

**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
NIT No. 825.001.800 - 3
CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
PERIODOS CONTABLES TERMINADOS: AL 31/DICIEMBRE/2024 Y 31/DICIEMBRE/2023
(Expresados en Cifras de Pesos Colombianos)**

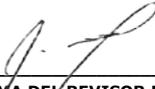
Código	NOMBRE DE LA CUENTA	Notas	31/12/2024	31/12/2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
1	ACTIVO CORRIENTE					
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.	222.654.205	123.202.109	99.452.096	80,72%
1101	EFFECTIVO		222.654.205	123.202.109	99.452.096	80,72%
110101	Caja General	1.1.	10.878.368	4.310.514	6.567.854	152,37%
110102	Cajas Menores		230.798	110.481	120.317	108,90%
110104	Bancos Cuentas Corrientes - Monedas Nacional	1.2.	207.945.457	116.290.588	91.654.869	78,82%
110106	Bancos Cuentas de Ahorro - Monedas Nacional	1.3.	2.320.582	1.545.526	775.056	50,15%
110108	Cartera Colectiva Abierta	1.4.	1.279.000	945.000	334.000	35,34%
13	CUENTAS POR COBRAR		25.435.968.822	26.524.323.047	- 1.088.354.225	-4,10%
1301	DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VALOR NOMINAL	2.	21.173.228.014	22.266.817.790	- 1.093.589.776	-4,91%
130125	Cuentas Por Cobrar por Prestacion de Servicios de Salud - Pendiente de Radicar	2.1.	391.674.619	1.689.893.073	- 1.298.218.454	-76,82%
130126	Cuentas Por Cobrar por Prestacion de Servicios de Salud - Facturacion Radicada	2.2.	24.658.846.819	21.502.632.403	3.156.214.416	14,68%
130133	Giro Previo Para Abono a la Cartera del Sector Salud Pendiente de Aplicar (Cr)	2.3.	- 3.877.293.424	- 925.707.686	- 2.951.585.738	318,85%
1308	CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS AL COSTO	2.4.	3.617.150.913	-	3.617.150.913	100,00%
130802	Prestamos a Accionistas Por Cobrar		3.617.150.913	-	3.617.150.913	100,00%
1313	ACTIVOS NO FINANCIEROS - AVANCES Y ANTICIPOS	2.5.	22.449.105	27.418.283	- 4.969.178	-18,12%
131301	A Proveedores		11.552.856	10.258.943	1.293.913	12,61%
131302	Anticipos a Contratistas		10.896.249	17.159.340	- 6.263.091	-36,50%
1314	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	2.6.	1.308.246.335	1.174.455.610	133.790.725	11,39%
131402	Retencion en la Fuente Que Nos Practicaron		1.308.246.335	1.174.455.610	133.790.725	11,39%
131405	Retencion de Impuesto Sobre la Renta Para la Autoretenccion Especial en Renta		-	-	-	0,00%
1316	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES BENEFICIOS A EMPLEADOS AL COSTO	2.7.	6.480.000	4.165.000	2.315.000	55,58%
131605	Prestamos a Empleados x Cobrar		6.480.000	4.165.000	2.315.000	55,58%
1319	DEUDORES VARIOS	2.8.	620.223.171	4.537.433.491	- 3.917.210.320	-86,33%
131904	Embargos Judiciales		-	58.742.044	- 58.742.044	-100,00%
131911	Prestamos a Terceros		620.223.171	4.478.691.447	- 3.858.468.276	-86,15%
1320	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	2.9.	- 1.311.808.716	- 1.485.967.127	174.158.411	-11,72%
132001	Deterioro Deudores del Sistema al Costo		- 1.311.808.716	- 1.485.967.127	174.158.411	-11,72%
14	INVENTARIOS		802.902.408	850.633.006	- 47.730.598	-5,61%
1403	INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS	3.	802.902.408	850.633.006	- 47.730.598	-5,61%
140301	Medicamentos		80.118.011	116.856.524	- 36.738.513	-31,44%
140302	Material Medico Quirurgico		430.129.908	402.868.551	27.261.357	6,77%
140303	Materiales Reactivos y de Laboratorios		125.253.062	158.957.586	- 33.704.524	-21,20%
140304	Materiales de Osteosintesis		-	3.635.277	- 3.635.277	-100,00%
140310	Ropa Hospitalaria y Quirurgica		53.430.075	53.664.544	- 234.469	-0,44%
140311	Elementos de Aseo y Lavanderia		12.657.285	16.839.149	- 4.181.864	-24,83%
140314	Elementos de Papeleria y Utiles de Oficina		101.314.067	97.811.375	3.502.692	3,58%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			26.461.525.435	27.498.158.162	- 1.036.632.727	-3,77%
	ACTIVO NO CORRIENTE					
15	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS		8.116.734.118	8.048.124.244	68.609.874	0,85%
1501	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	4.	16.227.791.546	15.845.089.784	382.701.762	2,42%
150101	Terrenos		480.935.644	480.935.644	-	0,00%
150113	Construcciones y Edificaciones - Edificios		1.130.000.000	1.130.000.000	-	0,00%
150115	Construcciones y Edificaciones - Clínicas y Hospitales		5.502.884.000	5.312.884.000	190.000.000	3,58%
150117	Maquinarias y Equipos - Industriales		959.438.798	959.438.798	-	0,00%
150118	Maquinarias y Equipos - Equipo de Musica		4.470.000	4.470.000	-	0,00%
150124	Equipos de Oficinas - Muebles y Enseres		1.233.564.347	1.219.998.347	13.566.000	1,11%
150125	Equipos de Oficina - Equipos		57.072.000	47.043.300	10.028.700	21,32%
150127	Equipos de Comunicación y Computacion - Equipos de Procesamientos de Datos		367.772.293	284.112.395	83.659.898	29,45%
150135	Equipos Medicos Cientificos - Equipos de Laboratorio Clinico		33.276.000	21.376.000	11.900.000	55,67%
150136	Equipos Medicos Cientificos - Equipos de Urgencias		100.221.483	100.221.483	-	0,00%
150137	Equipos Medicos Cientificos - Equipos de Hospitalizacion		814.678.432	786.101.232	28.577.200	3,64%
150138	Equipos Medicos Cientificos - Equipos de Quirofanos y Salas de Partos		849.534.170	849.534.170	-	0,00%
150139	Equipos Medicos Cientificos - Apoyo Diagnostico		2.325.315.293	2.325.315.293	-	0,00%
150140	Equipos Medicos Cientificos - Apoyo Terapeutico		228.050.770	228.050.770	-	0,00%
150141	Equipos Medicos Cientificos - Servicios Ambulatorios		969.315.636	924.345.672	44.969.964	4,87%
150148	Equipos de Transporte Terrestre - Auto, Camionetas y Camperos		273.000.000	273.000.000	-	0,00%
150149	Equipos de Transporte Terrestre - Ambulancias		616.330.000	616.330.000	-	0,00%
150162	Plantas y Redes - Plantas de Generacion Termica		281.932.680	281.932.680	-	0,00%

Código	NOMBRE DE LA CUENTA	Notas	31/12/2024	31/12/2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
1503	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO (CR)	4.1.	8.111.057.428	7.796.965.540	314.091.888	4,03%
150301	Contruccion y Edificaciones	-	1.429.442.637	1.341.182.601	88.260.036	6,58%
150302	Maquinarias y Equipos	-	709.988.328	691.851.144	18.137.184	2,62%
150303	Equipos de Oficinas - Muebles y Enseres	-	943.575.484	917.186.267	26.389.217	2,88%
150304	Equipos de Comunicación y Computacion - Equipos de Procesamientos de Datos	-	261.325.211	246.471.849	14.853.362	6,03%
150305	Equipos Medicos y Cientificos	-	3.865.648.943	3.715.886.010	149.762.933	4,03%
150307	Equipos de Transporte Terrestre	-	676.142.788	660.915.124	15.227.664	2,30%
150310	Plantas y Redes	-	224.934.037	223.472.545	1.461.492	0,65%
17	ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA	5.	11.281.221	21.277.295	9.996.074	-46,98%
1701	ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	5.1.	237.246.810	237.246.810	-	0,00%
170103	Programas y Aplicaciones Informaticas	-	237.246.810	237.246.810	-	0,00%
1703	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO (CR)	5.2.	225.965.589	215.969.515	9.996.074	4,63%
170303	Programas y Aplicaciones Informaticas	-	225.965.589	215.969.515	9.996.074	4,63%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			8.128.015.339	8.069.401.539	58.613.800	0,73%
TOTAL ACTIVOS			34.589.540.774	35.567.559.701	978.018.927	-2,75%
PASIVOS CORRIENTES						
21	PASIVOS FINANCIEROS	6	9.049.956.335	10.773.681.614	1.723.725.279	-16,00%
2101	OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	6.1.	914.540.778	1.933.273.522	1.018.732.744	-52,69%
210103	Bancos Nacionales - Creditos	-	914.540.778	1.793.273.522	878.732.744	-49,00%
210112	Otras Obligaciones - Particulares	-	-	140.000.000	140.000.000	-100,00%
2105	CUENTAS POR PAGAR AL COSTO	6.2.	855.872.690	1.087.802.147	231.929.457	-21,32%
210501	Proveedores Nacionales de Bienes y Servicios	-	855.872.690	1.087.802.147	231.929.457	-21,32%
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	6.3.	7.279.542.867	7.752.605.945	473.063.078	-6,10%
212004	Honorarios y Servicios x Pagar	-	6.465.115.255	6.862.433.404	397.318.149	-5,79%
212005	Servicios Tecnicos x Pagar	-	7.769.096	7.534.716	234.380	3,11%
212006	Servicios de Mantenimientos Por Pagar	-	354.508.109	449.937.750	95.429.641	-21,21%
212008	Arrendamientos Operativos Por Pagar	-	974.848	98.120.273	97.145.425	-99,01%
212009	Transporte, Fletes y Acarreos x Pagar	-	90.201.070	4.785.556	85.415.514	1784,86%
212010	Servicios Publicos por Pagar	-	39.349.590	9.415.179	29.934.411	317,94%
212011	Seguros y Polizas	-	24.014.477	-	24.014.477	100,00%
212015	Servicios Generales Calificados y No Calificados x Pagar	-	297.610.422	320.379.067	22.768.645	-7,11%
22	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS		39.112.792	58.239.026	19.126.234	-32,84%
2201	RETENCION EN LA FUENTE	6.4.	39.112.792	58.239.026	19.126.234	-32,84%
220101	Salarios y Pagos Laborales	-	3.282.227	24.127.083	20.844.856	-86,40%
220103	Honorarios	-	18.702.630	4.286.983	14.415.647	336,27%
220105	Servicios	-	1.927.962	3.319.961	1.391.999	-41,93%
220106	Arrendamientos	-	-	108.500	108.500	-100,00%
220108	Compras	-	3.301.093	3.301.516	423	-0,01%
220114	Autorretenciones	-	11.898.880	23.094.983	11.196.103	-48,48%
2211	OTROS IMPUESTOS		-	-	-	0,00%
221102	Cuotas y Contribuciones de Fiscalizacion y Auditaje	-	-	-	-	0,00%
23	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		1.152.264.126	1.298.311.863	146.047.737	-11,25%
2301	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	6.5.	1.152.264.126	1.298.311.863	146.047.737	-11,25%
230101	Nominas Por Pagar	-	339.528.173	532.012.122	192.483.949	-36,18%
230102	Cesantias Consolidadas Por Pagar	-	308.429.922	384.093.292	75.663.370	-19,70%
230103	Intereses Sobre Cesantias Consolidadas Por Pagar	-	34.197.764	43.672.962	9.475.198	-21,70%
230104	Vacaciones Consolidadas Por Pagar	-	200.732.529	229.359.117	28.626.588	-12,48%
230105	Incapacidades y Licencias Laborales Por Pagar	-	11.827.971	20.273.412	8.445.441	-41,66%
230106	Primas de Servicios Consolidadas Por Pagar	-	183.837.667	213.158	183.624.509	86144,79%
230108	Bonificaciones	-	-	94.400	94.400	-100,00%
230110	Aportes a Riesgos Laborales	-	9.114.500	11.157.100	2.042.600	-18,31%
230118	Gastos de Viaje	-	-	4.000	4.000	-100,00%
230120	Aportes a Fondos de Pension - Empleador	-	48.303.600	58.002.100	9.698.500	-16,72%
230121	Aportes a Seguridad Social en Salud - Empleador	-	1.250.100	1.426.100	176.000	-12,34%
230122	Aportes al ICBF, Sena y Cajas de Compensacion Familiar - Empleador	-	15.041.900	18.004.100	2.962.200	-16,45%
24	PROVISIONES		685.854.416	799.329.075	113.474.659	-14,20%
2403	PARA OBLIGACIONES FISCALES	6.6.	685.854.416	799.329.075	113.474.659	-14,20%
240301	Provision de Impuesto de Renta y Complementarios	-	685.854.416	799.329.075	113.474.659	-14,20%
25	OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		70.478.115	130.539.504	60.061.389	-46,01%
2502	DEPOSITOS RECIBIDOS	6.7.	-	40.574.886	40.574.886	-100,00%
250208	Otros Depositos Recibidos	-	-	40.574.886	40.574.886	-100,00%
2509	OTROS DESCUENTOS DE NOMINA	6.7.	70.478.115	89.964.618	19.486.503	-21,66%
250901	Libranzas	-	35.878.936	45.475.985	9.597.049	-21,10%
250904	Otros - Embargos Judiciales	-	3.442.579	5.945.783	2.503.204	-42,10%
250905	Seguridad Social en Salud - Empleado	-	15.291.400	18.541.600	3.250.200	-17,53%
250906	Seguridad Social en Pension - Empleado	-	15.394.200	19.296.150	3.901.950	-20,22%
250907	Fondo de Solidaridad Pensional	-	471.000	705.100	234.100	-33,20%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES			10.997.665.784	13.060.101.082	2.062.435.298	-15,79%
TOTAL PASIVOS			10.997.665.784	13.060.101.082	2.062.435.298	-15,79%

Código	NOMBRE DE LA CUENTA	Notas	31/12/2024	31/12/2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
PATRIMONIO						
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	7	220.000.000	220.000.000	-	0,00%
3101	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	7.1.	220.000.000	220.000.000	-	0,00%
310101	Capital Autorizado		220.000.000	220.000.000	-	0,00%
33	RESERVAS		144.127.207	144.127.207	-	0,00%
3301	RESERVAS OBLIGATORIAS	7.2.	144.127.207	144.127.207	-	0,00%
330101	Reserva Legal		144.127.207	144.127.207	-	0,00%
35	RESULTADOS DEL EJERCICIO		23.227.747.783	22.143.331.412	1.084.416.371	4,90%
3501	RESULTADOS DEL EJERCICIO	7.3.	1.084.416.371	1.344.374.949	- 259.958.578	-19,34%
350101	Utilidad del Ejercicio Vigencia Actual		1.084.416.371	1.344.374.949	- 259.958.578	-19,34%
3502	RESULTADOS DEL EJERCICIO ACUMULADOS	7.4.	22.143.331.412	20.798.956.463	1.344.374.949	6,46%
350201	Utilidad o Excedentes Acumulados del Ejercicio		22.143.331.412	20.798.956.463	1.344.374.949	6,46%
TOTAL PATRIMONIO			23.591.874.990	22.507.458.619	1.084.416.371	4,82%
TOTAL ACTIVOS			34.589.540.774	35.567.559.701	-978.018.927	-2,75%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			34.589.540.774	35.567.559.701	-978.018.927	-2,75%
Estado de Situación Financiera Individual Elaborado Bajo Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) Para Pymes.						


FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
CARLOS EDUARDO CUELLO MAESTRE
C. C. No. 84.037.862


FIRMA DEL CONTADOR PUBLICO
JOE DICKSON NAVARRO ALVIS
T. P. No. 145635 - T


FIRMA DEL REVISOR FISCAL PRINCIPAL
JAI ME ENRIQUE ALARIO DAZA
T.P. No. 36919 - T

Código	NOMBRE DE LA CUENTA	Notas	31/12/2024	31/12/2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
4	INGRESOS					
41	ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS	8	22.124.421.608	24.989.933.442	-2.865.511.834	-11,47%
4101	SERVICIOS DE SALUD DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	8.1.	22.124.421.608	24.989.933.442	-2.865.511.834	-11,47%
410101	Unidad Funcional de Urgencias		2.461.569.692	2.747.770.078	-286.200.386	-10,42%
410102	Unidad Funcional de Consulta Externa		4.462.757.567	4.672.537.417	-209.779.850	-4,49%
410103	Unidad Funcional de Hospitalizacion e Internacion		4.650.851.852	6.428.272.786	-1.777.420.934	-27,65%
410104	Unidad Funcional de Quirofanos y Sala de Partos		3.681.483.376	3.855.938.223	-174.454.847	-4,52%
410105	Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico		4.458.952.479	4.654.263.056	-195.310.577	-4,20%
410106	Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico		483.553.940	506.586.609	-23.032.669	-4,55%
410107	Unidad Funcional de Mercadeo		2.979.477.138	3.173.901.068	-194.423.930	-6,13%
410190	Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Ventas de Servicios (DB)		-1.054.224.436	-1.049.335.795	-4.888.641	0,47%
6	COSTOS DE VENTAS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD					
61	COSTO DE VENTAS POR ATENCIÓN EN SALUD		15.472.608.718	18.870.224.447	-3.397.615.729	-18,01%
6101	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	10.1.	15.472.608.718	18.870.224.447	-3.397.615.729	-18,01%
610101	Unidad Funcional de Urgencias		2.153.798.606	2.783.434.919	-629.636.313	-22,62%
610102	Unidad Funcional de Consulta Externa		3.500.512.764	4.377.216.569	-876.703.805	-20,03%
610103	Unidad Funcional de Hospitalizacion e Internacion		3.800.862.646	5.360.367.051	-1.559.504.405	-29,09%
610104	Unidad Funcional de Quirofanos y Sala de Partos		2.103.784.423	2.379.343.969	-275.559.546	-11,58%
610105	Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico		1.390.821.554	1.492.311.132	-101.489.578	-6,80%
610106	Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico		105.854.995	91.667.073	14.187.922	15,48%
610107	Unidad Funcional de Mercadeo		2.416.973.730	2.385.883.734	31.089.996	1,30%
	UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL		6.651.812.890	6.119.708.995	532.103.895	8,69%
5	GASTOS					
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	9.	4.832.313.165	3.623.944.456	1.208.368.708	33,34%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	9.1.	927.772.996	843.645.280	84.127.716	9,97%
510101	Sueldos		870.679.056	778.397.818	92.281.238	11,86%
510106	Horas extras y festivos		14.730.940	15.571.362	-840.422	-5,40%
510108	Auxilio de Transporte		42.363.000	49.676.100	-7.313.100	-14,72%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	9.1.	47.174.472	50.541.726	-3.367.254	-6,66%
510201	Incapacidades Laborales		47.174.472	50.541.726	-3.367.254	-6,66%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	9.1.	227.056.054	154.704.111	72.351.943	46,77%
510301	Aportes al ARL		10.342.300	13.772.500	-3.430.200	-24,91%
510302	Aportes a la EPS		15.360.012	13.782.600	1.577.412	11,44%
510303	Aportes a Fondos de Pensiones y/o Cesantias		167.308.042	95.678.611	71.629.431	74,86%
510304	Aportes a Cajas de Compensacion Familiar		34.045.700	31.470.400	2.575.300	8,18%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	9.1.	483.500	0	483.500	100,00%
510401	Aportes al ICBF		290.100	0	290.100	100,00%
510402	Aportes al SENA		193.400	0	193.400	100,00%
5105	PRESTACIONES SOCIALES	9.1.	208.625.689	174.052.464	34.573.225	19,86%
510501	Cesantias		77.955.263	66.886.779	11.068.484	16,55%
510502	Intereses a las Cesantias		8.431.266	7.312.912	1.118.354	15,29%
510503	Vacaciones		45.262.856	32.950.627	12.312.229	37,37%
510505	Prima de Servicios		76.976.304	66.902.146	10.074.158	15,06%
5106	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	9.1.	101.454.638	75.517.559	25.937.079	34,35%
510602	Viaticos Ocasionales		580.000	2.806.700	-2.226.700	-79,34%
510604	Dotacion y Suministros a Trabajadores		38.847.840	17.637.770	21.210.070	120,25%
510605	Capacitacion al Personal		773.500	0	773.500	100,00%
510608	Otros Gastos del Personal Diversos		61.253.298	55.073.089	6.180.209	11,22%
5107	GASTOS POR HONORARIOS	9.2.	79.020.000	28.100.000	50.920.000	181,21%
510702	Honorarios Revisoría Fiscal		30.000.000	25.100.000	4.900.000	19,52%
510704	Honorarios Por Avaluos		6.000.000	0	6.000.000	100,00%
510705	Honorarios Asesorías Jurídicas		36.500.000	0	36.500.000	0,00%
510706	Honorarios Asesorías Financieras - Administrativas		6.520.000	0	6.520.000	100,00%
510708	Otros Honorarios		0	3.000.000	-3.000.000	-100,00%
5108	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	9.3.	72.372.330	74.015.139	-1.642.809	-2,22%
510801	Industria y Comercio		4.115	254.906	-250.791	-98,39%
510803	Impuesto Predial		12.962.100	19.954.700	-6.992.600	-35,04%
510807	Impuestos de Vehiculos		6.145.000	5.596.000	549.000	9,81%
510812	Gravamen al Movimiento Financieros		53.261.115	48.209.533	5.051.582	10,48%



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.**

NIT No. 825.001.800 - 1

CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02

SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL

PERIODOS CONTABLES TERMINADOS: AL 31/DICIEMBRE/2024 Y 31/DICIEMBRE/2023

(Expresados en Cifras de Pesos Colombianos)



Grado de Redondeo Practicado: A Pesos

Código	NOMBRE DE LA CUENTA	Notas	31/12/2024	31/12/2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
5109	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	9.4.	6.400.000	44.157.650	-37.757.650	-85,51%
510902	Construcciones y Edificaciones		0	17.823.650	-17.823.650	-100,00%
510903	Maquinarias y Equipos		0	60.000	-60.000	-100,00%
510906	Muebles y Enseres		0	174.000	-174.000	-100,00%
510907	Equipos y Flotas de Transporte		4.000.000	24.000.000	-20.000.000	-83,33%
510908	Otros Arrendamientos		2.400.000	2.100.000	300.000	14,29%
5111	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	9.5.	14.801.632	7.400.816	7.400.816	100,00%
511101	Contribuciones		14.801.632	7.400.816	7.400.816	100,00%
5112	SEGUROS	9.6.	111.161.530	89.424.267	21.727.263	24,29%
511202	Poliza de Cumplimientos		682.848	1.022.731	-339.883	-33,23%
511206	Poliza de Sustraccion y Hurtos		62.087.207	50.623.336	11.463.871	22,65%
511210	Polizas de Responsabilidad Civil y Extracontractual		45.829.875	36.614.700	9.215.175	25,17%
511212	Seguro Obligatorio de Accidente de Transito SOAT		2.561.600	1.173.500	1.388.100	118,29%
5113	SERVICIOS	9.7.	256.796.219	288.252.030	-31.455.811	-10,91%
511301	Servicio de Aseo		41.730.919	40.724.838	1.006.081	2,47%
511302	Vigilancia y Seguridad		22.469.718	32.015.568	-9.545.850	-29,82%
511304	Asistencia Tecnica		60.248.656	54.601.666	5.646.990	10,34%
511305	Servicio de Procesamiento de Datos Electronicos		1.168.212	1.501.780	-333.568	-22,21%
511306	Acueducto y Alcantarillado		13.836.960	15.522.640	-1.685.680	-10,86%
511307	Energia Electrica		17.894.275	43.408.373	-25.514.098	-58,78%
511308	Servicio de Telefono, Internet y TV Satelital		45.279.706	50.067.807	-4.788.101	-9,56%
511309	Transporte, Fletes y Acarreos		38.491.869	41.134.034	-2.642.165	-6,42%
511310	Servicio de Gas Natural		9.675.904	8.945.324	730.580	8,17%
511311	Servicios de Publicidada		6.000.000	0	6.000.000	100,00%
511313	Otros Servicios - Servicios Integrales de Salud		0	330.000	-330.000	-100,00%
5114	GASTOS LEGALES	9.8.	3.135.600	2.843.500	292.100	10,27%
511401	Notariales		0	0	0	0,00%
511402	Registro Mercantil		3.135.600	2.823.200	312.400	11,07%
511403	Tramites y Licencias		0	20.300	-20.300	-100,00%
5115	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	9.9.	104.578.446	116.599.476	-12.021.030	-10,31%
511502	Construcciones y Edificaciones		14.699.125	18.074.194	-3.375.069	-18,67%
511503	Maquinarias y Equipos		14.727.150	27.550.536	-12.823.386	-46,54%
511504	Equipos Medicos Cientificos		0	0	0	0,00%
511505	Equipos de Oficinas		3.390.004	7.290.000	-3.899.996	-53,50%
511506	Equipos de Comunicación y Computacion		59.081.540	52.165.620	6.915.920	13,26%
511508	Mantenimiento Hospitalarios		9.583.491	9.558.700	24.791	0,26%
511509	Equipos de Transportes		1.130.750	240.000	890.750	371,15%
511510	Plantas y Redes Electricas		1.966.386	1.720.426	245.960	14,30%
5116	GASTOS DE REPARACIONES	9.10.	6.373.767	380.000	5.993.767	1577,31%
511603	Reparaciones Locativas		0	380.000	-380.000	-100,00%
511604	Adecuaciones e Instalaciones No Locativas		6.373.767	0	6.373.767	100,00%
5117	GASTOS DE TRANSPORTE	9.11.	110.000	0	110.000	100,00%
511701	Alojamiento y Manutencion		110.000	0	110.000	100,00%
5118	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9.12.	162.145.462	284.353.790	-122.208.328	-42,98%
511801	Construcciones y Edificaciones		88.260.036	98.386.740	-10.126.704	-10,29%
511802	Maquinarias y Equipos		18.137.184	53.550.480	-35.413.296	-66,13%
511803	Equipos de Oficinas		25.605.493	72.530.070	-46.924.577	-64,70%
511804	Equipos de Comunicación y Computacion		14.382.237	7.774.620	6.607.617	84,99%
511806	Equipos de Transporte		15.227.664	49.407.230	-34.179.566	-69,18%
511807	Plantas y Redes		532.848	2.704.650	-2.171.802	-80,30%
5121	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	9.13.	2.087.140.904	854.603.338	1.232.537.566	144,22%
512101	Deterioro Deudores del Sistema al Costo		2.087.140.904	854.603.338	1.232.537.566	144,22%
5122	DETERIORO DE INVENTARIOS	9.13.	0	11.717.107	-11.717.107	-100,00%
512201	Deterioro de Inventarios Para Ser Vendidos		0	11.717.107	-11.717.107	-100,00%
5130	AMORTIZACIÓN ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	9.4.	9.996.074	0	9.996.074	100,00%
513003	Amortizacion de Programas y Aplicaciones Informaticas		9.996.074	0	9.996.074	100,00%



INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.

NIT No. 825.001.800 - 1

CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02

SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL

PERIODOS CONTABLES TERMINADOS: AL 31/DICIEMBRE/2024 Y 31/DICIEMBRE/2023

(Expresados en Cifras de Pesos Colombianos)



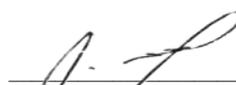
Grado de Redondeo Practicado: A Pesos

Código	NOMBRE DE LA CUENTA	Notas	31/12/2024	31/12/2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA	
5136	OTROS GASTOS DIVERSOS	9.15.	405.713.852	523.626.204	-117.912.352	-22,52%	
513604	Elementos de Aseo y Cafetería		86.355.646	101.054.223	-14.698.577	-14,55%	
513605	Útiles, Papelería y Fotocopias		17.936.977	29.445.320	-11.508.343	-39,08%	
513606	Combustibles y Lubricantes		7.881.112	4.759.952	3.121.160	65,57%	
513609	Gastos de Estampillas		56.400	37.800	18.600	49,21%	
513611	Casino y Restaurante		6.074.429	3.000.834	3.073.595	102,42%	
513614	Compras Repuestos, Materiales y Suministros		259.504.356	385.328.075	-125.823.719	-32,65%	
513615	Multas y Sanciones		27.904.932	0	27.904.932	100,00%	
53	GASTOS FINANCIEROS		286.442.618	464.630.094	-178.187.476	-38,35%	
5301	GASTOS FINANCIEROS	9.16.	286.442.618	464.630.094	-178.187.476	-38,35%	
530101	Gastos Bancarios		6.653.529	12.735.114	-6.081.585	-47,75%	
530102	Comisiones		79.314.693	91.253.569	-11.938.876	-13,08%	
530103	Intereses		200.246.119	360.631.892	-160.385.773	-44,47%	
530114	Ajustes al Valor - Impuestos Asumidos		228.277	9.519	218.758	2298,12%	
UTILIDAD OPERACIONAL			1.533.057.107	2.031.134.445	-498.077.337	-24,52%	
OTROS INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES							
42	OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN		237.213.680	100.647.913	136.565.767	135,69%	
4201	GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS	8.2.	833.849	2.006.348	-1.172.499	-58,44%	
420117	Intereses - Rendimientos Financieros		833.849	2.006.348	-1.172.499	-58,44%	
4211	RECUPERACIONES	8.4.	236.330.430	98.605.552	137.724.878	139,67%	
421105	Descuentos Concedidos		9.528.315	10.692.409	-1.164.094	-10,89%	
421107	Recuperación Por Gastos Bancarios		39.776.533	0	39.776.533	100,00%	
421109	Reintegro de Otros Gastos y Costos		187.025.582	87.913.143	99.112.439	112,74%	
4212	INGRESOS POR INDEMNIZACIONES	8.5.	0	11.921.666	-11.921.666	-100,00%	
421204	Ingresos Por Indemnización de Daño Emergente de Compañías de Seguros		0	11.921.666	-11.921.666	-100,00%	
4214	OTROS INGRESOS DIVERSOS	8.6.	49.401	36.013	13.388	37,18%	
421401	Ingresos Por Aprovechamientos		49.350	36.013	13.337	37,03%	
421414	Ajuste al Peso		51	0	51	100,00%	
RESULTADO DEL PERIODO			1.770.270.787	2.131.782.358	-361.511.570	-16,96%	
TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL							
47	Valorizaciones		0	0	-	0,00%	
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO ANTES DE IMPUESTOS			1.770.270.787	2.131.782.358	-361.511.570	-16,96%	
Provision Impuesto a la Renta y Complementarios			9.17.	685.854.416	799.329.075	-113.474.659	-14,20%
RESULTADO INTEGRAL NETO DEL PERIODO			1.084.416.371	1.332.453.283	-248.036.911	-18,62%	

Estado de Resultado Integral Comparativo Elaborado Bajo Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) Para Pymes.


FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
CARLOS EDUARDO CUELLO MAESTRE
C. C. No. 84.037.862


FIRMA DEL CONTADOR PUBLICO
JOE DICKSON NAVARRO ALVIS
T. P. No. 145635 - T


FIRMA DEL REVISOR FISCAL PRINCIPAL
JAI ME ENRIQUE ALARIO DAZA
T.P. No. 36919 - T



INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.

NIT No. 825.001.800 - 1

CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02

SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL

PERIODOS CONTABLES TERMINADOS: AL 31/DICIEMBRE/2024 Y 31/DICIEMBRE/2023

(Expresados en Cifras de Pesos Colombianos)



Grado de Redondeo Practicado: A Pesos

CONCEPTO	CUENTAS CONTABLES				
	3101 - CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	3301 - RESERVAS OBLIGATORIAS	3501 - RESULTADOS DEL EJERCICIO	3502 - RESULTADOS DEL EJERCICIO ANTERIORES	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL 01 DE ENERO DE 2023	220.000.000	144.127.207	1.330.687.245	19.468.269.218	22.493.770.915
Ajuste Por Reclasificacion de Saldos Año Anterior	0	0	-1.330.687.245	1.330.687.245	0
Ajuste Correccion de Ejercicio Anteriores del Periodo 2023	0	0	0	0	0
Resultado del Ejercicio del Periodo 2023	0	0	1.344.374.949	0	1.344.374.949
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	220.000.000	144.127.207	1.344.374.949	20.798.956.463	22.507.458.619
Ajuste Por Reclasificacion de Saldos Año Anterior	0	0	-1.344.374.949	1.344.374.949	0
Ajuste Correccion de Ejercicio Anteriores del Periodo 2024	0	0	0	0	0
Resultado del Ejercicio del Periodo 2024	0	0	1.084.416.371	0	1.084.416.371
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024	220.000.000	144.127.207	1.084.416.371	22.143.331.412	23.591.874.990


FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
CARLOS EDUARDO CUELLO MAESTRE
C. C. No. 84.037.862


FIRMA DEL CONTADOR
JOE DICKSON NAVARRO ALVIS
T. P. No. 145635 - T


FIRMA DEL REVISOR FISCAL PRINCIPAL
JAI ME ENRIQUE ALARIO DAZA
T.F. No. 36919 - T



INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
NIT No. 825.001.800 - 3
CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO INDIVIDUAL
METODO INDIRECTO
PERIODOS CONTABLES TERMINADOS: AL 31/DICIEMBRE/2024 - 31/DICIEMBRE/2023
(Expresados en Cifras de Pesos Colombianos)



Grado de Redondeo Practicado: A Pesos

CUENTAS CONTABLES	Notas	31/Dic/2024	31/Dic/2023
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO		1.084.416.371	1.344.374.949
Movimientos de Partidas que no generan Salidas e ingresos de efectivo:		149.929.551	650.269.672
(+) Depreciacion Acumulada		314.091.888	650.269.672
(+) Deterioro Acumulado de Cuentas Por Cobrar		-174.158.411	0
(+) Amortizacion Acumulada de Intangibles		9.996.074	0
TOTAL MOVIMIENTOS QUE TIENEN EFECTO EN EL EFECTIVO		1.234.345.922	1.994.644.621
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Fuentes = Entradas:		5.063.499.872	7.048.690.639
1301 - Deudores del Sisema al Costo - Cuentas Por Cobrar		1.093.589.776	0
1308 - Cuentas Por Cobrar A Socios y Accionistas al Costo		0	3.971.254.913
1311 - Arrendamientos Operativos		0	14.525.507
1313 - Activos No Financieros - Avances y Anticipos		4.969.178	21.528.270
1314 - Anticipo de Impuesto a la Renta		0	213.909.623
1316 - Cuentas Por Cobrar a Trabajadores Beneficios a Empleados al Costo		0	8.560.000
1319 - Deudores Varios		3.917.210.320	0
1403 - Inventarios		47.730.598	0
2120 - Costos y Gastos Por Pagar al Costo		0	2.435.851.366
2301- Beneficios a Empleados a Corto Plazo		0	319.653.103
2403 - Para Obligaciones Fiscales		0	13.248.279
2502 - Depositos Recibidos		0	40.574.886
2509 - Otros Descuentos de Nomina		0	9.584.692
Usos = Salidas:		-5.815.691.936	-9.366.689.176
1301 - Deudores del Sisema al Costo - Cuentas Por Cobrar		0	-1.989.079.251
1308 - Cuentas Por Cobrar A Socios y Accionistas al Costo		-3.617.150.913	0
1314 - Anticipo de Impuesto a la Renta		-133.790.725	0
1316 - Cuentas Por Cobrar a Trabajadores Beneficios a Empleados al Costo		-2.315.000	0
1319 - Deudores Varios		0	-3.556.293.072
1320 - Deterioro Acumulado de Cuentas Por Cobrar		0	-2.614.936.696
1403 - Inventarios		0	-31.363.591
2101 - Obligaciones Financieras al Costo		-1.018.732.744	-886.439.815
2105 - Cuentas Por Pagar al Costo - Proveedores		-231.929.457	-286.234.795
2120 - Costos y Gastos Por Pagar al Costo		-473.063.078	0
2201 - Retencion en la Fuente		-19.126.234	-2.341.956
2301- Beneficios a Empleados a Corto Plazo		-146.047.737	0
2403 - Provisiones Para Obligaciones Fiscales		-113.474.659	0
2502 - Depositos Recibidos		-40.574.886	0
2509 - Otros Descuentos de Nomina		-19.486.503	0
FLUJO DE EFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		-752.192.064	-2.317.998.537



INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
NIT No. 825.001.800 - 3
CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO INDIVIDUAL
METODO INDIRECTO
PERIODOS CONTABLES TERMINADOS: AL 31/DICIEMBRE/2024 - 31/DICIEMBRE/2023
(Expresados en Cifras de Pesos Colombianos)

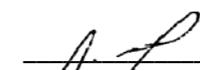


Grado de Redondeo Practicado: A Pesos

CUENTAS CONTABLES	Notas	31/Dic/2024	31/Dic/2023
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:			
Fuentes = Entradas:		0	0
1501 - Propiedad, Planta y Equipos al Costo		0	0
Usos = Salidas:		-382.701.762	-28.600.000
1501 - Propiedad, Planta y Equipos al Costo		-382.701.762	-28.600.000
1701 - Activos Intangibles al Costo		0	0
FLUJO DE EFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		-382.701.762	-28.600.000
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:			
Fuentes = Entradas:		0	0
3501 - Resultado de Ejercicios		0	0
3502 - Resultado de Ejercicios Anteriores		0	0
Usos = Salidas:		0	0
3501 - Resultado de Ejercicios		0	0
FLUJO DE EFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:		0	0
FLUJO DE EFECTIVO DEL PERIODO:		99.452.096	-351.953.916
Saldo Inicial de Efectivo y Equivalente a Efectivo del Periodo:		123.202.109	475.156.025
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		222.654.205	123.202.109


FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
CARLOS EDUARDO CUELLO MAESTRE
C. C. No. 84.037.862


FIRMA DEL CONTADOR
JOE DICKSON NAVARRO ALVIS
T. P. No. 145635 - T


FIRMA DEL REVISOR FISCAL PRINCIPAL
JAIME ENRIQUE ALARIO DAZA
T.P. No. 36919 - T

**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD****CLINICA SOMEDA S.A.S.****SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA****NIT No. 825.001.800-3****CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02****NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS****BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES****Enero a Diciembre del Año Gravable 2024**

Cifras en Pesos

NOTAS DE CARACTER GENERAL**N1. INFORMACION DE LA EMPRESA:****Constitucion de la Empresa:**

La Empresa **CLINICA SOMEDA S.A.S.**, identificada con Nit No. 825.001.800-3 y con Registro Mercantil No. 74003 de fecha 10 de Julio de 2001, con domicilio en la Calle 7 No. 2 - 82 del Municipio de San Juan del Cesar, Departamento de la Guajira, Desde 1993 el Centro Médico SOMEDA LTDA, brinda una atención integral de primer nivel a todos sus usuarios en San Juan de Cesar y sus alrededores; fue creada mediante escritura pública No 10706 de la notaria Única de Fonseca el 10 de Julio del 2001 con el nombre de **CLINICA SOMEDA LTDA** y bajo el Acta No. 03 del 01 de Noviembre de 2013, se transformó de Limitada a Sociedad por Acciones Simplificada, adoptando la razón social de **CLINICA SOMEDA S.A.S.**

Objeto Social de la Empresa:

La Empresa **Clinica Someda S.A.S.**, es una Empresa con animo de lucro, la cual tiene como Objeto Social Principal las Actividades de Hospitales y Clinicas con Internacion, con el Codigo CIIU No. Q8610, desarrollando en especial las siguientes actividades: La prestacion de servicios medicos generales y especializados, ambulatorios y hospitalizacion, medico quirurgico, y odontologicos general, paramedicos y demas servicios de la salud Humana, y ademas, realizar cualquier tipo de operacion de licito comercio, pues la presente enumeracion es enunciativa y no limitativa. asi mismo, podra realizar otra actividad licita tanto en colombia como en el extranjero. La sociedad para llevar a cabo, en general, todas las operaciones, de cualquier naturaleza de ellas fuere, relacionadas con el objeto mencionado, asi como cualesquiera actividades similares, conexas o complementarias que permitan facilitar o desarrollas el comercio o la industria de la sociedad.

La Empresa **Clinica Someda S.A.S.**, cuenta con dos sedes habilitadas, una en el municipio de San Juan del Cesar y una en el municipio de Fonseca.

Generalidades y Conocimiento de la Empresa:

Quienes Somos: Entendiendo la necesidad de un servicio médico integral en todos los niveles de complejidad de salud en el Sur de la Guajira y siendo geográficamente San Juan del Cesar el centro del sur de la guajira y el polo de desarrollo en la atención médica aunado al deseo de un gremio médico capaz y organizado, fue creada la clínica SOMEDA SAS mediante escritura pública No. 11 del 2001.

Desde 1993 el centro médico SOMEDA LTDA. Brinda una atención integral de primer nivel a más de 5.000 usuarios en San Juan de Cesar; como empresa hemos crecido hasta convertirnos en la clínica SOMEDA SAS que como una IPS brinda una cobertura médica integral en los niveles I, II y III de salud para la atención ambulatoria, de urgencia, hospitalización, maternidad, cirugía, uci neonatal, traslado asistencial de pacientes y atención domiciliaria.

Hemos avanzado en mejoras arquitectónicas, dotación técnico-científica proporcionando en el momento cobertura en los niveles I y II complejidad en salud y algunos servicios del nivel III.

Vision: En el **2028** ser reconocidos como la institución líder en la prestación de servicios de salud de mediana y alta complejidad, por la atencion eficiente, humanizada y con calidad a nuestros clientes en el departamento de la Guajira y su área de influencia.

Mision: Somos una institución prestadora de servicios de salud de mediana y alta complejidad, que contribuimos al mejoramiento de la calidad de vida de la población Guajira y su zona de influencia a través de acciones dirigidas a la conservación de la salud, tratamiento de la enfermedad y rehabilitación de los usuarios, Ofrecemos una atencion integral, segura, eficiente y humanizada a través de tecnologia adecuada, recurso humano idoneo, proveedores calificados y mejoramiento continuo.

Principio: Buen Trato, Trabajo en equipo, Calidad, Innovación, Tolerancia y Compromiso.

Valores: Etica, Trabajo en Equipo, Seguridad, Innovacion Tecnologia, Mejoramiento Continuo, Sentido de Pertencia

**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD****CLINICA SOMEDA S.A.S.****SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA****NIT No. 825.001.800-3****CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02****NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS****BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES****Enero a Diciembre del Año Gravable 2024**

Cifras en Pesos

N1. INFORMACION DE LA EMPRESA:

Objetivo General: Ofrecer servicios de salud de mediana y alta complejidad de forma oportuna, eficiente, eficaz y segura dirigidos a satisfacer y superar las necesidades y expectativas de nuestros clientes y familiares, asegurando los derechos de los pacientes y la normatividad legal vigente apoyados e en un talento humano idóneo, proveedores aprobados, equipos adecuados y en el mejoramiento continuo de nuestros procesos.

Organismos de Direccion y Control: La empresa Someda S.A.S., tiene coformada su estructura administrativa por los siguientes organismos de direccion: 1) Asamblea de Accionistas, como maximo organismo de la sociedad con un unico socio; 2) El Representante Legal, elegido por la Asamblea de Accionistas de la empresa mediante el Acta No. 01 del 27 de Mayo de 2016; 3) Revisor Fiscal, como organo fiscalizador de la entidad, nombrado mediante Acta No. 1 del 01 de Enero de 2021.

N2. BASES PARA LA PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:**N2.1 BASES PARA LA PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

La Empresa **Clinica Someda S.A.S.**, Según la clasificación NIIF prevista por el marco normativo Colombiano, la empresa se encuentra catalogada en la categoría del **Grupo 2**, el cual está regulada mediante el anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, y según lo establecido en el Decreto 957 de 2019, se encuentra clasificada para la vigencia del año como **GRANDE EMPRESA**.

Hasta el 31 de Diciembre de 2016 las NIIF aplicables en Colombia para **Grupo 2** eran las NIIF para Pymes Versión 2009, el Decreto 2420 del año 2015 introdujo la versión de las NIIF Pymes Versión 2015, con aplicación obligatoria desde el año 2017 (o antes por voluntariedad), el cual es utilizado actualmente por la Empresa **Clinica Someda S.A.S.**, para el reconocimiento, medición, presentación e información a revelar que se refieren a las transacciones y otros sucesos y condiciones que son importantes en los estados financieros con propósito de información general.

Los Estados Financieros presentados por la Empresa **Clinica Someda S.A.S.**, el Estados de Situación Financiera Comparativos, el Estado de Resultado Integral Comparativos, Estado de Cambio en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo con corte al **31 de Diciembre de 2024 y 31 de Diciembre de 2023**, los cuales han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por los Decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016, 2170 de 2017, 2483 de 2019 y 2270 de 2020. Las NCIF aplicables en 2020 se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas oficialmente al español y emitidas por el IASB al segundo semestre de 2017.

N2.2 BASES DE MEDICION:

Moneda Funcional y de Presentacion: De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Empresa **Clinica Someda S.A.S.**, para la preparacion y presentacion de sus ESTADOS FINANCIEROS es el Peso Colombiano y sus cifras estan expresadas en Pesos.

Bases de Medicion (NIIF Para Pymes 8.4): Los Estados Financieros de la Empresa **Clinica Someda S.A.S.**, para la preparacion y presentacion se han basado en el costo historico y el avalor razonables.

Periodo Contable: Las presentes notas y revelaciones de la Empresa Clinica Someda S.A.S., estan basadas en el juego completo de los Estados Financieros Comparativos de los Periodos 2024 y 2023.

Negocio en Marcha (NIIF Para Pymes 3.8, 3.9): Las operaciones del desarrollo de su actividad y la preparacion de la informacion financiera de la Empresa **Clinica someda S.A.S.**, estan basadas en este principio, la cual no tiene la intencion de liquidarse o recortar de forma permanente sus operaciones, sino de continuar funcionando a tiempo futuro.

**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD****CLINICA SOMEDA S.A.S.****SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA****NIT No. 825.001.800-3****CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02****NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS****BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES****Enero a Diciembre del Año Gravable 2024**

Cifras en Pesos

N2.2 BASES DE MEDICION:

Presentacion de Estados Financieros: **1)** El Estado de Situacion Financiera se Presenta en Forma comparativa, clasificando sus activos y pasivos en Corrientes y No Corrientes. **2)** El Estado de Resultado Integral se Presenta en Forma comparativa y se clasifica segun su funcion. **3)** El Estado de Flujo de Efectivo se Presenta en Forma comparativa, utilizando el metodo indirecto, **4)** El Estado de Cambio en el Patrimonio se presenta de forma comparativa mostrando los aumentos y disminuciones.

Ajustes o Correcciones de Periodos Anteriores: Los errores, omisiones e inexactitudes presentados en los Estados Financieros de la empresa **Clinica Someda S.A.S.**, correspondientes a uno o más periodos anteriores, que surgieron como resultado de no emplear, o de un error al utilizar la información que estaba disponible para esos periodos, dentro de estos se incluyen error aritmetico, errores de aplicacion de politicas contables, inadvertencia o mala interpretacion de hechos economicos y los fraudes.

Ajustes o Correcciones de Periodos Anteriores:

Durante la vigencias del periodo contable del año **2024**, la empresa **Clinica someda S.A.S.**, reconocio en sus Estados Financieros unos ajustes por correccion de periodos anteriores, por conceptos de depuracion de saldos de de efectivo y equivalentes a efectivo, cuentas por cobrar, cuentas por pagar, saldos que fueron conciliados y depurados, para asi poder reflejar en forma fidedigna la realidad económica, financiera y patrimonial de la empresa, afectado los resultados de los ejercicios anteriores como lo indica la seccion 10 de la NIIF Para Pymes.

N2.3 CARACTERISTICAS CUALITATIVAS Y PRINCIPIOS DE LA INFORMACION EN LOS ESTADOS FINANCIEROS:

La Informacion de los Estados Financieros se ha preparado cumpliendo las características y principios de contabilidad bajo NIIF para Pymes, para que sea util, relevante, represente fielmente los hechos economicos de la empresa y sea de facil entendimiento para sus usuarios; aplicando los criterios de estos principios en las diferentes etapas del proceso contable para recocer, medir, revelar y presentar los hechos economicos en los Estados Financieros de **Clinica Someda S.A.S.**

N2.3.1 Características de la Informacion (NIIF Para Pymes Seccion 2, Párrafos 2.4 al 2.14):**Relevancia:**

La Informacion de los Estados Financieros han sido preparada para ser relevante y que pueda influir en la toma de decisiones de los usuarios (Socios, Administradores, proveedores y Clientes), y asi poder evaluar la situacion financiera del pasado, presente y poder pronosticar resultados futuros de la misma.

Materialidad o Importancia Relativa:

La Informacion de los Estados Financieros es material y por ello es relevante, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros.

La materialidad o importancia relativa depende del valor y la naturaleza de la omisión o inexactitud, teniendo en cuenta las situaciones que lo hayan producido. Sin embargo, no es adecuado cometer, o dejar sin corregir errores no significativos, con el fin de conseguir una presentación particular de la situación financiera, del rendimiento financiero o de los flujos de efectivo de una entidad, ya que pueden alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información, en terminos generales la empresa Clinica Someda SAS, considera que un valor es material cuando sea igual o superior a 10 UVT.

Representacion Fiel - Fiabilidad:

La Informacion de los Estados Financieros es útil si representan fielmente los hechos económicos. La representación fiel se alcanza cuando la descripción es completa, neutral, y libre de error significativo.

La utilidad de la información financiera depende tanto de la relevancia como de la representación fiel. Por tanto, ni una representación fiel de un hecho irrelevante ni una representación no fidedigna de un hecho relevante ayudan a los usuarios a tomar decisiones adecuadas.

**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD****CLINICA SOMEDA S.A.S.****SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA****NIT No. 825.001.800-3****CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02****NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS****BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES****Enero a Diciembre del Año Gravable 2024**

Cifras en Pesos

N2.3.1 Características de la Información (NIIF Para Pymes Sección 2, Párrafos 2.4 al 2.14):**Oportunidad:**

La Información de los Estados Financieros debe ser proporcionada en forma oportuna sin retrasos y dentro de los tiempos establecidos por la gerencia para que pueda influir en las decisiones de sus correctas de sus usuarios.

Compresibilidad:

La Información de los Estados Financieros han sido preparadas de manera clasificada, caracterizada y presentada de forma clara y concisa, para que sea de fácil entendimiento y comprensión para todos sus usuarios y así puedan tomar las decisiones correctas.

Comparabilidad:

La Información de los Estados Financieros han sido preparadas de formas comparativas con las mismas transacciones similares de periodos anteriores, para que así sea más útil y para identificar las tendencias de su situación financiera y su rendimiento financiero.

N2.3.2 Principios Generales de Reconocimiento y Medición de la Información:**Negocio en Marcha:**

La Empresa **Clínica Someda S.A.S.**, fue constituida como una Sociedad Anónima Simplificada, la cual tiene como actividad principal la prestación de servicios de salud a los usuarios del Municipio de San Juan del Cesar y sus alrededores, la cual se desarrolla por tiempo indefinido conforme a la ley o acto de creación, además la Gerencia y los socios de la empresa no tienen la intención de liquidar o hacer cese de sus operaciones.

Devengo:

La Empresa **Clínica Someda S.A.S.**, elabora sus Estados Financieros utilizando la base contable de causación, acumulación o devengo, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, es decir los hechos económicos se reconocen en el momento en que suceden, con independencia del instante en que se produce el flujo de efectivo o equivalentes al efectivo que se deriva de estos, es decir, el reconocimiento se efectúa cuando surgen los derechos y obligaciones, o cuando el hecho económico incide en los resultados del periodo.

Esencia sobre forma:

La Empresa **Clínica Someda S.A.S.**, elabora sus Estados Financieros contabilizando sus transacciones y otros hechos económicos atendiendo a su esencia económica; y no a su forma legal que da origen a los mismos, de esta manera se presenta una información más útil y fiable en los estados financieros.

Asociación:

La Empresa **Clínica Someda S.A.S.**, reconoce sus costos y gastos sobre el principio de asociación directo entre estos y la obtención de sus ingresos. Este proceso implica el reconocimiento simultáneo o combinado de unos y otros si surgen directa y conjuntamente de las mismas transacciones u otros sucesos.

Uniformidad:

La Empresa **Clínica Someda S.A.S.**, en cumplimiento del principio de uniformidad aplica los criterios de reconocimiento, medición y presentación de los elementos de los estados financieros que tienen las mismas características, en tanto no cambien las circunstancias que de dieron su origen.

No compensación:

En la Empresa **Clínica Someda S.A.S.**, no reconocen ni se presentan partidas netas como efecto de compensar los activos y pasivos del Estado de Situación Financiera, o los ingresos, costos y gastos que integran el Estado de Resultados Integral, salvo en aquellos casos en que, de forma excepcional, así se regule.



INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD

CLINICA SOMEDA S.A.S.

SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA

NIT No. 825.001.800-3

CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES

Enero a Diciembre del Año Gravable 2024



Cifras en Pesos

N2.3.2 Principios Generales de Reconocimiento y Medición de la Información:

Periodo contable:

Corresponde al tiempo máximo en que la empresa mide los resultados de sus hechos económicos y el patrimonio bajo su control, efectuando las operaciones contables de ajustes y cierre. El periodo contable establecido por la Empresa **Clinica someda S.A.S.**, es el lapso transcurrido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de cada vigencia.

N2.3.3 Otra Información General a Revelar de la Empresa:

Registro Oficial de Libros de Contabilidad y Documentos Soportes:

Los ESTADOS FINANCIEROS han sido preparados a partir de los registros de contables que se llevan en pesos colombianos y sus saldos son el fiel reflejo de los Libros Oficiales de la Empresa **Clinica Someda S.A.S.**, los cuales se encuentran debidamente custodiados en el área contable. Los hechos económicos se encuentran realizados e incorporados a través del Sistema de Información Integrado R-FAST. Los Libros Oficiales contables generados por el Software de la Empresa **Clinica Someda S.A.S.**, son el Libro Mayor y Balances y el Libro Diario Oficial, los cuales se encuentran en forma impresa y los Libros Auxiliares generados por el Sistema de Información Financiera se encuentran en forma magnética.

La Empresa **Clinica Someda S.A.S.**, tiene debidamente registrados ante la cámara de comercio de la Guajira los libros de Actas y Accionistas, en los cuales reposan las anotaciones realizadas por la empresa.

La Empresa **Clinica Someda S.A.S.**, controla el registro de sus operaciones financieras y contables a través del Sistema de Información Integrado R-FAST, adquirido por **Clinica someda S.A.S.** en el año 2014 a la Empresa R-FAST S.A.S., cuyo sistema se consolida a través de los módulos diseñados para el manejo y control de los registros contables, el cual se encuentra compuesto por componentes independientes administrados por las distintas áreas tales como: Facturación, Cartera, Cuentas por Pagar, Nómina, Inventarios, Activos Fijos, Los cuales alimentan la información contable a través de interfases que se concilian con cada una de las áreas generadoras y responsables de la información, tanto a nivel de movimientos como de saldos, acompañados por sus respectivos soportes documentales, garantizando así la incorporación a la contabilidad de la totalidad de las operaciones financieras de la empresa. El módulo de Activos Fijos aun se encuentra en proceso de implementación y puesta en marcha para garantizar la interfaz de la información al área de contabilidad.

Entes de Vigilancia y Control:

La Empresa **Clinica Someda S.A.S.**, es una empresa que esta bajo la vigilancia y control de la Superintendencia Nacional de Salud, y para efectos del reporte de sus informes o reportes, los elabora dando cumplimiento a los estipulado en la Circular 016 de 2016, y otras normas que lo requieran, la empresa Clínica Someda S.A.S., se encuentra fiscalmente bajo la vigilancia de la DIAN, y como organismo de fiscalización de la empresa, el Revisor Fiscal, nombrado mediante Acta No. 1 del 01 de Enero de 2021, que tiene como finalidad verificar el cumplimiento de normas internas y externas, y dictaminar los estados financieros.

N3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO:

La Empresa **Clinica Someda S.A.S.**, reconocerá como efectivo los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro y fondos que están disponibles para el desarrollo de las actividades de la empresa, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo.

La Empresa **Clinica Someda S.A.S.**, reconocerá como efectivo de uso restringido Los recursos en efectivo y equivalentes al efectivo que no están disponibles para su uso inmediato o que tengan destinación específica, en la actualidad la empresa no tiene recursos de uso restringido.

Lo anterior se establece según el Alcance de la Sección 7, 7.1 y 7.2 de la NIIF para las Pymes-2015 - Estado de Flujo de Efectivos.

**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD****CLINICA SOMEDA S.A.S.****SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA****NIT No. 825.001.800-3****CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02****NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS****BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES****Enero a Diciembre del Año Gravable 2024**

Cifras en Pesos

N3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:**CUENTAS POR COBRAR (NIIF Para Pymes Seccion 11):**

La **Clinica Someda S.A.S.**, reconocerá como Cuenta por Cobrar los derechos adquiridos por la empresa la prestación de servicios de salud así como en otras actividades desarrolladas, de las cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero, las cuentas por cobrar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido es normal o si es superior al normal.

La **Clinica Someda S.A.S.**, reconocera las cuentas por cobrar por el valor del costo, y serán medidas por el precio de la transacción, que es el valor razonable de la contraprestación recibida, ya que están dentro de las condiciones o plazos de pago normales generales y del sector; además las cuentas por cobrar se presentarán en el Estado de Situación Financiera como activos corrientes, a menos que su vencimiento sea superior a doce meses desde la fecha del balance, en cuyo caso se clasificarán como no corrientes. Además, se debe revelar información relevante sobre la naturaleza y riesgo asociado con las cuentas por cobrar

La **Clinica Someda S.A.S.**, no pacta con ningún tercero condiciones de pago por fuera de los términos normales de negociación, por lo tanto no se reconocen cuentas por cobrar al costo amortizado. En el momento que se llegaren a pactar pagos por fuera de los términos normales de pago y del sector, se aplicara costo amortizado.

La **Clinica Someda S.A.S.**, al finalizar cada período contable, se evaluará si las cuentas por cobrar presentan indicios de Deterioro, esto sucedera cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del Deudor o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo y de ser así, se reconocerá una pérdida por deterioro. (**NIIF Para Pymes Seccion 21**).

La **Clinica Someda S.A.S.**, dejará de reconocer una cuenta por cobrar cuando haya sido pagada, expiren los derechos o cuando se transfieran los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad de la misma. Para tal efecto, se disminuirá el valor en libros de la cuenta por cobrar y la diferencia con el valor recibido se reconocerá como ingreso o gasto del periodo.

INVENTARIOS (NIIF Para Pymes Seccion 3):

Definición: La **Clinica Someda S.A.S.**, reconocerá como inventarios, los activos adquiridos o productos, que se tengan con la intención de comercializarse en el curso normal de la operación, de transformarse, consumirse y que son necesarios para la prestación de los servicios de salud.

Reconocimiento Inicial: La **Clinica Someda S.A.S.**, Reconocera el valor de sus inventarios inicialmente al costo, el cual debe incluir todos los costos de adquisición, costos de transformación y otros costos incurridos para llevar los inventarios a su ubicación y condición actuales; los inventarios se mediran utilizando el sistema de inventario permanente, para efectos de valoración y determinación de los costos, se aplicarán los métodos de Primeras en Entrar Primeras en Salir (PEPS), o costo promedio.

La **Clinica Someda S.A.S.**, cuando comercialice los inventarios, el valor de los mismos se reconocerá como costo de ventas del periodo en el que se causen los ingresos asociados.

La **Clinica Someda S.A.S.**, dejara de reconocer los inventarios cuando las mermas, sustracciones o vencimiento de estos existan y asi implicarán su retiro, y su reconocimiento como gastos por perdidas en el resultado del periodo.

La **Clinica Someda S.A.S.**, reconocerá periodicamente en los estados financieros los indicios de perdidas por deterioro de los inventarios cuando estos existan y asi mismo reconocera su reversion.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (NIIF Para Pymes Seccion 17):

Definición: La Propiedad, Planta y Equipo (PPE) se refiere a los activos tangibles que son utilizados por la CLINICA SOMEDA S.A.S., en la prestación de los servicios integrales de salud, o para uso o propósitos administrativos, y que tienen una vida útil prolongada y no están destinados a la venta en el curso normal del desarrollo del objeto social de la empresa. Estos activos son esenciales para el funcionamiento operativo de la IPS. (**Seccion 17 NIIF Para Pymes-2015**).



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2024**

Cifras en Pesos

N3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:

Reconocimiento: La **CLINICA SOMEDA S.A.S.**, reconocerá como propiedades, planta y equipo, los activos tangibles empleados por la entidad para la producción y comercialización de bienes, para la prestación de servicios, para propósitos administrativos y, en el caso de bienes muebles, para generar ingresos producto de su arrendamiento. Estos activos se caracterizan por que NO están disponibles para la venta, se obtenga beneficios económicos y se espera usarlos durante más de un periodo contable. (**Sección 17 NIIF Para Pymes-2015**).

La **Clinica Someda S.A.S.**, registrara la propiedades, planta y equipo inicialmente a su costo de adquisicion mas los desembolsos directamente atribuibles a su ubicación en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la empresa.

La **Clinica Someda S.A.S.**, despues de su reconocimiento inicial al costo de las propiedades, plantas y equipos, las medira posteriormente por el costo menos la Depreciación Acumulada menos el Deterioro Acumulado.

La Depreciación es la distribución sistemática del valor depreciable de un activo a lo largo de su vida útil en función del consumo de los beneficios económicos futuros, el metodo que utilizara la CLINICA SOMEDA S.A.S., para depreciar sus PPE sera el metodo de la línea recta (Parrafo 17.31 Sección 17 NIIF Para Pymes); y el Deterioro existirá cuando el valor del activo en libros es inferior al importe recuperable del mismo, esta perdida se reconocerá en los resultados del periodo. (Parrafo 17.24 a 17.26 Sección 17 NIIF Para Pymes)

La **Clinica SomedaS.A.S.**, de acuerdo al **Artículo 1.2.1.18.5. del Decreto 1625 de 2016**, Depreciación en un solo año para activos de menor cuantía; se determino como activos de menor cuantía aquellos que estén por debajo de las **50 UVT vigente** y se depreciaran durante los meses que resten para la terminación del periodo contable.

La depreciación de una propiedad, planta y equipo iniciará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la administración de la empresa, la depreciación no cesará cuando el activo este sin utilizar o se haya retirado del uso del activo, a menos que se encuentre depreciado por completo.

La vida útil de una propiedad, planta y equipo es el periodo durante el cual se espera utilizar el activo o, el número de unidades de producción o similares que la empresa espera obtener del mismo, El detalle de vidas útiles asignadas a cada elemento de propiedad, planta y equipos con base a los Establecido en el **Artículo No. 137 del Estatuto Tributario** y adicionado a las Políticas Contables de la Empresa **CLINICA SOMEDA S.A.S.**, es el siguiente:

Activo Depreciable	Vida Util Estimada	Activo Depreciable	Vida Util Estimada
Terrenos	Indefinido	Edificaciones	45 - 70 Años
Equipos de Comunicaciones	03 - 05 Años	Maquinaria y Equipos	08 - 10 Años
Equipos de Transporte, Traccion y Elevacion	10 - 15 Años	Equipos Medicos	08 - 10 Años
Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hoteleria	10 - 15 Años	Muebles y Enseres	10 - 15 Años
Equipos de Computacion	03 - 05 Años	Plantas Ductos y Túneles	10 - 15 Años

ACTIVOS INTANGIBLES (NIIF Para Pymes Sección 18):

Se reconocerán como activos intangibles, los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la empresa tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros y puede realizar mediciones fiables. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades de la empresa y se prevé usarlos durante más de un periodo contable, los cuales se Reconoceran inicialmente y contabilizaran al valor del costo.

La vida útil de un activo intangible dependerá del periodo durante el cual la empresa espere recibir los beneficios económicos asociados al mismo. Si no es posible hacer una estimación fiable se considerara que este tiene vida útil indefinida y no será objeto de amortización.



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2024**

Cifras en Pesos

N3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:

La amortización es la distribución sistemática del valor amortizable de un activo intangible durante su vida útil, iniciará cuando el activo esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la entidad. El cargo por amortización de un periodo se reconocerá en el resultado del mismo periodo, la Clínica Someda SAS utilizará el método de línea recta, para amortizar sus activos intangibles.

CUENTAS POR PAGAR (NIIF Para Pymes Sección 22):

Las cuentas por pagar registran las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Las cuentas por pagar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido a la empresa es normal o si es superior al normal.

Las cuentas por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidas a un tercero.

BENEFICIOS A EMPLEADOS (NIIF Para Pymes Sección 28):

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que la entidad proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral, los beneficios a empleados se clasifican en: Corto plazo, largo plazo, por terminación del vínculo laboral o contractual, posempleo.

La **Clinica Someda S.A.S.**, reconocerá como beneficios a los empleados a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la entidad durante el periodo contable, cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del mismo.

La **Clinica Someda S.A.S.**, reconocerá como beneficios a corto plazo los siguientes: Sueldos, comisiones, Auxilios de transporte, Subsidio de Alimentación, Prestaciones sociales (Cesantías, intereses a las cesantías, primas, vacaciones, horas extras y recargos), el pago aportes parafiscales y seguridad social (EPS, AFP, SENA, ICBF, CAJA DE COMPENSACION Y ARL), y Otros Incentivos pagados y beneficios no monetarios.

La **Clinica Someda S.A.S.**, reconocerá los beneficios a empleados a corto plazo como un gasto o costo y un pasivo cuando la entidad consuma el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados.

PROVISIONES (NIIF Para Pymes Sección 21):

La **Clinica Someda S.A.S.**, reconocerá como provisiones, los pasivos a cargo de la empresa que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento, Las provisiones son reconocidas cuando la empresa tiene una obligación presente ya sea legal o implícita, como resultado de un evento pasado, de la que es probable que se requiera una salida de recursos económicos para cancelar la obligación y sobre la cual puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

Las Provisiones son obligaciones que pueden ser probables, posibles o remotas. Una obligación es probable cuando la probabilidad de ocurrencia es más alta que la probabilidad de que no ocurra, lo cual conlleva al reconocimiento de una provisión. Una obligación es posible cuando la probabilidad de ocurrencia es menor que la probabilidad de no ocurrencia, lo cual conlleva a la revelación de un pasivo contingente. Una obligación es remota cuando la probabilidad de ocurrencia del evento es prácticamente nula, en este caso no se reconocerá un pasivo ni será necesaria su revelación como pasivo contingente.

**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD****CLINICA SOMEDA S.A.S.****SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA****NIT No. 825.001.800-3****CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02****NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS****BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES****Enero a Diciembre del Año Gravable 2024**

Cifras en Pesos

N3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:**INGRESOS (NIIF Para Pymes Seccion 23):**

Son aquellos que generan beneficios económicos a la entidad, durante el período contable, son susceptibles de incrementar el patrimonio por el incremento de activos o disminución de pasivos, sin que esto involucre aportes de los propietarios de la empresa, los ingresos de las actividades se reconocen de forma separada de acuerdo a cada transacción.

La mayoría de los ingresos de la entidad surgen de su actividad ordinaria que es la prestación de servicios de salud, pero también se clasifican como ingresos las ganancias obtenidas por las ventas de activos no corrientes, los rendimientos financieros y aquellas surgidas en el cambio del valor razonable de un activo o pasivo, que de acuerdo a las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos se deban reconocer como resultado del ejercicio.

La empresa reconocerá como ingresos por prestación de servicios los recursos obtenidos por la empresa en la ejecución de un conjunto de tareas acordadas en un contrato. Estos ingresos se caracterizan porque tienen una duración determinada en el tiempo y buscan satisfacer necesidades de los usuarios o cumplir requerimientos contractuales previamente establecidos.

La empresa reconocerá los pagos anticipados para la prestación de servicios o para la entrega de bienes en periodos futuros, deberá reconocer un pasivo no financiero (ingreso diferido) por el valor razonable de la contraprestación recibida.

La Clínica Someda S.A.S., reconocerá los ingresos por prestación de servicios cuando el resultado de una transacción pueda estimarse con fiabilidad, considerando el grado de avance en la prestación del servicio al final del periodo contable.

Cuando el resultado de una transacción, que implique la prestación de servicios, no pueda estimarse de forma fiable, los ingresos correspondientes se reconocerán como tales solo en la cuantía de los costos reconocidos que se consideren recuperables.

Los resultados de las transacciones podrá estimarse con fiabilidad cuando se cumplan los siguientes requisitos: a) el valor de los ingresos puede medirse con fiabilidad; b) es probable que la empresa reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; c) el grado de avance en la prestación del servicio, al final del periodo contable, puede medirse con fiabilidad; y d) los costos en los que se haya incurrido para la prestación del servicio y aquellos necesarios para completarla pueden medirse con fiabilidad.

SUBVENCIONES (NIIF Para Pymes Seccion 24):

Se reconocen como subvenciones, los recursos procedentes de terceros orientados al cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específicos, pueden estar o no condicionadas y pueden ser reintegrables, dependiendo del cumplimiento pasado o futuro de ciertas condiciones, Las subvenciones se reconocen cuando es posible asignarles un valor, de lo contrario serán únicamente objeto de revelación.

Cuando las subvenciones se encuentren condicionadas, se tratarán como pasivos hasta tanto se cumplan las condiciones asociadas a las mismas para su reconocimiento como ingreso.

Las subvenciones para cubrir gastos y costos específicos se reconocerán afectando los ingresos en el mismo periodo en que se causen los gastos y costos que se estén financiando.



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2024**

Cifras en Pesos

N3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:

GASTOS (NIIF Para Pymes Seccion 25):

Definicion: Los gastos son los decrementos en los beneficios economicos producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de salida o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generacion o aumento de los pasivos, que dan como resultado un decremento del patrimonio y no estan asociados a la adquisicion o produccion de bienes o la prestacion de servicios, vendidos, ni con las distribuciones realizadas a los propietarios del patrimonio, la mayoría de gastos de la entidad surgen de las actividades ordinarias, pero la entidad tambien clasifica como gastos las perdidas que surjan en los siniestros, ventas de activos no corrientes, ajustes por efectos de la tasa de cambio de una moneda extranjera y cambios en el valor razonable de un activo o pasivo, que de acuerdo a las normas para el reconocimiento, medicion, revelacion y presentacion de los hechos economicos se deban reconocer como resultado del ejercicio.

Reconocimiento: Los gastos deben ser reconocidos en el estado de resultados cuando se incurre en ellos, es decir, cuando se produce una salida de recursos o se reconoce una obligación, Cumpliendo así el Principio del DEVENGO, Los gastos deben ser reconocidos en el mismo período contable en que se generan los ingresos relacionados, siguiendo el principio de correlación y Asociación.

Ademas se clasificaran dentro del estado de resultados integrales, en gastos administrativos y gastos financieros.

COSTOS (NIIF Para Pymes Seccion 23):

Los costos son los decrementos en los beneficios economicos, producidos a lo largo del periodo contable, que estan asociados con la adquisicion o produccion de bienes y la prestacion de servicios, vendidos y que dan como resultado un decremento patrimonial, los costos contribuyen a la generacion de beneficios economicos futuros, se recuperan, fundamentalmente, por la venta de bienes y la prestacion de servicios, razon por la cual tienen relacion directa con los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la empresa, cumplimiento así con el principio de la contabilidad publica denominado ASOCIACION.

Los costos se reconocerán sobre el principio de asociacion directa entre los costos incurridos y el ingreso recibido, este proceso implica el reconocimiento simultaneo o combinado de las transacciones, como por ejemplo el costo de los insumos vendidos o aplicados en la venta de servicios se reconocerán al mismo tiempo que se reconoce el ingreso.


INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3

CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2024
Cifras en Pesos
REVELACIONES DE CARACTER ESPECIFICO
Nota 1. Grupo: 11 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

Los saldos presentados de este grupo de cuentas en el Estado de Situación Financiera incluyen el efectivo y los equivalentes de efectivo, los cuales están depositados en entidades financieras nacionales y están disponibles para su uso inmediato, ya que no tienen ningún tipo de restricciones.

La empresa **Clinica Someda S.A.S.**, a la fecha de corte de los Estados Financieros posee, Once (11) cuentas bancarias activas de las cuales; Seis (06) son cuenta corrientes y Cinco (05) son cuentas de ahorros.

Nota 1.1. La Subcuenta 110101 - Caja General: Esta cuenta registra un saldo total de **\$ 10.878.368.00** correspondiente al saldo de los Copagos y Cuotas Moderadoras de la Sede Fonseca y sede San Juan que no fueron consignadas al 31 de Diciembre de 2024.

Nota 1.2. La Subcuenta 110104 - Bancos Cuentas Corrientes - Moneda Nacional: Registra un saldo total por valor de **\$ 207.945.456.00**, discriminado en Seis (06) cuentas Bancarias sin ningún tipo de restricción y disponible para su uso, mostrando un aumento del **78.82%** en comparación con el mismo concepto de la vigencia anterior, esta cuenta posee el mayor peso porcentual del grupo de Efectivo y Equivalente a Efectivo con el **93.39%**, detalle de las cuentas bancarias: Banco de Bogota Cta Cte 548-029123, correspondiente a la cuenta principal o cuenta maestra de la empresa donde se reciben la mayor parte de todos los pagos de los clientes, representada con el **86,61%** del grupo; las demás Cuentas bancarias: Banco Bogota Cta Cte 548-029669, Cuentas Corriente de Bancolombia, Bancoomeva, Banco Occidente, y Banco Davivienda estos saldos corresponden a los pagos recibido de Terceros - Clientes por el pago de las facturas por servicios de salud prestados, y pagos de los copagos y cuotas moderadoras de la empresa.

Nota 1.2. La Subcuenta 110104 - Bancos Cuentas Corrientes - Moneda Nacional: Detalle de los Saldos a continuación:

Cuenta	Nombre	Año Actual 2024	Año Anterior 2023	Variación Absoluta	Variación relativa %	Analisis Vertical
110104	Bancos Cuentas Corrientes - Moneda Nacionales	207.945.456,84	116.290.587,84	91.654.869,00	78,82	93,39%
11010403	Banco de Bogota Cta Cte 548-029123 Niif	192.836.065,18	10.831.218,16	182.004.847,02	1.680,37	86,61%
11010404	Banco de Bogota Cta Cte 548-029669 Niif	1.166.237,97	1.166.237,97	0,00	0,00	0,52%
11010407	Bancolombia Cta Cte 523-5152-6874 Niif	5.635.083,25	31.260.266,32	-25.625.183,07	(81,97)	2,53%
11010408	Bancoomeva Cta Cte 220-10039-2306 Niif	5.033.906,59	22.129.201,59	-17.095.295,00	(77,25)	2,26%
11010409	Occidente Cta Cte 900-075-136 Niif	49.666,88	50.317.222,31	-50.267.555,43	(99,90)	0,02%
11010410	Davivienda Cta Cte 2567-6999-8343 Niif	3.224.496,97	586.441,49	2.638.055,48	449,84	1,45%

Nota 1.3. La Subcuenta 110106 - Bancos Cuentas de Ahorros - Moneda Nacional: Registra un saldo total para el 31 de Diciembre de 2024 de **\$ 2.320.582.00**, correspondiente al saldos disponibles en la cuenta de ahorros del Banco Davivienda - 256770011235 de **\$ 152.917.00**, Cuenta Ah No. 1010117729 de Comedal un saldo de **\$ 35.627.00**, y la cuenta de Ahorro del Banco Bogota No. 548-222538 con un saldo de **\$ 1.550.142.00** correspondiente a la cuenta donde se maneja los valores de los copagos recibidos por los usuarios de la clínica y los saldos de la provision mensual para el pago de las prestaciones sociales de los empleados; una cuenta de Fiducia en el Banco Bogota y una cuenta en Bancolombia que se apertura en el año 2024, estos saldos no tienen ningún tipo de restricción y disponible para su uso, y son de eso normal de las operaciones de la empresa, los saldos comparativos de estas cuentas son los siguientes:

Cuenta	Nombre	Año Actual 2024	Año Anterior 2023	Variación Absoluta	Variación relativa %	Analisis Vertical
110106	Bancos Cuentas Ahorros - Moneda Nacionales	2.320.581,80	1.495.526,06	675.055,74	45,14	1,04%
11010605	Davivienda CtaAh-2567 7001 1235	152.917,13	152.764,06	153,07	0,10	0,07%
11010606	Comedal Cta Ah - 1010117729	35.627,00	35.627,00	0,00	0,00	0,02%
11010607	Banco de Bogota Cta Ah - 548-222538	1.550.142,00	1.307.135,00	243.007,00	18,59	0,70%
11010608	Banco Bogota Cuenta Fiducia No. 001-110959	150.000,00	0,00	150.000,00	100,00	0,07%
11010609	Bancolombia Cta de Ah No. 724 - 0000025 -78	431.895,67	0,00	431.895,67	0,00	0,19%
110108	Cartera Colectiva Abierta o Fondos de Inversion N	1.279.000,00	945.000,00	334.000,00	35,34	0,57%
11010805	Ahorro Por Cartera Colectiva Abierta o Fondos	1.279.000,00	945.000,00	334.000,00	35,34	0,57%



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2024**

Cifras en Pesos

Nota 1. Grupo: 11 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

Nota 1.4. La Subcuenta 110108 - Cartera Colectiva Abierta: Registra un saldo total correspondiente a los aportes (Ahorros) totales que posee la empresa **Clinica Someda S.A.S.**, por los aportes mensuales que se realizan a la Coopeativa Medica de Antioquia - Coomedal por valor de **\$ 24.000.00.**

Los saldos del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el Estado de Situación Financiera Comparativos al 31 de Diciembre de 2024 y 31 de Diciembre de 2023 son los siguientes:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2024	2023	Variacion Absoluta	Variacion %	Análisis Vertical	
						2024	2023
110101	Caja General	10.878.368	4.310.514	6.567.854	152,37%	4,89%	3,50%
110102	Cajas Menores	230.798	110.481	120.317	0,00%	0,10%	0,09%
110104	Bancos Cuentas Corrientes-Monedas Nacional	207.945.457	116.290.588	91.654.869	78,82%	93,39%	94,39%
110106	Bancos Cuentas de Ahorro-Monedas Nacional	2.320.582	1.545.526	775.056	50,15%	1,04%	1,25%
110108	Cartera Colectiva Abierta	1.279.000	945.000	334.000	35,34%	0,57%	0,77%
Total Efectivo		222.654.205	123.202.109	99.452.096	80,72%		


INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3

CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2024
Cifras en Pesos
Nota 2. Grupo: 13 - CUENTAS POR COBRAR:

Representan los derechos adquiridos por la Empresa **Clinica Someda S.A.S.**, originados en el desarrollo de su objeto social de los cuales espera a futuro la entrada de efectivo o Equivalente a efectivo, por lo tanto, la empresa genera sus cuentas por cobrar en la prestación de servicios de salud aplicando las tarifas establecidas por el ente regulador para cada uno de los servicios que se prestan y se contabilizan según la clasificación establecida en la Sección 11 de la NIIF para las Pymes-2015 - Instrumentos Financieros Básicos.

La Empresa **Clinica Someda S.A.S.**, registra sus Cuentas Por Cobrar al Costo, y a plazos normales del mercado, es decir, la política de crédito que aplica a los clientes atiende las condiciones generales del mercado y del sector. Las cuentas por cobrar por concepto de servicios de salud se clasificaran dentro de la categoría del costo y serán medidas por el precio de la transacción, ya que están dentro de las condiciones o plazos de pago normales generales y del sector, La entidad no pacta con ningún tercero condiciones de pago por fuera de los términos normales de negociación.

El deterioro corresponderá al exceso del valor en libros de la cuenta por cobrar con respecto al valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados de la misma, El deterioro se reconocerá de forma separada, como un menor valor de la cuenta por cobrar, afectando el gasto del periodo.

En la cuenta 13 Cuentas Por Cobrar, esta cuenta registra el saldo de la Cuentas Por Cobrar Pendiente por Radicar, Cuentas Por Cobrar Radicada, Giro para Abono a la Cartera Pendiente de Aplicar, Arrendamientos Por Cobrar, Prestamos a Socios, Anticipo a Proveedores, Anticipos de Impuestos de Renta y Complementarios, Cuentas Por Cobrar a Trabajadores, Cuentas Por Cobrar a Deudores varios y Deterioro de Cuentas Por Cobrar al **31 de Diciembre de 2024 y 31 de Diciembre de 2023**, clasificadas dentro del régimen contributivo EPS, régimen subsidiado EPSS, IPS Privadas, Empresas de Medicina Prepagada, Compañías Aseguradoras, Particulares, IPS Publicas, Empresas del Regimen Especial, Administradoras de Riesgos Laborales, SOAT, ECAT y Particulares, con un Saldo Total de de Cuentas por Cobrar de **\$ 25.435.968.822.00** en el año 2024 y un saldo total de **\$ 26.524.323.047.00** en el año 2023, mostrando una disminucion del **4.10%**, esta disminucion se ve reflejado en las cuentas: Cuentas Por Cobrar por Prestacion de Servicios de Salud - Pendiente de Radicar, que presento una disminucion del **76,82%** en comparacion con la vigencia anterior, ya que el **64%** de la facturacion generada en diciembre de 2024 se redico en el mismo mes.

Los saldos de las Cuentas Por Cobrar Totales presentados en el Estado de Situación Financiera Comparativos al 31 de Diciembre de 2024 y 31 de Diciembre de 2023 son los siguientes:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2024	2023	Variacion Absoluta	Variacion %	Análisis Vertical	
						2024	2023
130125	Cuentas Por Cobrar por Prestacion de Servicios de Salud - Pendiente de Radicar	391.674.619	1.689.893.073	-1.298.218.454	-76,82%	1,54%	6,37%
130126	Cuentas Por Cobrar por Prestacion de Servicios de Salud - Facturacion Radicada	24.658.846.819	21.502.632.403	3.156.214.416	14,68%	96,94%	81,07%
130133	Giro Previo Para Abono a la Cartera del Sector Salud Pendiente de Aplicar (Cr)	-3.877.293.424	-925.707.686	-2.951.585.738	318,85%	-15,24%	-3,49%
130802	C x C Prestamos a Accionistas Por Cobrar	3.617.150.913	0	3.617.150.913	100,00%	14,22%	0,00%
131301	A Proveedores	22.449.105	27.418.283	-4.969.178	-18,12%	0,09%	0,10%
131401	Anticipo de Impuestos de Rentas y Complementarios	1.308.246.335	1.174.455.610	133.790.725	11,39%	5,14%	4,43%
131605	Prestamos a Empleados x Cobrar	6.480.000	4.165.000	2.315.000	55,58%	0,03%	0,02%
131904	Embargos Judiciales	0	58.742.044	-58.742.044	-100,00%	0,00%	0,22%
131911	Prestamos a Terceros	620.223.171	4.478.691.447	-3.858.468.276	-86,15%	2,44%	16,89%
132001	Deterioro Deudores del Sistema al Costo	-1.311.808.716	-1.485.967.127	174.158.411	-11,72%	-5,16%	-5,60%
Total Cuentas Por Cobrar		25.435.968.822	26.524.323.047	-1.088.354.225	-4,10%		



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



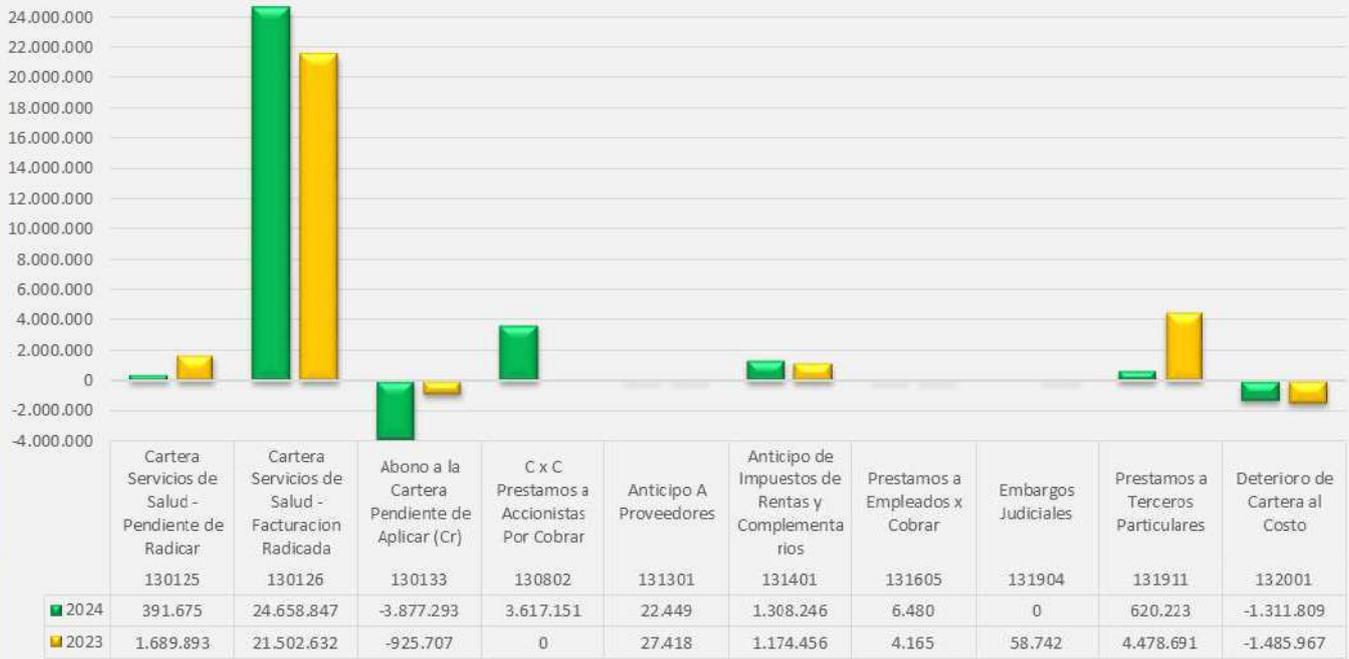
**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2024**

Cifras en Pesos

Nota 2. Grupo: 13 - CUENTAS POR COBRAR:

TOTAL CUENTAS POR COBRAR CLINICA SOMEDA S.A.S.

En Miles de Pesos



Nota 2.1. la Subcuenta 130125 - Cuentas Por Cobrar por Prestacion de Servicios de Salud - Pendiente de Radicar: Esta cuenta registra el saldo total de Facturación Pendiente por radicar por regimen de salud como son: Regimen Contributivo, Regimen Subsidiado, Medicina Prepagada, SOAT, Compañías Aseguradoras, IPS Privadas, ARL e Empresas del Regimen Especial de Salud, por un valor total de \$ **391.674.619.00** en el 2024 y \$ **1.688.965.681.00** en el 2023, mostrando una disminucion del **76.81%**; correspondiente al **64%** de las facturas generadas en el mes de diciembre que se radican a las EPS en Enero de 2025, presentando el mayor peso porcentual en el regimen subsidiado con el **67.02%** y el regimen contributivo con un **17.01%**, a continuacion se detallan los Saldos Pendientes de Radicar Por cada Regimen de Salud al 31 de Diciembre de 2024 y 31 de Diciembre de 2023:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2024	2023	Variacion Absoluta	Variacion %	Análisis Vertical	
						2024	2023
13012510	EPS Contributivo	66.610.772	479.478.903	-412.868.131	-86,11%	17,01%	28,39%
13012511	EPS Subsidiado	262.509.921	962.620.738	-700.110.817	-72,73%	67,02%	56,99%
13012512	Empresa de Medicina Prepagada	8.531.085	40.997.854	-32.466.769	-79,19%	2,18%	2,43%
13012513	Compañías Aseguradora - SOAT	28.930.483	27.536.475	1.394.008	5,06%	7,39%	1,63%
13012516	Fondo de Solidaridad y Garantía ADDRESS	89.423	10.502.015	-10.412.592	-99,15%	0,02%	0,62%
13012519	Administradora de Riegos Laborales ARL	13.988.036	2.313.099	11.674.937	504,73%	3,57%	0,14%
13012522	Entidades Territoriales	0	1.719.607	-1.719.607	-100,00%	0,00%	0,10%
13012523	Entidades del Regimen Especial	11.014.899	106.408.021	-95.393.122	-89,65%	2,81%	6,30%
Total Cuentas x Cobrar sin Radicar		391.674.619	1.688.965.681	-1.297.291.062	-76,81%	100%	100%



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.**

SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA

NIT No. 825.001.800-3

CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02

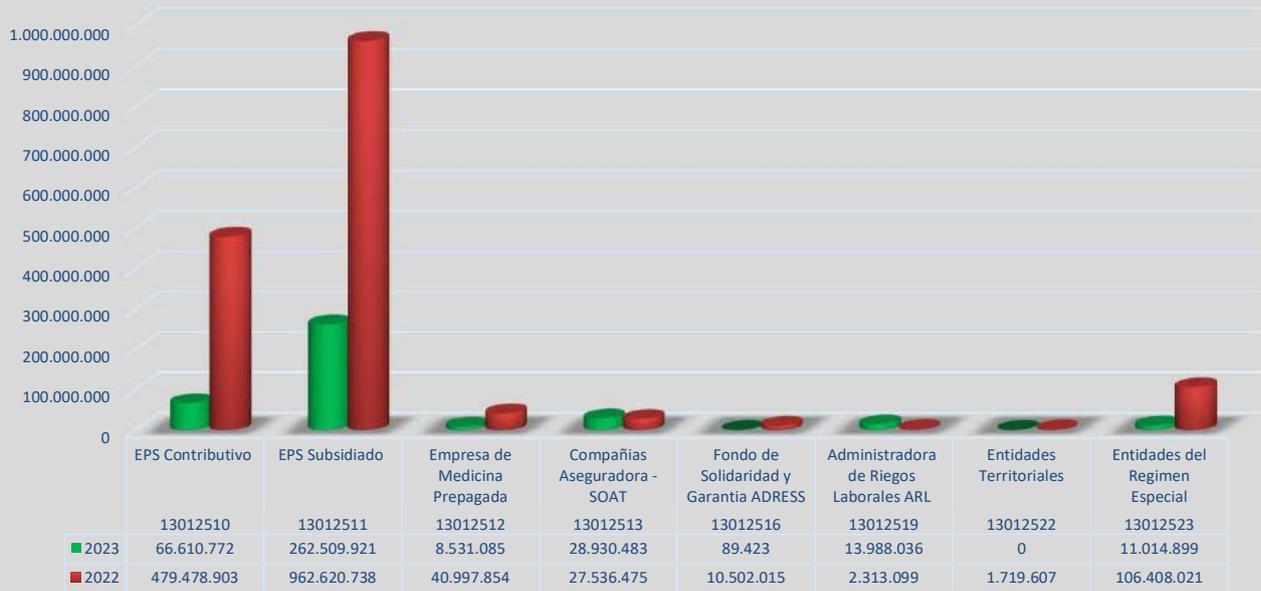


**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2024**

Cifras en Pesos

Nota 2.1. la Subcuenta 130125 - Cuentas Por Cobrar por Prestacion de Servicios de Salud - Pendiente de Radicar: Grafica:

Cuentas Por Cobrar Pendiente de Radicar Por Regimen de Salud



Nombre del Deudor	130 125		Nombre del Deudor	130 125	
	Saldo	%		Saldo	%
CAJACOIEPS S.A.S.	176.325.226	45,02%	CAPITAL SALUD EPS	1.853.268	0,47%
NUEVA EPS	89.412.732	22,83%	SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S.A.	1.590.759	0,41%
SALUD TOTAL EPS-S S.A.	34.618.725	8,84%	FAMISANAR EPS	1.209.003	0,31%
ARL SURA	10.106.297	2,58%	DUSAKAWI EPSI	1.102.160	0,28%
FIDUCIARIA FOMAG - LA PREVISORA S.A.	9.969.000	2,55%	SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE SENA	1.045.899	0,27%
SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR S.A.	9.737.261	2,49%	A SOCIAACION INDIGENA DEL CAUCA EPSI	831.062	0,21%
ANAS WAYUU	8.440.953	2,16%	SEGUROS BOLIVAR	89.423	0,02%
SEGUROS LA PREVISORA S.A.	6.078.597	1,55%	A SOCIAACION MUTUAL SER EMPRESA SOLIDARIA DE	565.683	0,14%
EPS FAMILIAR DE COLOMBIA S.A.S.	5.809.240	1,48%	SANITAS EPS S.A.	530.173	0,14%
ALLIANZ SEGUROS DE VIDA S.A	5.273.776	1,35%	ADM INISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA	89.423	0,02%
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA S.A	4.580.259	1,17%			
COLSANITAS	3.950.826	1,01%			
POSITIVA DE SEGUROS	3.792.316	0,97%			
SAVIA SALUD EPS	3.524.844	0,90%			
COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A	3.422.711	0,87%			
SUSALUD E.P.S	3.005.375	0,77%			
AXA COLPATRIA	2.827.379	0,72%			
COOSALUD EPS	1.892.249	0,48%			
TOTAL CARTERA SIN RADICAR AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024				391.674.619	100,00%



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2024**

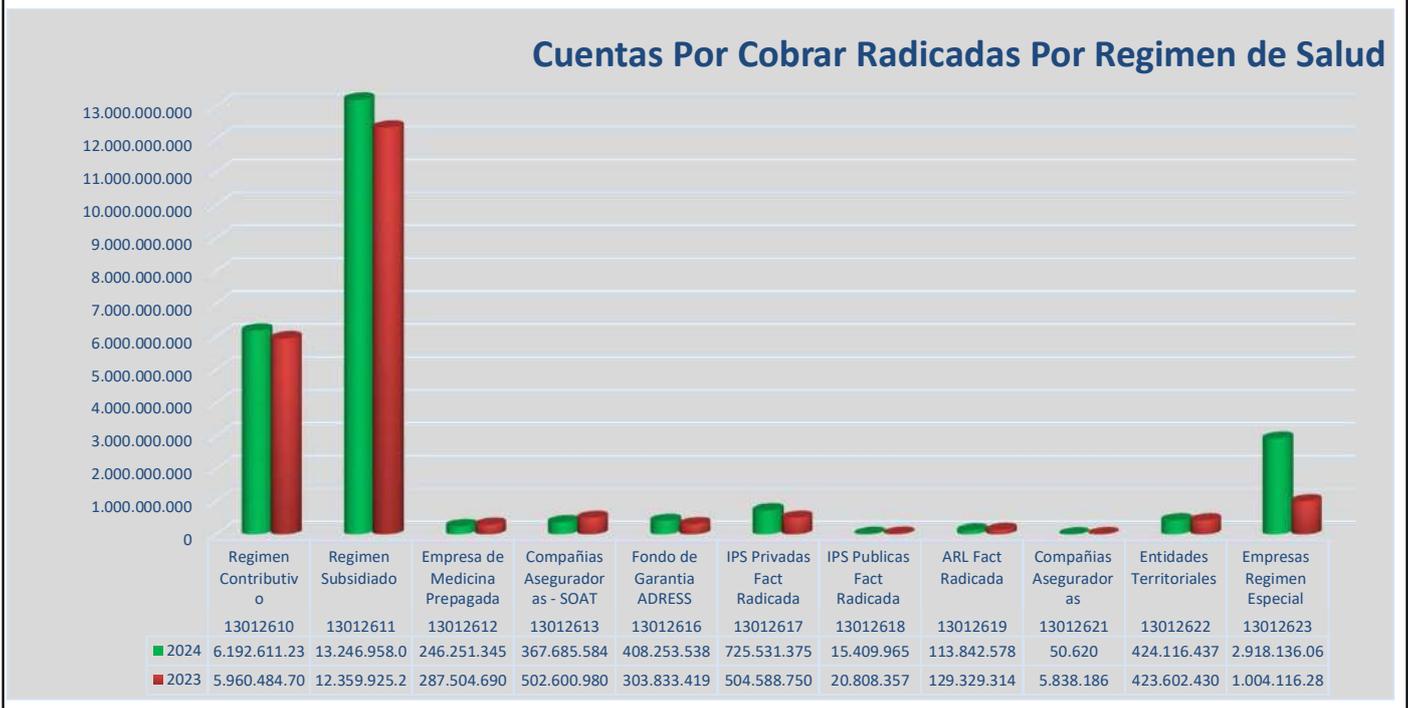
Cifras en Pesos

Nota 2. Grupo: 13 - CUENTAS POR COBRAR:

Nota 2.2. la Subcuenta 130126 - Cuentas Por Cobrar por Prestacion de Servicios de Salud - Facturacion radicada: Esta cuenta registra el saldo total de Facturacion Radicada por valor de \$ **24.658.846.819.00** en el 2024 y \$ **21.502.632.403.00** en el 2023, mostrando un aumento del **14.68%**; y teniendo el mayor peso porcentual de la facturacion radicada en el Regimen Subsidiado con un **53.72%**, para el año **2024** y del **57.48%** para el año **2023**, seguidos del regimen Contributivo con el **25.11%** en el año 2024 y el **27.72%** para el 2023, El aumento mas representativo se ve reflejado en la facturacion realizada al FOMAG - Cliente: FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A., cliente nuevo para la Clinica Someda SAS, y al cual se le facturo durante la vigencia 2024 un promedio de \$ **2.000 millones de pesos**, y su saldo de cartera al 31-Dic-2024 fue de \$ **1.847 Millones de pesos**, ademas de los aumentos de facturacion que se realizo en los regimenes subsidiado, IPS Privadas y REgimen Contributivo.

Codigo	Nombre de la Cuenta	2024	2023	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2024	2023
13012610	Regimen Contributivo	6.192.611.234	5.960.484.701	232.126.533	3,89%	25,11%	27,72%
13012611	Regimen Subsidiado	13.246.958.076	12.359.925.287	887.032.789	7,18%	53,72%	57,48%
13012612	Empresa de Medicina Prepagada	246.251.345	287.504.690	-41.253.345	-14,35%	1,00%	1,34%
13012613	Compañías Aseguradoras - SOAT	367.685.584	502.600.980	-134.915.396	-26,84%	1,49%	2,34%
13012616	Fondo de Garantia ADRESS	408.253.538	303.833.419	104.420.119	34,37%	1,66%	1,41%
13012617	IPS Privadas Fact Radicada	725.531.375	504.588.750	220.942.625	43,79%	2,94%	2,35%
13012618	IPS Publicas Fact Radicada	15.409.965	20.808.357	-5.398.392	-25,94%	0,06%	0,10%
13012619	ARL Fact Radicada	113.842.578	129.329.314	-15.486.736	-11,97%	0,46%	0,60%
13012621	Compañías Aseguradoras	50.620	5.838.186	-5.787.566	-99,13%	0,00%	0,03%
13012622	Entidades Territoriales	424.116.437	423.602.430	514.007	0,12%	1,72%	1,97%
13012623	Empresas Regimen Especial	2.918.136.067	1.004.116.289	1.914.019.778	190,62%	11,83%	4,67%
Total Cuentas x Cobrar sin Radicar		24.658.846.819	21.502.632.403	3.156.214.416	14,68%	100%	100%

Nota 2.2. Subcuenta 130126 - Cuentas Por Cobrar por Prestacion de Servicios de Salud - Facturacion radicada: Grafica:





**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2024**

Cifras en Pesos

Nota 2. Grupo: 13 - CUENTAS POR COBRAR:

Nombre del Deudor	13012F Cuentas x Cobrar Pendiente de Radicar	Cuentas por Cobrar No Vencidas	Cuentas Por Cobrar en Mora - (130126 - 130133 - 131605 - 131401 - 131911)							Deterioro - 132001	Saldo Por Cobrar	Part/cion Porcentual % Cartera Sana	Part/cion Porcentual % Total Cartera
			CxC 01 a 30 Dias	CxC 31 a 60 Dias	CxC 61 a 90 Dias	CxC 91 a 180 Dias	CxC 181 a 360 Dias	CxC Mayor a 360 Dias	CxC Mayor a 360 Dias				
SANITAS EPS S.A.	530.173	1.306.464.547	613.211.603	489.443.079	233.209.914	574.991.649	195.684.544	72.113.978	0	3.485.649.487	22,58%	17,01%	
DUSAKW EPSI	1.102.160	582.240.335	407.791.285	445.017.463	481.161.148	192.848.211	309.452.901	416.041.594	0	2.835.655.097	18,37%	13,84%	
CAJACOPIEPS S.A.S.	176.325.226	76.949.295	234.333.394	72.834.509	201.264.027	312.832.175	597.762.624	128.399.625	0	1.800.700.875	11,66%	8,79%	
NUEVA EPS	89.412.732	165.071.288	233.060.712	149.406.390	106.503.791	622.236.937	409.174.159	0	0	1.774.866.009	11,50%	8,66%	
FOMAG - FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	9.969.000	298.911.545	311.126.042	382.549.245	72.286.045	0	0	0	0	1.074.841.877	6,96%	5,25%	
ORGANIZACION CLINICA GENERAL DEL NORTE	0	0	458.149	0	0	0	958.624.906	102.803.242	0	1.061.886.297	6,88%	5,18%	
CENTRO DE CIRUGIA AMBULATORIA IPS S.A.S.	0	0	2.150.805	0	249.120	171.106.373	519.045.127	30.714.004	0	723.265.429	4,68%	3,53%	
ADRES	89.423	0	70.135.260	0	0	18.681.555	26.726.478	279.714.130	0	395.346.846	2,56%	1,93%	
SALUD TOTAL EPS-S.S.A.	34.618.725	22.123.847	45.805.068	28.188.164	6.235.069	52.703.757	42.158.580	28.709.013	0	260.542.223	1,69%	1,27%	
GOBERNACION DE LA GUAJIRA - SEC DE SALUD DPTAL	0	0	0	0	0	0	0	424.116.437	-195.942.824	228.173.613	1,48%	1,11%	
COLSANITAS	3.950.826	98.706.145	45.320.381	7.552.873	5.205.280	17.839.627	11.667.090	16.099.977	0	206.342.199	1,34%	1,01%	
CAJACOPI ATLANTICO	0	7.481.516	0	0	0	0	0	97.796.810	0	105.278.326	0,68%	0,51%	
COMPANIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A	3.422.711	0	0	0	0	1.430.617	1.363.926	96.946.397	0	103.163.651	0,67%	0,50%	
ARL SURA	10.106.297	330.545	6.026.632	0	0	402.814	4.879.380	73.673.585	0	95.419.253	0,62%	0,47%	
ASOCIACION MUTUAL SER - ESS	565.683	5.375.655	6.697.568	0	2.055.231	14.234.908	16.701.122	25.712.682	0	71.342.849	0,46%	0,35%	
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S.A.	1.590.759	0	1.267.278	0	710.861	383.166	2.210.692	60.799.375	0	66.962.131	0,43%	0,33%	
AXA COLPATRIA	2.827.379	0	194.428	0	254.539	0	378.401	54.109.415	0	57.764.162	0,37%	0,28%	
FAMISANAR EPS	1.209.003	380.348	8.155.597	971.791	3.235.098	9.803.169	27.419.704	2.697.101	0	53.871.811	0,35%	0,26%	
SEGUROS LA PREVISORA S.A.	6.078.597	0	1.500.021	0	90.308	0	21.736.820	23.565.131	0	52.970.877	0,34%	0,26%	
ANAS WAYUU	8.440.953	7.022.459	5.710.612	13.570.813	99.423	99.423	231.509	64.418	0	35.239.610	0,23%	0,17%	
COOSALUD EPS	1.892.249	0	385.420	7.247.423	0	12.923.117	3.944.118	2.962.409	0	29.354.736	0,19%	0,14%	
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA SA	4.580.259	290.428	1.340.607	742.605	0	1.341.794	2.802.061	17.758.096	0	28.855.850	0,19%	0,14%	
SEGUROS LA EQUIDAD	0	0	0	0	0	371.831	0	26.903.493	0	27.275.324	0,18%	0,13%	
ALLIANZ SEGUROS DE VIDA S.A	5.273.776	2.000.035	0	424.725	0	44.000	200.000	18.372.558	0	26.315.094	0,17%	0,13%	
SUSALUD E.P.S	3.005.375	828.319	4.645	1.131.941	14.532	0	3.133.951	17.287.960	0	25.406.723	0,16%	0,12%	
ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA EPSI	831.062	2.312.810	2.786.366	0	6.821.597	2.282.592	3.128.152	6.344.641	0	24.507.220	0,16%	0,12%	

OBSERVACIONES A LA CARTERA

El **88,36%** de la Cartera Total se encuentra concentrado en los 10 principales Clientes: Sanitas EPS , Dusakwi EPSI, Cajacopi EPS, Nueva EPS, Fiduprevisora Fomag, Clínica General del Norte, Cecam IPS, el ADRES, Asismedt, Salud Total, empresas que se encuentran con contrato vigente y actualmente se les sigue prestado los servicios de forma normal, estas empresas tienen una periodicidad de pago en promedio de 60 a 90 de la facturación radicada y auditada.

La Cartera Pendiente de Radicar Representa el **2,54%**, correspondiente al **64%** de la facturación generada del mes de diciembre de 2024, la cual se hace el proceso de radicación en el mes de Enero de 2025.

La Cartera Corriente Radicada Menor a 360 días, representa el **81,06%**, del total saldo de las cuentas por cobrar de la empresa.

La Cartera Mayor a 360 días, representa el **16,40%** del total de las cuentas por cobrar de la empresa, saldo que se encuentran en proceso de conciliación con cada EPS.

**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2024**

Cifras en Pesos

Nota 2. Grupo: 13 - CUENTAS POR COBRAR:

Nombre del Deudor	130125	Cuentas por Cobrar No Vencidas	Cuentas Por Cobrar en Mora - (130126 - 130133 - 131605 - 131401 - 131911)							Deterioro - 132001	Saldo Por Cobrar	Part/cion Porcentual % Cartera Sana	Part/cion Porcentual % Total Cartera
	Cuentas x Cobrar Pendiente de Radicar		CxC 01 a 30 Dias	CxC 31 a 60 Dias	CxC 61 a 90 Dias	CxC 91 a 180 Dias	CxC 181 a 360 Dias	CxC Mayor a 360 Dias	CxC Mayor a 360 Dias				
SEGUROS DEL ESTADO	0	0	0	439.314	0	194.378	1.676.289	21.488.420	0	23.798.401	0,15%	0,12%	
SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR SA.	9.737.261	0	438.408	0	0	422.853	172.411	6.607.063	0	17.377.996	0,11%	0,08%	
ASMET SALUD	0	525.506	0	0	1.379.332	0	692.186	13.186.246	0	15.783.270	0,10%	0,08%	
HOSPITAL SAN RAFAEL	0	0	0	0	0	0	0	15.409.965	0	15.409.965	0,10%	0,08%	
EPS FAMILIAR DE COLOMBIA S.A.S.	5.809.240	0	4.343.415	0	0	1.629.831	2.938.472	0	0	14.720.958	0,10%	0,07%	
SAVIA SALUD EPS	3.524.844	0	5.990.028	0	0	0	0	4.360.300	0	13.875.172	0,09%	0,07%	
AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA SA	0	0	0	0	0	0	124.566	10.734.171	0	10.858.737	0,07%	0,05%	
PAN AMERICAN DE COLOMBIA HCM	0	0	136.346	0	0	23.225	5.002.823	3.534.497	0	8.696.891	0,06%	0,04%	
SENA	1.045.899	0	0	0	0	0	0	4.597.759	0	5.643.658	0,04%	0,03%	
POSITIVA DE SEGUROS	3.792.316	771.684	0	0	0	0	0	0	0	4.564.000	0,03%	0,02%	
COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA SA	0	0	2.318.027	0	0	0	0	1.992.268	0	4.310.295	0,03%	0,02%	
SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD SA.	0	0	3.425.850	0	0	0	0	0	0	3.425.850	0,02%	0,02%	
COLMENA A.R.P	0	0	433.532	0	420.593	0	0	2.470.730	0	3.324.855	0,02%	0,02%	
FUNDACION MEDICO PREVENTIVA EPS	0	0	0	0	0	0	0	2.942.582	0	2.942.582	0,02%	0,01%	
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	0	1.735.719	0	0	476.846	536.217	0	0	0	2.748.782	0,02%	0,01%	
SEGUROS BOLIVAR	89.423	0	89.423	0	0	0	0	2.310.346	0	2.489.192	0,02%	0,01%	
FISIOTER SAS	0	0	2.450.014	0	0	0	0	0	0	2.450.014	0,02%	0,01%	
CAPITAL SALUD EPS	1.853.268	0	0	0	0	0	0	0	0	1.853.268	0,01%	0,01%	
CLINICA INTEGRAL SAN JUAN BAUTISTA	0	0	214.800	65.988	395.928	506.221	82.485	0	0	1.265.422	0,01%	0,01%	
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	0	0	0	0	0	0	694.993	307.030	0	1.002.023	0,01%	0,00%	
ESM BATALLÓN DE ASPC NO 2 CACIQUE ALFONSO	0	0	0	0	0	0	0	1.000.021	0	1.000.021	0,01%	0,00%	
ALIANSA SALUD E.P.S.	0	0	468.932	0	0	0	0	378.877	0	847.809	0,01%	0,00%	
UNION TEMPORAL SERVISALUD SAN JOSE	0	0	0	0	0	0	0	796.524	0	796.524	0,01%	0,00%	
MEDICAMENTOS ESPECIALIZADOS SA MEDEX	0	0	0	0	0	0	0	721.206	0	721.206	0,00%	0,00%	
ECOPETROL SA	0	0	0	0	0	0	0	422.693	0	422.693	0,00%	0,00%	
MAFRE SEGUROS	0	0	0	0	0	0	0	313.934	0	313.934	0,00%	0,00%	
GYO MEDICAL IPS SAS	0	0	204.000	0	0	0	0	0	0	204.000	0,00%	0,00%	
ALLIANZ SEGUROS SA	0	0	0	0	0	0	0	103.020	0	103.020	0,00%	0,00%	



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2024**

Cifras en Pesos

Nota 2. Grupo: 13 - CUENTAS POR COBRAR:

Nombre del Deudor	130125	Cuentas por Cobrar No Vencidas	Cuentas Por Cobrar en Mora - (130126 - 130133 - 131605 - 131401 - 131911)							Deterioro - 132001	Saldo Por Cobrar	Part/cion Porcentual % Cartera Sana	Part/cion Porcentual % Total Cartera
	Cuentas x Cobrar Pendiente de Radicar		CxC 01 a 30 Dias	CxC 31 a 60 Dias	CxC 61 a 90 Dias	CxC 91 a 180 Dias	CxC 181 a 360 Dias	CxC Mayor a 360 Dias	CxC Mayor a 360 Dias				
ASISMEDT S.A.S.	0	0	0	0	0	0	0	0	336.182.850	0	336.182.850	2,18%	1,64%
MAESTRE ALVARADO ALCIDES	0	0	0	0	0	0	0	0	24.000.000	0	24.000.000	0,16%	0,12%
NAVARRO ALVAREZ RAFAEL ALBERTO	0	0	0	0	0	0	0	0	5.000.000	0	5.000.000	0,03%	0,02%
CUELLO DAZASANDRY KATERINE	0	280.000	0	0	0	0	0	0	0	0	280.000	0,00%	0,00%
RAMIREZ ECHAVARRIA ANA MERCEDES	0	3.200.000	0	0	0	0	0	0	0	0	3.200.000	0,02%	0,02%
DAZA BETANCOURT DARIO ANTONIO	0	0	0	0	0	10.000.000	0	0	0	0	10.000.000	0,06%	0,05%
MARTINEZ BARROS GENNY ASTRID	0	3.000.000	0	0	0	0	0	0	0	0	3.000.000	0,02%	0,01%
OMAR DEJESUS MAESTRE MENDOZA	0	0	0	0	0	0	0	0	75.000.000	0	75.000.000	0,49%	0,37%
DAZA HINOJOSA CARLOS ALBERTO	0	0	0	0	0	0	0	0	92.000.000	0	92.000.000	0,60%	0,45%
AMAYA TORRES ARIEL	0	0	0	0	0	0	0	0	28.040.320	0	28.040.320	0,18%	0,14%
CARRASCAL DEARMAS FERNANDO ENRIQUE	0	0	0	0	0	0	0	0	50.000.000	0	50.000.000	0,32%	0,24%
TOTAL CARTERA SANA SIN INTERVENCIONES	391.674.619	2.586.002.026	2.017.974.648	1.599.586.323	1.122.068.682	2.019.870.440	3.169.810.470	2.727.606.893	-195.942.824	15.438.651.277	100,00%	75,35%	

Total Cartera Sin Radicar:		391.674.619	2,54%
Total Cartera Corriente Menor a 360 Dias:		12.515.312.589	81,06%
Total Cartera NO Corriente Mayor a 360 Dias:		2.727.606.893	17,67%
Total Deterioro de Cartera Mayor a 360 Dias		-195.942.824	-1,27%
Total Cartera Año Gravable 2024		15.438.651.277	100,00%

Nombre del Deudor	130125	Cuentas por Cobrar No Vencidas	Cuentas Por Cobrar en Mora - (130126 - 130801 - 131301 - 131401 - 131911)							Deterioro - 132001	Saldo Por Cobrar	Part/cion Porcentual % Cartera Sana	Part/cion Porcentual % Total Cartera
	Cuentas x Cobrar Pendiente de Radicar		CxC 01 a 30 Dias	CxC 31 a 60 Dias	CxC 61 a 90 Dias	CxC 91 a 180 Dias	CxC 181 a 360 Dias	CxC Mayor a 360 Dias	CxC Mayor a 360 Dias				
COOMEVA E.P.S.S.A	0	0	0	0	0	0	0	2.421.020.582	-522.200.937	1.898.819.645	37,60%	9,27%	
COMFAMILIAR DE LA GUAJIRA	0	0	0	0	0	0	0	3.744.316.501	-593.664.954	3.150.651.547	62,40%	15,38%	
	0	0	0	0	0	0	0	6.165.337.083	-1.115.865.891	5.049.471.192	100,00%	24,65%	
	391.674.619	2.586.002.026	2.017.974.648	1.599.586.323	1.122.068.682	2.019.870.440	3.169.810.470	8.892.943.976	-1.311.808.715	20.488.122.469		37,00%	

La cartera mayor a 360 dias, ya deteriorada, representa el **37,00%** del total de las cuentas por cobrar de la empresa, de las cuales el **24,65%** pertenece a la empresas Coomeva EPS y Caja de Compensacion Familiar de la Guajira, empresas que estan actualmente en proceso de liquidacion por parte de la Supersalud mediante las resoluciones No. 0189 del 25-Enero-2022 y Resolucion 7627 del 03- Noviembre-2022 respectivamente, quedando asi una cartera en estado pendiente de recaudo o por cobrar del **75,35%**, saldo que se encuentran en proceso de conciliacion con cada EPS y esta dentro del plazo normal de pagos con cada Cliente.


INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3

CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2024
Cifras en Pesos
Nota 2. Grupo: 13 - CUENTAS POR COBRAR:

Nota 2.2. El total de las Cuentas Por Cobrar (Cartera Sana y/o Recuperable) por conceptos de Prestacion de Servicios de Salud + otras cuentas por cobrar (prestamos) Registran un saldo total de Cartera radicada Corriente menor a 360 dias por valor de \$ **12.515.312.589.00** en el Año gravable 2024 y un saldo de cartera Radica No Corriente Mayor a 360 dias de cartera por valor de \$ **2.727.606.893.00**, siendo las empresas Sanitas EPS, Dusakwi EPSI, Nueva EPS, FOMAG, Clinica General del Norte, Cecam IPS, el ADRES, Salud Total, Colsanitas y Cajacopi EPS, las empresas que se encuentran con Mayor saldo por cobrar, estas empresa tienen contrato vigente y actualmente se les sigue prestado los servicios de forma normal, estas empresas representan el **88.90%** y tienen una periodicidad de pago en promedio de 60 a 90 de la facturación radicada y auditada, y las empresas **Coomeva EPS y Caja de Compensacion Familiar de la Guajira**, empresas que estan en procesos de liquidacion por parte de la supersalud desde el año 2021, esta cartera tiene un alto riesgo de no ser recuperada, y representan el 24.65% del Total de Toda la Cartera de la Clinica Someda SAS.

Nota 2.2. Las cuentas por cobrar radicadas mayor a 360 dias, ya deteriorada, representa el **37.00%** del total de las cuentas por cobrar de la empresa, de las cuales el **24.65%** pertenece a la empresas Coomeva EPS y Caja de Compensacion Familiar de la Guajira, empresas que estan en procesos de liquidacion por parte de la supersalud desde el año 2021, quedando asi una cartera pendiente de recaudo o por cobrar del **12.35%**, saldo que se encuentran en proceso de conciliacion con cada EPS, lo que representa que la **Clinica Someda S.A.S.**, debido a la antigüedad de sus cuentas por cobrar nos arroje como resultado en el indicador de rotacion de cartera que la empresa tarda en cobrar la cartera a sus clientes un promedio de **251.21** dias descontado el deterioro establecido a las mismas.

Nota 2.3. la Subcuenta 130129 - Giro Previo Para Abono a la Cartera del Sector Salud Pendiente de Aplicar (Cr): Esta cuenta registra el saldo de las consignaciones recibidas de los Giros para Abono a la Cartera Pendiente de Aplicar sin identificar las facturas pagadas por valor de \$ **3.877.293.424.00** en el Año Gravable 2024 y un saldo de \$ **925.707.686.00** en el 2023, mostrando un aumento del **318.85%**, este aumento es debido a los pagos que hicieron las empresasa Nueva EPS, El FOMAG que hasta la fecha de corte del 31-Diciembre-2024, no enviaron los soportes de pagos para poder descargar las facturas canceladas.

Nota 2.4. la Subcuenta 130802 - Cuentas Por Cobrar por Prestamos a Accionistas Por Cobrar: Esta cuenta registra saldo para la vigencia del año 2024 de \$ **3.617.150.913.00**, presentando asi un aumento del 100%, debido a la reclasificacion del saldo del prestamo realizado al tercero Moises Daza Mendoza, el cual ingreso como accionista el dia 16 de Agosto de 2024, segun Contrato, Titulo de Cesion y oficio de notificacion de fecha 16 de Agosto de 2024.

Nota 2.5. la Subcuenta 131301 - Anticipo de Proveedores: Esta cuenta registra el saldo de los anticipos realizados a Proveedores y Contratistas por la compra de bienes y servicios que a la fecha de la vigencia no fueron legalizados con corte al 31 de Diciembre de 2024, por valor de \$ **22.449.105.00** y un saldo de \$ **27.418.283.00** en el 2023, mostrando una disminucion del **18.12%**, disminucion que se refleja por la legalizacion de cuentas en el año 2024.

Nota 2.6. Subcuenta: Subcuenta: 131401 - Anticipo de Impuestos de Rentas y Complementarios y la 131405 - Anticipo Por Autorretencion Practicad: Corresponde a los saldos de retefuente que los clientes le han practicado a las facturas de venta de Clinica Someda al momento de los pagos o abonos en cuenta; y la Autorretencion Especial corresponde al **1.1%** practicado a los ingresos mensuales de Clinica Someda durante la vigencia de Enero a Diciembre de 2024, segun lo establece el Artículo No. 114-1 del E. T., y artículos 1.2.6.6 hasta el 1.2.6.11 del DUT 1625 de octubre de 2016

Nota 2.7. Subcuenta: 131605 - Prestamos a Empleados x Cobrar: Corresponde a los saldos que la empresa tiene por cobrar por concepto de los prestamos realizados a sus empleados de nomina, al finalizar la vigencia la empresa tiene 03 prestamos vigentes con los empleados, los cuales son sdescontado de la nomina por cuotas mensuales, el cual presenta un aumento del **55.58%** en comparacion con la vigencia anterior.

Nota 2.8. la Subcuenta 131911 - Cuentas Por Cobrar por Prestamos a Terceros: Esta cuenta registra el saldo por cobrar por concepto de los prestamos personales por conceptos de calamidad domestica, que a realizado la Clinica Someda a los diferentes contratistas de la empresa, presentando un saldo por valor de \$ **620.223.171.00** en el año 2024 y un saldo de \$ **4.537.433.491.00** en el 2023, mostrando una disminucion del **86.33%**, debido a la reclasificacion del saldo del prestamo realizado al Dr. Moises Daza Mendoza, de la cuenta de prestamos a socios y accionistas, el cual ingreso como accionista el dia 16 de Agosto de 2024, segun Contrato, Titulo de Cesion y oficio de notificacion de fecha 16 de Agosto de 2024.


INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3
CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2024


Cifras en Pesos

Nota 2. Grupo: 13 - CUENTAS POR COBRAR:

Nota 2.9. Subcuenta: 132001 - Deterioro Deudores del Sistema al Costo: Corresponde a los saldos de Deterioro de las Cuentas Por Cobrar Acumulados a la vigencia Por valor de \$ **1.311.808.716.00** en el 2023 y un saldo de \$ **1.485.967.127** en el 2023, mostrando una disminucion del **63.72%**, disminucion que se origina por la baja de cuentas por cobrar ya deterioradas de vigencias anteriores de los terceros, Coomeva EPS, Ambuq, Comfacor, Caprecom, Sena, Positiva Compañía de Seguros, Seguros Generales Suramericana, Seguros del Estado, Seguros Bolivar, Emdisalud, Coomeva Medicina Prepagada.

Nota 3. Grupo: 14 - INVENTARIOS:

Los inventarios representan el valor de los insumos necesarios para la venta o de consumirlos en el proceso de la prestación de servicios tales como medicamentos, oxigeno medicinal, material médico quirúrgico, material de laboratorio, material de imageneologia y los cuales se contabilizan al costo de adquisición utilizando el sistema de inventario permanente y el método de valuación es el de promedio ponderado.

La venta de los inventarios se reconocerán como costo de venta del periodo, en el momento que se causen los ingresos asociados a la venta de servicios de salud, según lo establecido en la seccion 13 de la NIIF Para Pymes-2015.

Los Saldos del Grupo de Inventarios presentados en el Estado de Situación Financiera Comparativos al 31 de Diciembre de 2024 y 31 de Diciembre de 2023 son los siguientes:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2024	2023	Variacion Absoluta	Variacion %	Análisis Vertical	
						2024	2023
140301	Medicamentos	80.118.011	116.856.524	-36.738.513	-31,44%	9,98%	13,74%
140302	Material Medico Quirurgico	430.129.908	402.868.551	27.261.357	6,77%	53,57%	47,36%
140303	Materiales Reactivos y de Laboratorios	125.253.062	158.957.586	-33.704.524	-21,20%	15,60%	18,69%
140304	Materiales de Osteosintesis	0	3.635.277	-3.635.277	-100,00%	0,00%	0,43%
140310	Ropa Hospitalaria y Quirurgica	53.430.075	53.664.544	-234.469	-0,44%	6,65%	6,31%
140311	Elementos de Aseo y Lavanderia	12.657.285	16.839.149	-4.181.864	-24,83%	1,58%	1,98%
140314	Elementos de Papeleria y Utiles de Oficina	101.314.067	97.811.375	3.502.692	3,58%	12,62%	11,50%
Total Inventarios		802.902.408	850.633.006	-47.730.598	-5,61%		

Nota 4. Grupo: 16 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:

El grupo de Propiedad, Planta y Equipo representa los activos fijos en bienes muebles e inmuebles de la Empresa **Clinica Someda S.A.S.**, los cuales la entidad utiliza para la dotación de los servicios asistenciales y administrativos necesarios para que la empresa pueda desarrollar su objeto social, estos son contabilizados por su costo de adquisición, calculando su depreciacion por el metodo de linea recta a nivel general. Para el control físico, detallado y contable de los bienes no esta implementado el modulo de Activos Fijos del Sistema de Información R-FAST.

La vida útil de una propiedad, planta y equipo es el periodo durante el cual se espera utilizar el activo o, el número de unidades de producción o similares que la empresa espera obtener del mismo, teniendo en cuenta lo establecido el Artículo 137 del E.T., el detalle de vidas útiles asignadas a cada elemento de propiedad, planta y equipos es el siguiente:

Activo Depreciable	Vida Util Estimada	Activo Depreciable	Vida Util Estimada
Terrenos	Indefinido	Edificaciones	45 - 70 Años
Equipos de Comunicaciones	03 - 05 Años	Maquinaria y Equipos	08 - 10 Años
Equipos de Transporte, Traccion y Elevacion	10 - 15 Años	Equipos Medicos	08 - 10 Años
Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelaria	10 - 15 Años	Muebles y Enseres	10 - 15 Años
Equipos de Computacion	03 - 05 Años	Plantas Ductos y Túneles	10 - 15 Años



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2024**

Cifras en Pesos

Nota 4. Grupo: 16 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:

Los Saldos del Grupo Propiedad, Planta y Equipos presentados en el Estado de Situación Financiera Comparativos al 31 de Diciembre de 2024 y 31 de Diciembre de 2023, son los siguientes:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2024	2023	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2024	2023
150101	Terrenos	480.935.644	480.935.644	0	0,00%	5,93%	5,98%
150113	Construcciones y Edificaciones - Edificios	1.130.000.000	1.130.000.000	0	0,00%	13,92%	14,04%
150115	Construcciones y Edificaciones - Clinicas y Hospitales	5.502.884.000	5.312.884.000	190.000.000	3,58%	67,80%	66,01%
150117	Maquinarias y Equipos - Industriales	959.438.798	959.438.798	0	0,00%	11,82%	11,92%
150118	Maquinarias y Equipos - Equipo de Musica	4.470.000	4.470.000	0	0,00%	0,06%	0,06%
150124	Equipos de Oficinas - Muebles y Enseres	1.233.564.347	1.219.998.347	13.566.000	1,11%	15,20%	15,16%
150125	Equipos de Oficina - Equipos	57.072.000	47.043.300	10.028.700	21,32%	0,70%	0,58%
150127	Equipos de Comunicación y Computacion - Equipos de Procesamientos de Datos	367.772.293	284.112.395	83.659.898	29,45%	4,53%	3,53%
150135	Equipos Medicos Cientificos - Equipos de Laboratorio Clinico	33.276.000	21.376.000	11.900.000	55,67%	0,41%	0,27%
150136	Equipos Medicos Cientificos - Equipos de Urgencias	100.221.483	100.221.483	0	0,00%	1,23%	1,25%
150137	Equipos Medicos Cientificos - Equipos de Hospitalizacion	814.678.432	786.101.232	28.577.200	3,64%	10,04%	9,77%
150138	Equipos Medicos Cientificos - Equipos de Quirofanos y Salas de Partos	849.534.170	849.534.170	0	0,00%	10,47%	10,56%
150139	Equipos Medicos Cientificos - Apoyo Diagnostico	2.325.315.293	2.325.315.293	0	0,00%	28,65%	28,89%
150140	Equipos Medicos Cientificos - Apoyo Terapeutico	228.050.770	228.050.770	0	0,00%	2,81%	2,83%
150141	Equipos Medicos Cientificos - Servicios Ambulatorios	969.315.636	924.345.672	44.969.964	4,87%	11,94%	11,49%
150148	Equipos de Transporte Terrestre - Auto, Camionetas y Camperos	273.000.000	273.000.000	0	0,00%	3,36%	3,39%
150149	Equipos de Transporte Terrestre - Ambulancias	616.330.000	616.330.000	0	0,00%	7,59%	7,66%
150162	Plantas y Redes - Plantas de Generacion Termica	281.932.680	281.932.680	0	0,00%	3,47%	3,50%
1503	Depreciacion Acumulada de Propiedad, Planta y Equipos (CR)	-8.111.057.428	-7.796.965.540	-314.091.888	4,03%	-99,93%	-96,88%
Total Propiedad, Planta y Equipos		8.116.734.118	8.048.124.244	68.609.874	0,85%		

Nota 4.1. Grupo: 16 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO - DEPRECIACION:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2023	2023	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2023	2023
150301	Construcciones y Edificaciones	-1.429.442.637	-1.341.182.601	-88.260.036	6,58%	17,62%	17,20%
150302	Maquinarias y Equipos	-709.988.328	-691.851.144	-18.137.184	2,62%	8,75%	8,87%
150303	Equipos de Oficinas - Muebles y Enseres	-943.575.484	-917.186.267	-26.389.217	2,88%	11,63%	11,76%
150304	Equipos de Comunicación y Computacion - Equipos de Procesamientos de Datos	-261.325.211	-246.471.849	-14.853.362	6,03%	3,22%	3,16%
150305	Equipos Medicos y Cientificos	-3.865.648.943	-3.715.886.010	-149.762.933	4,03%	47,66%	47,66%
150307	Equipos de Transporte Terrestre	-676.142.788	-660.915.124	-15.227.664	2,30%	8,34%	8,48%
150310	Plantas y Redes	-224.934.037	-223.472.545	-1.461.492	0,65%	2,77%	2,87%
Total Depreciacion Acumulada		-8.111.057.428	-7.796.965.540	-314.091.888	4,03%		


INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3
CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2024


Cifras en Pesos

Nota 4.1. Grupo: 16 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO - DEPRECIACION:

El método de depreciación utilizado es el de línea recta, con base en la vida útil de los activos, y con la naturaleza de los bienes ya que la empresa espera recibir beneficios economicos por la utilizacion de los activos; segun lo establecido en la **Seccion 17.22 de la NIIF Para Pymes-2015**, y el **Articulo 137 del Estatuto Tributario**, los **Activos de Menor Cuantia (Menor de 50 UVT) se depreciaran en el mismo año, segun lo establecido el Artículo 1.2.1.18.5 del DUR 1625/2016.**

Para la vigencia del año 2024, se hizo la compra e instalacion del Sistema Solar Fotovoltaico de 60 kva, por valor de \$ **190.000.000.00**, para el Edificio donde funcionan las aras de Urgencias, Quirofano, Hospitalizacion, Imagenologia, Farmacia y UCIN de la Clínica Someda, la compra fue realizada al tercero: GUERRA INGELEC S.A.S.

Ademas de otras inversiones en equipos medicos, equipos de computo, muebles y enseres, para el mejoramiento y cambio de los equipos de la Clínica Someda y asi prestar un mejor servicios: durante la vigencia 2024 se compraron 16 computadores, 01 Servidor de Sistemas Informaticos, 06 Equipos de Cardiologia, 01 Equipo de Labaoratorio Clinico, Equipos de Hospitalizacion y Sillas para salas de esperaa.

En comun acuerdo con el area de gestion financiera de la empresa se comprometio hacer un inventario fisico para realiziar la conciliacion de los saldos y la implementacion del modulo de activos fijos, para poder asi determinar su costo, depreciacion, deterioro y capitalizacion en forma individual y detallada, de todos los activos fijos de la empresa y que estos sean incluidos en la contabilidad para asi reflejar una informacion mas fiable en los Estados Financieros.

Nota 5. Grupo: 19 - OTROS ACTIVOS - ACTIVOS INTANGIBLES:

Nota 5. Intangibles: Un activo intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física, el cual se medira o reconocera al valor del costo inicial y para determinar si reconocer o no un activo intangible. Por consiguiente, la entidad reconocerá un activo intangible como activo si, y solo 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; segun lo establecido en la Seccion 18 de la NIIF Para Pymes-2015.

Nota 5.1. 170103: Intangibles: Esta cuenta registra el valor de la Adquisicion de la Licencia del Software Integral de R-FAST de los componentes de Facturacion, Historias Clinicas, Cartera, inventarios, Activos Fijos, C x P, Contabilidad, Por valor de \$ **215.969.515.00**, y en el Mes de Septiembre-2021 se adquirio la Licencia del Software KIBOX por valor de \$ **3.570.095.00**, y en Nov2022 se adquirio la licencia del Software Smart Electrnonic Service para el area de cardiologia por valor de \$ **17.707.200.00**, los cuales se contabilizaron al precio de adquisicion y se amortizan utilizado en el metodo de linea recta, la licencia del Software Kristalo se encuentra Amortizada en un **100.00%**; las licencias del Software KIBOX y del Sistema Smart Electronic Service, durante la vigencia del año 2024 se amortizaron en un **46.98%**.

Nota 5.2. 170303: Amoritizacion de Intangibles: El Periodo y metodo de amortizacion de los activos intangibles establecidos por la empresa; la cual utiliza el metodo de linea recta en forma sistematica a lo largo de su vida útil (05 Años), El cargo por la amortización de cada periodo se reconocerá como un gasto del periodo.

EL valor residual que registra la empresa por la Adquisicion de la Licencia del Software de R-FAST completo con corte al 31 de Diciembre de 2024, es de cero pesos \$ **0.00**, ya que se amortizo en su totalidad.

Los Saldos del Grupo Otros Activos presentados en el Estado de Situación Financiera Comprativos al 31 de Diciembre de 2024 y 31 de Diciembre de 2023 son los siguientes:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2024	2023	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2024	2023
170103	Programas y Aplicaciones Informaticas	237.246.810	237.246.810	0	0,00%	0	0
170303	Amortizacion de Programas y Aplicaciones Informaticas	(225.965.589)	(215.969.515)	-9.996.074	4,63%	0	0
Total Activos Intangibles		11.281.221	21.277.295	-9.996.074	0,00%		



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2024**

Cifras en Pesos

Nota 6. Clase: 2 - PASIVOS:

PASIVOS POR CONCEPTOS DE CUENTAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024



	OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	CUENTAS POR PAGAR AL COSTO	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	RETENCION EN LA FUENTE	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	PARA OBLIGACIONES FISCALES	OTROS PASIVOS- ANTIPOYOS Y AVANCES RECIBIDOS	OTROS DESCUENTOS DE NOMINA
2024	914.540.778	855.872.690	7.279.542.867	39.112.792	1.152.264.126	685.854.416	-	70.478.115
2023	1.933.273.522	1.087.802.147	7.752.605.945	58.239.026	1.298.311.863	799.329.075	40.574.886	89.964.618


INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3

CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2024
Cifras en Pesos
Nota 6. Clase: 2 - PASIVOS:

La Empresa **Clinica Someda S.A.S.**, Registra un Pasivo Total con corte a la vigencia del 31 de Diciembre de 2023 de \$ **10.997.665.784.00**, y en la vigencia de 2023 un saldo de \$ **13.060.101.082.00**, presentando así una disminución del **15.79%** en comparación con la vigencia anterior, Los Pasivos totales que presenta la Empresa son de Origen Interno ya que solo se pactaron exclusivamente con terceros residentes en el Territorio Colombiano, y con las cuales se pactaron pagos inicialmente a corto plazo o inferiores a un año, están registradas por el valor neto y están contabilizados en cuentas separadas, por cada concepto de Cuentas por Pagar: Obligaciones Financieras, a proveedores por pagar, los Honorarios y Servicios contratista, Mantenimientos Por Pagar, Arrendamientos, Servicios Públicos, Polizas, Retención en la Fuente, Contribuciones x Pagar, los beneficios a los empleados por pagar y los descuentos de nómina al personal de la empresa, de los cuales el mayor peso porcentual lo tiene la cuenta Costos y Gastos Por Pagar con el **66.19%**, seguidos de la cuenta por pagar a Beneficios a Empleados Por Pagar con el **10.48%**, Seguidos de Obligaciones Financieras con el **8.32%**, y la cuentas por pagar a proveedores con el **7.78%**.

Los Saldos del Pasivo Total presentados en el Estado de Situación Financiera Comparativos al 31 de Diciembre de 2024 y 31 de Diciembre de 2023 son los siguientes:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2024	2023	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2024	2023
2101	OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	914.540.778	1.933.273.522	-1.018.732.744	-52,69%	8,32%	14,80%
2105	CUENTAS POR PAGAR AL COSTO	855.872.690	1.087.802.147	-231.929.457	-21,32%	7,78%	8,33%
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	7.279.542.867	7.752.605.945	-473.063.078	-6,10%	66,19%	59,36%
2201	RETENCION EN LA FUENTE	39.112.792	58.239.026	-19.126.234	-32,84%	0,36%	0,45%
2301	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.152.264.126	1.298.311.863	-146.047.737	-11,25%	10,48%	9,94%
2403	PARA OBLIGACIONES FISCALES	685.854.416	799.329.075	-113.474.659	-14,20%	6,24%	6,12%
2502	OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	-	40.574.886	-40.574.886	-100,00%	0,00%	0,31%
2509	OTROS DESCUENTOS DE NOMINA	70.478.115	89.964.618	-19.486.503	-21,66%	0,64%	0,69%
Total Pasivos		10.997.665.784	13.060.101.082	-2.062.435.298	-15,79%	#####	#####

Nota 6.1. 2101 - Obligaciones Financieras al Costo: Esta cuenta registra el saldo total pendiente de cancelar por conceptos de los Créditos recibidos así: **1) Comedal:** Crédito No. 2210000013 por valor de \$ **1.000.000.000.00** recibido del día 28-Feb-2022 a un plazo de 48 Meses y una Tasa de Interés del **0,85%** Mensual, Saldo Por Pagar \$ **334.694.399.00**; **2) Banco Bogota:** Crédito No. 954424471 por valor de \$ **1.000.000.000.00** recibido el día 01-Feb-2024 a un plazo de 36 Meses y una Tasa de Interés del IBR + 1.8%, Saldo Por Pagar al 31-Dic-2024 es de \$ **468.898.258.00**; **3) Bancolombia:** Crédito No. **7240086695** por valor de \$ **189.000.000.00** recibido el día 20-Feb-2024 a un plazo de 12 Meses y una Tasa de Interés del IBR + 4%, Saldo Por Pagar \$ **110.250.000.00**; esta cuenta presentó una disminución del **52.69%** en comparación con el saldo de la vigencia anterior correspondiente a los abonos realizado por la Clínica Someda, y el cual y el cual representa el **8.32%** del pasivo total de la vigencia del 2024.

Codigo	Nombre de la Cuenta	2024	2023	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2024	2023
210103	Bancos Nacionales - Creditos	914.540.778	1.793.273.522	-878.732.744	-49,00%	8,32%	13,73%
210112	Otras Obligaciones - Particulares	-	140.000.000	-140.000.000	-100,00%	0,00%	1,07%
Total Pasivos		914.540.778	1.933.273.522	-1.018.732.744	-52,69%	8,32%	14,80%

Nota 6.2. 2105 - Cuentas Por Pagar al Costo: El saldo que Registra esta cuenta por concepto de la adquisición de bienes y servicios acreditado a los proveedores necesarios para el normal funcionamiento y desarrollo de su objeto social, presenta un saldo de \$ **855.872.690.00** para la vigencia del año 2024, el cual tiene una disminución del **21.32%** en Comparación con la vigencia del año 2023, y el cual representa el **7.78%** del Pasivo Total de la vigencia del año 2024.

Codigo	Nombre de la Cuenta	2024	2023	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2024	2023
210501	Proveedores Nacionales de Bienes y Servicios	855.872.690	1.087.802.147	-231.929.457	-21,32%	7,78%	8,33%
Total Pasivos		855.872.690	1.087.802.147	-231.929.457	-21,32%	7,78%	8,33%


INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3

CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2024
Cifras en Pesos
Nota 6. Clase: 2 - PASIVOS:

Nota 6.3. 2120 - Costos y Gastos Por Pagar al Costo: Esta cuenta registra el saldo por pagar de los acreedores de la Clínica Someda, por valor de \$ **7.279.542.867.00**, la cual Registra una disminución del **6.10%** en Comparacion con la vigencia del año 2023, Por concepto de los Honorarios y Servicios por Pagar del personal Administrativo y Asistencial Contratista de la clinica, los Mantenimientos, Arrendamientos, servicios de Transporte, Encomiendas, Servicios Publicos, Polizas por Pagar y Servicios Integrales de Salud en que la empresa incurre y que tienen causalidad con el objeto social, y el cual representa el **66.19%** del Total del Pasivo de la vigencia del Año **2024**.

La variacion de la disminucion se registra en la **Subcuenta de 212004 - Honorarios y Servicios Por Pagar**; esta cuenta tiene una disminucion del **5.79%** en comparacion con la vigencia anterior, Arrendamientos por pagar que tiene una disminucion del **99%** en comparacion con la vigencia anterior, debido a los pagos realizados los medicos especialistas en relacion al recaudo de cartera.

El mayor peso porcentual que registra la cuenta de costos y gastos por pagar esta concentrado en la sucuenta de Honorarios y Servicios x Pagar con el **88.81%**, seguidos de la cuenta Mantenimientos Por Pagar con el **4.87%**.

Los saldos de esta cuenta se detallan a continuacion por cada concepto, relacionando su variacion de los años 2024 y 2023:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2024	2023	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2024	2023
212004	Honorarios y Servicios x Pagar	6.465.115.255	6.862.433.404	-397.318.149	-5,79%	58,79%	52,55%
212005	Servicios Tecnicos x Pagar	7.769.096	7.534.716	234.380	3,11%	0,07%	0,06%
212006	Servicios de Mantenimientos Por Pagar	354.508.109	449.937.750	-95.429.641	-21,21%	3,22%	3,45%
212008	Arrendamientos Operativos Por Pagar	974.848	98.120.273	-97.145.425	-99,01%	0,01%	0,75%
212009	Transporte, Fletes y Acarreos x Pagar	90.201.070	4.785.556	85.415.514	1784,86%	0,82%	0,04%
212010	Servicios Publicos por Pagar	39.349.590	9.415.179	29.934.411	317,94%	0,36%	0,07%
212011	Seguros y Polizas	24.014.477	-	24.014.477	100,00%	0,22%	0,00%
212015	Servicios Generales Calificados y No Calificados x Pagar	297.610.422	320.379.067	-22.768.645	-7,11%	2,71%	2,45%
Total Pasivos		7.279.542.867	7.752.605.945	-473.063.078	-6,10%	66,19%	59,36%

Nota 6.4. 2201 - Retencion en la Fuente: La Empresa presenta y cancela oportunamente las Declaraciones de Retencion en la Fuente de la vigencia actual, mantenimiento un pasivo corriente sin morosidad.

El saldo de esta cuenta representa los descuentos de retencion en la fuente aplicados a las facturas de venta de los bienes y servicios por parte de la empresa, el cual registra una disminucion del **32.84%** en comparacion con la vigencia anterior, y el cual representa el **0.36%** del pasivo total de la Empresa Clínica Someda de la vigencia 2024.

Codigo	Nombre de la Cuenta	2024	2023	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2024	2023
220101	Retencion en la Fuente Por Pagar	39.112.792	58.239.026	-19.126.234	-32,84%	0,36%	0,45%
Total Pasivos		39.112.792	58.239.026	-19.126.234	-32,84%	0,36%	0,45%

Nota 6.4. 2201 - Otros Impuestos: Esta Cuenta NO registra Saldo por pagar para esta vigencia.

Codigo	Nombre de la Cuenta	2024	2023	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2024	2023
221103	Multas y Sanciones Por Pagar	-	-	0	0,00%	0,00%	0,00%
Total Pasivos		0	0	0	0,00%	0,00%	0,00%


INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3

CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2024

Cifras en Pesos

Nota 6. Clase: 2 - PASIVOS:

Nota 6.5. 2301-Beneficios a los Empleados por Pagar a Corto Plazo: El saldo de esta cuenta representa los Salarios, las Prestaciones Sociales ya consolidadas, las Horas Extras y Recargos, Aportes Patronales y demas Pagos Laborales que al finalizar la vigencia no pudieron ser canceladas, las cuales registran una disminucion del **11.25%** en comparacion con la vigencia anterior, esta disminucion se ve reflejado en el concepto de salarios ya que para la vigencia 2024 la cantidad de empleados disminuyo en **27%**, este saldo representa el **10.48%** del pasivo total del de la Empresa Clinica Someda de la vigencia del 2024.

Al Cierre de la vigencia de 2024, la empresa esta debiendo a sus empleados unicamente el salario, Primas, Cesantias Consolidadas e Intereses de Cesantias y los Aportes de seguridad social correspondientes a Dic-2024, los cuales fueron cancelados en su totalidad a los empleados en el mes de Enero y Febrero de 2025, quedando paz y salvo con estas obligaciones para la vigencia de 2024.

Codigo	Nombre de la Cuenta	2024	2023	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2024	2023
230101	Nominas Por Pagar	339.528.173	532.012.122	-192.483.949	-36,18%	3,09%	4,07%
230102	Cesantias Consolidadas Por Pagar	308.429.922	384.093.292	-75.663.370	-19,70%	2,80%	2,94%
230103	Intereses Sobre Cesantias Consolidadas Por Pagar	34.197.764	43.672.962	-9.475.198	-21,70%	0,31%	0,33%
230104	Vacaciones Consolidadas Por Pagar	200.732.529	229.359.117	-28.626.588	-12,48%	1,83%	1,76%
230105	Incapacidades y Licencias Laborales Por Pagar	11.827.971	20.273.412	-8.445.441	-41,66%	0,11%	0,16%
230106	Primas de Servicios Consolidadas Por Pagar	183.837.667	213.158	183.624.509	86144,79%	1,67%	0,00%
230108	Bonificaciones	-	94.400	-94.400	-100,00%	0,00%	0,00%
230110	Aportes a Riesgos Laborales	9.114.500	11.157.100	-2.042.600	-18,31%	0,08%	0,09%
230118	Gastos de Viaje	-	4.000	-4.000	-100,00%	0,00%	0,00%
230120	Aportes a Fondos de Pension - Empleador	48.303.600	58.002.100	-9.698.500	-16,72%	0,44%	0,44%
230121	Aportes a Seguridad Social en Salud - Empleador	1.250.100	1.426.100	-176.000	-12,34%	0,01%	0,01%
230122	Aportes Parafiscales Por Pagar - Empleador	15.041.900	18.004.100	-2.962.200	-16,45%	0,14%	0,14%
Total Pasivos		1.152.264.126	1.298.311.863	-146.047.737	-11,25%	10,48%	9,94%

Nota 6.6. 2403 - Provisiones Para Obligaciones Fiscales: Esta cuenta Registra una disminucion del **14.20%** en Comparacion con la vigencia del año 2023, correspondiente a la provision del impuesto a la renta y complementarios de la empresa, y la cual representa el **6.24%** del pasivo total de la empresa de la vigencia 2024, para la vigencia del año gravable 2024 la tarifa de impuesto a la renta es del **35%**.

Codigo	Nombre de la Cuenta	2024	2023	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2024	2023
240301	Provision de Impuesto de Renta y Complementarios	685.854.416	799.329.075	-113.474.659	-14,20%	6,24%	6,12%
Total Pasivos		685.854.416	799.329.075	-113.474.659	-14,20%	6,24%	6,12%

Nota 6.7. 2502 - Otros Pasivos - Anticipos y Avances Recibidos: Esta cuenta NO Registra un saldo pendiente de reclasificar y/o conciliar, esta cuenta registra una disminucion del 100% en comparacion con la vigencia del año anterior, el saldo de esta cuenta se registra como pasivo, pero no representa una cuenta por pagar para la entidad, representa el 0,00% del pasivo total de la empresa.

Codigo	Nombre de la Cuenta	2024	2023	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2024	2023
250208	Otros Depositos Recibidos	-	40.574.886	-40.574.886	100,00%	0,00%	0,31%
Total Pasivos		0	40.574.886	-40.574.886	100,00%	0,00%	0,31%


INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3
CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2024


Cifras en Pesos

Nota 6. Clase: 2 - PASIVOS:

Nota 6.7. 2509 - Otros Descuentos de Nomina Por Pagar: El saldo de esta cuenta esta compuesto por los descuentos aplicados a los empleados de nomina como son aportes de pension, salud, cooperarivas, embargos y libranzas, el cual registra una disminucion del **21.66%** en comparacion con la vigencia anterior, y representa el **0.64%** del total del pasivo de la Empresa Clinica Someda.

Codigo	Nombre de la Cuenta	2024	2023	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2024	2023
250901	Libranzas	35.878.936	45.475.985	-9.597.049	-21,10%	0,33%	0,35%
250904	Otros - Embargos Judiciales	3.442.579	5.945.783	-2.503.204	100,00%	0,03%	0,05%
250905	Seguridad Social en Salud - Empleado	15.291.400	18.541.600	-3.250.200	-17,53%	0,14%	0,14%
250906	Seguridad Social en Pension - Empleado	15.394.200	19.296.150	-3.901.950	-20,22%	0,14%	0,15%
250907	Fondo de Solidaridad Pensional	471.000	705.100	-234.100	-33,20%	0,00%	0,01%
Total Pasivos		70.478.115	89.964.618	-19.486.503	-21,66%	0,64%	0,69%

Nota 7. Clase: 3 - PATRIMONIO:

El Patrimonio Representa el valor de los recursos de la entidad representados en bienes y derechos una vez deducidas las obligaciones contraídas con terceros. Lo constituyen las cuentas Capital Suscrito y Pagado, Reservas Obligatorias, los Resultados del Ejercicio y Resultados de Ejercicios Acumulados; el patrimonio total de la entidad ha presentado un aumento para la vigencia del **Año Gravable 2024** equivalente a un **4.82%**, comparacion con la vigencia anterior.

Nota 7.1. 3101-Capital Autorizado: El saldo de esta cuenta representa el valor total del capital autorizado y pagado de la empres el cual esta compuesto por **22.000** Acciones con un valor nominal de \$ **10.000** cada una, del cual hasta la fecha de corte de los estados financieros no han tenido ninguna variacion, **su valor intrinsico al 31 de Diciembre de 2024 es de \$ 1.072.358.00**

Nota 7.2. 3301-Reservas: El saldo de esta cuenta representa el valor total la reserval legal estatutaria de la empresa, de acuerdo a lo estipulado en los estatutos de la misma.

Nota 7.3. 3501-Resultado del Ejercicio: El saldo que registra esta cuenta es por concepto de la Utilidad del Ejercicio contable de la vigencia del Año 2024, el cual registra una disminucion del **19.34%** en comparacion con la vigencia del año 2023.

Nota 7.4. 3502-Resultado de Ejercicios Anteriores: El saldo de esta cuenta registra el saldo acumulado de las utilidades y perdidas de ejercicios anteriores de cada vigencia, y los ajustes contabilizados en la vigencia actual pertenecientes a conceptos de ejercicios anteriores y la reclasificacion de los ajustes realizados pertecientes a vigencias anteriores, dando cumplimiento a lo estipulado Los efectos de la aplicación por primera vez de la NIIF para Pymes, Nuevo marco Normativo aplicable según el Decreto 2420 de 2015, se presentó en una cuenta de Excedentes de ejercicios anteriores, denominada "Impacto por la Transición a la NIIF para Pymes", esta cuenta registra un aumento del **6.46%** en comparacion con la vigencia del año 2023.

Los Saldos del Patrimonio presentados en el Estado de Situación Financiera Comprativos al 31 de Diciembre de 2024 y 31 de Diciembre de 2023 son los siguientes:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2024	2023	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2024	2023
310101	Capital Autorizado	220.000.000	220.000.000	0	0,00%	0,93%	0,98%
330101	Reserva Legal	144.127.207	144.127.207	0	0,00%	0,61%	0,64%
350101	Utilidad del Ejercicio Vigencia Actual	1.084.416.371	1.344.374.949	-259.958.578	-19,34%	4,60%	5,97%
350201	Utilidad o Excedentes Acumulados del Ejercicio	22.143.331.412	20.798.956.463	1.344.374.949	6,46%	93,86%	92,41%
Total Patrimonio		23.591.874.990	22.507.458.619	1.084.416.371	4,82%	100,0%	100,0%



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2024**

Cifras en Pesos

Nota 8. Clase: 4 - INGRESOS:

El Saldo Registrado en esta cuenta Representan los Ingresos Ordinarios Obtenidos por concepto de la Venta de Servicios de Salud en desarrollo del Objeto Social mas los Otros Ingresos No Operacionales que tiene la Empresa Clínica Someda S.A.S., los cuales registran un saldo total para la vigencia del año **2024** por valor de \$ **22.361.635.288.00**, presentando así una disminución en los ingresos totales del **10.92%** en comparación con los ingresos de la vigencia del año **2023**, esta disminución esta reflejanda en la cuenta los Ingresos operacionales por Servicios de Salud que presentaron una disminución del **11.47%** en comparación con la vigencia anterior, el mayor peso porcentual de la disminución de estos ingresos se presento el Area Funcional de Hospitalización con el **27.65%**, a razón de que apartir del mes de febrero de 2024, se dejo de contratar el servicio de Home Care con las empresas Sanitasa EPS y Clínica General del Norte, ya que NO habia rentabilidad en la ejecución de estos contratos, en el Area Funcional de Consulta Externa disminuyo la atención de la Especialidad de Urologia porque NO se contaba con la contratación del Especialista, la disminución en el Area Funcional de Urgencias a razón de que en el año 2024 hubo menos flujo de pacientes que ingresaron por esta area la cual representa el **9.67%** comparado con el año 2023.

Codigo	Nombre de la Cuenta	2024	2023	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2024	2023
410101	Servicios de Salud	22.124.421.608	24.989.933.442	-2.865.511.834	-11,47%	98,94%	99,55%
420101	Ganancias en Instrumentos Financieros	833.849	2.006.348	-1.172.499	-58,44%	0,00%	0,01%
421101	Recuperaciones	236.330.430	98.605.552	137.724.878	139,67%	1,06%	0,39%
421201	Ingresos Por Indemnizaciones	-	11.921.666	-11.921.666	100,00%	0,00%	0,05%
421401	Otros Ingresos Diversos	49.401	36.013	13.388	37,18%	0,00%	0,00%
Total Ingresos		22.361.635.288	25.102.503.021	-2.740.867.733	-10,92%	100,0%	100,0%

Total Ingresos Clínica Someda SAS Año 2024





**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2024**

Cifras en Pesos

Nota 8. Clase: 4 - INGRESOS:

Nota 8.1. 4101-Venta de Servicios de Salud: Esta Cuenta registra los Ingresos Operacionales por las ventas acumuladas de los servicios de salud a los diferentes clientes, registrando unas ventas totales para la vigencia del año **2024** de \$ **22.124.421.608.00** y para el Año 2023 de \$ **24.989.933.442.00**, presentado una disminución del **11.47%** en comparación con el total de servicios de la vigencia anterior, el mayor peso porcentual de los ingresos por venta de servicios de salud del año 2024 descontando el valor de las Devoluciones, Rebajas y Descuentos por cada Unidad Funcional esta registrado las subcuentas de Hospitalización con el **20.13%**, Subcuenta: Consulta Externa con el **19.30%**, la subcuenta: Apoyo Diagnostico con el **18.22%**, seguido de la Subcuenta: Quirofano y Sala de Partos con el **16.19%**, Mercadeo con el **13.05%**, Urgencias con el **11.02%** y el area de Apoyo Terapeutico con el **2.10%**, los cuales representan el **100.00%** del Total de los Ingresos de la vigencia Año 2024, la disminución tiene origen ya que desde el mes de febrero de 2024, se dejo de contratar el servicio de Home Care con las empresas Sanitasa EPS y Clinica General del Norte, ya que NO habia rentabilidad en la ejecución de estos contratos, en el Area Funcional de Consulta Externa disminuyo la atención de la Especialidad de Urologia porque NO se contaba con la contratación del Especialista, la disminución en el Area Funcional de Urgencias a razón de que en el año 2024 hubo menos flujo de pacientes que ingresaron por esta area la cual representa el 9.67% comparado con el año 2023; el ejercicio contable genero una utilidad Neta del **4,98%** sobre el valor total de los ingresos operacionales, esta disminución tiene relación con la variación del sistema y a la vulnerabilidad del sector hubo que realizar reajustes institucionales reduciendo los costos para que puedan ser cubiertos por la producción y ajustados por la misma.

La Clínica Someda S.A.S., para la vigencia del año 2024, se observa que el indicador GIRO / CAMA, matuvo un promedio anual similar a la vigencia del año 2023, lo que significó una utilización eficiente de la capacidad instalada de los diferentes servicios asistenciales, la empresa cuenta con 23 camas disponibles.

Nota 8.1. 4101-Venta de Servicios de Salud: **1)** En la cuenta de urgencias se presento una disminución del **10.42%**, esta variación corresponde al ingreso de menos usuarios para la atención. **2)** En la cuenta de Consulta Externa se registra una disminución del **4.49%** relacionada con la No contratación del Servicio de Urologia. **3)** En la cuenta de Hospitalización se presenta una disminución del **27.65%** esta tiene origen en la suspensión de los contratos Home Care con las empresas Sanitasa EPS y Clinica General del Norte, ya que No generaban Rentabilidad. **4)** En la cuenta de Quirofano y sala de partos se presenta una disminución del **4.52%**. **5)** En la cuenta de Apoyo Diagnostico se presenta una disminución del **4.20%**. **6)** En la cuenta de Apoyo Terapeutico se presenta una disminución del **4.55%**. y **6)** En la cuenta de Quirofano y sala de partos se presenta una disminución del **6.13%**, estas diferencias presentadas en hospitalización, Quirofanos, Apoyo Diagnostico y Apoyo Terapeutico tienen relación directa con la disminución de pacientes ingresados o atendidos en las areas de urgencias y consulta externa.

Codigo	Nombre de la Cuenta	2024	2023	Variacion Absoluta	Variacion %	Análisis Vertical	
						2024	2023
410101	Unidad Funcional de Urgencias	2.461.569.692	2.747.770.078	-286.200.386	-10,42%	11,13%	11,00%
410102	Unidad Funcional de Consulta Externa	4.462.757.567	4.672.537.417	-209.779.850	-4,49%	20,17%	18,70%
410103	Unidad Funcional de Hospitalización e Internación	4.650.851.852	6.428.272.786	-1.777.420.934	-27,65%	21,02%	25,72%
410104	Unidad Funcional de Quirofanos y Sala de Partos	3.681.483.376	3.855.938.223	-174.454.847	-4,52%	16,64%	15,43%
410105	Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	4.458.952.479	4.654.263.056	-195.310.577	-4,20%	20,15%	18,62%
410106	Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico	483.553.940	506.586.609	-23.032.669	-4,55%	2,19%	2,03%
410107	Unidad Funcional de Mercadeo	2.979.477.138	3.173.901.068	-194.423.930	-6,13%	13,47%	12,70%
410190	Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Ventas de Servicios (DB)	(1.054.224.436)	(1.049.335.795)	-4.888.641	0,47%	-4,76%	-4,20%
Total Ingresos		22.124.421.608	24.989.933.442	-2.865.511.834	-11,47%	100,0%	100,0%



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2024**

Cifras en Pesos

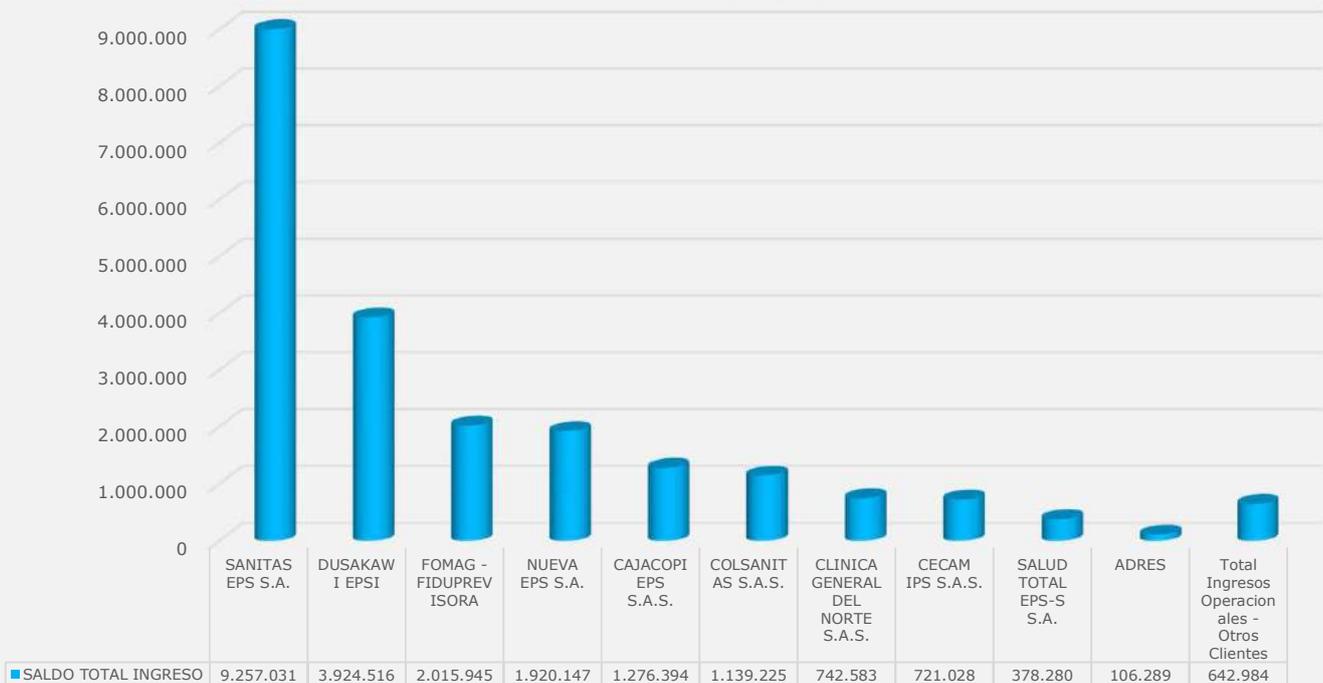
Nota 8. Clase: 4 - INGRESOS:

Nota 8.1. 4101-Venta de Servicios de Salud: La Clínica Someda SAS para la vigencia del año **2024**, reconoció un promedio de ingresos operacionales mensuales de \$ **1.843.701.801.00**, estos presentaron una disminución del **11,47%**.

Los ingresos operacionales del año **2024** para la Clínica Someda SAS, el **97.09%** está concentrado en los 10 principales clientes como se muestra en la tabla, siendo la empresa SANITAS EPS el mayor cliente con el **41.84%** del total de los ingresos, seguidos de la Empresa DUSAKAWI EPSI con el **17.74%** y las empresas FOMAG - Fiduprevisora con el **9.11%**, Nueva EPS con el **8.68%**, y CAJACOPI EPS con el **5.77%**; manteniéndose igual que la vigencia de los años 2023 las empresas Sanitas y Dusakawi como los principales clientes de la Clínica Someda S.A.S., con el 59.58% del total de los ingresos operacionales.

NOMBRE DEL TERCERO	SALDO TOTAL INGRESO	Participacion %
SANITAS EPS S.A.	9.257.031	41,84%
DUSAKAWI EPSI	3.924.516	17,74%
FOMAG - FIDUPREVISORA	2.015.945	9,11%
NUEVA EPS S.A.	1.920.147	8,68%
CAJACOPI EPS S.A.S.	1.276.394	5,77%
COLSANITAS S.A.S.	1.139.225	5,15%
CLINICA GENERAL DEL NORTE S.A.S.	742.583	3,36%
CECAM IPS S.A.S.	721.028	3,26%
SALUD TOTAL EPS-S S.A.	378.280	1,71%
ADRES	106.289	0,48%
Total Ingresos Operacionales - 10 Principales Clientes	21.481.438	97,09%
Total Ingresos Operacionales - Otros Clientes	642.984	2,91%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	22.124.422	100,00%

INGRESOS OPERACIONALES RECONOCIDOS POR TERCEROS AÑO 2024
Cifras en Miles de Pesos





**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



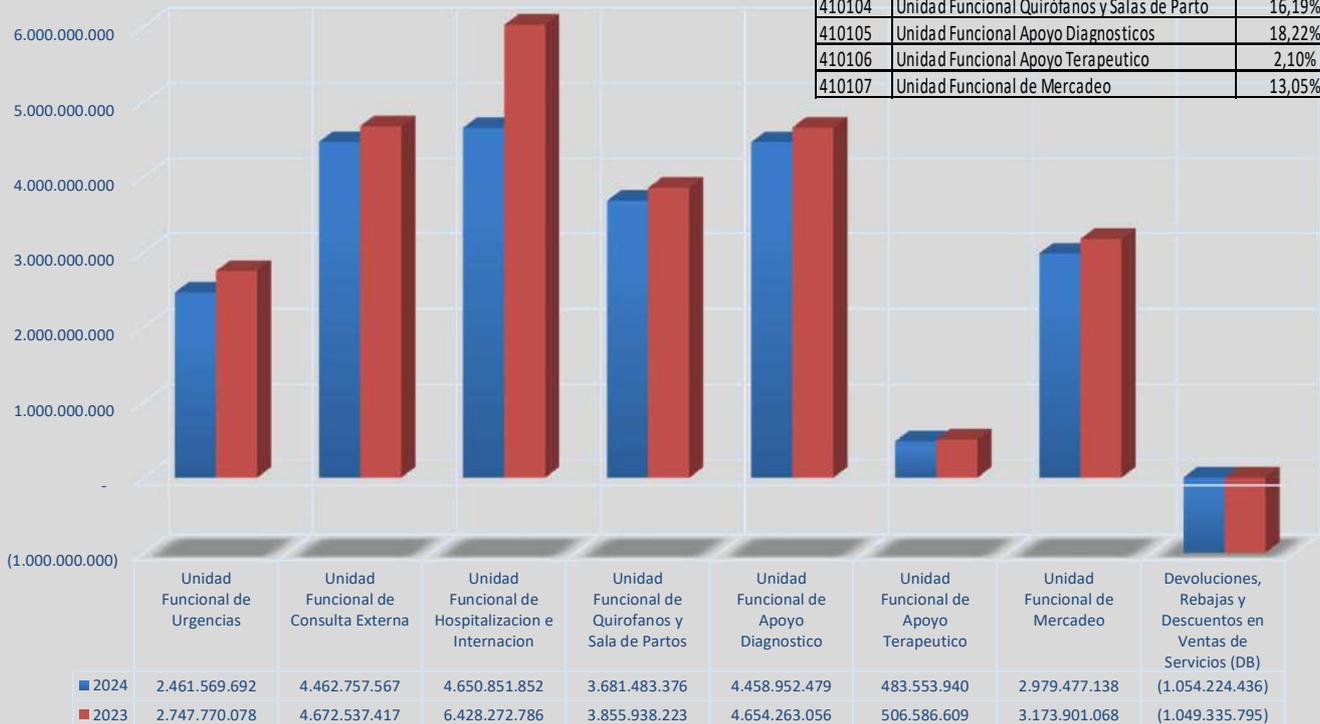
**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2024**

Cifras en Pesos

Nota 8. Clase: 4 - INGRESOS:

Ingresos Operacionales Por Unidad Funcional

Cuenta	Nombre	% P/pacion
410101	Unidad Funcional Urgencias	11,02%
410102	Unidad Funcional Consulta Externa	19,30%
410103	Unidad Funcional Hospitalizacion e Internacion	20,13%
410104	Unidad Funcional Quirófanos y Salas de Parto	16,19%
410105	Unidad Funcional Apoyo Diagnosticos	18,22%
410106	Unidad Funcional Apoyo Terapeutico	2,10%
410107	Unidad Funcional de Mercadeo	13,05%



Nota 8.1. 4101-Venta de Servicios de Salud: Para la vigencia del año 2024, la Unidad Funcional que mayor ingresos generaron fueron: **1)** Hospitalizacion con el **20.13%**, en la cual se prestan los servicios de Estancia General, Ucin y Home Care, **2)** Consulta Externa con el **19.30%**, se prestan atencion de consulta externa y procedimientos menores de todas las especialidades. **3)** Apoyo Diagnostico con el **18.22%**, se prestan servicios de Laboratorio Clinico, Rayos X, Radiologia, Procedimientos menores de ginecologia. **4)** Quirofano y Sala de Partos con el **16.19%**, se prestan atencion por las Cirugias o Intervenciones Quirurgicas de las Especialidades Urologia, Ginecologia, Oftalmologia, Otorrino, Ortopedia, Cirugia General, Neurologia. **5)** Unidad de Mercadeo o Farmacia con el **13.05%**, se venden los Medicamentos e Insumos Medicos Quirurgicos a los pacientes y/o usuarios de la clinica que asi lo requieran, estas atenciones vienen directamente direccionadas de las otras areas de atencion como urgencias, consulta externa y hospitalizacion. **6)** Urgencias con el **11.02%**, se prestan atencion de consulta e Interconsultas de la Atencion Primaria de Medicina General, Enfermeria y las Especialidades de Medicina Especializada que asi lo requieran. **7)** Apoyo Terapeutico con el **2.10%**, se prestan atencion de Terapias Fisicas y Respiratorias a todos los pacientes y/o usuarios de la clinica que asi lo requieran, estas atenciones vienen directamente direccionadas de las otras areas de atencion como urgencias, consulta externa y hospitalizacion.

Nota 8.2. 4201-Ganancias en Instrumentos Financieros: El saldo que registra esta cuenta representan los ingresos obtenidos por concepto de los rendimientos financieros; el cual presenta una disminucion del **58.44%**.

Codigo	Nombre de la Cuenta	2024	2023	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2024	2023
420117	Intereses - Rendimientos Financieros	833.849	2.006.348	-1.172.499	-58,44%	0,00%	0,01%
Total Ingresos		833.849	2.006.348	-1.172.499	-58,44%	0,00%	0,01%


INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3
CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2024


Cifras en Pesos

Nota 8. Clase: 4 - INGRESOS:

Nota 8.4. 4211-Ingresos Por Reclamaciones de Incapacidades y Licencias: El saldo que registra esta cuenta representan los ingresos obtenidos por la empresa por concepto de las recuperaciones de Gastos y Costos de Vigencias Anteriores, Ingresos por descuentos por pronto pago y de las Reclamaciones de Incapacidades y Licencias Laborales de los empleados de nomina, la cual registra un aumento del **139.67%** en comparacion con el ingreso de la vigencia anterior, y el cual representa el **1.06%** del total de los ingresos de la vigencia año 2024. **los cuales se detallan a continuacion:**

Subcuenta **421101-Ingresos Por Recuperaciones de Seguro:** Esta cuenta NO registra saldos para la vigencia año2024.

Subcuenta **421105-Ingresos Por Descuentos Concedidos:** El saldo que registra esta cuenta representan los ingresos obtenidos por la empresa por concepto de descuento por pronto pago a los proveedores, presenta una disminucion del **10.89%**, y el cual representa el **0.04%** del total de los ingresos de la vigencia del año 2024 para la empresa.

Subcuenta **421107-Ingresos Por Recuperacion Por Gastos Bancarios:** El saldo que registra esta cuenta representan los ingresos obtenidos por la Recuperaciones de las Comisiones Bancarias del Fondo Nacional de Garantias de los Credito Bancarios Cancelados antes de la fecha de terminacion durante la vigencia del año 2024, presenta un aumento del **100.00%**, y el cual representa el **0.18%** del total de los ingresos de la vigencia del año 2024 para la empresa.

Subcuenta **421109-Ingresos Por Reintegro de Otros Gastos y Costos:** El saldo que registra esta cuenta representan los ingresos obtenidos por el Pago de Recibido de las Incapacidades y Licencias Laborales de los Empleados de la Empresa, durante la Vigencia del 2024, presenta un aumento del **112.74%**, el cual representa el **0.84%** del total de los ingresos de la vigencia del año 2024 para la empresa.

Codigo	Nombre de la Cuenta	2024	2023	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2024	2023
421105	Descuentos Concedidos	9.528.315	10.692.409	-1.164.094	-10,89%	0,04%	0,04%
421107	Recuperacion Por Gastos Bancarios	39.776.533	-	39.776.533	100,00%	0,18%	0,00%
421109	Reintegro de Otros Gastos y Costos	187.025.582	87.913.143	99.112.439	112,74%	0,84%	0,35%
Total Ingresos		236.330.430	98.605.552	137.724.878	139,67%	1,06%	0,39%

Nota 8.5. 4212-Otros Ingresos Por Indemnizaciones: Esta cuenta NO resgistra saldo para la vigencia año 2024, esta y presenta una disminucion del **100.00%** en comparacion con la vigencia anterior, y esta se detalla a continuacion:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2024	2023	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2024	2023
421204	Ingresos Por Indemnizacion de Daño Emergente de Compañías de Seguros	-	11.921.666	-11.921.666	100,00%	0,00%	0,05%
Total Ingresos		0	11.921.666	-11.921.666	100,00%	0,00%	0,05%

Nota 8.5. 4214-Otros Ingresos Diversos: El saldo de esta cuenta por concepto de otros ingresos diversos registra una disminucion del **100.00%** en comparacion con la vigencia anterior, y esta compuesto por las siguientes Subcuentas:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2024	2023	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2024	2023
421401	Ingresos Por Aprovechamientos	49.350	-	49.350	0,00%	0,00%	0,00%
421414	Ajuste al Peso	51	36.013	-35.962	-99,86%	0,00%	0,00%
Total Ingresos		49.401	36.013	13.388	37,18%	0,00%	0,00%

Subcuenta 421414 - Ajustes al Peso: Registra un saldo para la vigencia 2024 de \$ **49.401.00** Por concepto de los sobrantes que se presentaron el las liquidaciones de las declaraciones de retencion en la fuente de la vigencia del año 2024, el cual presenta un aumento del **37.18%** en comparacion con la vigencia anterior.

Subcuenta 421416 - Otros Ingresos Diversos - Subvenciones Recibidas del Gobierno: Esta cuenta NO registra saldos para la vigencia del año 2024.


INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3

CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2024
Cifras en Pesos
Nota 9. Clase: 5 - GASTOS:

Nota 9. 51-Gastos de Administracion y Operacion: El saldo que registra esta cuenta representan gastos operacionales acumulados de la vigencia del año **2024**, en que incurre la empresa **Clinica Someda S.A.S.**, en el normal funcionamiento de sus operaciones y que sirven de apoyo para la prestación de servicios de salud en desarrollo de su objeto social. La empresa **Clinica Someda S.A.S.**, reconoce sus gastos en la medida en que ocurran los hechos financieros y económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable en que se causan, independientemente del pago, basandose en el principio de ACUMULACION o DEVENGO (**Seccion 2.36 NIIF Para Pymes-2015**).

Nota 9. 51-Gastos de Administracion y Operacion: El total de los gastos en que incurrió la empresa **Clinica Someda S.A.S.**, para la vigencia del año **2024**, registraron un aumento del **25.20%**, en comparacion con los mismos conceptos de los gastos de la vigencia anterior, este aumento se registra en la siguientes subcuenta: **1) Gastos Por Honorarios:** este concepto tiene un aumento del **181.21%**, por la contratación de honorarios de Asesorías Jurídicas. **2) Gastos Laborales:** Este concepto tiene un aumento del **16.49%**, originado por el aumento al Salario Mínimo establecido por el Gobierno Nacional del **12%**, aumento que afecta directamente a los conceptos pagos de seguridad social y prestaciones sociales. **3) Deterioro de Cartera:** Esta cuenta tiene un aumento del **144.22%**, relacionadas con el reconocimiento de las notas creditos de las facturas de venta de vigencias anteriores de los terceros de Cajacopi, Dusakawi, Sanitas por conciliación de glosas definitivas de cartera años 2023-2022-2021.

Realizando un analisis vertical del total de los gastos de la empresa, no arroja como resultado que la participacion de los gastos en la generacion de los ingresos del periodo contable del año 2023 fue del **16.29%**.

Los Saldos de los Gastos Estado de Resultado Integral Comparativos al 31 de Diciembre de 2024 y 31 de Diciembre de 2023 son los siguientes:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2024	2023	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2024	2023
5101	SUELDOS Y SALARIOS	927.772.996	843.645.280	84.127.716	9,97%	4,15%	3,36%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	47.174.472	50.541.726	-3.367.254	-6,66%	0,21%	0,20%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	227.056.054	154.704.111	72.351.943	46,77%	1,02%	0,62%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	483.500	-	483.500	100,00%	0,00%	0,00%
5105	PRESTACIONES SOCIALES	208.625.689	174.052.464	34.573.225	19,86%	0,93%	0,69%
5106	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	101.454.638	75.517.559	25.937.079	34,35%	0,45%	0,30%
5107	GASTOS POR HONORARIOS	79.020.000	28.100.000	50.920.000	181,21%	0,35%	0,11%
5108	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	72.372.330	74.015.139	-1.642.809	-2,22%	0,32%	0,29%
5109	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	6.400.000	44.157.650	-37.757.650	-85,51%	0,03%	0,18%
5111	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	14.801.632	7.400.816	7.400.816	100,00%	0,07%	0,03%
5112	SEGUROS	111.161.530	89.434.267	21.727.263	24,29%	0,50%	0,36%
5113	SERVICIOS	256.796.219	288.252.030	-31.455.811	-10,91%	1,15%	1,15%
5114	GASTOS LEGALES	3.135.600	2.843.500	292.100	10,27%	0,01%	0,01%
5115	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	104.578.446	116.599.476	-12.021.030	-10,31%	0,47%	0,46%
5116	GASTOS DE TRANSPORTE	6.373.767	380.000	5.993.767	1577,31%	0,03%	0,00%
5117	GASTOS DE TRANSPORTE	110.000	-	110.000	100,00%	0,00%	0,00%
5118	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	162.145.462	284.353.790	-122.208.328	-42,98%	0,73%	1,13%
5121	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR AL COSTO	2.087.140.904	854.603.338	1.232.537.566	144,22%	9,33%	3,40%
5122	DETERIORO DE INVENTARIOS	-	11.717.107	-11.717.107	-100,00%	0,00%	0,05%
5130	AMORTIZACION ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	9.996.074	-	9.996.074	100,00%	0,04%	0,00%
5136	OTROS GASTOS DIVERSOS	405.713.852	523.626.204	-117.912.352	-22,52%	1,81%	2,09%
5301	GASTOS FINANCIEROS	286.442.618	464.630.094	-178.187.476	-38,35%	1,28%	1,85%
Total Gastos		5.118.755.783	4.088.574.550	1.030.181.232	25,20%	22,89%	18,28%



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



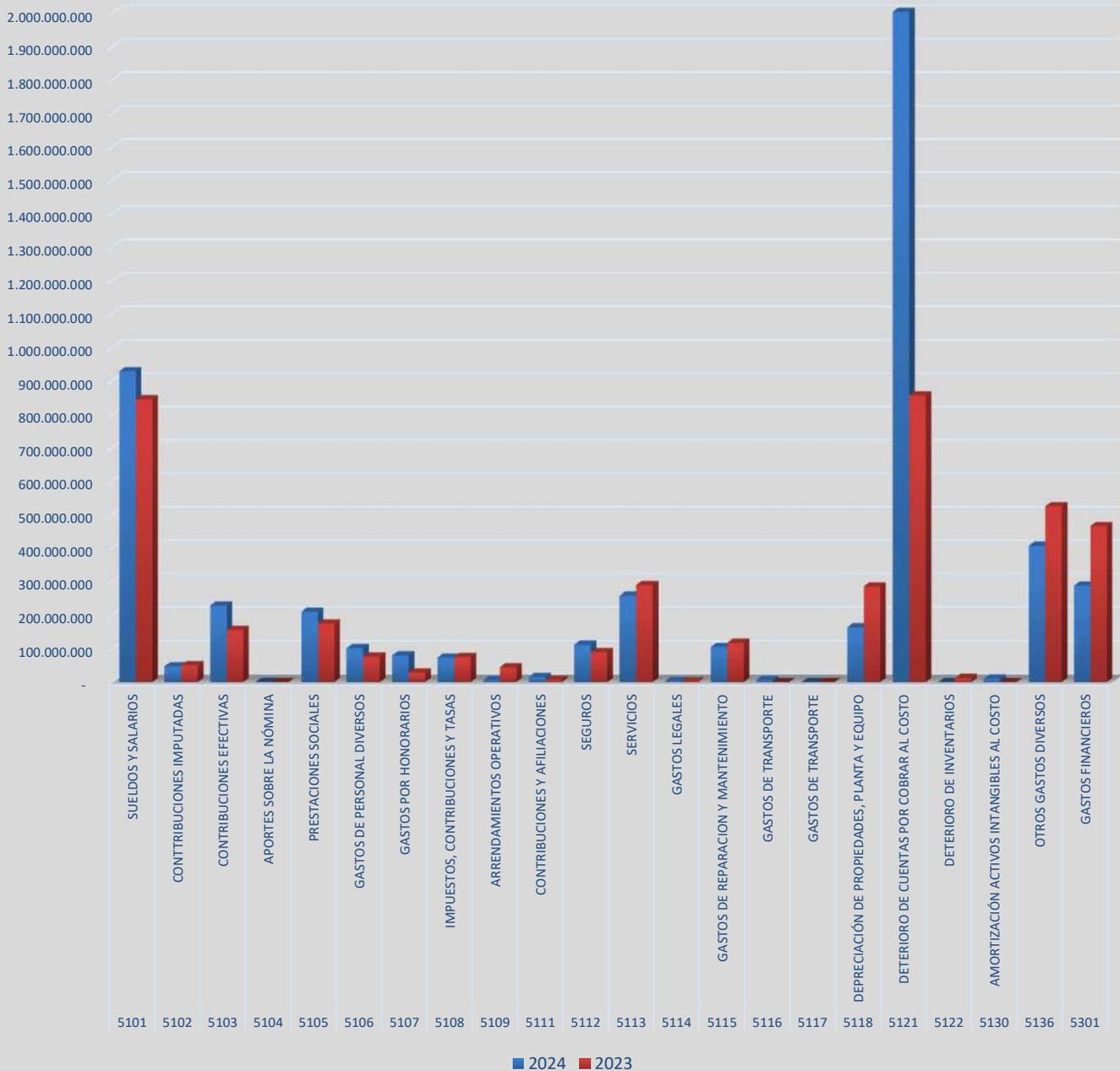
**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2024**

Cifras en Pesos

Nota 9. Clase: 5 - GASTOS:

Nota 9. 51-Gastos de Administracion y Operacion: Representacion Grafica del Total de los Gastos de la Empresa:

Comparativo Total Gastos Clinica Someda SAS Año 2024





**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2024**

Cifras en Pesos

Nota 9. Clase: 5 - GASTOS:

Nota 9.1. Cuentas 5101, 5102, 5103, 5104, 5105, 5106 - Gastos Laborales Diversos: Estas cuentas representan los gastos acumulado en que incurre la empresa y que tienen causalidad directa con los ingresos de la empresa de la vigencia del año 2023, por conceptos de Sueldos y Salarios, Contribuciones Imputadas, Contribuciones Efectivas, Aportes Sobre la Nomina, Prestaciones Sociales y Gastos Diversos Laborales; las cuales registran un saldo total de \$ **1.512.567.349.00** para el Año 2024, y un Saldo Total de \$ **1.298.461.140.00** para el Año 2023, presentandose un aumento en los gastos laborales del **16.49%** en comparacion con la vigencia anterior, originado por el aumento al Salario Minimo establecido por el Gobierno Nacional del 12%, aumento que afecta directamente a los conceptos pagos de seguridad social y prestaciones sociales, estos gastos tiene una participacion dentro del total de los gastos presentados en el Estado de Resultado Integral de la Empresa un **29.55%**, y en la generacion del total de los ingresos de la empresa tienen una participacion del **6.76%**.

Los Saldos de los por grupo de Gastos Laborales del Estado de Resultado Integral Comprativos al 31 de Diciembre de 2024 y 31 de Diciembre de 2023 son los siguientes:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2024	2023	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2024	2023
510101	Sueldos	870.679.056	778.397.818	92.281.238	11,86%	3,89%	3,10%
510106	Horas extras y festivos	14.730.940	15.571.362	-840.422	-5,40%	0,07%	0,06%
510108	Auxilio de Transporte	42.363.000	49.676.100	-7.313.100	-14,72%	0,19%	0,20%
Total Gastos		927.772.996	843.645.280	84.127.716	9,97%	4,15%	3,77%

Codigo	Nombre de la Cuenta	2024	2023	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2024	2023
510201	Incapacidades Laborales	47.174.472	50.541.726	-3.367.254	-6,66%	0,21%	0,20%
510205	Indemnizaciones Laborales	-	-	0	0,00%	0,00%	0,00%
Total Gastos		47.174.472	50.541.726	-3.367.254	-6,66%	0,21%	0,23%

Codigo	Nombre de la Cuenta	2024	2023	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2024	2023
510301	Aportes al ARL	10.342.300	13.772.500	-3.430.200	-24,91%	0,05%	0,05%
510302	Aportes a la EPS	15.360.012	13.782.600	1.577.412	11,44%	0,07%	0,05%
510303	Aportes a Fondos de Pensiones y/o Cesantias	167.308.042	95.678.611	71.629.431	74,86%	0,75%	0,38%
510304	Aportes a Cajas de Compensacion Familiar	34.045.700	31.470.400	2.575.300	8,18%	0,15%	0,13%
Total Gastos		227.056.054	154.704.111	72.351.943	46,77%	1,02%	0,69%

Codigo	Nombre de la Cuenta	2024	2023	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2024	2023
510401	Aportes al ICBF	290.100	-	290.100	#iDIV/0!	0,00%	0,00%
510402	Aportes al SENA	193.400	-	193.400	#iDIV/0!	0,00%	0,00%
Total Gastos		483.500	0	483.500	#iDIV/0!	0,00%	0,00%

Codigo	Nombre de la Cuenta	2024	2023	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2024	2023
510501	Cesantias	77.955.263	66.886.779	11.068.484	16,55%	0,35%	0,27%
510502	Intereses a las Cesantias	8.431.266	7.312.912	1.118.354	15,29%	0,04%	0,03%
510503	Vacaciones	45.262.856	32.950.627	12.312.229	37,37%	0,20%	0,13%
510505	Prima de Servicios	76.976.304	66.902.146	10.074.158	15,06%	0,34%	0,27%
Total Gastos		208.625.689	174.052.464	34.573.225	19,86%	0,93%	0,78%



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2024**

Cifras en Pesos

Nota 9. Clase: 5 - GASTOS:

Nota 9.1. Cuentas 5106 - Gastos Laborales Diversos: Esta cuenta registra el saldo en que incurrió la empresa por concepto de: **510602:** viaticos de los empleados por valor de \$ **580.000.00**; Cuenta **510604:** Los Gastos por la compra de la Dotacion de uniformes para los empleados del area administrativa y asistencial durante la vigencia de 2024, segun lo establecido en los Artículos 230 y siguientes del Código Sustantivo del Trabajo, por valor de \$ **38.847.840.00** para la vigencia del año 2024; Cuenta **510608:** Esta Cuenta Registra los gastos en que incurrió la empresa por concepto de las Contribuciones a la Educacion de los Empleados segun lo establecido en el Artículo 107-2 E.T., y el Acta de Beneficios a Empleados de la Empresa durante la vigencia del año 2024 por valor de \$ **61.253.298.00**, esta cuenta registra un aumento del **34.35%**, y para la generacion de los ingresos de la vigencia tienen una participacion del **0.45%**.

Codigo	Nombre de la Cuenta	2024	2023	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2024	2023
510602	Viaticos Ocasionales	580.000	2.806.700	-2.226.700	-79,34%	0,00%	0,01%
510604	Dotacion y Suministros a Trabajadores	38.847.840	17.637.770	21.210.070	120,25%	0,17%	0,07%
510605	Capacitacion al Personal	773.500	-	773.500	100,00%	0,00%	0,00%
510608	Otros Gastos del Personal Diversos	61.253.298	55.073.089	6.180.209	11,22%	0,27%	0,22%
Total Gastos		101.454.638	75.517.559	25.937.079	34,35%	0,45%	0,34%

Nota 9.2. Cuentas 5107 - Gastos Por Honorarios: Estas cuentas representan el gasto por conceptos de Honorarios del personal Administrativo acumulado que tienen causalidad con los ingresos de la entidad de la vigencia, el cual registra un saldo total Para el año 2024 de \$ **78.020.000.00**, presentando un aumento en los gastos de Honorarios del **181.21%** en comparacion con la vigencia anterior, aumento que se ve reflejado en las subcuentas de Honorarios por Avaluos, Honorarios Asesorias Juridicas y Otros Honorarios; estos gastos representan dentro del total de los gastos presentados en el Estado de Resultado de la Empresa un **1.54%** y en la generacion del total de los ingresos tienen una participacion del **0.35%**, para la vigencia del año 2023 la empresa solo incurrió en gastos de honorarios por Revisoria Fiscal, estas cuentas se detallan por concepto a continuacion:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2024	2023	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2024	2023
510702	Honorarios Revisoria Fiscal	30.000.000	25.100.000	4.900.000	19,52%	0,13%	0,10%
510704	Honorarios Por Avaluos	6.000.000	-	6.000.000	100,00%	0,03%	0,00%
510705	Honorarios Asesorias Juridicas	36.500.000	-	36.500.000	100,00%	0,16%	0,00%
510706	Honorarios Asesorias Financieras - Administrativas	6.520.000	-	6.520.000	100,00%	0,03%	0,00%
510708	Otros Honorarios	-	3.000.000	-3.000.000	-100,00%	0,00%	0,01%
Total Gastos		79.020.000	28.100.000	50.920.000	181,21%	0,35%	0,13%

Nota 9.3. Cuentas 5108 - Gastos Por Impuestos, Contribuciones y tasas: Estas subcuentas representan el gasto por conceptos de los impuestos de los vehiculos de propiedad de **Clinica Someda SAS** acumulados que tienen causalidad con los ingresos de la entidad de la vigencia del 2024, y el El Gravamen a los Movimientos Financieros (GMF) que es el impuesto indirecto del orden nacional que se le aplica a las transacciones financieras realizadas por la empresa, esta cuenta registra una disminucion del **2.22%** en comparacion con la vigencia anterior, estos gastos representan dentro del total de los gastos presentados en el Estado de Resultado de la Empresa un **1.41%**, y en la generacion de los ingresos tienen una participacion del **0.32%**.

Codigo	Nombre de la Cuenta	2024	2023	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2024	2023
510801	Industria y Comercio	4.115	254.906	-250.791	-98,39%	0,00%	0,00%
510803	Impuesto Predial	12.962.100	19.954.700	-6.992.600	-35,04%	0,06%	0,08%
510804	Impuesto Derechos Sobre Instrumentos Publcios	-	-	0	0,00%	0,00%	0,00%
510807	Impuestos de Vehiculos	6.145.000	5.596.000	549.000	9,81%	0,03%	0,02%
510812	Gravamen al Movimiento Financieros	53.261.115	48.209.533	5.051.582	10,48%	0,24%	0,19%
Total Gastos		72.372.330	74.015.139	-1.642.809	-2,22%	0,32%	0,33%


INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3
CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2024


Cifras en Pesos

Nota 9. Clase: 5 - GASTOS:

Nota 9.4. Cuentas 5109 - Gastos Por Arrendamientos Operativos: Estas subcuentas representan el gasto por conceptos de los arrendamiento de Edificaciones, de Maquinarias de Contruccion, Muebles y Enseres, Equipos de Transporte y Arriendo del espacio publicitario en radio para los anuncios alusivos a los servicios de salud que presta la clinica, presentandose una disminucion en los gastos del **85.51%** en comparacion con la vigencia anterior, en el año 2024 estos gastos representan dentro del total de los gastos presentados en el Estado de Resultado Integral de la Empresa un **0.13%**, y en la obtencion del total de los ingresos de la empresa tienen una participacion del **0.13%**.

Los Saldos de los por grupo de Gastos Laborales del Estado de Resultado Integral Comprativos al 31 de Diciembre de 2024 y 31 de Diciembre de 2023 son los siguientes:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2024	2023	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2024	2023
510902	Construcciones y Edificaciones	-	17.823.650	-17.823.650	-100,00%	0,00%	0,07%
510903	Maquinarias y Equipos	-	60.000	-60.000	-100,00%	0,00%	0,00%
510906	Muebles y Enseres	-	174.000	-174.000	-100,00%	0,00%	0,00%
510907	Equipos de Transporte	4.000.000	24.000.000	-20.000.000	-83,33%	0,02%	0,10%
510908	Otros Arrendamientos	2.400.000	2.100.000	300.000	14,29%	0,01%	0,01%
Total Gastos		6.400.000	44.157.650	-37.757.650	-85,51%	0,03%	0,20%

Nota 9.5. Cuentas 5111 - Gastos Por Contribuciones y Afiliacion: Estas subcuentas registra el gasto por conceptos de la contribucion de vigilancia a la Supersalud del año gravable 2024; esta cuenta presento un incremento del 100%, debido al la actualizacion de la formula para calcular este valor segun la resolucion de la supersalud No. 2024920050005676-6 del 31 de Mayo de 2024, estos gastos representan dentro del total de los gastos presentados en el Estado de Resultado Integral de la Empresa un **0.29%**, y en la obtencion del total de los ingresos de la empresa tienen una participacion del **0.07%**.

Los Saldos de los por grupo de Gastos Laborales del Estado de Resultado Integral Comprativos al 31 de Diciembre de 2024 y 31 de Diciembre de 2023 son los siguientes:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2024	2023	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2024	2023
511101	Contribuciones	14.801.632	7.400.816	7.400.816	100,00%	0,07%	0,03%
Total Gastos		14.801.632	7.400.816	7.400.816	100,00%	0,07%	0,03%

Nota 9.6. Cuentas 5112 - Gastos Por Seguros: Estas subcuentas representan el gasto en que incurre la empresa por conceptos de las polizas y seguros de Responsabilidad Civil, Cumplimientos de Contratos, SOAT de Vehiculos y contra todo riesgo de los Vehiculos de Propiedad de Clinica Someda; El cual registra un saldo total de **\$ 111.161.530.00** Para el Año 2024, presentandose un aumento del **24.29%** en comparacion con la vigencia anterior, la variacion de este gasto esta se evidencia en la poliza de Todo Riesgo la cual tuvo un aumento del **22.65%**, y la poliza de responsabilidad civil con un aumento del **25.17%**; estos gastos representan dentro del total de los gastos presentados en el Estado de Resultado Integral de la Empresa un **2.17%**, y en la obtencion del total de los ingresos de la empresa tienen una participacion del **0.50%**.

Los Saldos de los por grupo de Gastos Laborales del Estado de Resultado Integral Comprativos al 31 de Diciembre de 2024 y 31 de Diciembre de 2023 son los siguientes:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2024	2023	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2024	2023
511202	Poliza de Cumplimientos	682.848	1.022.731	-339.883	-33,23%	0,00%	0,00%
511206	Poliza de Sustraccion y Hurtos	62.087.207	50.623.336	11.463.871	22,65%	0,28%	0,20%
511210	Polizas de Responsabilidad Civil y Extracontractual	45.829.875	36.614.700	9.215.175	25,17%	0,20%	0,15%
511212	Seguro Obligatorio de Accidente de Transito SOAT	2.561.600	1.173.500	1.388.100	118,29%	0,01%	0,00%
Total Gastos		111.161.530	89.434.267	21.727.263	24,29%	0,50%	0,40%



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2024**

Cifras en Pesos

Nota 9. Clase: 5 - GASTOS:

Nota 9.7. Cuentas 5113 - Gastos Por Servicios: Estas subcuentas representan el gasto en que incurre la empresa por conceptos de los Servicios Públicos, Servicios de Vigilancia, el Servicio de Soporte Técnico de la Empresa R-FAST sobre el Manejo del Software (Asistencia Técnica), Servicios de Transportes, Servicios de Encomiendas, Servicio de Monitoreo de los Vehículos, el los cuales tiene causalidad con los ingresos por recibido durante la vigencia; El cual registra un Saldo Total de **\$ 256.796.219.00** Para el Año 2024, presentandose una disminución del **10.91%** en comparación con la vigencia anterior, esta disminución se evidencia en las sucuenta de gastos por energía eléctrica que tuvo una disminución del **58.78%** debido al control del consumo en el Edificio administrativo de la clínica someda, el Concepto de vigilancia y seguridad disminuyo en un **29.82%** originado por el cambio de la contratación de 01 vigilante a contrato laboral, el mayor peso porcentual de las gastos por servicios lo tiene el gastos de Asistencia Técnica en el cual se recono el gastos del soporte del Software RFAST con el **23.46%**; estos gastos representan dentro del total de los gastos presentados en el Estado de Resultado Integral de la Empresa un **5.02%**, y en la obtencion del total de los ingresos de la empresa tienen una participacion del **1.15%**.

Los Saldos de los por grupo de Gastos Laborales del Estado de Resultado Integral Comprativos al 31 de Diciembre de 2024 y 31 de Diciembre de 2023 son los siguientes:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2024	2023	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2024	2023
511301	Servicio de Aseo	41.730.919	40.724.838	1.006.081	2,47%	0,19%	0,16%
511302	Vigilancia y Seguridad	22.469.718	32.015.568	-9.545.850	-29,82%	0,10%	0,13%
511304	Asistencia Tecnica	60.248.656	54.601.666	5.646.990	10,34%	0,27%	0,22%
511305	Servicio de Procesamiento de Datos Electronicos	1.168.212	1.501.780	-333.568	-22,21%	0,01%	0,01%
511306	Acueducto y Alcantarillado	13.836.960	15.522.640	-1.685.680	-10,86%	0,06%	0,06%
511307	Energia Electrica	17.894.275	43.408.373	-25.514.098	-58,78%	0,08%	0,17%
511308	Servicio de Telefono, Internet y TV Satelital	45.279.706	50.067.807	-4.788.101	-9,56%	0,20%	0,20%
511309	Transporte, Fletes y Acarreos	38.491.869	41.134.034	-2.642.165	-6,42%	0,17%	0,16%
511310	Servicio de Gas Natural	9.675.904	8.945.324	730.580	8,17%	0,04%	0,04%
511311	Servicios Publicidad	6.000.000	-	6.000.000	0,00%	0,03%	0,00%
511313	Otros Servicios - Servicios Integrales de Salud	-	330.000	-330.000	100,00%	0,00%	0,00%
Total Gastos		256.796.219	288.252.030	-31.455.811	-10,91%	1,15%	1,29%

Nota 9.8. Cuentas 5114 - Gastos Legales: Estas subcuentas representan el gasto en que incurre la empresa por conceptos de los tramites necesarios para la actualizacion de la documntacion legal de la empresa, como son la Actualizacion del Reistro Mercantil en Camara de Comercio y Tramites notariales de la Empresa; esta cuenta registra un saldo total de **\$ 3.135.600.00**, el cual registra un aumento del **10.27%** en comparación con la vigencia anterior, esta diferencia o disminucion se evidencia en la subcuenta de Registro Mercantil debido al aumento de la tarifa d establecida por la camara de comercio; estos gastos representan dentro del Total de los Gastos presentados en el Estado de Resultado Integral de la Empresa un **0.06%**, y en la obtencion del total de los ingresos de la empresa tienen una participacion del **0.01%**.

Los Saldos de los por grupo de Gastos Laborales del Estado de Resultado Integral Comprativos al 31 de Diciembre de 2024 y 31 de Diciembre de 2023 son los siguientes:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2024	2023	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2024	2023
511402	Registro Mercantil	3.135.600	2.823.200	312.400	11,07%	0,01%	0,01%
511403	Tramites y Licencias	-	20.300	-20.300	100,00%	0,00%	0,00%
Total Gastos		3.135.600	2.843.500	292.100	10,27%	0,01%	0,01%



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2024**

Cifras en Pesos

Nota 9. Clase: 5 - GASTOS:

Nota 9.9. Cuentas 5115 - Gastos Por Reparaciones y Mantenimientos: Estas subcuentas representan el Gasto en que incurre la empresa y que tienen causalidad con la generacion de los ingresos, por conceptos de los Mantenimientos realizados a todos los activos de la Propiedad, Plantas y Equipos (Edificaciones, Maquinarias y Equipos, Equipos e Instrumental Medico, Equipos de Oficinas, Equipos de Comunicacion y Computacion, Equipos de Transportes, Equipos de Plantas y Redes Electricas) para mantenerlos en un optimo funcionamiento y poder atender las necesidades de sus usuarios garantizar y prestacion de servicio de alta calidad, los cuales tiene causalidad con los ingresos por recibido durante la vigencia; esta cuenta registra un saldo total de **\$ 104.578.446.00** para el Año 2024, presentando una disminucion del **10.31%** en comparacion con la vigencia anterior, esta disminucion o variacion esta registrada en el mantenimiento y reparaciones de las edificaciones y Mantenimiento de Equipos Medicos Cientificos; estos gastos representan dentro del Total de los Gastos presentados en el Estado de Resultado Integral de la Empresa un **2.04%**, y en la obtencion del total de los ingresos de la empresa tienen una participacion del **0.47%**.

Los Saldos de los por grupo de Gastos Laborales del Estado de Resultado Integral Comprativos al 31 de Diciembre de 2024 y 31 de Diciembre de 2023 son los siguientes:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2024	2023	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2024	2023
511502	Contrucciones y Edificaciones	14.699.125	18.074.194	-3.375.069	-18,67%	0,07%	0,07%
511503	Maquinarias y Equipos	14.727.150	27.550.536	-12.823.386	-46,54%	0,07%	0,11%
511504	Equipos Medicos Cientificos	-	-	0	0,00%	0,00%	0,00%
511505	Equipos de Oficinas	3.390.004	7.290.000	-3.899.996	-53,50%	0,02%	0,03%
511506	Equipos de Comunicación y Computacion	59.081.540	52.165.620	6.915.920	13,26%	0,26%	0,21%
511508	Mantenimiento Hospitalarios	9.583.491	9.558.700	24.791	0,26%	0,04%	0,04%
511509	Equipos de Transporte	1.130.750	240.000	890.750	371,15%	0,01%	0,00%
511510	Plantas y Redes	1.966.386	1.720.426	245.960	14,30%	0,01%	0,01%
511512	Otros Mantenimientos	-	-	0	0,00%	0,00%	0,00%
Total Gastos		104.578.446	116.599.476	-12.021.030	-10,31%	0,47%	0,52%

Nota 9.10. Cuentas 5116 - Gastos de Reparaciones: Estas subcuentas representan el gasto en que incurre la empresa por conceptos de reparaciones instalaciones electricas y locativas de la Empresa gastos que tiene relacion de causalidad con los ingresos que obtiene la empresa; esta cuenta registra un saldo total de **\$ 6.373.767.00**, los cuales presentaron una disminucion del **100%** en comparacion con la vigencia anterior; estos gastos representan dentro del Total de los Gastos presentados en el Estado de Resultado Integral de la Empresa un **00.12%**, y en la obtencion del total de los ingresos de la empresa tienen una participacion del **0.03%**.

Los Saldos de los por grupo de Gastos Laborales del Estado de Resultado Integral Comprativos al 31 de Diciembre de 2024 y 31 de Diciembre de 2023 son los siguientes:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2024	2023	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2024	2023
511601	Instalaciones Electricias	-	-	0	0,00%	0,00%	0,00%
511603	Reparaciones Locativas	-	380.000	-380.000	-100,00%	0,00%	0,00%
511604	Adecuaciones e Instalaciones No Locativas	6.373.767	-	6.373.767	100,00%	0,03%	0,00%
Total Gastos		6.373.767	380.000	5.993.767	1577,31%	0,03%	0,00%


INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3

CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2024
Cifras en Pesos
Nota 9. Clase: 5 - GASTOS:

Nota 9.11. Cuentas 5117 - Gastos de Transporte: Estas subcuentas representan el gasto en que incurre la empresa por conceptos de Alojamiento y Pasajes Aereos de Empleados de la Empresa por la realizacion de Funciones Relacionadas con su Cargo; esta cuenta registra un saldo para la vigencia del año 2024 de \$ **110.000,00**, presentando una disminucion del **100.00%**, para la vigencia del 2024 no se presentaros gastos por estos conceptos.

Los Saldos de los por grupo de Gastos Laborales del Estado de Resultado Integral Comprativos al 31 de Diciembre de 2022 y 31 de Diciembre de 2021 son los siguientes:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2024	2023	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2024	2023
511701	Alojamiento y Manutencion	110.000	-	110.000	100,00%	0,00%	0,00%
Total Gastos		110.000	0	110.000	100,00%	0,00%	0,00%

Nota 9.12. Cuentas 5118 - Gastos Por Depreciacion de Propiedad, Planta y Equipos, : Estas subcuentas representan el gasto en que incurre la empresa por el concepto de las depreciacion aplicada en forma general a los activos fijos que son utilizados para la prestacion de los servicios de salud, utilizando el metodo de linea recta dicriminando el valor en libros a lo largo de su vida util. (**Seccion 17 NIIF Para Pymes-2015**); esta cuenta registra un saldo total de \$ **162.145.4662**, presentando una disminucion del **42.98%**, Estos gastos NO representan salida de dinero para la empresa; estos gastos representan dentro del Total de los Gastos presentados en el Estado de Resultado Integral de la Empresa un **3.17%**, y en la obtencion del total de los ingresos de la empresa tienen una participacion del **0.73%**.

Los Saldos de los por grupo de Gastos Laborales del Estado de Resultado Integral Comprativos al 31 de Diciembre de 2024 y 31 de Diciembre de 2023 son los siguientes:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2024	2023	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2024	2023
511801	Construcciones y Edificaciones	88.260.036	98.386.740	-10.126.704	-10,29%	0,39%	0,39%
511802	Maquinarias y Equipos	18.137.184	53.550.480	-35.413.296	-66,13%	0,08%	0,21%
511803	Equipos de Oficinas	25.605.493	72.530.070	-46.924.577	-64,70%	0,11%	0,29%
511804	Equipos de Comunicación y Computacion	14.382.237	7.774.620	6.607.617	84,99%	0,06%	0,03%
511806	Equipos de Transporte	15.227.664	49.407.230	-34.179.566	-69,18%	0,07%	0,20%
511807	Plantas y Redes	532.848	2.704.650	-2.171.802	-80,30%	0,00%	0,01%
Total Gastos		162.145.462	284.353.790	-122.208.328	-42,98%	0,73%	1,27%

Nota 9.13. Cuentas 5121 - Gastos Por Deterioro de Cuentas Por Cobrar: Estas subcuentas representan el gasto en que incurre la empresa por conceptos del Deterioro de las Cuentas por Cobrar reconocidas como ingresos en las Vigencias Anteriores y que se les dieron de baja en los Estados Contables, porque no fueron radicadas, por glosas definitivas aplicadas por los Deudores las Facturas por diferencias en tarifas o por servicios no contratados, segun lo establecido en la **Seccion 11.32 NIIF Para Pymes-2015 y el Articulo 45 del Estuto Tributario**, cuyos gastos NO representan salida de dinero para la empresa; esta cuenta presenta un aumento del **144.22%** en comparacion con la vigencia anterior este aumento se origino por el reconocimiento de las notas creditos de las factutas de venta de vigencias anteriores de los terceros de Cajacopi, Dusakawi, Sanitas por conciliacion de glosas definitivas de cartera años 2023-2022-2021-2020-2019, esta cuenta de gastos representan dentro del Total de los Gastos presentados en el Estado de Resultado Integral de la Empresa un **40.77%**, y en la obtencion del total de los ingresos de la empresa tienen una participacion del **9.33%**.

Los Saldos de los por grupo de Gastos Laborales del Estado de Resultado Integral Comprativos al 31 de Diciembre de 2024 y 31 de Diciembre de 2023 son los siguientes:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2024	2023	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2024	2023
512101	Deterioro Deudores del Sistema al Costo	2.087.140.904	854.603.338	1.232.537.566	144,22%	9,33%	3,40%
Total Gastos		2.087.140.904	854.603.338	1.232.537.566	144,22%	9,33%	3,82%


INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3

CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2024
Cifras en Pesos
Nota 9. Clase: 5 - GASTOS:

Nota 9.13. Cuentas 5122 - Gastos Por Deterioro de Inventarios: Estas subcuentas representan el gasto en que incurre la empresa por conceptos del Deterioro de los inventarios reconocidos a través de las compras de mercancías para la venta o prestación de servicios, según lo establecido en la Sección 13 NIIF Para Pymes-2015 y el Artículo 64 del Estatuto Tributario, cuyos gastos al momento de su reconocimiento NO representan salida de dinero para la empresa; esta cuenta presenta una disminución del 100.00% en comparación con la vigencia anterior, esta cuenta de gastos representan dentro del Total de los Gastos presentados en el Estado de Resultado Integral de la Empresa un **00.00%**.

Los Saldos de los por grupo de Gastos Laborales del Estado de Resultado Integral Comparativos al 31 de Diciembre de 2024 y 31 de Diciembre de 2023 son los siguientes:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2024	2023	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2024	2023
512201	Deterioro de Inventarios Para Ser Vendidos	-	11.717.107	-11.717.107	0,00%	0,00%	0,05%
Total Gastos		0	11.717.107	-11.717.107	0,00%	0,00%	0,05%

Nota 9.14. Cuentas 5130 - Gastos Por Amortizacion de Intangibles: Estas subcuentas representan el gasto en que incurre la empresa por conceptos de la amortización de los componentes del software de R-FAST, cuyos gastos no representan salida de dinero para la empresa, esta cuenta registra saldo para la vigencia del año 2024, de \$ **9.996.074.00** que representa un aumento del 100% en comparación con la vigencia anterior, originado por la amortización de las licencias del Software KIBOX y del Sistema Smart Electronic Service, durante la vigencia del año 2024 se amortizaron en un **46.98%**.

Los Saldos de los por grupo de Gastos Laborales del Estado de Resultado Integral Comparativos al 31 de Diciembre de 2024 y 31 de Diciembre de 2023 son los siguientes:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2024	2023	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2024	2023
513003	Programas y Aplicaciones Informaticas	9.996.074	-	9.996.074	0,00%	0,04%	0,00%
Total Gastos		9.996.074	0	9.996.074	0,00%	0,04%	0,00%

Nota 9.15. Cuentas 5136 - Gastos Diversos: El saldo de estas subcuentas representa aquellos gastos acumulados de la vigencia del año 2023 en que incurre la empresa y que tienen causalidad con la generación de sus ingresos, por concepto de otros gastos diversos los cuales se detallan a continuación: Compras de Elementos de Aseo y Cafetería, Papelería y Útiles de Oficina, Fotocopias, Gastos Por Combustibles y Lubricantes, Compras de Comidas Preparadas Para los pacientes hospitalizados en la Clínica Someda, Compras de Repuestos, Materiales y Accesorios para el Mantenimiento Correctivo Menor de los Equipos Médicos, Maquinarias y Equipos, Equipos de Computo, de Comunicaciones, Plantas y Redes y de Edificaciones de propiedad de la Empresa; esta cuenta registra un saldo total de \$ **405.713.852.00** para la vigencia del año 2024, mostrando una disminución del **22.52%** en comparación con la vigencia anterior; esta disminución se ve reflejada en los conceptos de: Compras de Repuestos y Materiales, Compra de Papelería; estos gastos representan dentro del Total de los Gastos presentados en el Estado de Resultado Integral de la Empresa un **7.93%**, y en la obtención del total de los ingresos de la empresa tienen una participación del **1.81%**.

Los Saldos de los por grupo de Gastos Laborales del Estado de Resultado Integral Comparativos al 31 de Diciembre de 2024 y 31 de Diciembre de 2023 son los siguientes:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2024	2023	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2024	2023
513604	Elementos de Aseo y Cafetería	86.355.646	101.054.223	-14.698.577	-14,55%	0,39%	0,40%
513605	Útiles, Papelería y Fotocopias	17.936.977	29.445.320	-11.508.343	-39,08%	0,08%	0,12%
513606	Combustibles y Lubricantes	7.881.112	4.759.952	3.121.160	65,57%	0,04%	0,02%
513608	Taxis y Buses	-	-	0	0,00%	0,00%	0,00%
513609	Gastos de Estampillas	56.400	37.800	18.600	49,21%	0,00%	0,00%
513611	Casino y Restaurante	6.074.429	3.000.834	3.073.595	102,42%	0,03%	0,01%
513614	Compras Repuestos, y Materiales	259.504.356	385.328.075	-125.823.719	-32,65%	1,16%	1,54%
513615	Multas y Sanciones	27.904.932	-	27.904.932	100,00%	0,12%	0,00%
Total Gastos		405.713.852	523.626.204	-117.912.352	-22,52%	1,81%	2,34%


INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3

CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2024
Cifras en Pesos
Nota 9. Clase: 5 - GASTOS:

Nota 9.16. Cuentas 5301 - Gastos Financieros: Estas subcuentas representan los gastos en que incurre la empresa por conceptos de los gastos financieros que se general por el manejo de los dineros en las cuentas bancarias como son: Gastos Por Chequeras, papelerías, portes, Comisiones Bancarias, Comisiones del Fondo Nacional de Garantías por los Créditos Recibidos durante la vigencia, Intereses Corrientes de las Cuotas de los Créditos, Intereses moratorios y los ajustes al peso que se registran cuando se elaboran las declaraciones de retención en la fuente de la empresa; esta cuenta registra un saldo de **\$ 286.442.618.00** en comparación con la vigencia anterior, presentando una disminución del **38.35%** variación originada en el pago de los intereses corrientes de las obligaciones financieras, que para el 2024 presenta una disminución del 44.47% en comparación con la vigencia anterior, ya que la Clínica Someda para el 2024 solo tenía 3 créditos vigentes, estos gastos representan dentro del Total de los Gastos presentados en el Estado de Resultado Integral de la Empresa un **5.60%**, y en la obtención del total de los ingresos de la empresa tienen una participación del **1.28%**.

Los Saldos de los por grupo de Gastos Laborales del Estado de Resultado Integral Comparativos al 31 de Diciembre de 2024 y 31 de Diciembre de 2023 son los siguientes:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2024	2023	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2024	2023
530101	Gastos Bancarios	6.653.529	12.735.114	-6.081.585	-47,75%	0,03%	0,05%
530102	Comisiones	79.314.693	91.253.569	-11.938.876	-13,08%	0,35%	0,36%
530103	Intereses	200.246.119	360.631.892	-160.385.773	-44,47%	0,90%	1,44%
530114	Ajustes al Valor	228.277	9.519	218.758	2298,12%	0,00%	0,00%
Total Gastos		286.442.618	464.630.094	-178.187.476	-38,35%	1,28%	2,08%

Nota 9.17. Cuenta 550101 - Provision del Impuesto de Renta y Complementarios:

El saldo de esta cuenta corresponde a la provision del **35%** de las Utilidades netas de la empresa Clínica Someda de SAS para el impuesto de renta y complementarios de la vigencia del año 2024:

Los Saldos de los por grupo de Gastos Laborales del Estado de Resultado Integral Comparativos al 31 de Diciembre de 2024 y 31 de Diciembre de 2023 son los siguientes:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2024	2023	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2024	2023
550101	Provision del Impuesto de Renta y Complementarios	685.854.416	799.329.075	-113.474.659	-14,20%	3,07%	3,18%
Total Gastos		685.854.416	799.329.075	-113.474.659	-14,20%	3,07%	3,57%



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2024**

Cifras en Pesos

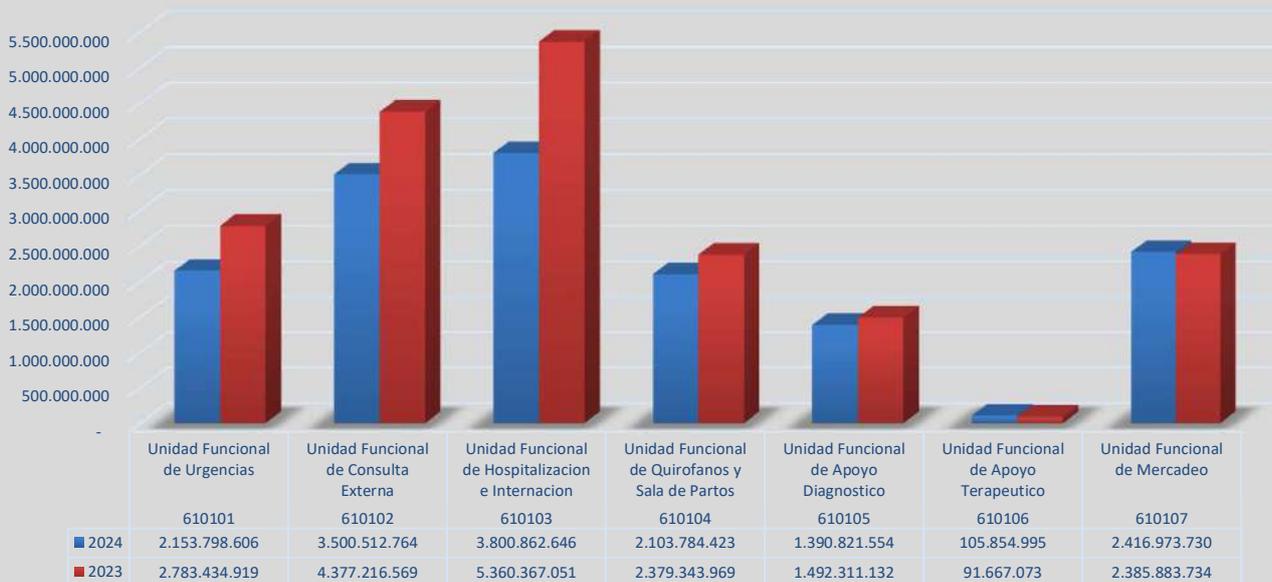
Nota 10. Clase: 6 - COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN:

Nota No. 10.1. Cuenta 6101 - Costo de Venta de Servicios: Esta cuenta representa en el Estado de Resulta Integral, el saldo acumulado de los Costos de Venta y Operacionales en que incurre la empresa Clínica Someda para la prestación de los servicios de salud a todos sus clientes en el desarrollo de su objeto social y que tienen causalidad con los ingresos que genere, los cuales se detallan a continuación por cada Unidad Funcional de la Empresa: Sueldos y Salarios, Aportes Patronales y Parafiscales, Prestaciones Sociales, Honorarios, mantenimientos y Reparaciones, Arrendamientos, Servicios de Transporte, Compras y Consumos de Materiales e Insumos Medicos, Materiales de Aseo, Papelerías y Depreciaciones, con un saldo total de **\$ 15.472.608.718.00**, mostrando una disminución del **18.01%** en comparación con la Vigencia Anterior, esta disminución va directamente relacionada con la variación negativa que tuvieron los ingresos en el área de hospitalización en el servicios de Home Care, ya que desde el mes de febrero de 2024, se dejó de contratar el servicio de Home Care con las empresas Sanitasa EPS y Clínica General del Norte, ya que NO había rentabilidad en la ejecución de estos contratos, los costos de ventas tienen una participación del **69.19%** en la generación de los ingresos de la empresa.

Los Saldos de los por grupo de Gastos Laborales del Estado de Resultado Integral Comparativos al 31 de Diciembre de 2024 y 31 de Diciembre de 2023 son los siguientes:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2024	2023	Variacion Absoluta	Variacion %	Análisis Vertical	
						2024	2023
610101	Unidad Funcional de Urgencias	2.153.798.606	2.783.434.919	-629.636.313	-22,62%	9,63%	11,09%
610102	Unidad Funcional de Consulta Externa	3.500.512.764	4.377.216.569	-876.703.805	-20,03%	15,65%	17,44%
610103	Unidad Funcional de Hospitalización e Internación	3.800.862.646	5.360.367.051	-1.559.504.405	-29,09%	17,00%	21,35%
610104	Unidad Funcional de Quirofanos y Sala de Partos	2.103.784.423	2.379.343.969	-275.559.546	-11,58%	9,41%	9,48%
610105	Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	1.390.821.554	1.492.311.132	-101.489.578	-6,80%	6,22%	5,94%
610106	Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico	105.854.995	91.667.073	14.187.922	15,48%	0,47%	0,37%
610107	Unidad Funcional de Mercadeo	2.416.973.730	2.385.883.734	31.089.996	1,30%	10,81%	9,50%
Total Costos de Venta		15.472.608.718	18.870.224.447	-3.397.615.729	-18,01%	69,19%	75,17%

Costos de Venta Por Unidad Funcional Año 2024





**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**

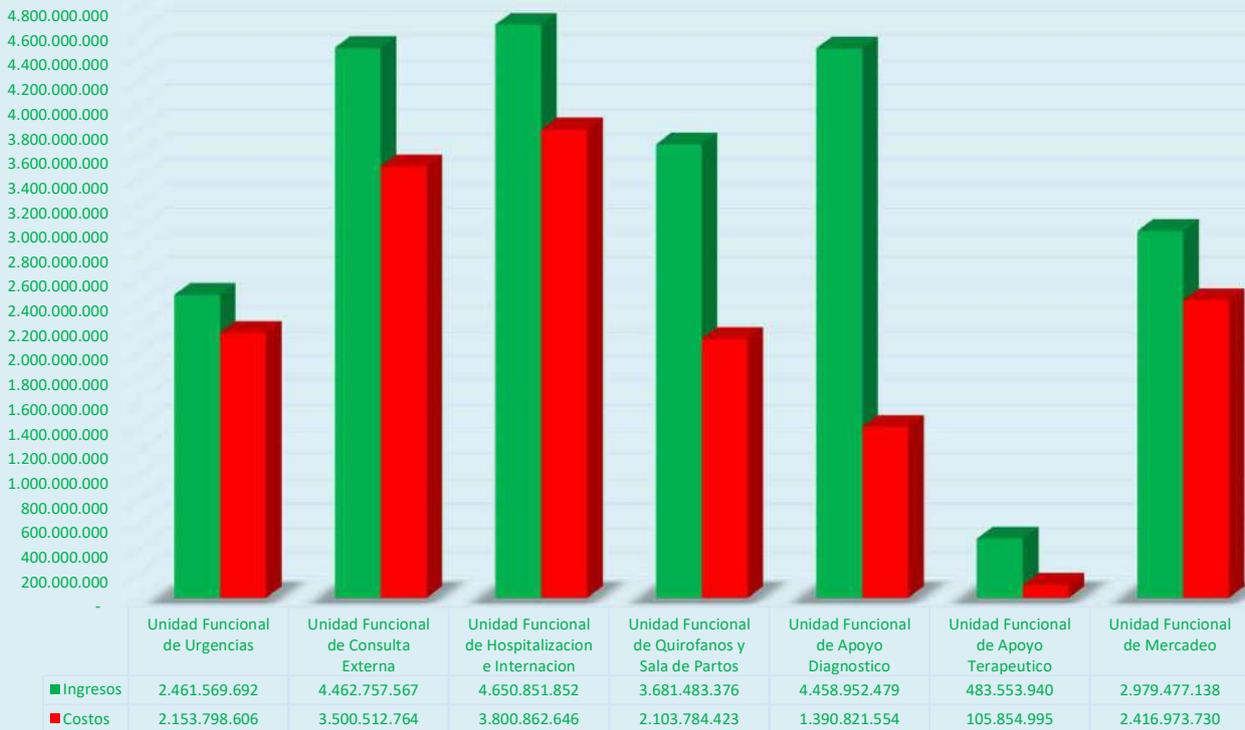


**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2024**

Cifras en Pesos

Nota 10. Clase: 6 - COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN:

Comparativo Ingresos / Costos de Venta Por Unidad Funcional Año 2024



JOE DICKSON NAVARRO ALVIS
Contador Público
C. C. No. 72.246.606
T. P. No. 145635 - T
Clínica Someda S.A.S.

CARLOS EDUARDO CUELLO MAESTRE
Representante Legal
C. C. No. 84.037.862
Clínica Someda S.A.S.



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2024**

Cifras en Pesos

**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA SAS
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3
CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
INDICADORES FINANCIEROS DE LOS ESTADOS CONTABLES
Enero a Diciembre de 2024**

Cifras en Pesos

RAZONES DE LIQUIDEZ		2024
RAZON CORRIENTE	ACTIVO CORRIENTE	26.461.525.435
	PASIVO CORRIENTE	10.997.665.784
RESULTADO		2,406

Razonabilidad: Por Cada Peso que la Empresa Clínica Someda S.A.S., debe Pagar de su Pasivo a Corto Plazo (Mas Exigible), Tiene en Activos Realizables a Corto Plazo 2.406 Pesos.

RAZONES DE LIQUIDEZ		2024
CAPITAL NETO DE TRABAJO	ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE	26.461.525.435
		10.997.665.784
RESULTADO		15.463.859.651

Razonabilidad: Muestra el valor que quedaria al Clínica Someda S.A.S., despues de haber pagado todos sus pasivos a corto plazo permitiendo a la Gerencia y Accionistas tomar decisiones adecuadas.

RAZONES DE LIQUIDEZ		2024
PRUEBA ACIDA	ACTIVO CORRIENTE - INVENTARIO	25.658.623.027
	PASIVO CORRIENTE	10.997.665.784
RESULTADO		2,333

Razonabilidad: Por Cada Peso que la Empresa Clínica Someda S.A.S., de su Pasivo a Corto Plazo, Tiene en Activos Realizables a Corto Plazo 2.333 Pesos, sin la necesidad de recurrir a la venta de la mercancia existente en su inventario.

RAZONES DE ENDEUDAMIENTO		2024
ENDEUDAMIENTO TOTAL	TOTAL PASIVO	10.997.665.784
	TOTAL ACTIVO	34.589.540.774
RESULTADO (%)		0,3179

Razonabilidad: De los Anterior, se Interpreta Que Por Cada Peso que el Hopsital Tiene en su Activo Total, Debe \$ 0.3179 Centavos; o que esta es la Participacion de los Acreedores Sobre los Activos de la Empresa Clínica Someda SAS.

PERIODO PROMEDIO COBRANZA - ROTACION DE CARTERA		2024
ROTACION DE CARTERA TOTAL ACUMULADA	360 X CUENTAS POR COBRAR	360
	VENTAS ANUALES	22.124.421.608
RESULTADO (Dias)		338,15

Razonabilidad: Del Indicador Anterior, se Interpreta que las Cuentas x Cobrar Totales Radicadas de la Empresa Clínica Someda S.A.S. estan siendo Canceladas en un promedio de 338.15 dias aproximadamente.

PERIODO PROMEDIO COBRANZA - ROTACION DE CARTERA		2024
ROTACION DE CARTERA CORRIENTE > A 360	360 X CUENTAS POR COBRAR	360
	VENTAS ANUALES	22.124.421.608
RESULTADO (Dias)		251,21

Razonabilidad: Del Indicador Anterior, se Interpreta que las Cuentas x Cobrar Totales descontando el valor de las EPS en Liquidacion de la Empresa Clínica Someda S.A.S. estan siendo Canceladas en un promedio de 251.21 dias aproximadamente.

JOE DICKSON NAVARRO ALVIS
Contador Público
T. P. No. 145635 - T
Clínica Someda S.A.S.

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

San Juan del Cesar, 04 de Marzo de 2025

Señores:

ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS

CLINICA SOMEDA S.A.S.

San Juan del Cesar – La Guajira

Nosotros, **CARLOS EDUARDO CUELLO MAESTRE**, como Representante Legal y **JOE DICKSON NAVARRO ALVIS**, en calidad de Contador Público de la Empresa **Clínica Someda S.A.S.**;

C E R T I F I C A M O S :

Que hemos preparado y verificado bajo nuestra responsabilidad las afirmaciones contenidas en el conjunto completo de los Estados Financieros Individuales que incluyen un Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo con corte al **31 de Diciembre de 2024**, de conformidad con el Decreto 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2483 del 28 de Diciembre de 2018, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes de las entidades pertenecientes al **GRUPO 2**, al cual pertenece la empresa **Clínica Someda S.A.S.**, incluyendo sus correspondientes Notas, que forman parte de las Revelaciones y un todo indivisible con los Estados Financieros Individuales,

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados conforme a la norma y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la empresa **Clínica Someda S.A.S.**, de acuerdo con lo anterior, y a lo estipulado en el Artículo 37 de la Ley 222 de 1995, Nos Permitimos certificar las cifras contenidas en los Estados Financieros con corte al **31 de Diciembre de 2024**, previa verificación de las mismas y adicionalmente las siguientes situaciones:

- Las cifras incluidas en los Estados Financieros son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos, los cuales se encuentran disponibles y al día.
- No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los Estados Financieros de la Empresa, No ocurrieron violaciones, ni se obtuvo información de que la empresa haya incurrido en las irregularidades del estatuto anticorrupción (Ley 190 de 2005), del estatuto nacional contra el secuestro (Ley 40 de 1.993) y demás normas legales que permitan que la empresa sea usada para transferir, manejar, aprovechar o invertir dineros o recursos provenientes de actividades delictivas o que haya financiado grupos subversivos o de delincuencia común que operan en el país.
- Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio contable de **Diciembre de 2024**. Las Propiedades planta y equipo han sido objeto de avalúo utilizando métodos de reconocido valor técnico y se tiene inventario y control de la propiedad planta y equipo.

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

San Juan del Cesar, 04 de Marzo de 2025

Señores:

ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS

CLINICA SOMEDA S.A.S.

San Juan del Cesar – La Guajira

Nosotros, **CARLOS EDUARDO CUELLO MAESTRE**, como Representante Legal y **JOE DICKSON NAVARRO ALVIS**, en calidad de Contador Público de la Empresa **Clínica Someda S.A.S.**;

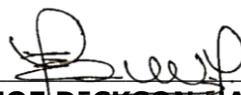
CERTIFICAMOS:

- Confirmamos la integridad de la información proporcionada, puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.
- Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros para el cumplimiento de contratos son suficientes y el cumplimiento de los mismos está garantizado.
- Certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.
- No se han presentado hechos económicos importantes, ni materiales después del cierre del ejercicio y la fecha de preparación de este informe, que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros y en las notas.
- Los activos diferidos se vienen amortizando de acuerdo con criterios sanos, que indiquen que representan base de ingresos futuros.
- La empresa ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99.
- En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603 del 27 de Julio de 2000 declaramos que el software R-FAST utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.
- Según lo establecido en el Artículo 2.2.1.13.2.4 del Decreto 1074 de 2015, adicionado por el Decreto 957 de 2019 con base a la información financiera del año 2024, la empresa se clasificara para el año **2025**, como **MEDIANA EMPRESA**.

La presente certificación se firma en el Municipio de San Juan del Cesar, Departamento de la Guajira a los Cuatro (04) días del mes de Marzo de 2025.



CARLOS EDUARDO CUELLO MAESTRE
Representante Legal
Clínica Someda S.A.S.



JOE DICKSON NAVARRO ALVIS
Contador Publico
T. P. No. 145635 - T
Clínica Someda S.A.S.