

CLÍNICA DEL OCCIDENTE S.A.
NIT: 860.090.566 - 1

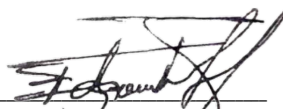
**ESTADOS FINANCIEROS Y
REVELACIONES A 31 DE
DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
BAJO NIIF GRUPO 2**

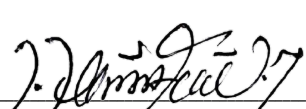
Estado de Situación Financiera

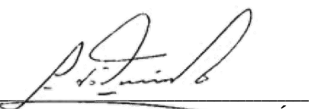
CLÍNICA DEL OCCIDENTE S.A.
NIT: 860.090.566 - 1
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Bajo Norma Internacional - NIIF grupo 2
A 31 DE DICIEMBRE de 2024 y 2023

CIFRAS EN PESOS	Nota	2024	2023	Variación	Var. %
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3	8,922,816,408	3,218,474,105	5,704,342,303	177%
CUENTAS POR COBRAR	4	103,575,780,448	72,430,897,896	31,144,882,552	43%
INVENTARIOS	5	6,463,699,982	6,082,102,260	381,597,721	6%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		118,962,296,838	81,731,474,261	37,230,822,576	46%
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROP. PLANTA Y EQUIPO	6	98,900,035,170	114,428,853,114	-15,528,817,943	-14%
ACTIVOS INTANGIBLES	7	534,523,400	389,187,945	145,335,455	37%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		99,434,558,571	114,818,041,059	-15,383,482,488	-13%
TOTAL ACTIVO		218,396,855,408	196,549,515,320	21,847,340,088	11%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
OBLIGACIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO	8	4,999,631,419	3,440,189,312	1,559,442,106	45%
DIVIDENDOS POR PAGAR CORTO PLAZO	9	6,782,400,834	5,182,239,165	1,600,161,669	31%
PROVEEDORES	10	20,846,333,969	10,986,513,665	9,859,820,304	90%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	11	12,211,616,804	16,489,725,684	-4,278,108,880	-26%
IMPUESTOS GRAVÁMENES Y TASAS	12	7,082,215,169	5,008,130,774	2,074,084,395	41%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	13	4,475,472,673	3,653,641,563	821,831,111	22%
PROVISIONES	14	7,833,523,285	5,252,805,615	2,580,717,670	49%
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	15	3,779,356,938	3,777,206,068	2,150,870	0%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		68,010,551,091	53,790,451,846	14,220,099,246	26%
PASIVO NO CORRIENTE					
OBLIGACIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO	8	18,369,761,181	22,961,579,542	-4,591,818,361	-20%
DIVIDENDOS POR PAGAR LARGO PLAZO	9	13,403,138,958	15,735,656,006	-2,332,517,048	-15%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		31,772,900,139	38,697,235,548	-6,924,335,409	-18%
TOTAL PASIVO		99,783,451,230	92,487,687,393	7,295,763,837	8%
PATRIMONIO					
CAPITAL SOCIAL	16	4,000,000,000	4,000,000,000	0	0%
SUPERÁVIT DE CAPITAL	17	29,000,557,924	29,000,557,924	0	0%
RESERVAS	18	33,956,287,560	32,356,287,560	1,600,000,000	5%
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO		12,951,576,251	8,810,130,729	4,141,445,522	47%
UTILIDAD POR BALANCE APERTURA NIIF	19	22,558,435,087	22,558,435,087	0	0%
UTILIDADES ACUMULADAS	20	16,146,547,356	7,336,416,627	8,810,130,729	0%
TOTAL PATRIMONIO		118,613,404,178	104,061,827,926	14,551,576,251	14%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		218,396,855,408	196,549,515,320	21,847,340,088	11%
Obligaciones contingentes (CR) 20,682,521,870	28		Obligaciones contingentes por contra(DB) 20,682,521,870		

Las revelaciones son parte integral de los estados financieros


EDGAR ALIRIO RUIZ LUENGAS
Representante Legal


WILLIAM FERNANDO ACERO SOTO
Contador Público
T.P. 94727 - T


LUIS ALFONSO VILLAMIL RINCÓN
Revisor Fiscal
T.P. 1655 - T

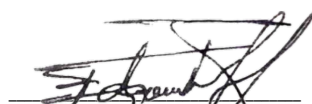
Estado de Resultado Integral

CLÍNICA DEL OCCIDENTE S.A.
NIT: 860.090.566 - 1
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
BAJO NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA GRUPO 2
DESDE EL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

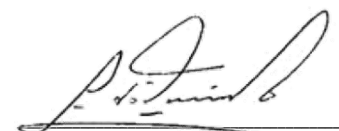
Cifras en pesos colombianos

	Nota	2024	2023	Variación	Var. %
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	21	221,610,662,109	162,055,287,489	59,555,374,620	37%
COSTOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS	22	172,688,926,144	128,163,875,970	44,525,050,174	35%
MARGEN BRUTO		48,921,735,965	33,891,411,519	15,030,324,447	44%
GASTOS OPERACIONALES					
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	23	35,407,119,185	25,738,633,942	9,668,485,244	38%
GASTOS DE VENTAS	24	879,713,634	665,716,793	213,996,841	32%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		36,286,832,819	26,404,350,734	9,882,482,084	37%
UTILIDAD OPERACIONAL		12,634,903,147	7,487,060,784	5,147,842,362	69%
INGRESOS NO OPERACIONALES	25	12,006,050,534	9,119,818,769	2,886,231,765	32%
GASTOS NO OPERACIONALES	26	4,715,452,429	2,841,981,824	1,873,470,605	66%
UTILIDAD NO OPERACIONAL		7,290,598,105	6,277,836,945	1,012,761,160	16%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		19,925,501,251	13,764,897,729	6,160,603,522	45%
Impuesto de Renta		6,973,925,000	4,954,767,000	2,019,158,000	41%
UTILIDAD O (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	27	12,951,576,251	8,810,130,729	4,141,445,522	47%

Las revelaciones son parte integral de los estados financieros


EDGAR ALVARO RUIZ LUENGAS
Representante Legal


WILLIAM FERNANDO ACERO SOTO
Contador Público
T.P. 94727 - T


LUIS ALFONSO VILLAMIL RINCÓN
Revisor Fiscal
T.P. 1655 - T

Estado de Flujos de Efectivo

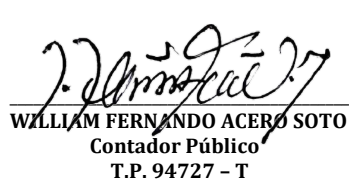
CLÍNICA DEL OCCIDENTE S.A.
NIT 860,090,566-1
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 y 2023
(Información expresada en pesos)

Cifras en pesos Colombianos	2024	2023	Variación	
			Absoluta	%
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	12,951,576,251	8,810,130,729	4,141,445,522	47%
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
Partidas que no afectan el efectivo:				
Provisión Impuesto de Renta	6,973,925,000	4,954,767,000	2,019,158,000	41%
Provisión Cartera	4,039,947,947	0	4,039,947,947	100%
Depreciación	3,845,654,103	3,233,315,442	612,338,661	19%
Amortización	145,335,455	9,710,325	135,625,130	1397%
Aceptación de Glosas	4,387,313,858	3,957,108,553	430,205,304	11%
Provisión Honorarios Médicos	2,580,717,670	1,584,170,636	996,547,034	63%
Amortización Clínica del Futuro	11,163,088,941	7,015,295,770	4,147,793,171	59%
Total Partidas que no afectan el efectivo:	33,135,982,975	20,754,367,726	12,381,615,248	60%
Aumento (Disminución) Cuentas Por Cobrar	-39,572,144,357	-13,848,990,165	-25,723,154,192	186%
Aumento (Disminución) Inventarios	-381,597,721	-2,124,757,313	1,743,159,592	-82%
Aumento (Disminución) Proveedores	9,859,820,304	4,302,570,097	5,557,250,207	129%
Aumento (Disminución) Cuentas Comerciales Por Pagar	-5,010,464,259	4,491,565,462	-9,502,029,720	-212%
Aumento (Disminución) Impuestos, Gravámenes Y Tasas	-4,899,840,605	-5,172,415,056	272,574,451	-5%
Aumento (Disminución) Beneficios A Los Empleados	821,831,111	-192,973,912	1,014,805,023	-526%
Aumento (Disminución) Otros Pasivos- Anticipos Y Avances Recibidos	2,150,870	663,550,457	-661,399,587	-100%
Total Aumento (Disminución) de Rubros operativos	-39,180,244,657	-11,881,450,430	-27,298,794,227	230%
FLUJO DE EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	6,907,314,569	17,683,048,025	-14,917,178,978	-84%
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
Aumento (Disminución) Propiedad Planta Y Equipo	225,870,078	-15,165,129,057	15,390,999,135	-101%
Aumento (Disminución) Construcciones en Curso	294,204,821	-33,486,557,986	33,780,762,808	-101%
Aumento (Disminución) Activos Intangibles	-290,670,910	0	-290,670,910	100%
FLUJO DE EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	229,403,989	-48,651,687,043	48,881,091,033	-100%
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN				
Aumento (Disminución) Obligaciones Financieras	-3,032,376,255	13,557,481,064	-16,589,857,319	-122%
Aumento (Disminución) Reservas para futuras capitalizaciones	1,600,000,000	0	1,600,000,000	100%
FLUJO DE EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-1,432,376,255	13,557,481,064	-14,989,857,319	-111%
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO	5,704,342,303	-17,411,157,954	23,115,500,258	-133%
SALDO DEL EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	3,218,474,105	20,629,632,059	-17,411,157,954	-84%
SALDO DEL EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	8,922,816,408	3,218,474,105	5,704,342,303	177%

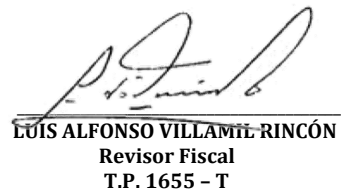
Las revelaciones son parte integral de los estados financieros



EDGAR ALIRIO RUIZ LUENGAS
Representante Legal



WILLIAM FERNANDO ACERO SOTO
Contador Público
T.P. 94727 - T



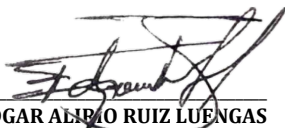
LUIS ALFONSO VILLAMIL RINCÓN
Revisor Fiscal
T.P. 1655 - T

Estado de Cambios en el Patrimonio

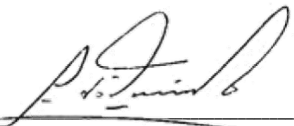
CLÍNICA DEL OCCIDENTE S.A.
NIT: 860.090.566 - 1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Bajo Norma de Información Financiera Grupo 2
CON CORTE A DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

	CAPITAL SOCIAL	SUPERÁVIT DE CAPITAL	RESERVAS	RESULTADO DEL EJERCICIO	UTILIDAD POR BALANCE DE APERTURA	UTILIDADES ACUMULADAS	TOTAL
Saldos a 31-12-2022	4,000,000,000	29,000,557,924	32,356,287,560	7,336,416,627	22,558,435,087	0	95,251,697,197
Utilidad o (pérdida) del Ejercicio				8,810,130,729			8,810,130,729
Reclasificación a utilidades acumuladas				-7,336,416,627		7,336,416,627	0
Saldos a 31-12-2023	4,000,000,000	29,000,557,924	32,356,287,560	8,810,130,729	22,558,435,087	7,336,416,627	104,061,827,926
Utilidad o (pérdida) del Ejercicio				12,951,576,251			12,951,576,251
Reclasificación a utilidades acumuladas				-8,810,130,729		8,810,130,729	0
Reservas para futuras capitalizaciones				1,600,000,000			1,600,000,000
Saldos a 31-12-2024	4,000,000,000	29,000,557,924	32,356,287,560	14,551,576,251	22,558,435,087	16,146,547,356	118,613,404,178

Las revelaciones son parte integral de los estados financieros


EDGAR ALVARO RUIZ LUENGAS
Representante Legal


WILLIAM FERNANDO ACEBO SOTO
Contador Público
T.P. 94727 - T


LUIS ALFONSO VILLAMIL RINCÓN
Revisor Fiscal
T.P. 1655 - T

Principales Indicadores Financieros

CLINICA DEL OCCIDENTE S.A.		
PRINCIPALES INDICADORES FINANCIEROS		
	2024	2023
DE LIQUIDÉZ		
RAZON DE LIQUIDÉZ	1.75	1.52
PRUEBA ACIDA	1.65	1.41
CAPITAL DE TRABAJO	50,943,917,157	27,941,022,416
ROTACIÓN CUENTAS POR COBRAR	157	152
DE ACTIVIDAD		
ROTACIÓN DEL ACTIVO TOTAL	1.01	0.82
ROTACIÓN DEL ACTIVO FIJO	2.20	1.41
ROTACIÓN DE PROVEEDORES	87	66
ROTACIÓN DE INVENTARIOS	20	21
DE RENTABILIDAD		
MARGEN BRUTO	20.9%	19.8%
MARGEN OPERACIONAL	5.4%	4.4%
MARGEN NETO	5.5%	5.1%
RENDIMIENTO DE LOS ACTIVOS	5.9%	4.5%
RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO	10.9%	8.5%
RENTABILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	8.5%	8.0%
EBITDA		
UTILIDAD OPERACIONAL + DEPRECIACIONES + AMORTIZACIONES + PROVISIONES.	16,480,557,250	10,720,376,226
Eficiencia	7.4%	6.6%
DE APALANCAMIENTO		
RAZON DE ENDEUDAMIENTO	46.0%	47.1%
RAZON PASIVO A PATRIMONIO	85.2%	88.9%
RAZON ENDEUDAMIENTO FINANCIERO	11.2%	13.4%

Notas de Carácter General

CLÍNICA DEL OCCIDENTE S.A.
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE DE 2024
COMPARADA CON DICIEMBRE DE 2023
Cifras expresadas en pesos colombianos

1. Información general

CLINICA DEL OCCIDENTE S.A. es una empresa jurídica de carácter privado, constituida como sociedad de responsabilidad limitada mediante escritura pública No. 242, Notaría 25 de Bogotá del 12 de marzo de 1.982, inscrita el 5 de abril de 1.982 bajo el No. 114060 del libro IX, se constituyó la sociedad limitada, denominada CLÍNICA DEL OCCIDENTE LTDA. Por Escritura Publica No. 7999 de la Notaría 6 de Bogotá D.C., del 27 de diciembre de 2005, inscrita el 13 de enero de 2006 bajo el número 1032955 del Libro IX, la sociedad de la referencia se transformó de Sociedad Limitada a Anónima bajo el nombre de: CLINICA DEL OCCIDENTE S.A. El domicilio de la sociedad es en la ciudad de Bogotá D.C. La clínica tiene un término de duración hasta el 31 de diciembre de 2050.

Como compañía prestadora de servicios de salud la CLINICA DEL OCCIDENTE S.A. Está catalogada como IPS de cuarto nivel, sujeta al control y vigilancia por la Superintendencia Nacional de Salud y la Secretaria de Salud de Bogotá D.C.

La Sociedad ha adoptado las Normas Internacionales de Información financiera a partir del 1 de enero de 2016, por lo cual la fecha de transición a esta norma ha sido el 31 de diciembre de 2015, no obstante que la Superintendencia de Salud permitió como fecha de adopción obligatoria el 1 de enero de 2017 por las entidades sometidas a su vigilancia y control.

OBJETO SOCIAL

Actividades que desarrolla: La Clínica tiene por objeto principal la prestación de servicios de salud con internación. En desarrollo de este objeto la sociedad podrá realizar actividades de promoción, intermediación y comercialización de los demás productos complementarios al sector salud, incluyendo servicios de medicina especializada con manejo de material radioactivo. Tiene además de los anteriores el

servicio de medicina en seguridad y salud en el trabajo (consulta, medicina ocupacional, optometría, audiometría, terapia física, terapia de lenguaje, fonoaudiología), educación, capacitación, investigación en área técnica, diseño, administración, gestión y ejecución del sistema de gestión de salud y seguridad del trabajo.

HIPÓTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

Al preparar el conjunto completo de estados financieros, la Dirección de LA CLÍNICA evaluó la capacidad que tiene para continuar como negocio en marcha. Los estados financieros presentados se elaboran partiendo del supuesto que está en plena actividad y seguirá funcionando en el futuro previsible. Por el momento no se tiene intención de liquidarla o hacer cesar sus operaciones, tampoco existen incertidumbres relacionadas con la operatividad del negocio.

2. Resumen de las Principales Políticas Contables

Los estados financieros de la Clínica, se preparan de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), acorde con la Ley 1314 de 2009 y el Decreto Reglamentario 3022 del 27 de diciembre de 2013, compilado por el D.U.C. 2420 de 2015; Modificado por el D. 2496 de 2015; Modificado por el D. 2131 de 2016; Modificado por el D. 2170 de 2017; Actualizado por el D. 2483 de 2018.

La Norma Internacional de Información Financiera para las Pymes, establece los requisitos de reconocimiento, medición, presentación e información a revelar, respecto de las transacciones, operaciones, hechos y estimaciones de carácter económico, lo que de forma resumida y estructural se presentan en los estados financieros con propósito general.

La moneda utilizada por la CLÍNICA en el reconocimiento, medición, presentación y revelación de los hechos económicos, en desarrollo de su objeto social, tales como ingresos de actividades ordinarias, otros ingresos, costos y gastos es el **peso colombiano**.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se reconocerá como efectivo y equivalentes al efectivo las partidas que estén a la vista y que sean realizables en efectivo en plazos inferiores a noventa (90) días. Entre otros

se clasificarán como efectivo, depósitos a corto plazo, inversiones y otros acuerdos bancarios, o con terceros.

Activos Financieros

La CLÍNICA clasifica sus Otros Activos Financieros en las siguientes categorías: activos financieros medidos a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento y activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de los otros activos financieros en el momento del reconocimiento inicial y evalúa dicha clasificación en cada fecha de emisión de estados financieros.

Deudores

Los Deudores están conformados por los Clientes Nacionales. La Cartera son activos financieros de la Clínica y están compuestas por la prestación de servicios de salud.

Los Deudores son Instrumentos financieros porque se convierten en facturas que dan lugar a activos financieros de la Clínica y a pasivos financieros de los clientes que utilizan los servicios de la Entidad.

En el reconocimiento inicial, los instrumentos financieros se miden a su precio de transacción, salvo que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la partida se medirá inicialmente al valor presente de los cobros futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar. Luego del reconocimiento inicial, se aplica el modelo de costo amortizado con base en la sección 11: Instrumentos Financieros Básicos de la NIIF para PYMES.

La sección de deudores exige, al final de cada periodo sobre el que se informa, una evaluación para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado.

Otras Cuentas por Cobrar

Las Otras Cuentas por Cobrar se originan por anticipos a contratistas, proveedores, cuentas por cobrar por arrendamientos, otros deudores varios y por otras transacciones distintas a las del objeto social de la Clínica.

Las Otras cuentas por cobrar se miden al costo amortizado y se clasifican en el Estado de Situación Financiera como activo corriente para todos los saldos a cargo de los diferentes deudores que se recauden dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa. Los demás saldos se clasificarán como activos no corrientes.

Inventarios

El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, impuestos no recuperables, transporte, manejo y otros costos directamente atribuibles a la

adquisición de mercaderías, materiales e insumos. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

La medición posterior será al menor entre el costo y el valor neto realizable (Precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta).

Propiedad Planta y Equipo

Los elementos de la partida propiedades, planta y equipo se registran inicialmente al costo.

La depreciación de las categorías de las partidas de propiedades, planta y equipo se reconoce como gasto del período, y se calcula sobre el costo del elemento menos su valor residual.

Los terrenos no se deprecian, por tener una vida útil indefinida.

La Clínica, mide los elementos de propiedad, planta y equipo por su valor revaluado, que es su valor razonable, en el momento de la revaluación, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro. Las revaluaciones se harán con suficiente regularidad, para asegurar que el importe en libros, en todo momento, no difiera significativamente del que podría determinarse utilizando el valor razonable al final del periodo sobre el que se informa.

La depreciación de las categorías de las partidas de propiedades, planta y equipo se reconoce como costo o gasto del período, y se calcula sobre el costo del elemento menos su valor residual, usando los siguientes métodos y estimaciones:

CONCEPTO DE BIENES	Método de Depreciación	Vida útil	Tasa Máxima de depreciación anual
Edificaciones	Línea Recta	50 a 100 años	2,22%
Muebles y Enseres	Línea Recta	10 a 15 años	10,00%
Equipo de Oficina	Línea Recta	10 a 15 años	10,00%
Equipo de Cómputo	Línea Recta	5 a 6 años	20,00%
Maquinaria	Línea Recta	10 a 15 años	10,00%
Flota y Equipo de Transporte	Línea Recta	10 a 15 años	10,00%
Elementos Didácticos Deportivos	Línea Recta	5 a 10 años	20,00%
Elementos Didácticos Médicos	Línea Recta	5 a 10 años	20,00%
Equipos de Comunicación	Línea Recta	5 a 7 años	20,00%
Equipos de Cocina	Línea Recta	10 a 15 años	10,00%
Equipos de Gimnasio	Línea Recta	10 a 15 años	10,00%
Equipo Instrumental	Línea Recta	8 a 10 años	12,50%
Equipos de Laboratorio	Línea Recta	8 a 10 años	12,50%
Equipo Médico Científico	Línea Recta	8 a 10 años	12,50%

Pasivos Financieros

Los pasivos financieros se miden al costo amortizado y se clasifican en el pasivo corriente a menos que la Clínica tenga un derecho incondicional a diferir el pago de la obligación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Obligaciones por Beneficios a los Empleados

La Clínica, define los beneficios a los empleados como todos los tipos de retribuciones proporcionadas a los trabajadores a cambio de los servicios prestados.

En la Clínica los beneficios a los empleados están constituidos por beneficios a corto plazo. Los beneficios a corto plazo identificados por la Entidad al cierre de ejercicio, corresponden a salarios, auxilio de transporte y aportes a la seguridad social, vacaciones, prima legal, cesantías e intereses sobre cesantías. La contabilización de los beneficios a corto plazo a los empleados es generalmente inmediata, puesto que no es necesario plantear ninguna hipótesis actuarial para medir las obligaciones.

Provisiones y Contingencias

La Clínica solo reconocerá una provisión cuando:

- a) Tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado;
- b) Sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la Clínica tenga que desprenderse de recursos que comprometen beneficios económicos, para liquidar la obligación; y
- c) El importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

Capital Social

El capital social comprende el valor total de los aportes de los accionistas, los cuales se clasifican como patrimonio en el estado de situación financiera. Los aportes sociales son los pagos efectuados por los accionistas de la Clínica, en dinero o en especie con el fin de proveer capital de trabajo para el desarrollo de su objeto social.

Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, disminuyendo los descuentos otorgados por la Clínica.

Las ganancias se miden al valor razonable de los ingresos devengados.

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en los periodos contables en los cuales tiene lugar la prestación del servicio. El reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias con esta base suministrará información útil sobre la medida de la actividad de servicio y su ejecución en un determinado periodo.

La Clínica, reconoce ingresos como ganancias, aquellas transacciones que no hacen parte de los ingresos de actividades ordinarias utilizando el método de devengo (Causación), siempre que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la entidad y se puedan medir con fiabilidad.

Costos y Gastos

Se reconocerán los costos, gastos de administración y gastos de ventas que estén relacionados con la gestión operacional de la Clínica. Estos costos y gastos se registran cuando ocurre la transacción, según el postulado del devengo (Causación), con independencia de ser a contado o a crédito.

Los gastos en que se incurre por los intereses sobre los préstamos se causan mensualmente independientemente de la fecha de su pago.

Las provisiones incurridas bajo los alcances de la Sección 21 Provisiones y Contingencias, se reconocerán cuando existe una obligación presente, originada por un hecho pasado donde es probable la salida de recursos y se puede estimar confiablemente, se reconoce en los resultados del período.

Las provisiones de beneficios a los empleados se efectúan de acuerdo a leyes laborales, y se registran en los resultados del período.

El gasto por impuesto a la renta, relacionado con el resultado de las actividades ordinarias, deberá reconocerse y presentarse en el estado de resultado integral.

Notas de Carácter Específico

3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El saldo del rubro de Efectivo y Equivalente al Efectivo está conformado de la siguiente manera:

	CAJA	2,024	2,023
CAJA GENERAL		26,163,701	70,084,069
CAJA GENERAL CIMO - POPAYÁN		2,002,785	19,601,657
CAJA GENERAL CLINICA DEL FUTURO		459,999	0
CAJA MENOR		694,030	1,019,600
TOTAL, CAJA		29,320,515	90,705,326
	CUENTAS CORRIENTES	2,024	2,023
BOGOTÁ CTE 06000-1286		185,187,475	4,962,040
BOGOTÁ CTE 06015-7906		1,757,331	0
BANCOLOMBIA CTE 032-0905-6609		90,238,395	77,359,745
BOGOTÁ CTE 52005-2093 - CIMO		23,732,442	0
DAVIVIENDA CTE 00756999-7435		1,712,550,870	124,845,345
TOTAL, CUENTAS CORRIENTES		2,013,466,514	207,167,131
	CUENTAS DE AHORRO	2,024	2,023
BOGOTÁ CTA NO. 06007-4499		290,565,547	0
DAVIVIENDA AH 00750072-3379		7,708,608	1,553,597
BANCOLOMBIA CTA 0320007-3401		407,510,354	245,760,645
BOGOTÁ AHORROS 520277708 - POPAYAN		3,761,990	0
TOTAL, CUENTAS DE AHORRO		709,546,499	247,314,242
	FONDOS CON DESTINACION ESPECÍFICA	2,024	2,023
FIDU - DAVIVIENDA 06070075000-30673		9,460,765	13,837,493
FIDU - BOGOTÁ 00200364-1061		2,182,083,618	1,839,869,459
CREDICORP 58043-4_DIVIDENDOS		103,371,317	314,390,670
TOTAL, FONDOS CON DESTINACION ESPECÍFICA		2,294,915,700	2,168,097,622
	ACCIONES	2,024	2,023
ACCIONES COLTEJER		5,911,180	1,783,000
TOTAL, ACCIONES		5,911,180	1,783,000
	TITULOS DE DEVOLUCIÓN DE IMPUESTOS (TIDIS)	2,024	2,023
TITULOS DE DEVOLUCIÓN DE IMPUESTOS NACIONALES (TIDIS)		0	156,380,000
TOTAL, TITULOS DE DEVOLUCION DE IMPUESTOS (TIDIS)		0	156,380,000

DERECHOS FIDUCIARIOS MONEDA NACIONAL	2,024	2,023
INVERSIONES STRATA	54,333,776	54,333,776
CREDICORP 11-2452-6	239,062,124	215,073,669
CREDICORP 58166-5	1,506,357	46,018,256
CREDICORP 58201-2	3,574,753,743	31,601,083
CREDICORP 27883 - CAJA	0	0
TOTAL, DERECHOS FIDUCIARIOS MONEDA NACIONAL	3,869,656,000	347,026,784
TOTAL, EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	8,922,816,408	3,218,474,105

4. Cuentas por Cobrar

El saldo del rubro cuentas comerciales por cobrar está conformado de la siguiente manera:

	2024	2023
SERVICIOS PENDIENTES DE FACTURAR	8,007,923,117	3,258,711,927
TOTAL, PENDIENTE DE FACTURAR	8,007,923,117	3,258,711,927

	2024	2023
EPS CONTRIBUTIVO SIN RADICAR	7,930,295,852	4,623,173,811
EPS CONTRIBUTIVO POPAYÁN	55,548,623	173,827,952
ADMINISTRADORAS DE RÉGIMEN SUBSIDIADO	1,525,431,123	1,249,147,270
ADMINISTRADORAS RÉGIMEN SUBDISIDADO POPAYÁN	56,877,612	165,575,792
EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA	80,431,145	3,114,908
EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA POPAYÁN	1,626,534	3,171,198
EMPRESAS - PERSONAS JURIDICAS	2,740,181	7,504,802
ADMINISTRADORAS RIESGOS PROFESIONALES	145,784,237	10,604,964
ADMINISTRADORAS RIESGOS PROFESIONALES POPAYÁN	15,439,541	8,475,215
ASEGURADORAS ARL	463,724,458	44,750,460
ASEGURADORAS ARL - POPAYÁN	2,061,800	1,018,000
EMPR. DE MEDICINA Y PLANES COMPLEMENTARIOS	212,594,013	145,504,180
EMPR. DE MEDICINA Y PLANES COMPLEMENTARIOS POPAYÁN	1,038,131	200,424
COMPAÑÍAS ASEGURADORAS S.O.A.T.	2,819,807,197	1,468,886,172
ENTES TERRITORIALES	676,473	36,805,225
COPAGOS	32,382,412	7,326,653
EMPRESAS DEL ESTADO	0	785,266
SEGUROS DE VIDA POLIZAS	46,702,753	11,577,085
SEGUROS DE VIDA POLIZA POPAYÁN	2,937,307	2,666,575
IPS	0	11,110,005
IPS - POPAYÁN	51,425,820	32,344,538
REGIMEN ESPECIAL	90,681,133	18,415,492
REGIMEN ESPECIAL POPAYÁN	15,926,185	24,792
EMPRESAS PERSONAS JURIDICAS POPAYÁN	0	134,000
TOTAL, FACTURACIÓN SIN RADICAR	13,554,132,531	8,026,144,778

	2024	2023
ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD CONTRIBUTIVO	70,232,997,556	45,830,919,954
ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD CONTRIBUTIVO POPAYÁN	4,046,572,401	2,576,276,099
ADMINISTRADORAS DE REGIMEN SUBSIDIADO	16,352,737,605	10,089,611,964
ADMINISTRADORAS REGIMEN SUBDISIDADO POPAYÁN	1,567,222,841	1,066,910,134
EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA	417,589,078	544,854,993
EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA POPAYÁN	20,846,298	21,455,342
EMPRESAS PERSONAS JURIDÍCAS	28,898,730	27,880,585
ADMINISTRADORAS RIESGOS PROFESIONALES	513,643,751	678,248,308
ADMINISTRADORAS RIESGOS PROFESIONALES POPAYÁN	11,473,813	14,917,834
ASEGURADORAS ARL	568,500,066	713,280,346
ASEGURADORAS ARL POPAYÁN	843,103	528,144
MEDICINA Y PLANES COMPLEMENTARIOS RADICADA	499,270,842	277,298,833
MEDICINA Y PLANES COMPLEMENTARIOS RADICADA POPAYÁN	3,207,475	4,628,310
COMPAÑÍAS ASEGURADORAS DEL SOAT RADICADA	5,776,792,655	4,170,850,128
ENTES TERRITORIALES RADICADA POPAYÁN	255,268,160	179,370,751
EMPRESAS PERSONAS JURIDICAS	1,909,622	1,052,538,133
PARTICULARES POPAYÁN	17,043,225	17,746,225
EMPRESAS DEL ESTADO	6,801,275	5,557,559
SEGUROS DE VIDA POLIZAS	603,658,018	935,319,807
SEGUROS DE VIDA POLIZAS POPAYÁN	12,574,784	4,888,077
IPS	5,676,564	22,653,687
IPS - POPAYÁN	1,030,166,131	579,036,407
REGIMEN ESPECIAL	1,972,152,492	456,515,607
REGIMEN ESPECIAL - POPAYÁN	167,305,462	132,708,618
ABONO DE EMPRESAS PENDIENTE DE APLICAR	-22,581,046,603	-9,935,643,022
TOTAL, FACTURACIÓN RADICADA	81,532,105,345	59,468,352,823
	2024	2023
PARTICULARES, PERSONAS NATURALES	6,223,735	7,130,045
TOTAL, PARTICULARES PERSONAS NATURALES	6,223,735	7,130,045
	2024	2023
ANTICIPO A PROVEEDORES	231,950,578	328,019,448
ANTICIPO DE IMPUESTOSO SALDOS A FAVOR	6,903,670,531	3,729,135,680
TOTAL, ANTICIPOS	7,135,621,109	4,057,155,128
	2024	2023
CXC TRABAJADORES PRÉSTAMOS A TRABAJADORES	2,882,683	83,285
CXC - INCAPACIDADES	181,455,935	329,594,545
PRÉSTAMO DE INVENTARIOS	39,093,718	0
DOCUMENTOS POR COBRAR PAGARES	101,905,114	194,989,023
DEUDORES VARIOS CLIENTES	5,840,589,316	6,129,657,785
CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS	21,184,692	4,351,192
TOTAL, OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6,187,111,458	6,658,675,830

	2024	2023
DETERIORO CLIENTES (PROVISIÓN)	-6,791,494,729	-2,751,546,782
CASTIGO CARTERA AÑO 2020	-2,276,928,247	-2,426,888,781
CASTIGO DE CARTERA AÑO 2021	-3,778,913,872	-3,866,837,072
TOTAL, DETERIORO DE CARTERA	-12,847,336,848	-9,045,272,635

RESÚMEN DE LAS CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

	2024	2023
TOTAL, PENDIENTE DE FACTURAR	8,007,923,117	3,258,711,927
TOTAL, FACTURACIÓN SIN RADICAR	13,554,132,531	8,026,144,778
TOTAL, FACTURACIÓN RADICADA	81,532,105,345	59,468,352,823
TOTAL, PARTICULARES PERSONAS NATURALES	6,223,735	7,130,045
TOTAL, ANTICIPOS	7,135,621,109	4,057,155,128
TOTAL, OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6,187,111,458	6,658,675,830
TOTAL, DETERIORO DE CARTERA	-12,847,336,848	-9,045,272,635
TOTAL, CUENTAS POR COBRAR	103,575,780,448	72,430,897,896

5. Inventarios

El saldo del rubro Inventarios, está conformado de la siguiente manera:

	2024	2023
MEDICAMENTOS	2,033,783,130	820,512,275
ANTIINFECCIOSOS	224,684,798	122,117,431
MATERIALES REACTIVOS Y LABORATORIO	380,754,093	258,638,261
DISPOSITIVOS MÉDICOS	3,082,897,399	1,339,453,629
INSTRUMENTAL	32,721,230	0
BIOMÉDICA	155,556,022	199,994,212
MATERIALES PARA IMAGENOLÓGÍA	19,694,575	20,558,581
ELEMENTOS DE PAPELERÍA Y ÚTILES DE OFICINA	39,847,522	49,470,795
DOTACIÓN A TRABAJADORES	234,324,405	239,283,629
MENAJE Y UTENSILIOS DE COCINA	6,015,532	14,470,657
VÍVERES Y RANCHO	54,149,064	43,286,118
ELEMENTOS DE ASEO Y LAVANDERÍA	102,499,218	132,801,668
REPUESTOS Y ELEMENTOS PARA MANTENIMIENTO	96,772,992	91,377,860
REMISIONES	0	2,463,326,829
PRÉSTAMO DE INVENTARIOS	0	286,810,317
TOTAL, INVENTARIOS	6,463,699,982	6,082,102,260

6. Propiedad planta y equipo

El saldo del rubro propiedad planta y equipo, está conformado de la siguiente manera:

	2024	2023
TERRENOS	5,754,107,627	5,754,107,627
CONSTRUCCIONES EN CURSO CLÍNICA DEL FUTURO	42,397,816,698	53,855,110,461

PROYECTO LA ESPAÑOLA EN CURSO	0	1,466,143,930
CONSTRUCCIONES EN CURSO HEMODINAMIA	553,627,210	0
MAQUINARIA Y EQUIPO EN MONTAJE	3,913,826,911	10,561,186,669
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	39,228,782,407	37,762,638,477
MAQUINARIA Y EQUIPO	1,236,176,457	685,915,151
EQUIPO DE OFICINA - MUEBLES Y ENSERES	1,450,521,897	740,745,409
EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	3,946,581,385	3,894,981,217
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO - EQUIPO DE INVESTIGACIÓN	40,974,582,293	36,436,103,414
EQUIPO DE HOTELERIA, RESTAURANTE Y CAFETERÍA	172,096,296	154,350,667
EQUIPO DE TRANSPORTE	443,471,425	443,471,425
TOTAL, COSTO HISTÓRICO	140,071,590,606	151,754,754,447
	2024	2023
DEPR. CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	-9,172,383,972	-8,436,203,221
DEPR. MAQUINARIA Y EQUIPO	-528,207,628	-490,184,218
DEPR. EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	-1,014,259,141	-601,164,566
DEPR. EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	-2,621,277,692	-2,144,956,628
DEPR. EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO	-27,451,743,667	-25,410,000,912
DEPR. EQUIPO RESTAURANTE Y CAFETERIA	-109,889,740	-51,043,554
DEPR. EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE	-273,793,596	-192,348,234
TOTAL, DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-41,171,555,436	-37,325,901,333
SALDO NETO EN LIBROS	98,900,035,170	114,428,853,114

7. Activos intangibles

El saldo del rubro activos intangibles, está conformado de la siguiente manera:

	2024	2023
INTANGIBLES SOFTWARE Y APLICACIONES INFORMÁTICAS	116,580,617	105,873,810
SEGUROS - DIFERIDOS	417,942,783	283,314,135
TOTAL, ACTIVOS INTANGIBLES	534,523,400	389,187,945

8. Obligaciones financieras

El saldo del rubro obligaciones financieras, está conformado de la siguiente manera:

	2024	2023
SOBREGIROS BANCARIOS	0	295,483,992
LEASING BCO BOGOTÁ 0065672-8714	0	166,459,875
CREDITO BCO BOGOTA FINDETER 100556059742	562,499,997	1,312,499,997
CREDITO BANCO DE BOGOTA 00954369959	3,999,999,996	0
CREDITO BCO BOGOTÁ 0065679-6025	0	1,222,222,218
CREDITO BCO BOGOTÁ FINDETER 200659477506	2,812,499,980	4,062,499,988
CREDITO FINDETER BANCO BOGOTA 757301243	2,062,499,994	2,812,499,999
CREDITO DE TESORERIA BANCO DE BOGOTA 00953694449	3,000,000,000	3,000,000,000

CREDITO DE TESORERIA BANCO DE BOGOTA	3,000,000,000	3,000,000,000
LEASING BBVA	0	46,178,730
LEASING BCO BOGOTA - 8215 (1)	5,314,303,309	0
LEASING BBVA 29639	779,970,367	1,195,162,220
LEASING BBVA 29648	667,238,390	930,729,702
LEASING BBVA 29964	790,530,603	60,690,000
LEASING BBVA 30138	225,413,588	377,438,519
LEASING BBVA 30136	41,396,015	60,214,000
LEASING BBVA 30324	113,040,361	0
CUENTA PUENTE LEASING	0	7,859,689,614
TOTAL, OBLIGACIONES FINANCIERAS	23,369,392,599	26,401,768,854

(1) El Leasing del Banco de Bogotá 8215, corresponde a la compra del Angiografo, la fecha de inicio es 08-05-2024 a un plazo de 84 meses y una tasa EA de 15.51%.

A continuación, se detallan los plazos de cada uno de los créditos y de los Leasing.

OBLIGACIÓN	SALDO	PLAZO
CREDITO BCO BOGOTÁ FINDETER-1 0055605-9742	562,499,997	60 meses
CREDITO BANCO DE BOGOTA 00954369959	3,999,999,996	60 meses
CREDITO BCO BOGOTÁ - FINDETER 2 0065947-7506	2,812,499,980	60 meses
CREDITO FINDETER BANCO BOGOTÁ 757301243	2,062,499,994	60 meses
CREDITO DE TESORERIA BANCO DE BOGOTÁ 00953694449	3,000,000,000	60 meses
CREDITO DE TESORERIA BANCO DE BOGOTÁ	3,000,000,000	60 meses
LEASING BCO BOGOTA - 8215	5,314,303,309	84 meses
LEASING BBVA 29639	779,970,367	36 meses
LEASING BBVA 29648	667,238,390	36 meses
LEASING BBVA 29964	790,530,603	36 meses
LEASING BBVA 30138	225,413,588	36 meses
LEASING BBVA 30136	41,396,015	36 meses
LEASING BBVA 30324	113,040,361	36 meses

9. Dividendos por pagar

El saldo del rubro de Dividendos por pagar corresponde al decreto de distribución de utilidades aprobadas en las asambleas de accionistas de la Clínica del Occidente, Los saldos acumulados con corte a 31 de diciembre son los siguientes:

CONCEPTO	VALOR
Saldo de Dividendos del año 2015, decretados en el Año 2016	288,490,193

Saldo de Dividendos del año 2016, decretados en el Año 2017	4,183,978,396
Saldo de Dividendos del año 2020, decretados en el Año 2021	6,305,630,146
Saldo de Dividendos del año 2021, decretados en el Año 2022	9,407,441,058
SALDO TOTAL	20,185,539,793

10. Proveedores

Representa las obligaciones de la compañía por concepto de adquisición de bienes necesarios y gastos para la prestación de los servicios según el objeto social de la Clínica. El saldo del rubro, está conformado de la siguiente manera:

	2024	2023
PROVEEDORES NACIONALES	20,843,151,821	10,980,054,491
PROVEEDORES POPAYÁN	3,182,148	6,459,174
TOTAL, PROVEEDORES	20,846,333,969	10,986,513,665

11. Costos y gastos por pagar

El saldo del rubro Costos y gastos por pagar, está conformado de la siguiente manera:

	2024	2023
GASTOS LEGALES POR PAGAR	16,058,000	6,262,300
HONORARIOS	6,249,556,000	4,717,964,437
SERVICIOS POR PAGAR	3,241,803,366	1,895,573,118
ARRENDAMIENTOS	0	31,647,842
SERVICIOS PÚBLICOS	68,891,998	181,929,896
SEGUROS POR PAGAR	7,383,740	55,483,252
GASTOS DE REPRESENTACIÓN Y RELACIONES PUBLICAS	0	789,625
OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	660,665,536	6,306,390,235
DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS	17,787,690	1,609,959,101
RETENCION EN LA FUENTE	808,940,155	520,748,644
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	362,696	1,534,770
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	133,933,349	103,699,825
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	964,634,370	851,586,822
ACREEDORES VARIOS	41,599,904	206,155,817
TOTAL, COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	12,211,616,804	16,489,725,684

12. Impuestos, gravámenes y tasas

Los impuestos por pagar detallan la provisión del impuesto de Renta, IVA por pagar e ICA por pagar, se liquida y se paga como lo exige los entes de vigilancia y control en este caso la DIAN y Tesorería Distrital de Bogotá. El detalle es el siguiente:

	2024	2023
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	6,973,925,000	4,954,767,000
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	36,738,169	15,024,774
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	71,552,000	38,339,000
TOTAL, IMPUESTOS GRAVÁMENES Y TASAS	7,082,215,169	5,008,130,774

13. Beneficios a los empleados

El saldo del rubro, Beneficios a los empleados, está conformado de la siguiente manera:

	2024	2023
NÓMINA POR PAGAR	240,268,265	182,888,490
CESANTÍAS	2,410,704,878	2,007,483,360
INTERESES A LAS CESANTÍAS	272,062,875	225,494,941
VACACIONES CONSOLIDADAS	1,552,436,655	1,237,774,771
TOTAL, BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	4,475,472,673	3,653,641,563

14. Provisiones

El saldo del rubro, Provisiones, está conformado de la siguiente manera:

	2024	2023
PASIVOS ESTIMADOS PROVEEDORES	255,488,206	89,653,947
SERVICIOS DE HONORARIOS MEDICOS PRESTADOS Y NO FACTURADOS - BOGOTÁ	7,223,977,149	4,968,472,290
SERVICIOS DE HONORARIOS MEDICOS PRESTADOS Y NO FACTURADOS - CIMO	354,057,930	194,679,378
TOTAL, PROVISIONES	7,833,523,285	5,252,805,615

15. Anticipos y avances recibidos

El saldo del rubro, Anticipos y avances recibidos, está conformado de la siguiente manera:

	2024	2023
DEPOSITOS RECIBIDOS	139,452,537	151,709,367
REMISIONES	3,639,904,401	3,625,209,901
FOTOCOPIAS, RECICLAJE Y DISPENSADORES	0	286,800
TOTAL, OTROS PASIVOS	3,779,356,938	3,777,206,068

16. Capital social

Escritura Pública No.242, Notaría 25 de Bogotá del 12 de marzo de 1.982, inscrita el 5 de abril de 1.982 bajo el No. 114.060 del Libro IX, se constituyó la Sociedad Limitada, denominada CLINICA DEL OCCIDENTE. Por Escritura Publica No. 7999 de la Notaría 6 de Bogotá D.C., del 27 de diciembre de 2005, inscrita el 13 de enero de 2006 bajo el número 1032955 del Libro IX, la sociedad de la referencia se transformó de Sociedad Limitada a Anónima bajo el nombre de: CLINICA DEL OCCIDENTE S.A. Por Escritura Pública No. 8322 de la Notaría 68 de Bogotá D.C. del 06 de diciembre de 2024, se registra el acta 043 donde se decreta un aumento del Capital Autorizado por valor de \$1.600 millones.

Su capital está conformado de la siguiente manera:

CAPITAL

- **CAPITAL AUTORIZADO**
Valor: \$5.600.000.000,00
No. de acciones: 560.000,00
Valor nominal: \$10.000,00
- **CAPITAL POR SUSCRIBIR**
Valor: \$1.600.000.000,00
No. de acciones: 160.000,00
Valor nominal: \$10.000,00
- **CAPITAL SUSCRITO**
Valor: \$4.000.000.000,00
No. de acciones: 400.000,00
Valor nominal: \$10.000,00
- **CAPITAL PAGADO**
Valor: \$4.000.000.000,00
No. de acciones: 400.000,00
Valor nominal: \$10.000,00

17. Superávit de capital

El saldo del rubro, Superávit de capital, está conformado de la siguiente manera:

	2023	2022
PRIMA EN COLOCACIÓN DE ACCIONES	29.000.557.924	29.000.557.924
TOTAL, PRIMA EN COLOCACIÓN DE ACCIONES	29.000.557.924	29.000.557.924

18. Reservas

El saldo del rubro, Reservas, está conformado de la siguiente manera:

	2024	2023
RESERVA LEGAL	2,000,000,000	2,000,000,000
PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	6,106,692,209	6,106,692,209
RESERVAS CON DESTINACIÓN ESPECÍFICA	7,272,694,430	7,272,694,430
RESERVA EXTRAORDINARIA AÑO 2018	5,775,206,140	5,775,206,140
RESERVA CAPITALIZACIONES DE ACTIVOS FIJOS	1,105,556,335	1,105,556,335
RESERVA EXPANSION CLÍNICA DEL FUTURO	10,096,138,446	10,096,138,446
PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	1,600,000,000	0
TOTAL, RESERVAS	33,956,287,560	32,356,287,560

19. Utilidad por balance de apertura NIIF

El saldo del rubro, Utilidad por balance de apertura NIIF, se da por la transición de las normas colombianas a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y está conformado de la siguiente manera:

	2024	2023
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-1,521,728,387	-1,521,728,387
INVENTARIOS	-890,555	-890,555
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	21,054,834,662	21,054,834,662
OTROS ACTIVOS	-262,369,779	-262,369,779
ACEEDORES COMERCIALES	21,517,952	21,517,952
IMPUESTOS POR PAGAR	1,308,750,700	1,308,750,700
PROVISIONES	1,011,487,975	1,011,487,975
OTROS PASIVOS	946,832,519	946,832,519
TOTAL, UTILIDAD POR BALANCE DE APERTURA NIIF	22,558,435,087	22,558,435,087

20. Utilidades acumuladas

Durante el año 2023 no hubo decreto de dividendos de los resultados del año 2022, por lo anterior, con corte a 31 de diciembre del año 2023 el resultado se registra como utilidades acumuladas. A continuación, se detalla el valor:

	2024	2023
UTILIDADES ACUMULADAS AÑO 2022	7,336,416,627	7,336,416,627
UTILIDADES ACUMULADAS AÑO 2023	8,810,130,729	0
TOTAL, UTILIDADES ACUMULADAS DEL AÑO 2022 Y 2023	16,146,547,356	7,336,416,627

21. Ingresos de actividades ordinarias

El saldo del rubro, Ingresos de actividades ordinarias, está conformado de la siguiente manera:

	2024	2023
UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	18,721,380,307	14,295,836,219
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	2,884,435,750	5,679,610,218
UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACIÓN E INTERNACIÓN	64,741,893,706	48,149,649,311
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO	64,541,858,671	39,476,591,277
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNÓSTICO	40,240,430,302	16,864,437,878
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPÉUTICO	25,211,024,169	6,509,089,113
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	30,833,810	29,144,571
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	257,437,629	27,649,933,762
CIMO POPAYÁN	11,097,186,515	9,085,080,133
DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS	-6,115,818,749	-5,684,084,992
TOTAL, INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	221,610,662,109	162,055,287,489

22. Costos de prestación de servicios

El saldo del rubro, Costos de prestación de servicios, está conformado de la siguiente manera:

	2024	2023
HONORARIOS MÉDICOS	58,558,761,715	47,009,327,147
MEDICAMENTOS E INSUMOS	51,515,893,322	33,064,846,433
COSTO DE PERSONAL	36,533,046,454	28,851,548,790
SERVICIO DE ASEO	5,331,728,640	3,670,512,314
MANTENIMIENTO, REPARACIONES Y ADECUACIONES	4,002,521,852	3,822,803,639
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	3,605,770,299	2,746,789,612
SERVICIOS PÚBLICOS	2,951,823,569	2,380,392,409
REACTIVOS Y MATERIALES DE LABORATORIO	2,694,328,094	1,622,909,315
SERVICIO DE VIGILANCIA	1,992,309,507	1,149,711,380
DIVERSOS	1,444,495,800	1,116,173,279

GASES MEDICINALES	1,185,291,489	832,119,794
SEGUROS	1,101,638,964	1,012,349,656
ARRENDAMIENTOS	1,005,774,627	112,715,424
EXAMENES Y PROCEDIMIENTOS	939,979,308	383,800,178
MATERIALES, REPUESTOS Y ACCESORIOS	902,652,842	1,194,135,185
ELEMENTOS DE ASEO	494,514,188	444,059,132
TRÁMITES Y LICENCIAS	371,006,172	324,272,484
DESCUENTOS COMERCIALES	-1,942,610,695	-1,574,590,201
TOTAL, COSTOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS	172,688,926,144	128,163,875,970

23. Gastos de administración

El saldo del rubro, Gastos de administración, está conformado de la siguiente manera:

	2024	2023
GASTOS DE PERSONAL	13,897,689,018	12,330,358,956
HONORARIOS	1,163,579,138	993,382,586
IMPUESTOS TASAS Y GRAVAMENES	729,752,616	610,110,370
ARRENDAMIENTOS	308,968,903	467,626,432
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	216,359,298	350,453,433
SEGUROS	447,078,604	408,730,240
SERVICIOS	1,484,910,209	2,039,300,746
GASTOS LEGALES	132,070,660	10,503,593
MANTENIMIENTO, REPARACIONES Y ACCESORIOS	680,058,647	652,613,581
GASTOS DE VIAJE	25,106,817	0
DEPRECIACIONES	597,833,152	485,261,748
AMORTIZACIONES	11,163,088,941	7,017,243,331
DIVERSOS	520,675,234	373,048,926
DETERIORO DE CARTERA	4,039,947,947	0
TOTAL, GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	35,407,119,185	25,738,633,942

24. Gastos de ventas

El saldo del rubro, Gastos de ventas, está conformado de la siguiente manera:

	2024	2023
GASTOS DE PERSONAL	368,301,057	263,322,864
SERVICIOS	499,642,080	386,654,290
MANTENIMIENTO, REPARACIONES Y ACCESORIOS	1,644,651	4,686,614
DEPRECIACIONES	5,432,656	4,047,387
OTROS	4,693,190	7,005,637
TOTAL, GASTOS DE VENTAS	879,713,634	665,716,793

25. Ingresos No operacionales

El saldo del rubro, Ingresos No operacionales, está conformado de la siguiente manera:

	2024	2023
INGRESOS FINANCIEROS	381,293,601	1,449,673,683
ARRENDAMIENTOS	1,029,839,248	644,476,265
INGRESOS POR HONORARIOS	0	3,450,000
UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	0	179,527,208
APROVECHAMIENTOS	5,445,722,159	1,928,166,929
RECUPERACION DE CARTERA	752,587,768	1,621,174,574
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	267,051,971	44,655,949
REFACTURACIÓN	25,091,658	2,644,704
UNIDOSIS	395,017,617	333,859,706
INDEMNIZACIONES	0	84,559,301
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	2,227,629,431	2,023,612,903
BIENES RECIBIDOS EN DONACION	587,934,924	53,660,908
FOTOCOPIAS RECICLAJE DISPENSADORES	47,564,150	46,350,450
INCAPACIDADES	6,820,199	19,357,184
SOBRANTES DE INVENTARIOS	293,414,910	166,171,974
OTROS INGRESOS DIVERSOS	503,816,325	497,603,321
OTROS INGRESOS POR RETARDOS	42,179,795	20,862,027
AJUSTE AL PESO	86,779	11,683
TOTAL, INGRESOS NO OPERACIONALES	12,006,050,534	9,119,818,769

26. Gastos No operacionales

El saldo del rubro, Gastos No operacionales, está conformado de la siguiente manera:

	2024	2023
GASTOS BANCARIOS	27,165,365	12,943,910
COMISIONES	61,031,097	31,063,438
INTERESES CORRIENTES	3,517,007,635	2,122,055,764
INTERESES MORATORIOS	53,427,265	452,309
DIFERENCIA EN CAMBIO	139,712	4,462
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	379,763,153	596,035,412
OTROS GASTOS FINANCIEROS	99,092	688,543
BAJA DE INVENTARIOS POR DETERIORO	3,768,137	26,950,572
BAJA DE INVENTARIOS POR VENCIMIENTO	24,590,292	19,537,449
PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	0	500,000
COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	183,722,752	9,007,013
GASTO POR INVERSION EN FIDUCIAS	0	1,716,334
GASTOS NO DEDUCIBLES	312,946,599	10,267,013
MULTAS SANCIONES Y LITIGIOS	143,753,593	0
OTROS GASTOS	8,037,738	10,759,607
TOTAL, GASTOS NO OPERACIONALES	4,715,452,429	2,841,981,824

27. Utilidad del Ejercicio

A continuación, se detalla la depuración del impuesto de renta, comparando la utilidad contable frente a la utilidad fiscal:

CLÍNICA DEL OCCIDENTE SA CONCILIACIÓN FISCAL RENTA 2024

Descripción Cta.	SALDO CONTABLE	Ajuste	SALDO FISCAL	OBSERVACIÓN
INGRESOS OPERACIONALES	221,610,662,109		221,610,662,109	
INGRESOS NO OPERACIONALES	12,006,050,534		12,006,050,534	
TOTAL, INGRESOS	233,616,712,643		233,616,712,643	
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	35,407,119,185	-65,730,201	35,341,388,984	Diferencia Permanente
GASTOS DE VENTAS	879,713,634	-31,006,431	848,707,203	
GASTOS NO OPERACIONALES	4,715,452,429	-883,731,785	3,831,720,644	Diferencia Permanente
TOTAL, GASTOS	41,002,285,248	-980,468,417	40,021,816,831	
COSTOS	172,688,926,144	-51,211,689	172,637,714,455	Diferencia Permanente
TOTAL, COSTOS	172,688,926,144	-51,211,689	172,637,714,455	
RENTA LÍQUIDA GRAVABLE	19,925,501,251	1,031,680,106	20,957,181,358	
<i>Impuesto de Renta</i>	<i>6,973,925,000</i>		<i>7,335,013,000</i>	
Utilidad NETA	12,951,576,251		13,622,168,358	

28. Otras revelaciones

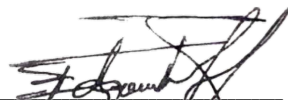
La Clínica del Occidente al 31 de diciembre de 2024 está efectuando la revelación de Contingencias en las cuentas de orden bajo el concepto de Derechos de litigios y Demandas cumpliendo con el decreto 3022 de 2013 que incorpora las normas internacionales de información Financiera para Pymes las cuales requieren que las Contingencias se registren por la mejor estimación.

ACTIVOS CONTINGENTES PROCESOS JUDICIALES	\$ 4,549,456,144
OBLIGACIONES CONTINGENTES CON CLIENTES	\$ 16,133,065,726

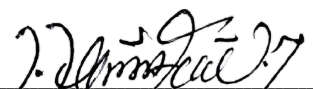
Según información recibida referente a los casos médicos y laborales no se registra contingencia debido a que los procesos se encuentran en revisión por la abogada designada por la Clínica del Occidente.

29. Eventos subsecuentes

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la Entidad, reflejada en los estados financieros con corte al 31 de diciembre.



EDGAR ALIRIO RUIZ LUENGAS
Representante Legal



WILLIAM FERNANDO ACERO SOTO
Contador Público
T.P. 94727 – T