153	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S.A	2.418.219,00
860002400	PREVISORA SEGUROS	8.994.798,00
800130907	SALUD TOTAL EPS-S S.A.	4.500,00
860002180	SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR S.A	2.965.335,00
860009578	SEGUROS DEL ESTADO S.A.	1.687.377,00
890903407	SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S.A.	9.954.208,00
860037013	SEGUROS MUNDIAL	9.585.028,00
890903790	SURAMERICANA DE SEGUROS ARL	1.979.001,00
	PARTICULARES Y OTROS	25.000,00
800130907	SALUD TOTAL EPS-S S.A.	25.000,00

Anticipos y avances



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
CLINICA TOLIMED IPS
Melgar – Tolima.
Nuestro Compromiso es su salud.

	PROVEEDORES	39,583,984.00
40032787	FIAGA NIDIA PATRICIA	6,221,000.00
79326297	GARCIA VELEZ HECTOR ANGELO	100,000.00
1106900788	GUTIERREZ GOMEZ EVELYN DAYANNA	2,100,000.00
1027401013	HERRERA CORDOBA VALENTINA	368,400.00
79781451	HERRERA LASSO CARLOS ANDRES	14,842,900.00
900485365	INGENIERIA MC SAS	1,221,021.00
830511317	MEDICLINICOS LTDA.	1,675,987.00
1129522527	MORENO BOHORQUEZ KATHERINE	1,000,000.00
14252654	PEDREROS DIAZ JORGE DAVID	362,122.00
52715656	RAMIREZ ZUÑIGA MARTHA LORENA	3,424,075.00
1106363725	REYES CASTELLANOS KAREN DAYANA	1,000,000.00
79128307	RODRIGUEZ BOBADILLA JUAN GONZALO	600,000.00
39580691	RODRIGUEZ SIERRA PAOLA ANDREA	3,548,479.00
93127261	TABARES MARTINEZ JOHN JAIRO	1,120,000.00
88143200	TORRES MORA LUIS ALFREDO	2,000,000.00
	TRABAJADORES	1,640,000.00
51714108	GUERRERO MARTINEZ ANA ISABEL	1,640,000.00

NOTA 19 – INVENTARIOS

Los Inventarios de los años 2024 y 2023 corresponden:

INVENTARIOS	2024	2023
Medicamentos	12.509.116,76	7.509.401,00
Materiales reactivos	6.745.472,00	16.210.275,00
Total, Inventario	19.254.588,76	23.719.676,00

Los inventarios se registran al costo de adquisición y su precio de venta estimado menos los costos de terminación y gastos de venta. El costo se determina usando el método de Inventario permanente. Los inventarios se evalúan para ver el deterioro del valor en cada fecha de reporte. Las pérdidas por deterioro de valor en el inventario se reconocen inmediatamente en resultados y se presentan en el costo de ventas.



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
CLINICA TOLIMED IPS
Melgar – Tolima.
Nuestro Compromiso es su salud.

NOTA 20 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los activos por impuestos corrientes de los años 2024 y 2023 corresponden:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2024	2023
Activo Impuestos Clientes Nacionales	134.443.719,25	113.185.844,74
Activos Impuestos distintos a Nacionales	28.372,00	42.464.221,00
Total, Activos por Impuesto Corrientes	134.472.091,25	155.650.065,74

Detallado:

RETENCIÓN EN LA FUENTE	94.437.660,22
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	28.372,00
AUTORENTA	40.006.059,03
Total por Activos por impuestos corrientes	134.472.091,25

NOTA 21 ACTIVO NO CORRIENTE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad Planta y Equipo de los años 2024 y 2023 corresponden:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2024	2023
Maquinaria y Equipo	66.631.949,00	63.796.949,00
Equipo de Oficina	32.778.665,54	32.778.665,54
Equipo de cómputo y comunicación	130.479.385,00	109.071.590,00
Equipo de comunicación	28.394.982,00	28.394.982,00
Equipo médico científico	276.529.119,46	200.884.867,46
Equipo de transporte terrestre	366.297.000,00	142.567.000,00
Depreciación acumulada	-380.398.969,34	-288.125.739,34
Total, Propiedad Planta y Equipo	520.712.131,66	289.368.314,66



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
CLINICA TOLIMED IPS
Melgar – Tolima.
Nuestro Compromiso es su salud.

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

NOTA 22- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Los activos no corrientes de los años 2024 y 2023 corresponden:

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	2024	2023
Comodato	40.000.000,00	40.000.000,00
licencias y software	66.834.329,00	65.874.329,00
Amortización Acumulada	-66.834.329,00	-57.787.366,00
Impuesto Diferido	3.112.235,00	8.526.254,00
Total, Otros Activos No corrientes	43.112.235,00	56.613.217,00

Comodato: Torres & Jaramillo cuenta con un contrato de comodato conformado por el área de administración entregado por el accionista **EDILBERTO TORRES VELEZ**.

Licencias y Software: en el 2023 se adquirió el programa kubapp con el que se consolido toda la información financiera a diciembre 31 de 2024.

Impuesto Diferido: Torres & Jaramillo evalúa las rentas liquidas fiscales futuras contra los que los activos por impuestos diferidos y las diferencias permanente y temporarias como resultado fiscal.



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
CLINICA TOLIMED IPS
Melgar – Tolima.
Nuestro Compromiso es su salud.

NOTA 23 – OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO

Corresponde a todas las deudas que tiene la empresa a corto plazo en cumplimiento de su objeto social el saldo a diciembre 31 de 2024 y 2023 es:

OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	2024	2023
Créditos	123.277.599,22	403.700,00
Tarjeta de Crédito empresarial	403.700,00	2.829.065,63
Total Obligaciones Financieras a Corto Plazo	123.681.299,22	3.232.765,63

NOTA 24 - PROVEEDORES

Los proveedores corrientes de los años 2024 y 2023 comprenden:

PROVEEDORES	2024	2023
Nacionales	149.099.672,00	90.988.004,99
Total Proveedores	149.099.672,00	90.988.004,99

NOTA 25 – CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar corrientes de los años 2024 y 2023 comprenden:

CUENTAS POR PAGAR	2024	2023
Costos y Gastos Por Pagar	66.370.248,00	12.580.209,61
Total Costos y gastos Por Pagar	66.370.248,00	12.580.209,61

NOTA 26 – IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

Los impuestos, gravámenes y tasas corrientes de los años 2024 y 2023 comprenden:

IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	2024	2023
Renta y Complementarios	120.172.000,00	154.496.742,00
Retención en la fuente	12.962.056,00	10.196.309,00
total, Impuestos, gravámenes y tasas	133.134.056,00	164.693.051,00



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
CLINICA TOLIMED IPS
Melgar – Tolima.
Nuestro Compromiso es su salud.

NOTA 27 – BENEFICIO A TRABAJADORES Y SEGURIDAD S.

Los beneficios a trabajadores y seguridad social corrientes de los años 2024 y 2023 comprenden:

BENEFICIO A TRABAJADORES Y SEGURIDAD S.	2024	2023
Cesantías	29.749.389,00	27.392.324,55
intereses a las cesantías	3.389.769,00	3.130.302,58
Vacaciones	9.238.835,00	14.851.106,08
Aportes a ARL	965.600,00	703.000,00
Aportes a Pensiones	6.127.000,00	4.910.600,00
Aporte a salud	1.505.200,00	1.373.100,00
Aportes a CCF	1.583.900,00	1.228.100,00
Otros Aportes	907.768,00	907.768,00
Total Beneficios y Seguridad Social	53.467.461,00	54.496.301,21

NOTA 28 – OTROS PASIVOS

Los Otros pasivos corrientes de los años 2024 y 2023 comprenden:

OTROS PASIVOS	2024	2023
Depósitos recibidos	2.869.883,00	0,00
Total Otros Pasivos	2.869.883,00	0,00

Corresponde a saldos a 31 de diciembre de 2024 de cuotas moderadora y copagos pendientes por cobrar a las entidades a las que se les presta el servicio

NOTA 29 – PASIVO NO CORRIENTE

Los pasivos no corrientes de los años 2024 y 2023 comprenden:

PASIVO NO CORRIENTE	2024	2023
Deudas con Socios	0,00	82.889.874,10
Total Deudas con Socios	0,00	82.889.874,10

Durante el año 2024 se canceló los saldos pendientes con los accionistas.



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
CLINICA TOLIMED IPS
Melgar – Tolima.
Nuestro Compromiso es su salud.

Detallado del pasivo:

BANCOS NACIONALES-SOBREGIROS BANCARIO	379.200,00
BANCOS NACIONALES-PAGARES	24.500,00
BANCOS NACIONALES-ACEPTACIONES BANCARIAS	123.277.599,22
PROVEEDORES NACIONALES -BIENES Y SERVICIOS	131.065.595,00
PROVEEDORES NACIONALES -PRESTADORES	18.034.077,00
HONORARIOS	3.570.000,00
SERVICIOS	2.459.346,00
COMPRAS	1.053.103,00
OTRAS RETENCIONES Y PATRIMONIO	357.000,00
AUTORRETENCIONES	4.737.920,00
RETENCION ICA POR SERVICIOS	784.687,00
IMPUESTO DE RENTA	120.172.000,00
CUENTAS POR PAGAR	207.404,00
NOMINAR POR PAGAR	66.162.844,00
CESANTIAS	29.749.389,00
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	3.389.769,00
VACACIONES	9.238.835,00
APORTES A RIESGOS LABORALES	965.600,00
APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	6.127.000,00
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	1.505.200,00
APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS	1.583.900,00
OTROS SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	907.768,00
POR SERVICIOS DE SALUD	2.578.398,00
PARA GARANTÍA EN LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS	291.485,00
TOTAL PASIVO	528.622.619,22

NOTA 30- PATRIMONIO

Los patrimonios de los años 2024 y 2023 comprenden:



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
CLINICA TOLIMED IPS
Melgar – Tolima.
Nuestro Compromiso es su salud.

PATRIMONIO	2024	2023
Capital Suscrito y pagado	10.000.000,00	10.000.000,00
Reserva Legal	50.138.320,46	50.138.320,46
Reserva Estatutarias	21.827.498,00	21.827.498,00
Utilidad del Ejercicio	177.002.093,78	195.305.667,32
Resultado años anteriores	765.638.969,07	570.333.301,75
Ajuste por convergencia	44.221.434,99	44.221.434,99
Total Patrimonio	1.068.828.316,30	891.826.222,52

Capital Suscrito y Pagado: El capital accionario de la Sociedad al 31 de diciembre de 2024 consiste en \$10.000.000 acciones ordinarias totalmente pagadas con un valor nominal de mil pesos cada una. Todas las acciones son igualmente elegibles para recibir dividendos y reembolsos de capital y representan un voto en la asamblea de accionistas.

Reserva Legal y reserva Estatutaria: corresponde a los valores aprobados por la asamblea General el saldo a Diciembre 31 de 2024 es el valor de \$71.965.818.46

Resultado del ejercicio: Corresponde al valor de la utilidad del año 2024 como resultado de las operaciones en cumplimiento de su objeto social el valor es de **\$177.002.093.78**

Resultado de años Anteriores: Corresponde al valor acumulado de años anteriores como resultado de las operaciones en cumplimiento de su objeto social el valor es de **\$765.638.969,07** aumento a Diciembre 31 de 2024 debido a que por se realizó distribución de utilidades.

Ajuste por Convergencia: Ajustes por convergencia NIIF, valor no ha tenido modificación y se mantiene por valor total de **\$44.221.434.99**



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
CLINICA TOLIMED IPS
Melgar – Tolima.
Nuestro Compromiso es su salud.

NOTA 31 - INGRESOS OPERACIONALES

Los Ingresos Operacionales de los años 2024 y 2023 comprenden:

Operacionales	2024	2023
Unidad funcional de urgencias	3.914.986.845,00	3.188.818.767,00
Unidad funcional de consulta externa	42.760.388,00	580.241.721,00
Unidad funcional de apoyo diagnostico	35.811.700,00	13.926.151,00
Unidad funcional de apoyo terapéutico	22.878.889,00	35.872.734,60
Otras Actividades relacionadas con la salud	5.820.000,00	142.836.775,00
Devoluciones en la prestación de servicio	-399.552.366,00	-580.241.721,00
Total Ingresos Operacionales	3.622.705.456,00	3.381.454.427,60

NOTA 32 - COSTOS

Los Costos de los años 2024 y 2023 comprenden:

Costo de Prestación de Servicios	2024	2023
Unidad funcional de urgencias	1.976.370.745,16	686.889.659,00
Unidad funcional de consulta externa	25.656.233,00	991.214.274,00
Unidad funcional de apoyo diagnostico	21.566.820,00	200.567.606,42
Unidad funcional de apoyo terapéutico	17.219.333,00	136.130.545,13
Total, Costos Unidades Funcionales	2.040.813.131,16	2.014.802.084,55

Detallado

610101	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	163.553.264,00
610102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	563.334,00
610103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	26.469.200,00
610105	PRESTACIONES SOCIALES	57.176.652,92
610107	GASTOS POR HONORARIOS	284.866.632,00
610113	SERVICIOS	33.825.460,00
610138	OTROS COSTOS	253.881.584,24
610201	SUELDOS Y SALARIOS	153.854.003,00
610202	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	650.001,00
610203	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	25.320.000,00
610205	PRESTACIONES SOCIALES	61.119.035,00



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
CLINICA TOLIMED IPS
Melgar – Tolima.
Nuestro Compromiso es su salud.

610207	GASTOS POR HONORARIOS	628.250.244,00
610210	GENERALES	3.436.545,00
610213	SERVICIOS	188.031.440,00
610238	OTROS GASTOS	25.913.000,00
610501	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	4.386.000,00
610503	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	719.100,00
610505	PRESTACIONES SOCIALES	1.269.964,00
610507	GASTOS POR HONORARIOS	4.860.000,00
610538	OTROS COSTOS	2.037.000,00
610601	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	19.430.867,00
610602	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1.560.000,00
610603	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	3.107.200,00
610605	PRESTACIONES SOCIALES	5.675.861,00
610613	SERVICIOS	23.220.000,00
610813	SERVICIOS	67.636.744,00
	TOTAL COSTOS	2.040.813.131,16

NOTA 33 - GASTOS UNIDAD ADMINISTRATIVO Y VENTAS

Los Gastos de los años 2024 y 2023 comprenden:

<u>GASTOS UNIDAD ADMINISTRATIVA Y VENTA</u>	2024	2023
Gastos de personal	216.055.534,87	176.619.020,00
Honorarios	374.720.148,00	296.012.150,47
Impuestos	450.070,00	32.000,00
Seguros	36.882.986,30	25.735.159,00
Servicios	192.407.637,00	160.723.884,06
Gastos Legales	9.420.042,00	4.490.824,00
Mantenimiento y Reparaciones	159.150.785,00	93.613.550,00
Diversos	105.414.338,40	58.635.040,00
Impuestos	14.022.837,74	106.785,00
Gastos Diversos	10.056.529,00	38.742.872,63
Total, Gastos de Administración y venta	1.118.580.908,31	854.711.285,16

Detallado:



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
CLINICA TOLIMED IPS
Melgar – Tolima.
Nuestro Compromiso es su salud.

NOTA 34 - GASTOS PARTIDAS NO MONETARIAS

Los Gastos de los años 2024 y 2023 comprenden:

GASTOS PARTIDAS NO MONETARIAS	2024	2023
Depreciaciones	92.273.230,00	55.705.293,00
Glosas Aceptadas	16.438.373,00	6.841.868,00
Amortizaciones	10.654.963,00	35.760.468,00
Total Gastos partidas no monetarias	119.366.566,00	98.307.629,00

Detallado

510101	SUELDOS	113.462.091,00
510108	AUXILIO DE TRANSPORTE	9.984.600,00
510301	APORTES ARL	4.285.200,00
510302	APORTES A EPS	5.520.700,00
510303	APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O CESANTÍAS	19.648.300,00
510304	APORTES CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	5.038.900,00
510501	CESANTÍAS	10.546.570,45
510502	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	1.477.029,42
510503	VACACIONES	7.345.470,00
510504	PRIMA DE VACACIONES	10.562.163,00
510505	PRIMA DE SERVICIOS	13.501.177,00
510507	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	5.373.334,00
510604	DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	8.960.000,00
510605	CAPACITACIÓN AL PERSONAL	350.000,00
	TOTAL GASTOS DE PERSONAL	216.055.534,87
510705	ASESORÍA JURÍDICA	10.000.000,00
510706	ASESORÍA FINANCIERA	30.259.692,00
510707	ASESORÍA TÉCNICA	35.703.239,00
510708	OTROS HONORARIOS	298.757.217,00
510801	INDUSTRIA Y COMERCIO	3.000,00
510810	IVA DESCONTABLE / MAYOR VALOR	447.070,00
511202	CUMPLIMIENTO	111.893,30
511210	POLIZA DE RESPONSABILIDAD CIVIL	8.880.832,00



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
CLINICA TOLIMED IPS
Melgar – Tolima.
Nuestro Compromiso es su salud.

511211	POLIZA PYME	3.868.426,00
511212	SEGURO OBLIGATORIO ACCIDENTE DE TRANSITO	1.374.300,00
511213	POLIZA VEHICULOS	19.328.088,00
511214	POLIZA MULTIRIESGO	3.274.227,00
511215	POLIZA DE CUMPLIMIENTO	45.220,00
511303	FUMIGACION	1.000.000,00
511306	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	5.312.720,00
511307	ENERGÍA ELÉCTRICA	114.046.860,00
511308	TELÉFONO	8.129.570,00
511309	TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS	10.000,00
511311	PUBLICIDAD	2.017.392,00
511313	OTROS SERVICIOS	61.891.095,00
511401	NOTARIALES	188.100,00
511402	REGISTRO MERCANTIL	2.237.900,00
511403	TRÁMITES Y LICENCIAS	1.522.100,00
511404	TASA SUPERSALUD	3.209.694,00
511407	FIRMA DIGITAL	1.409.448,00
511408	CERTIFICADOS DE CAMARA Y COMERCIO	74.800,00
511410	CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS	778.000,00
511502	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	93.838.898,00
511503	MAQUINARIA Y EQUIPO	5.560.042,00
511504	EQUIPO MÉDICO-CIENTÍFICO	16.376.777,00
511505	EQUIPO DE OFICINA	3.105.600,00
511506	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	8.151.650,00
511509	EQUIPO DE TRANSPORTE	29.373.618,00
511510	PLANTAS Y REDES	2.744.200,00
511802	MAQUINARIA Y EQUIPOS	6.136.405,00
511803	EQUIPO DE OFICINA	1.888.463,00
511804	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	21.739.254,00
511805	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	20.897.851,00
511806	EQUIPO DE TRANSPORTE	41.611.257,00
513003	PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATICAS	9.046.963,00
513203	PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATICAS	1.608.000,00
513604	ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERÍA	49.147.355,00
513605	ÚTILES, PAPELERÍA Y FOTOCOPIAS	7.995.327,00
513606	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	30.185.755,40



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
CLINICA TOLIMED IPS
Melgar – Tolima.
Nuestro Compromiso es su salud.

513608	TAXIS Y BUSES	14.733.600,00
513611	CASINO Y RESTAURANTE	546.000,00
513612	PARQUEADEROS	151.400,00
513614	OTROS GASTOS DIVERSOS	2.654.901,00
513615	GLOSAS ACEPTADAS	16.438.373,00
	OTROS GASTOS	997.812.572,70
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	1.213.868.107,57
520812	OTROS IMPUESTOS	14.022.837,74
523614	GASTOS DIVERSOS NO DEDUCIBLES	10.056.529,00
	TOTAL GASTOS DE VENTA	24.079.366,74

NOTA 35 - OTROS INGRESOS

Los Otros ingresos de los años 2024 y 2023 comprenden:

OTROS INGRESOS	2024	2023
Ingresos diversos	6.465.728,63	7.911,39
Total Otros Ingresos	6.465.728,63	7.911,39

Detallado

421208	POR INCAPACIDADES	6.413.284,00
421414	AJUSTE AL PESO	52.444,63
	INGRESO NO OPERACIONALES	6.465.728,63

NOTA 36 - OTROS GASTOS

Los Otros Gastos de los años 2024 y 2023 comprenden:

OTROS GASTOS	2024	2023
Gastos Financieros	47.822.466,38	20.107.158,96
Total Otros Gastos	47.822.466,38	20.107.158,96



TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
CLINICA TOLIMED IPS
Melgar – Tolima.
Nuestro Compromiso es su salud.

Detallado

FINANCIEROS	47,822,466.38
GASTOS BANCARIOS	7,909,700.40
INTERESES CORRIENTES	23,752,832.54
INTERESES MORATORIOS	20,071.00
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	16.139.862,44
Total Gastos Financieros	47,822,466,38

NOTA 37 - PROVISION IMPUESTO DE RENTA

Las provisiones de impuesto de renta de los años 2024 y 2023 comprenden:

PROVISION IMPUESTO DE RENTA	2024	2023
Impuesto de Renta	125.586.019,00	198.228.514,00
Total provisión Impuesto de Renta	125.586.019,00	198.228.514,00

El impuesto de Renta para el año 2024 aplicable de acuerdo con la legislación colombiana fue de 35%. generando provisión impuesto de renta para el año 2024 de **\$120.172.000.00** y un impuesto diferido **\$5.414.019.00**

Ibagué, Febrero 20 de 2025.

EDILBERTO TORRES VELEZ
Representante Legal
C.C. 19.313.990 de Bta.

LUZ ENITH PINZON GUTIERREZ
Contadora Publica
T.P. 89125 T

JUAN CARLOS ARIAS
Revisor Fiscal
T.P 120887