

ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
ORTOPEDISTAS ASOCIADOS S.A.S
AÑO 2024

ORTOPEDISTAS ASOCIADOS S.A.S
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
(Expresado en pesos Colombianos)


Concepto	Nota	Dic-31-2024	Dic-31-2023
ACTIVOS			
Efectivo y equivalentes al efectivo	6	223.652.296	314.503.491
Instrumentos Financieros	7	13.756.852	13.756.852
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	8	376.802.901	537.057.016
Activos por impuestos corrientes	9	462.636.843	398.063.868
Inventarios	10	34.726.864	38.166.586
Total Activos Corrientes		1.111.575.756	1.301.547.813
Gastos pagados por anticipado	11	30.888.383	21.869.494
Propiedades, planta y equipo	12	2.741.337.088	2.869.960.392
Activos por impuestos diferidos	13	37.226.418	37.911.977
Total Activos No Corriente		2.809.451.889	2.929.741.863
TOTAL ACTIVOS		3.921.027.645	4.231.289.676
PASIVOS			
Obligaciones financieras corrientes	14	4.887.431	3.161.032
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	15	436.481.302	668.720.453
Pasivos por impuestos corrientes	16	26.658.145	27.042.470
Beneficios a Empleados	17	75.112.283	67.000.727
Otros Pasivos	18	39.718.558	12.080.887
Total pasivos corrientes		582.857.719	778.005.569
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	15	68.459.200	68.459.200
Cuentas por pagar Socios	19	2.244.424	2.244.424
Impuesto diferido	13	439.858.602	513.134.883
Total pasivos no corrientes		510.562.226	583.838.507
TOTAL PASIVOS		1.093.419.945	1.361.844.076
PATRIMONIO			
Capital Social	20	849.750.000	849.750.000
Prima en Colocación de Cuotas o Partes sociales	20	9.246.000	9.246.000
Reserva legal	20	101.552.684	99.505.590
Ganancias Acumuladas	20	1.867.059.016	1.910.944.010
TOTAL PATRIMONIO		2.827.607.700	2.869.445.600
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		3.921.027.645	4.231.289.676


Representante Legal
Andrés Machado Caicedo
C.C. 16.611.542
Ortopedistas Asociados SAS

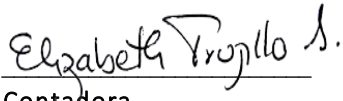

Contadora
Elizabeth Trujillo Ávila
T.P 55.229 T
Ortopedistas Asociados SAS

ORTOPEDISTAS ASOCIADOS S.A.S
ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS
(Expresado en pesos Colombianos)

Concepto	Nota	Dic-31-2024	Dic-31-2023
Ingresos de Actividades Ordinarias	21	2.166.194.778	2.585.822.862
Costos de Prestación del Servicio	22	(1.783.090.337)	(2.103.609.769)
Ganancia Bruta		383.104.441	482.213.093
Otros Ingresos	23	231.821.048	184.426.955
Gastos de Administración	24	(696.212.203)	(609.723.162)
Gastos de Ventas	24	(1.944.594)	(1.770.114)
Otros Gastos	25	(269.667)	(657.832)
Resultado de actividades de operación		(83.500.975)	54.488.940
Ingresos Financieros	23	423.578	20.621
Costos Financieros	25	(31.351.266)	(25.358.628)
Ganancia Antes de Impuesto		(114.428.663)	29.150.933
Impuesto Corriente	26	-	(8.680.000)
Ganancia del Periodo		(114.428.663)	20.470.933
Otro Resultado Integral			
Impuesto Diferido Neto	26	72.590.722	68.204.461
Otro resultado Integral		72.590.722	68.204.461
Resultado Integral Total		(41.837.941)	88.675.394



Representante Legal
Andrés Machado Caicedo
C.C. 16.611.542
Ortopedistas Asociados SAS



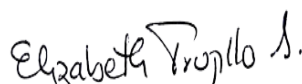
Contadora
Elizabeth Trujillo Ávila
T.P 55.229 T
Ortopedistas Asociados SAS

ORTOPEDISTAS ASOCIADOS S.A.S
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(Expresado en pesos Colombianos)

CONCEPTO	SALDO INICIAL A DIC 31 2023	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO FINAL A DIC 31 2024
Capital	849.750.000	-	-	849.750.000
Prima en colocacion de cuotas	9.246.000	-	-	9.246.000
Reservas obligatorias	99.505.590	2.047.094	-	101.552.684
Ganancia del ejercicio	88.675.394	(41.837.941)	88.675.394	(41.837.941)
Ganancias acumuladas (a)	571.691.957	86.628.341	-	658.320.298
Transición nuevo marco técnico (b)	1.250.576.659	-	-	1.250.576.659
Total Patrimonio	2.869.445.600	46.837.494	88.675.394	2.827.607.700



Representante Legal
Andrés Machado Caicedo
C.C. 16.611.542
Ortopedistas Asociados SAS



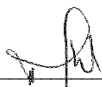
Contadora
Elizabeth Trujillo Ávila
T.P 55.229 T
Ortopedistas Asociados SAS

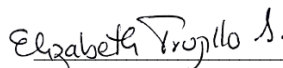
ORTOPEDISTAS ASOCIADOS S.A.S
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
(Expresado en pesos Colombianos)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2024	2023
Utilidad del Periodo	(41.837.941)	88.675.394
Partidas que no afectan el efectivo:		
Depreciación	127.423.304	111.580.258
Deterioro de Inversiones	-	-
Impuesto Diferido Neto	(72.590.722)	(68.204.461)
Efectivo generado en operación	12.994.641	132.051.191
Cambios en partidas operacionales:		
(Aumento) Disminución en cuentas por cobrar	160.254.115	(20.265.881)
(Aumento) Disminución en inventarios	3.439.722	3.090.745
(Aumento) Disminución en gastos pagados por anticipado	(9.018.889)	(6.849.002)
(Aumento) Disminución en impuestos corrientes	(64.572.975)	(57.034.655)
Incremento (Disminución) de obligaciones bancarias	1.726.399	(10.715.918)
Incremento (Disminución) en cuentas por pagar	(163.779.951)	11.357.657
Incremento (Disminución) en beneficio a empleados	8.111.556	9.386.683
Incremento (Disminución) en impuestos corrientes	(384.325)	7.623.871
Incremento (Disminución) en otros pasivos	27.637.671	(47.624)
Flujo de Efectivo neto en actividades de operación	(23.592.036)	68.597.067

ACTIVIDADES DE INVERSION		
Venta de propiedad planta y equipo	-	-
Aumento de propiedad planta y equipo	1.200.000	(88.477.434)
Pago obligaciones a largo plazo	(68.459.159)	-
Venta de inversiones	-	-
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión	(67.259.159)	(88.477.434)

ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Incremento (Disminución) de capital	-	-
Incremento (Disminución) de reservas	-	-
Nuevas obligaciones a largo plazo	-	-
Pago de dividendos	-	-
Flujo de efectivo neto en actividades de financiación	-	-
Aumento en efectivo	(90.851.195)	(19.880.367)
Efectivo al inicio del ejercicio	314.503.491	334.383.858
Efectivo al final del ejercicio	223.652.296	314.503.491


Representante Legal
Andrés Machado Caicedo
C.C. 16.611.542
Ortopedistas Asociados SAS


Contadora
Elizabeth Trujillo Ávila
T.P 55.229 T
Ortopedistas Asociados SAS

Notas De Carácter General

1. Información General

Ortopedistas Asociados S.A.S., nace en el año 1994, luego del deseo de los Dres. Bernardo Aguilera, Fernando Vernaza, León Alberto Sardi, Jorge Humberto Ramírez, Fernando Valdés, Gerardo Paredes, Carlos Neira, Jorge Eduardo Isaza, Gerardo Casas y Mauricio Gutiérrez, de conformar una sociedad especialidad en Ortopedia y Traumatología.

Luego de varias reuniones, y analizar el mercado, deciden constituir la Empresa, y ubicarla en el norte de la ciudad, pues no hay un Centro de estas características, la sociedad la denominan Centro Especializado en Fracturas y Lesiones deportivas, y la razón social Ortopedistas Asociados S.A.S.

El domicilio y sede principal funcionan en la calle 44 norte No. 3 H 20 de la ciudad de Cali.

Con el tiempo, se toma la decisión de vincular un grupo de anestesiólogos, y es cuando se asocian los Dres. Jorge Acosta, Gonzalo Narváez, y Rene Rodríguez, y entran como una sociedad la cual se denomina Astrosalud Ltda.

Con el correr de los años, se han vinculado varios socios, pero la conformación inicial se mantiene, y todos son Ortopedistas.

Con el objetivo de servir con calidad, el Objeto social de la empresa se mantiene desde su creación y es la prestación de servicios médicos de Ortopedia y Traumatología, Fisioterapia.

En el año 2020 en el Mes de Marzo, de acuerdo al interés de los socios y a lo aprobado según acta 73 de Noviembre de 2019, la empresa cambio su tipo de Sociedad, cambio de Ltda a S.A.S (Sociedad Simplificada por Acciones), lo cual fue registrado en Cámara de Comercio el 18 de Marzo de 2020.

La nueva Razón social es Ortopedistas Asociados S.A.S

2. Modelo de Negocio

El Modelo de Negocio de ORTOPEDISTAS ASOCIADOS S.A.S, consiste en la prestación de servicios de Salud en el área de Ortopedia y Traumatología, siendo esta su actividad principal. Presta servicios de cirugía Nivel II, consulta prioritaria, consulta externa, rayos X, Fisioterapia y suministro de insumos, medicamentos y materiales especiales para la prestación de sus servicios.

La empresa presta sus servicios a Empresas Aseguradoras de riesgos Laborales, Medicinas Propagadas, Particulares, Aseguradoras Soat y Seguros Escolares.

Los servicios se prestan de forma particular, el paciente cancela inmediatamente, y a crédito, dentro de los cual se tiene diferentes convenios para el pago de las facturas, sin exceder los de 60 días

3. Base de Preparación

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NIIF para Pymes), establecidos en la Ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios.

4. Moneda Funcional

La preparación de los estados financieros tales como: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y Estado de Notas a los Estados de Situación Financiera, fue el peso colombiano, por lo tanto, la información numérica incluida en los estados financieros, es presentada en **PESOS COLOMBIANOS** (moneda funcional), y en forma comparativa, respecto al período anterior.

5. Hechos Posteriores

A la fecha de aprobación de estos estados financieros, no han ocurrido hechos relevantes que puedan afectar significativamente la situación financiera y/o resultados de la entidad, ni que comprometan la estabilidad financiera de la misma o que deban ser revelados.

Notas de Carácter Específico

6. Efectivo y Equivalente de Efectivo

El saldo al 31 de Diciembre de 2024, de Efectivo y Equivalente de Efectivo está conformado por:

Concepto	Dic-31-2024	Dic-31-2023
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	223.652.296	314.503.491

Concepto	Dic-31-2024	Dic-31-2023
Caja General	438.900	3.717.749
Caja Menor	350.000	350.000
Bancos	222.278.623	309.852.331
Cuentas de ahorro	432.027	432.010
Derechos Fiduciarios	152.746	151.401
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	223.652.296	314.503.491

La empresa tiene sus cuentas Bancarias en Bancolombia, las cual maneja como cuentas principales, en el BBVA, en la cual se consignan los ingresos recibidos con tarjetas de crédito, y se paga la nómina de los empleados, en Banco Davivienda, se maneja para la consignación de las ventas con tarjeta de crédito Diners.

No existe ningún tipo de restricción al efectivo de la empresa.

7. Instrumentos Financieros

Los activos Financieros están representados en acciones que la empresa poseía al 31 de Diciembre de 2024, son:

Concepto	Actividad Económica	Acciones Ordinarias	Dic-31-2024	Dic-31-2023
Títulos participativos en acciones				
Grupo Aval	Financiero	9.163	15.000.000	15.000.000
Ajuste a Valor razonable	Financiero		(1.243.148)	(1.243.148)
Total Instrumentos Financieros			13.756.852	13.756.852

Las acciones corresponden a 3 paquetes de acciones preferenciales de grupo Aval, las cuales se presentan a su valor razonable, a diciembre 31 de 2024, en el año no se ajustó al valor razonable.

8. Cuentas comerciales por cobrar y Otras cuentas por cobrar

El saldo de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar al 31 de Diciembre de 2024 está conformado por:

Concepto	Dic-31-2024	Dic-31-2023
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	376.802.901	537.057.016

Concepto	Dic-31-2024	Dic-31-2023
Deudores Comerciales	480.439.004	623.047.434
Deterioro de cuentas comerciales	(134.652.164)	(114.658.505)
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES NETO (a)	345.786.840	508.388.929
Deudores Varios	31.016.061	28.668.087
Total Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar – corriente	376.802.901	537.057.016

Para determinar el deterioro de las cuentas por cobrar comerciales, la empresa Ortopedistas Asociados S.A.S, realiza un análisis histórico de los clientes individualmente, para determinar el porcentaje de la probable pérdida y aplicar dicho porcentaje en el cálculo del deterioro.

La fuente principal de deterioro de las cuentas por cobrar comerciales, corresponde a las cuentas vencidas mayor a 360 días.

Los Deudores varios corresponden principalmente cuentas por cobrar por administraciones y cuenta por cobrar a terceros.

9. Activos por impuestos corrientes:

Los activos por impuestos corrientes, corresponden a:

Saldos a favor en Renta desde el año 2020 al 2024, y del impuesto de industria y comercio del mismo periodo.

Concepto	Dic-31-2024	Dic-31-2023
Activos por impuestos corrientes	462.636.843	398.063.868

Concepto	Dic-31-2024	Dic-31-2023
Impuesto de Industria y Comercio	18.060.891	15.153.363
Saldo a Favor en Renta	444.575.952	382.910.505
Activos por impuestos corrientes	462.636.843	398.063.868

10. Inventarios:

Los Inventarios están detallados de la siguiente manera:

Concepto	Dic-31-2024	Dic-31-2023
Inventarios	34.726.864	38.166.586

Concepto	Dic-31-2024	Dic-31-2023
Medicamentos	10.944.781	12.388.990
Materiales e Insumos	12.541.133	14.186.138
Material de osteosíntesis y Linea Blanda	11.240.950	11.591.458
Inventarios	34.726.864	38.166.586

Conforme a la sección 13 NIIF para pymes, los Inventarios al final del periodo en el que se informa, son medidos al menor entre el Costo Histórico y su Valor Neto de Realización.

La medición del inventario se hace de forma permanente, por lo que se realizan los ajustes pertinentes al valor del inventario mensualmente.

Como la empresa no maneja altos volúmenes de inventarios, se están manejando stock de inventarios para un uso promedio mensual de acuerdo al nivel de procedimientos realizados, lo cual no genera ningún tipo de ajuste en los inventarios.

11. Gastos pagados por anticipado:

Se reconocen en este rubro, los gastos pagados por anticipado que cumplen inicialmente la definición de Activo y si el derecho existe y este se recibe en periodos futuros estas partidas podrían reconocerse como una parte de los activos intangibles.

El saldo a 31 de Diciembre del 2024, corresponde a las pólizas de seguros, y el saldo del uso del programa de historia clínica en Sunube.

Las pólizas de la empresa son con Sura y se vencen en junio de 2025.

Concepto	Dic-31-2024	Dic-31-2023
Gastos pagados por anticipado	30.888.383	21.869.494

Concepto	Dic-31-2024	Dic-31-2023
Polizas de Seguros	23.449.986	16.969.494
Uso de Software	7.438.397	4.900.000
Gastos pagados por anticipado	30.888.383	21.869.494

12. Propiedad, Planta y Equipo:

La empresa Ortopedistas Asociados S.A.S. reconoce un activo de propiedad planta y equipo, al activo cuando es un recurso controlado por la empresa, que surge de eventos pasados, cuyo costo de adquisición pueda ser medido fiablemente, que sea probable sus beneficios económicos futuros.

El saldo de Propiedad, planta y Equipo a 31 de diciembre de 2024, es el siguiente:

Concepto	Dic-31-2024	Dic-31-2023
Propiedades, planta y equipo	2.741.337.088	2.869.960.392

Concepto	Dic-31-2024			Dic-31-2023		
	Valor Bruto	Depreciación Acumulada	Valor Neto	Valor Bruto	Depreciación Acumulada	Valor Neto
TERRENOS (a)	673.169.000	-	673.169.000	673.169.000	-	673.169.000
EDIFICACIONES (b)	1.924.597.001	(211.789.249)	1.712.807.752	1.924.597.001	(188.609.857)	1.735.987.144
MAQUINARIA Y EQUIPOS (c)	143.914.729	(99.813.945)	44.100.784	143.914.729	(87.315.801)	56.598.928
EQUIPO DE OFICINA (d)	105.566.669	(80.787.994)	24.778.675	105.566.669	(70.096.426)	35.470.243
EQUIPO DE COMPUTACION (e)	39.277.313	(33.498.415)	5.778.898	40.477.313	(31.352.719)	9.124.594
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICOS	813.719.890	(533.017.911)	280.701.979	813.719.890	(454.109.407)	359.610.483
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y	3.700.244.602	(958.907.514)	2.741.337.088	3.701.444.602	(831.484.210)	2.869.960.392

a- Los terrenos corresponden a los tres predios, ubicados en la Calle 44 Norte No. 3 H 20, Avenida 4 Norte No. 44 N 28 y al de la Avenida 3 H No. 44 N 27.

Los terrenos se miden con base al valor razonable con el método de revaluación, en el año 2014 se realizaron avalúos con los cuales se determinó el valor razonable de los terrenos, al utilizar este modelo para el periodo de transición en Enero 1 de 2016, se generó un superávit de \$ 373.044.065.

- b- Las Edificaciones se miden al valor razonable con el método de revaluación, en el año 2014, se realizaron avalúos con los cuales se determinó el valor razonable de los Edificios, al utilizar este modelo para el periodo de transición en Enero 1 de 2016, se generó un superávit de \$ 906.322.850.
- c- La Maquinaria y equipo, este grupo al momento de la adopción en Enero 1 de 2016, se reconocieron con base al modelo del costo menos deterioro evaluando si existe indicios de deterioro y como habían muchos totalmente depreciados, pero que siguen funcionando, y determinando que tienen una vida útil, se tomaron a un valor razonable, además en esta cuenta se hizo una reclasificación, y algunos cambiaron de cuenta, ya que pertenecen al grupo de Equipos médicos.
- d- Equipo de Oficina, corresponde a equipos de oficina y muebles y enseres, los cuales son utilizados con propósitos administrativos y son recursos de la empresa. Estas clases de Propiedad, Planta y Equipo se miden con base al modelo del costo menos deterioro.
- e- Equipo de Cómputo, corresponde a equipos de procesamiento de datos, los cuales son utilizados con propósitos administrativos y son recursos de la empresa. Estas clases de Propiedad, Planta y Equipo se miden con base al modelo del costo menos deterioro.

- f- La maquinaria y equipo médico, esta clase en el momento de la adopción en Enero 1 de 2016, se tomaron con base al modelo del costo menos deterioro evaluando si existe indicios de deterioro y como habían muchos totalmente depreciados, pero que siguen funcionando, y determinando que tienen una vida útil, se reconocieron a valor razonable, además en esta cuenta se hizo una reclasificación, y algunos cambiaron de cuenta, ya que se encontraban en Maquinaria y Equipo.

En el año 2024 no se hizo compra de activos:

COMPRA DE ACTIVOS FIJOS	2024	2023
1 Aires Acondicionado Sala Espera	-	2.356.000
3 Computadores (Admon. Recepcion y Consultorio 2)	-	8.096.999
Lente de artroscopia	-	4.849.434
Torre Artroscopia (2da Bioart)	-	75.000.000
TOTAL COMPRAS	-	90.302.433

13. Impuesto Diferido

La empresa Ortopedistas Asociados S.A.S al final de cada periodo, reconoce el impuesto diferido por las diferencias temporarias al comparar los activos y pasivos fiscales con los valores contables.

El saldo de impuesto diferido es el siguiente:

Concepto	Dic-31-2024	Dic-31-2023
Impuesto Diferido Activo	37.226.418	37.911.977
Impuesto Diferido Pasivo	(439.858.602)	(513.134.883)
Neto Pasivo Diferido	(402.632.184)	(475.222.906)

El saldo de la cuenta de impuesto diferido el activo y pasivo es el siguiente:

Concepto	Dic-31-2024		Dic-31-2023	
	Activo	Pasivo	Activo	Pasivo
Cuentas por cobrar	37.226.418	-	37.911.977	-
Ajuste valorización en Propiedad, planta y equipo)	-	392.508.308	-	523.489.050
Ajuste pasivos corrientes	-	47.350.294	-	57.850.294
Total	37.226.418	439.858.602	37.911.977	581.339.344

Las diferencias temporarias más relevantes corresponden a la Propiedad Planta y Equipo. Estas diferencias corresponden principalmente a las diferencias de depreciación, dado que tanto las vidas útiles utilizadas como los costos son distintos.

Adicionalmente, los ajustes al valor razonable de las clases; terrenos, edificios, generan diferencias entre la base fiscal y la base contable, por lo cual también son fuente de diferencias temporarias.

Las diferencias temporarias de las cuentas por cobrar, se presentan por el reconocimiento del deterioro.

14. Obligaciones Financieras

Las obligaciones financieras de la empresa corresponden a deudas con bancos.

El saldo a 31 de Diciembre del 2024:

Concepto	Dic-31-2024	Dic-31-2023
Obligaciones financieras corrientes	4.887.431	3.161.032,00

Concepto	Dic-31-2024	Dic-31-2023
Tarjeta de Credito	4.887.431	3.161.032
Obligaciones financieras corrientes	4.887.431	3.161.032

15. Cuentas Por Pagar Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar

Las cuentas por pagar comerciales son pasivos financieros que representan las obligaciones derivadas de compras de inventarios u otros servicios por lo que se reconocen inicialmente a su valor razonable.

El saldo a 31 de diciembre del 2024:

Corriente

Concepto	Dic-31-2024	Dic-31-2023
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	436.481.302	668.720.453

Concepto	Dic-31-2024	Dic-31-2023
Proveedores por pagar	58.821.944	85.342.293
Otras cuentas por pagar	498.858	180.200
Costos y gastos por pagar (a)	377.160.500	583.197.960
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	436.481.302	668.720.453

a). Los costos y gastos por pagar corresponden a los siguientes conceptos:

Corriente

Concepto	Dic-31-2024	Dic-31-2023
Costos y gastos por pagar (a)	377.160.500	583.197.960

Concepto	Dic-31-2024	Dic-31-2023
Honorarios Corrientes	345.324.551	576.072.105
Seguros	25.157.106	-
Servicios Públicos	6.678.843	7.125.855
Costos y gastos por pagar (a)	377.160.500	583.197.960

No corriente

Corresponde a las cuentas por pagar honorarios con más de 1 año de vencimiento.

Concepto	Dic-31-2024	Dic-31-2023
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	68.459.200	68.459.200

Concepto	Dic-31-2024	Dic-31-2023
Honorarios	68.459.200	68.459.200
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	68.459.200	68.459.200

16. Pasivos Por Impuestos Corrientes

La empresa reconoce los impuestos como un pasivo corriente, puesto que la obligación existe con una fecha clara de pago y un valor exacto.

El saldo a 31 de diciembre del 2024:

Concepto	Dic-31-2024	Dic-31-2023
Pasivos por impuestos corrientes	26.658.145	27.042.470
Pasivos por impuestos corrientes	26.658.145	27.042.470

Concepto	Dic-31-2024	Dic-31-2023
Retención en la Fuente	5.184.235	6.582.130
Iva Por pagar	2.906.534	1.064.000
Retención de industria y comercio	338.726	1.167.690
Predial	18.228.650	18.228.650
Pasivos por impuestos corrientes	26.658.145	27.042.470

17. Beneficios a Empleados

Se reconocerá como Beneficios a empleados, todos los beneficios recibidos por los empleados durante el año y que el empleador deba cancelar en no más de doce meses posterior a la fecha del reporte, los valores registrados irán por el valor de costo.

Después de realizado el análisis no se encontraron otro tipo de beneficios a empleados.

Concepto	Dic-31-2024	Dic-31-2023
Beneficios a Empleados	75.112.283	67.000.727
Total deudas con socios	75.112.283	67.000.727

Concepto	Dic-31-2024	Dic-31-2023
Cesantías Consolidadas	38.314.217	35.434.466
Intereses de Cesantías	4.597.707	4.119.301
Vacaciones por Pagar	17.809.056	15.701.711
Retenciones y aportes de nómina	14.391.303	11.745.249
Beneficios a Empleados	75.112.283	67.000.727

18. Otros Pasivos

Corresponden a los anticipos y avances recibidos de clientes (copagos) y a los ingresos recibidos para terceros (honorarios médicos).

Concepto	Dic-31-2024	Dic-31-2023
Otros Pasivos	39.718.558	12.080.887
Otros Pasivos	39.718.558	12.080.887

Concepto	Dic-31-2024	Dic-31-2023
Anticipo de Clientes	33.485.358	8.427.045
Ingresos recibidos para terceros	6.233.200	3.653.842
Otros Pasivos	39.718.558	12.080.887

19. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar no corrientes

El saldo de cuentas por pagar a accionistas no presenta variación.

Concepto	Dic-31-2024	Dic-31-2023
Deudas con Accionistas	2.244.424	2.244.424
Deudas con Accionistas	2.244.424	2.244.424

20. Patrimonio:

El saldo de Patrimonio de la empresa se detalla a continuación:

Concepto	Dic-31-2024	Dic-31-2023
Patrimonio	2.827.607.700	2.869.445.600
Patrimonio	2.827.607.700	2.869.445.600

Concepto	Dic-31-2024	Dic-31-2023
Capital	849.750.000	849.750.000
Prima en colocacion de cuotas	9.246.000	9.246.000
Reservas obligatorias	101.552.684	99.505.590
Ganancia del ejercicio	(41.837.941)	88.675.394
Ganancias acumuladas (a)	658.320.298	571.691.957
Transición nuevo marco técnico (b)	1.250.576.659	1.250.576.659
Patrimonio	2.827.607.700	2.869.445.600

Las ganancias acumuladas están conformadas por los siguientes conceptos:

- Perdida del Periodo: La pérdida comercial del ejercicio después de Impuesto corriente de Renta fue de \$ 114.428.663
- Las ganancias acumuladas de periodos anteriores son de \$ 658.320.298.

El Detalle de las ganancias acumuladas es el siguiente:

Concepto	Dic-31-2024	Dic-31-2023
Ganancias acumuladas (a)	658.320.298	571.691.957

Concepto	Dic-31-2024	Dic-31-2023
Ganancias acumuladas	1.003.136.155	916.507.814
Perdidas acumuladas	(344.815.857)	(344.815.857)
Total Ganancias acumuladas	658.320.298	571.691.957

a) La utilidad por transición al nuevo marco técnico es la siguiente:

Concepto	Dic-31-2024	Dic-31-2023
Transición nuevo marco técnico (b)	1.250.576.659	1.250.576.659

Concepto	Dic-31-2024	Dic-31-2023
Cuentas por Cobrar	(246.963.566)	(246.963.566)
Propiedad Planta y Equipo	1.697.117.108	1.697.117.108
Valorizaciones	(1.415.085.808)	(1.415.085.808)
Inversiones	(6.830.842)	(6.830.842)
Revalorización del Patrimonio	1.546.461.605	1.546.461.605
Cuentas por Pagar	237.039.829	237.039.829
Impuesto Diferido	(561.161.667)	(561.161.667)
Total Ganancias acumuladas	1.250.576.659	1.250.576.659

21. Ingresos Ordinarios

ORTOPEDISTAS ASOCIADOS S.A.S reconocerá ingreso por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad, y que los ingresos ordinarios se pueden medir con fiabilidad.

- a) Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la entidad se medirán al costo de la transacción teniendo en cuenta cualquier importe en concepto de rebajas y descuentos.

Concepto	Dic-31-2024	Dic-31-2023
Ingresos de Actividades Ordinarias	2.166.194.778	2.585.822.862

Concepto	Dic-31-2024	Dic-31-2023
Honorarios Médicos - Yesos	224.919.982	256.706.411
Derechos de Sala en Yesos	30.885.784	28.427.679
Medicamentos e Insumos Sala Yesos	53.774.312	44.131.173
Honorarios Médicos - Cirugía	644.777.351	891.019.178
Medicamentos e insumos en Cirugía	139.974.889	187.424.108
Derechos de Sala en Cirugía	584.718.418	728.083.071
Radiología	108.652.190	112.463.090
Fluoroscopio	9.812.277	14.340.280
Venta de Artículos Ortopédicos	12.599.229	13.220.919
Material de osteosíntesis	166.838.566	125.927.153
Fisioterapia	189.241.780	184.079.800
Ingresos de Actividades Ordinarias	2.166.194.778	2.585.822.862

Se presenta una disminución en los ingresos ordinarios del 16,23%.

22. Costo por prestación de servicios de salud:

La discriminación del costo es la siguiente:

Concepto	Dic-31-2024	Dic-31-2023
Costos de Prestación del Servicio	1.783.090.337	2.103.609.769

Concepto	Dic-31-2024	Dic-31-2023
Honorarios Médicos - Yesos	237.843.715	266.518.571
Derechos de Sala en Yesos	134.676.782	122.218.434
Medicamentos e Insumos Sala Yesos	21.469.195	20.388.404
Honorarios Médicos - Cirugía	630.451.164	920.431.041
Medicamentos e insumos en Cirugía	90.432.804	129.088.503
Derechos de Sala en Cirugía	329.715.864	353.137.184
Rayos X	48.060.517	50.542.864
Venta de Artículos Ortopédicos	8.692.955	8.582.573
Material de osteosíntesis	137.835.165	91.492.108
Fisioterapia	143.912.176	141.210.087
Costos de Prestación del Servicio	1.783.090.337	2.103.609.769

23. Otros Ingresos:

La partida más relevante del rubro de los otros ingresos corresponde a las cuotas de administración.

Concepto	Dic-31-2024	Dic-31-2023
Otros Ingresos	231.821.048	184.426.955

Concepto	Dic-31-2024	Dic-31-2023
Dividendos	269.624	304.289
Administraciones	89.726.000	96.576.000
Arrendamientos	35.418.600	22.400.000
Recuperaciones	106.184.295	64.932.416
Indemnizaciones	-	162.950
Diversos	222.529	51.300
Otros Ingresos	231.821.048	184.426.955

24. Gastos Operacionales:

La empresa reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad.

Los gastos de la empresa se medirán al costo de los mismos, que pueda medirse de forma fiable utilizando el método de Estado de Resultados:

Concepto	Dic-31-2024	Dic-31-2023
Gastos de Administración	696.212.203	609.723.162

Concepto	Dic-31-2024	Dic-31-2023
Gastos de Personal	235.085.258	210.360.070
Honorarios	35.206.252	33.678.660
Impuestos	23.396.432	21.655.984
Contribuciones	2.878.182	2.558.831
Seguros	45.876.799	46.639.732
Servicios	95.698.120	97.534.460
Gastos legales	2.683.000	3.172.160
Mantenimientos y reparaciones	39.980.868	36.046.741
Adecuación e instalaciones	4.081.890	15.305.878
Depreciaciones	128.623.304	113.405.258
Diversos	26.790.635	29.365.388
Deterioro Clientes	55.911.463	-
Total gastos de administración	696.212.203	609.723.162

Concepto	Dic-31-2024	Dic-31-2023
Gastos de Ventas	1.944.594	1.770.114

Concepto	Dic-31-2024	Dic-31-2023
Publicidad en Línea Telefónica	1.944.594	1.770.114
Gastos de Ventas	1.944.594	1.770.114

25. Otros Gastos

Corresponde a otros gastos no operacionales, y se discriminan de la siguiente manera:

Otros Gastos	269.667	657.832
--------------	---------	---------

Concepto	Dic-31-2024	Dic-31-2023
Gastos Extraordinarios	269.667	657.832
Otros Gastos	269.667	657.832

Costos Financieros:

Concepto	Dic-31-2024	Dic-31-2023
Costos Financieros	31.351.266	25.358.628

Concepto	Dic-31-2024	Dic-31-2023
Gastos Bancarios	2.426.994	2.205.832
Comisiones Bancarias	12.509.115	11.145.992
Intereses	6.103.988	1.664.997
Gravamen a los Movimientos Financieros	10.311.169	10.341.807
Costos Financieros	31.351.266	25.358.628

26. Otro Resultado Integral

En este rubro se reconocen el gasto impuesto a las ganancias corrientes y las partidas y ajustes con cambio en el patrimonio del gasto impuesto diferido.

El impuesto de Renta del año por pagar es cero, por la pérdida del periodo se produce una perdida fiscal, por lo que no se genera impuesto de renta a pagar.

Concepto	Dic-31-2024	Dic-31-2023
Impuesto a las Ganancias	(72.590.722)	(59.524.461)

Concepto	Dic-31-2024	Dic-31-2023
Impuesto Corriente	-	8.680.000
Impuesto Diferido Neto	(72.590.722)	(68.204.461)
Impuesto a las Ganancias	(72.590.722)	(59.524.461)

Detalle movimiento Gasto Impuesto Diferido.

Concepto	Dic-31-2024	Dic-31-2023
Gasto Impuesto Diferido	(72.590.722)	(68.204.461)

Concepto	Dic-31-2024	Dic-31-2023
Gasto Impuesto Diferido Activo	-	-
Gasto Impuesto Diferido Pasivo	(72.590.722)	(68.204.461)
Otros resultado Integral	(72.590.722)	(68.204.461)