VIGILADO Supersalud

DUMIAN MEDICAL S.A.S.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA SEPARADOS

(Expresados en Pesos Colombianos)

	Activos	31-diciembre-2023	31-diciembre-2022
	ACTIVO CORRIENTE		
Nota 6	Efectivo y Equivalentes del Efectivo	9.177.276.390	19.082.914.595
Nota 7	Inversiones e Instrumentos Derivados	9.651.074.092	10.379.937.315
Nota 8	Deudores Comerciales por Cobrar	235.754.101.162	187.539.958.388
Nota 9	Otros Activos Financieros	28.678.251.063	33.145.225.563
Nota 10	Otros Activos No Financieros	9.996.187.687	8.073.233.053
Nota 11	Activos por Impuestos Corrientes	33.427.866.807	28.741.162.458
Nota 12	Inventarios	30.726.714.977	27.822.917.631
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**357.411.472.178**	**314.785.349.003**
	ACTIVO NO CORRIENTE		
Nota 7	Inversiones e Instrumentos Derivados	30.985.569.098	31.910.296.812
Nota 8	Deudores Comerciales por Cobrar	42.743.536.711	76.787.498.778
Nota 13	Inversiones en Negocios Conjunto	6.077.380.814	6.077.380.814
Nota 14	Propiedad, Planta y Equipos	160.840.837.354	159.948.916.906
Nota 15	Propiedad de Inversión	10.283.630.696	7.145.525.893
Nota 16	Activo Intangibles	21.181.908	49.424.460
Nota 17	Activo por Impuesto Diferido	22.232.000	136.220.000
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	**250.974.368.581**	**282.055.263.663**
	TOTAL ACTIVO	**608.385.840.759**	**596.840.612.666**

(Las Notas Adjuntas son Parte Integral de los Estados Financieros)

CAROLINA GONZALEZ ANDRADE
Representante Legal

MARISOL CARDENAS BULLA
Contador Público T.P. 57490-T

AMPARO CALDERON HURTADO
Revisor Fiscal T.P. 45006-T

DUMIAN MEDICAL S.A.S.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA SEPARADOS

(Expresados en Pesos Colombianos)

	Pasivo y Patrimonio	31-diciembre-2023	31-diciembre-2022
	PASIVO CORRIENTE		
Nota 18	Prestamos Financieros	711.376.981	1.307.798.340
Nota 19	Cuentas por Pagar Comerciales	160.440.080.297	144.065.959.407
Nota 20	Otros Pasivos No Financieros	12.874.676.349	11.431.087.338
Nota 21	Pasivos por Impuestos Corrientes	3.906.572.833	8.825.475.225
Nota 22	Pasivos por Beneficios a Empleados	796.672.890	406.668.159
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	**178.729.379.350**	**166.036.988.469**
	PASIVO NO CORRIENTE		
Nota 18	Prestamos Financieros	2.256.257.290	3.185.128.985
Nota 23	Cuentas por pagar Vinculados	24.345.992.585	10.726.756.812
Nota 24	Otros Pasivos No Financieros	33.890.407.852	56.130.631.315
Nota 25	Provisiones	11.910.502.314	10.288.568.852
Nota 26	Pasivo por Impuesto Diferido	365.819.000	2.489.537.000
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	**72.768.979.041**	**82.820.622.964**
	TOTAL PASIVO	**251.498.358.391**	**248.857.611.433**
	PATRIMONIO		
	Capital Suscrito y Pagado	55.495.358.581	55.495.358.581
	Donaciones	3.570.000	3.570.000
	Reservas Obligatorias	21.977.139.828	19.625.763.243
	Resultado del Ejercicio	8.241.376.332	23.513.765.846
	Utilidades Acumuladas	172.262.219.619	151.099.830.358
	Efecto de Adopción por Primera Vez	75.503.770.126	75.503.770.126
	Revaluaciòn de Prop. Planta y Equipo	23.404.047.882	22.740.943.079
Nota 27	**TOTAL PATRIMONIO**	**356.887.482.368**	**347.983.001.233**
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**608.385.840.759**	**596.840.612.666**

(Las Notas Adjuntas son Parte Integral de los Estados Financieros)

CAROLINA GONZALEZ ANDRADE
Representante Legal

MARISOL CARDENAS BULLA
Contador Público T.P. 57490-T

AMPARO CALDERON HURTADO
Revisor Fiscal T.P. 45006-T

DUMIAN MEDICAL S.A.S.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

(Expresados en Pesos Colombianos)

		31-diciembre-2023	31-diciembre-2022
Nota 28	INGRESOS OPERACIONALES	267.018.240.672	265.549.178.786
Nota 29	COSTO DE PRESTACION DE SERVICIO	230.622.079.815	232.938.420.440
	UTILIDAD BRUTA - EBIT	36.396.160.857	32.610.758.346
Nota 30	GASTOS OPERACIONALES	29.911.119.743	27.959.100.147
	Gastos Operacionales de Administración	28.563.436.855	26.914.686.498
	Gastos Operacionales de Venta	1.347.682.888	1.044.413.649
	UTILIDAD OPERACIONAL - EBITDA	6.485.041.114	4.651.658.199
Nota 31	DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	7.468.910.964	6.070.865.612
Nota 32	INGRESOS NO OPERACIONALES	22.954.336.781	48.956.980.228
Nota 33	GASTOS NO OPERACIONALES	3.011.101.094	8.317.975.967
	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	18.959.365.837	39.219.796.848
Nota 34	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTAI	10.717.989.505	15.706.031.002
	UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	8.241.376.332	23.513.765.846

(Las Notas Adjuntas son Parte Integral de los Estados Financieros)

CAROLINA GONZALEZ ANDRADE
Representante Legal

MARISOL CARDENAS BULLA
Contador Público T.P. 57490-T

AMPARO CALDERON HURTADO
Revisor Fiscal T.P. 45006-T

DUMIAN MEDICAL SAS

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

(Expresados en Pesos Colombianos)

	Capital Suscrito y Pagado	Donaciones	Reservas Obligatorias	Resultado del Ejercicio	Utilidades Acumuladas	Efecto de Adopción por Primera Vez	Revaluaciòn de Prop. Planta y Equipo	TOTAL PATRIMONIO
Saldos a Diciembre 31 de 2021	**55.495.358.581**	**3.570.000**	**17.536.387.630**	**17.749.055.500**	**135.130.415.121**	**75.503.770.126**	**5.033.448.009**	**306.452.004.967**
Apropiaciones	0	0	0	0	0	0	0	0
Aumentos	0	0	0	0	3.178.595.612	0	17.707.495.070	20.886.090.682
Disminución	0	0	0	0	(4.958.235.875)	0	0	(4.958.235.875)
Movimiento del Año	0	0	2.089.375.613	(17.749.055.500)	17.749.055.500	0	0	2.089.375.613
Utilidad (Perdida) Neta del Ejercicio	0	0	0	23.513.765.846	0	0	0	23.513.765.846
Saldos a Diciembre 31 de 2022	**55.495.358.581**	**3.570.000**	**19.625.763.243**	**23.513.765.846**	**151.099.830.358**	**75.503.770.126**	**22.740.943.079**	**347.983.001.233**
Apropiaciones	0	0	0	0	0	0	0	0
Aumentos	0	0	0	0		0	663.104.803	663.104.803
Disminución	0	0	0	0	(2.351.376.585)	0	0	(2.351.376.585)
Movimiento del Año	0	0	2.351.376.585	(23.513.765.846)	23.513.765.846	0	0	2.351.376.585
Utilidad (Perdida) Neta del Ejercicio	0	0	0	8.241.376.332	0	0	0	8.241.376.332
Saldos a Diciembre 31 de 2023	**55.495.358.581**	**3.570.000**	**21.977.139.828**	**8.241.376.332**	**172.262.219.619**	**75.503.770.126**	**23.404.047.882**	**356.887.482.368**

(Las Notas Adjuntas son Parte Integral de los Estados Financieros)

CAROLINA GONZALEZ ANDRADE
Representante Legal

MARISOL CARDENAS BULLA
Contador Público T.P. 57490-T

AMPARO CALDERON HURTADO
Revisor Fiscal T.P. 45006-T

DUMIAN MEDICAL SAS

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
(Expresados en Pesos Colombianos)

	31-diciembre-2023	31-diciembre-2022
Actividades de Operación:		
Utilidad (Perdida) del Periodo	**8.241.376.332**	**23.513.765.846**
Mas: **Partidas que No Afectan el Efectivo:**		
Depreciación y Amortizacion	7.468.910.964	6.070.865.612
Deterioro de Cartera	7.132.673.818	9.182.496.786
Otras Provisiones y estimaciones	2.035.800.000	779.631.375
(-) Ingresos por Reversión Deterioro y recuperaciones	(16.262.193.445)	(872.042.887)
(-) Diversos	(549.922.408)	(2.332.908.530)
TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN	**8.066.645.261**	**36.341.808.202**
Mas: **Efectivo Generado en Operación por Cambios en Partidas Operacionales:**		
(-) Aumento Cuentas Comerciales por Cobrar	(16.697.885.194)	(15.791.818.061)
(-) Aumento Otros Activos Financieros	4.466.974.500	(21.300.692.429)
(-) Aumento Otros Activos No Financieros	(1.922.954.634)	(3.609.859.840)
(-) Aumento Activos por Impuestos Corrientes	(4.686.704.349)	377.819.061
(-) Aumento Inventarios	-2.903.797.346	-621.639.141
(-) Aumento Cuentas por Cobrar a Vinculados Economicos	0	21.173.319
(+) Disminución Activos Intangibles	28.242.552	28.242.552
(-) Aumento Activo por Impuesto Diferido	113.988.000	1.250.510.000
(+) Aumento Cuentas Por Pagar Comerciales	16.374.120.890	6.177.023.913
(-) Disminución Otros Pasivos No Financieros	(20.796.634.452)	(1.708.331.147)
(+) Aumento Pasivos por Impuestos Corrientes	-	5.510.924.635
(-) Disminución Pasivos por Impuestos Corrientes	(4.918.902.392)	0
(+) Aumento Pasivos por Beneficios a Empleados	390.004.731	96.952.380
(+) Aumento Cuentas por Pagar a Vinculados	13.619.235.773	9.614.794.148
(+) Aumento Otras Provisiones	1.621.933.462	778.737.239
(+) Aumento Pasivo por Impuesto Diferido	-2.123.718.000	-3.630.795.000
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Operación	**(9.369.451.198)**	**13.534.849.831**
Actividades de Inversión:		
Compra o Adiciones de Propiedad, Planta y Equipos	(891.920.448)	(14.315.534.898)
Compra o Adiciones de Propiedad de Inversion	-2.475.202.803	-2.357.096.014
Venta de Inversiones - Titulos	1.653.590.937	-
Compra de Inversiones - Titulos	0	(5.951.493.209)
Dividendos en asociadas	-	39.700.571.278
Flujo de Efectivo Neto de Actividades de Inversión	**(1.713.532.314)**	**17.076.447.157**
Actividades de Financiación:		
(-) Pago Obligación Financieras	(2.249.719.321)	(2.723.302.476)
(+) Aumento Donaciones	-	2.920.880
Flujo de Efectivo Neto de Actividades de Financiación	**(2.249.719.321)**	**(2.720.381.596)**
Aumento de Efectivo	**(9.905.638.205)**	**(6.261.978.922)**
Efectivo Año Anterior	**19.082.914.595**	**25.344.893.517**
Efectivo del Presente Año	**9.177.276.390**	**19.082.914.595**

(Las Notas Adjuntas son Parte Integral de los Estados Financieros)

CAROLINA GONZALEZ ANDRADE
Representante Legal

MARISOL CARDENAS BULLA
Contador Público T.P. 57490-T

AMPARO CALDERON HURTADO
Revisor Fiscal T.P. 45006-T

Nota 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

DUMIAN MEDICAL S.A.S., es una sociedad por acciones simplificada, constituida de acuerdo con las leyes colombianas según documento privado del 5 de agosto de 2003, e inscrita en la Cámara de Comercio de Cali bajo el número 5514 del libro IX. La vigencia de la empresa es indefinida.

La sociedad tiene como objeto social el desarrollo de las siguientes actividades:

1. La prestación de servicios medico asistenciales en todos los niveles de complejidad (I al IV) y el transporte asistencial básico y medicalizado.

2. La distribución, comercialización, compra y venta, proveeduría, importación y exportación, y comercio en general de todo tipo de artículos, bienes, especies, insumos, materias primas, maquinarias y equipos, implementos, accesorios y materiales en general, para atender la industria en todos los órdenes, el sector hotelero, farmacéutico, agroindustrial, medico, agropecuario, alimenticio, institucional, hospitalario, corporativo, educacional, recreacional de servicios, y la prestación de servicios médicos asistenciales y auditoria de los mismos.

3. La comercialización, importación y exportación de vehículos automotores nuevos y usados. La sociedad tendrá también como objeto social la fabricación, elaboración, distribución, importación, exportación y comercialización de todo tipo y clase medicamentos y dispositivos médicos, insumos hospitalarios, reactivos de diagnóstico, productos cosméticos, de aseo, higiene y limpieza, productos odontológicos, suplementos dietarios, productos alimenticios, farmacéuticos y Fitoterapéuticos.

4. El suministro, comercio, mantenimiento y reparación de vehículos automotores, ambulancias y motocicletas, sus partes, piezas y accesorios, el comercio al por menor de combustibles y lubricantes para vehículos automotores, ambulancias y motocicletas, comercio de vehículos automotores, ambulancias y motocicletas nuevos y usados, fabricación de carrocerías para vehículos automotores, ambulancias, proveeduría y dotación de material de transporte para vehículos automóviles, ambulancias, tractores, ciclos y demás vehículos terrestres, con sus partes y accesorios.

5. La consultoría en telecomunicaciones y aplicaciones de computador, consultoría en sistemas de información y servicio de desarrollo software de conformidad con la normativa existente en el país, comercialización, suministro y distribución de software para empresas públicas y privadas, en los diferentes sectores empresariales.

6. La edificación, construcción, reparación, mantenimiento y sostenimiento de construcciones no residenciales en todos los órdenes, el sector hotelero, farmacéutico, agroindustrial, medico, agropecuario, alimenticio, institucional, hospitalario, corporativo, educacional, recreacional de servicios.

Su domicilio administrativo es en el municipio de Santiago de Cali, Departamento del valle del Cauca.

Nota a los Estados Financieros No. 1	DESCRIPCION DATOS DE LA EMPRESA		
Dirección:	**AVENIDA ROOSEVELT 38 43 PISO 2**		
País:	**Colombia**		
Departamento:	**Valle del Cauca**		
Municipio:	**Cali**		
Dirección de Notificación:	**AVENIDA ROOSEVELT 38 43 PISO 2**		
Teléfono:	**5141810**	**5185000**	
Actividad Económica Fiscal Principal:	**8610**	**Secundaria 1 y 2:**	**4645**
Tiempo Restante de la Duración de la Sociedad:		**-**	**INDEFINIDA**

Tiene las siguientes características:

Responsabilidades – RUT

Códigos:

03 – Impuesto al Patrimonio

05 – Impuesto de Renta y Complementarios –Régimen Ordinario

07 – Retención en la Fuente a Título de Renta

09 – Retención en la Fuente en el Impuesto de Iva

10 – Obligado Aduanero

13 – Gran contribuyente

14 – Informante de Exógena

18 – Precios de Transferencia

26 – Declaración Individual Precios de Transferencia

42 – Obligado a llevar contabilidad

48 – Impuestos Sobre las Ventas Iva

52 – Facturador Electrónico

55 – Informante de Beneficiarios Finales

El accionista único de Dumian Medical SAS es Miguel Ángel Duarte Quintero. Esta entidad está sujeta a la supervisión y control de la Superintendencia de Salud.

El 21 de julio del 2015 la compañía firmó el contrato No. CPS 013 2015 Contrato de operación de servicios de salud para la empresa social del Estado ¨HOSPITAL DE GIRARDOT¨ a través de **Mandato sin Representación Legal**, cuyo objeto social es la operación y prestación de los servicios asistenciales de salud de alta, mediana y baja complejidad, así como la realización de todas las actividades administrativas, de apoyo, logística, financieras, de inversión y asistencial. La duración es de 25 años

Dumian Medical SAS lleva para este contrato contabilidad en subcuenta separada de sus propias operaciones donde se identifica con claridad e individualidad todas las operaciones ejecutadas, dando cumplimiento al contrato de operación.

El régimen económico del contrato será establecido de común acuerdo según los ingresos brutos mensuales facturados en el desarrollo de la operación, menos el monto de las glosas teóricas reconocidas, por esta razón el valor del contrato de operación es indeterminado pero determinable efectivamente con su ejecución.

Algunas de las obligaciones contraídas del presente contrato son:

- ✓ Prestar los servicios de salud.
- ✓ Constituir una garantía en la forma y oportunidad requerida.
- ✓ Entregar un cronograma de habilitación de los servicios.
- ✓ Realizar oportunamente las inversiones requeridas.
- ✓ Recibir los bienes muebles e inmuebles a título de tenencia de acuerdo con el acta de entrega.
- ✓ Asumir las costas de mantenimiento preventivos y correctivos.
- ✓ Mantener la disponibilidad de recurso según clausula 24 cierre financiero.
- ✓ Cumplir con el Plan de Inversión, aprobado por la ESE HOSPITAL DE GIRARDOT, de acuerdo con lo estipulado en el presente contrato.

- ✓ Realizar un plan de inversión en infraestructura, equipos, dotación y otras inversiones requeridas como consecuencia de la revisión de las condiciones de habitación, así como las inversiones para desarrollar los componentes del sistema obligatorios de garantía de calidad de la atención en salud, estas inversiones serán ejecutadas durante los primeros cinco años de operación por un monto total de veintisiete mil millones de pesos.

Dumian Medical SAS estará obligado dentro de los diez (10) días siguientes a la terminación del Contrato de Operación o como máximo hasta antes de la liquidación del contrato y en la fecha que determine la E.S.E. HOSPITAL DE GIRARDOT, a restituir la totalidad de los bienes muebles, inmuebles, derechos y licencias que fueron entregado y aquellos adquirido con recursos propios incluyendo los contemplados en el plan de inversión, a la E.S.E. HOSPITAL DE GIRARDOT previo el diligenciamiento y suscripción del acta de entrega correspondiente.

Durante la ejecución del contrato se ha realizado las siguientes modificaciones

- ➢ Otrosí No. 1 del 3 de octubre de 2019, en él se modifica el anexo 8 dándole entrega de algunas áreas del edificio que al momento de la entrega del contrato estaban ocupadas.
- ➢ Otrosí No. 2 del 7 de noviembre de 2019, en él se modifica la participación económica
- ➢ Otrosí No. 31 del 3 de marzo de 2020, en él se devuelve el Centro de Atención Primaria

Adicionalmente al contrato anterior la compañía constituyo el 16 de septiembre del 2014 una Unión Temporal denominada DUCOT con la empresa COSMITET Ltda. El objeto social es la contratación directa de la administración y operación de la Clínica Henrique de la Vega para la prestación de servicios de Salud durante 15 años. La participación de Dumian Medical SAS es del 50% y Cosmitet el 50%, donde la primera se encargará de la de la parte asistencial y la segunda de la organización administrativa y financiera

1.2. Reformas Estatutarias

Las reformas estatutarias más representativas de los últimos años han sido las siguientes:

- ➢ Mediante Acta No. 061 de la asamblea extraordinaria de accionista del 12 de diciembre de 2016, se modificó el capital autorizado, suscrito y pagado, pasando de $3.000.000.000 a $55.495.358.581.
- ➢ Mediante Acta No. 024 de la reunión de empresa Unipersonal celebrada el 6 de mayo de 2010, se realizó la transformación de empresa Unipersonal a Sociedad por Acciones Simplificada SAS, con la denominación de DUMIAN MEDICAL SAS.

1.3. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

DUMIAN MEDICAL S.A.S. como empresa clasificada dentro del Grupo 2, prepara sus Estados Financieros 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 el Decreto 2496 de 2015 y lo contemplado para la aplicación de las NIIF para Pymes en el Decreto 3022 del 2013 modificado por el Decreto 2129 del 2014. Decreto 2483 de 2018, Decreto 1670 de 2019. Estas normas de contabilidad y de información financiera, corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) traducidas de manera oficial y autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés).

Para el registro de las operaciones del negocio DUMIAN MEDICAL S.A.S. cuenta con el software DUSOFT, este a su vez está conformado por Módulos que no están directamente vinculados al Módulo Financiero, como son los módulos de: Facturación, Activos Fijos, Cartera, Inventarios, entre otros, esto conlleva a que el proceso de consolidación de la información financiera se realice a través de la integración de dichos Módulos, los cuales se encuentran en un estado de maduración en su implementación, buscando la estabilización de la operación esperada de estos.

La actividad que DUMIAN MEDICAL S.A.S., ejecuta como parte de su objeto social, se desarrolla en el sector salud, el cual representa un grado de riesgo en la probabilidad de recaudo de las cuentas por cobrar, debido a la interacción que cada uno de sus integrantes tiene en la cadena generadora del recurso que soporta el pago de los servicios prestados; los diferentes actores del sector salud con los cuales se relaciona la empresa, se agrupan en: Entes Territoriales, EPS del régimen subsidiado y EPS del régimen Contributivo, Instituciones prestadoras de Salud (IPS), Empresas administradoras de planes de beneficio, Aseguradoras del SOAT, Entidades Administradoras de Riesgo Laboral, Régimen especial, Particulares, y demás entidades que requieran atenciones en salud.

Dentro del desarrollo de sus actividades DUMIAN MEDICAL SAS participa en la constitución de Uniones Temporales, permitiéndole participar en Licitaciones y ejecutar contratos afines a su objeto del negocio.

La Administración de la empresa, es responsable de la información contenida en estos estados financieros y se requiere la utilización del juicio de la gerencia para la aplicación de las políticas contables.

1.4. Base normativa y periodo cubierto

DUMIAN MEDICAL S.A.S., presentará un conjunto completo de Estados Financieros que incluirá todo lo siguiente:

a. Un Estado de Situación Financiera a la fecha de presentación.
b. Un solo Estado del Resultado Integral para el periodo sobre el que se informa, que muestre todas las partidas de Ingresos y Gastos reconocidas durante el periodo incluidas aquellas partidas reconocidas al determinar el resultado y las partidas de otro resultado integral.
c. Un Estado de Cambios en el Patrimonio del periodo.
d. Un Estado de Flujos de Efectivo del periodo.
e. Notas, que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Estos Estados Financieros cubren el periodo anual de operaciones comprendido entre 1 de Enero de 2023 hasta el 31 de Diciembre de 2023, comparado con el periodo inmediatamente anterior; como empresa clasificada dentro del Grupo 2, prepara sus Estados Financieros 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 el Decreto 2496 de 2015 y lo contemplado para la aplicación de las NIIF para Pymes en el Decreto 3022 del 2013 modificado por el Decreto 2129 del 2014. Decreto 2483 de 2018, Decreto 1670 de 2019. Estas normas de contabilidad y de información financiera, corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) traducidas de manera oficial y autorizadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés), siendo aprobadas por la Administración de la empresa el 12 de marzo de 2024 para su presentación ante el único socio de la compañía. (fecha exacta)

Estos estados financieros son preparados y contienen las revelaciones de información requeridas en los estados financieros anuales presentados bajo la Sección 3 de NIIF para Pymes “Presentación de Estados Financieros”.

1.5. Forma de Organización y/o Cobertura

DUMIAN MEDICAL S.A.S., dentro de sus procesos contables, no agrega o consolida información de unidades dependientes. El proceso contable está organizado de acuerdo con las políticas definidas según la adopción de las NIIF para empresas del Grupo 2

La empresa ha definido la siguiente estructura organizacional

a) Accionista Único
b) Representante Legal
c) Revisor Fiscal.

1.5. Hipótesis de Negocio en Marcha

La gerencia prepara los estados financieros sobre la base de negocio en marcha. En la realización de este juicio se considera la posición financiera actual de la compañía, sus intenciones, el resultado de las operaciones y el acceso a los recursos en el mercado financiero y analizar el impacto de tales factores en las operaciones futuras.

En lo económico, las condiciones cambiantes han exigido contar con información oportuna, casi que, en tiempo real, que permitan a los diferentes agentes de la administración tomar las mejores decisiones y hacer los ajustes necesarios por parte de DUMIAN MEDICAL S.A.S.

A la fecha de la presentación de estos estados financieros de cierre año 2023, la Gerencia con el apoyo de la administración y contador nacional no identifican factores que puedan comprometer su continuidad.

De acuerdo con el Decreto 1378 de 2021, los indicadores al cierre del 31 de diciembre de 2023, son los siguientes:

Posición patrimonial negativa:

Patrimonio Total	Indicador
$356.887.482.368	Positivo

El patrimonio de la compañía no tiene posición patrimonial negativa al cierre del 2023. El patrimonio al cierre del año 2023 es $356.887.482.368, donde el 51% corresponde a utilidades acumuladas y del periodo, para el año 2023 la utilidad significó un incremento el valor patrimonial del 2% con respecto al año anterior.

La compañía ha presentado utilidad en los dos periodos comparativos.

Utilidad Neta	2023	2022
	$8.241.376.332	$23.513.765.846

Dumian medical SAS ha generado utilidades en los dos periodos comparativos, presentando en el año 2023 una disminución, la cual fue prevista por la administración. Obedece a los cambios normativos y los retos que afronta el sector salud actualmente en el país.

En los dos últimos periodos consecutivos de cierre la razón corriente es superior a 1.0.

Razón Corriente	2023	2022
Activo Corriente	$357.411.472.178	$314.785.349.003
Pasivo Corriente	$178.729.379.350	$166.036.988.469
Indicador	2%	1.90%

Con base en los indicadores expuestos anteriormente y en cumplimiento al Decreto 1378 de 2021 la compañía refleja la continuidad de la hipótesis de negoción en marcha.

2. Nota 2. BASES DE PREPARACION Y PRESENTACION UTILIZADAS

A continuación, se presentan las bases de medición y preparación definidas por la empresa para la generación de los Estados Financieros

2.1. Bases de medición

DUMIAN MEDICAL S.A.S., prepara sus Estados Financieros según el marco normativo para entidades del sector salud clasificados en el grupo 2, establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto único reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015 y lo contemplado para la aplicación de las NIIF para Pymes en el Decreto 3022 del 2013 modificado por el Decreto 2129 del 2014, Decreto 2483 de 2018, Decreto 1670 de 2019. tomando en cuenta esto se presenta a continuación un resumen que aporta a la calidad de la información y facilita su aplicación.

Devengo

La empresa elabora sus Estados Financieros utilizando la base contable de acumulación (o devengo), según la cual, los hechos económicos se reconocen en el momento en que suceden

Esencia sobre la Forma

Las transacciones y demás sucesos y condiciones de DUMIAN MEDICAL S.A.S., se contabilizan y presentan de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal. Mejorando la fiabilidad de los Estados Financieros.

Asociación

El reconocimiento de los ingresos con contraprestación está asociado con los costos y gastos en los que se incurre para producir tales ingresos.

Medición de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos

Medición es el proceso de determinación de los importes monetarios en los que DUMIAN MEDICAL S.A.S. mide los activos, pasivos, ingresos y gastos en sus estados financieros. La medición involucra la selección de una base de medición. Esta NIIF especifica las bases de medición que DUMIAN MEDICAL S.A.S. utilizará para muchos tipos de activos, pasivos, ingresos y gastos.

Dos bases de medición habituales son el costo histórico y el valor razonable.

a. Para los activos, el costo histórico es el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contraprestación entregada para adquirir el activo en el momento de su adquisición. Para los pasivos, el costo histórico es el importe de lo recibido en efectivo o equivalentes al efectivo o el valor razonable de los activos no monetarios recibidos a cambio de la obligación en el momento en que se incurre en ella, o en algunas circunstancias (por ejemplo, impuestos a las ganancias), los importes de efectivo o equivalentes al efectivo que se espera pagar para liquidar el pasivo en el curso normal de los negocios. El costo histórico amortizado es el costo histórico de un activo o pasivo más o menos la parte de su costo histórico reconocido anteriormente como gasto o ingreso.

b. Valor razonable es el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

Fiabilidad de la medición

Para DUMIAN MEDICAL S.A.S. la probabilidad se utiliza con el criterio de reconocer el grado de incertidumbre con que los beneficios económicos futuros asociados al mismo llegarán a obtener el resultado esperado en la empresa.

En DUMIAN MEDICAL S.A.S. se reconocen las partidas que posean un costo o un valor medible fiablemente. En algunos casos DUMIAN MEDICAL S.A.S., puede identificar costo o valores de una partida que son conocido; En otros casos debe estimarse.

En DUMIAN MEDICAL S.A.S. una partida que no cumple los criterios para su reconocimiento puede cumplir las condiciones para su reconocimiento en una fecha posterior como resultado de circunstancias o de sucesos posteriores.

DUMIAN MEDICAL S.A.S. revelara a través de notas, material informativo o cuadros complementarios aquellas partidas que no cumplan los criterios para su reconocimiento.

Activos no financieros

Los Activos no financieros fueron reconocidos al costo histórico. Las propiedades, planta y equipo medidos inicialmente al valor razonable, se midieron posteriormente al costo menos la depreciación acumulada, con excepción de las edificaciones las cuales están reconocidas a valor razonable.

INVENTARIOS

Medición del Costo.

Los inventarios de DUMIAN MEDICAL S.A.S fueron reconocidos al costo. Todos los inventarios de naturaleza y uso similares fueron valorados utilizando el método del promedio ponderado.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El costo de las partidas de propiedades, planta y equipo están reconocidas al costo menos su depreciación acumulada, con un valor residual del 10% como mecanismo de control en la depreciación. Las edificaciones se reconocieron a valor razonable. Solo se reconoció las partidas como propiedades, plata y equipo cuando su importe fue superior o igual a 50 UVT.

2.2. Características cualitativas de la información en los estados financieros.

Comprensibilidad.

La información proporcionada en los estados financieros de DUMIAN MEDICAL SAS., debe presentarse de modo que sea comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y empresariales y de la contabilidad, así como voluntad para estudiar la información con diligencia razonable. Sin embargo, para DUMIAN MEDICAL SAS, la necesidad de comprensibilidad no permite omitir información relevante por el mero hecho de que ésta pueda ser demasiado difícil de comprender para determinados usuarios.

Relevancia

La información proporcionada en los Estados Financieros de DUMIAN MEDICAL SAS., es relevante para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios

Fiabilidad.

La información proporcionada en los estados financieros de DUMIAN MEDICAL SAS., es fiable, Pues está libre de error significativo y sesgo, y representa fielmente lo que pretende representar o puede esperarse razonablemente que represente.

Prudencia.

DUMIAN MEDICAL SAS., es consciente que existe una incertidumbre que puede inevitablemente rodear sucesos y circunstancias que reconocerá mediante la revelación de información acerca de su naturaleza y extensión, manteniendo prudencia en la preparación de los Estados Financieros.

Integridad.

Los estados financieros de DUMIAN MEDICAL SAS son fiables, al ser completos dentro de los límites de la importancia relativa y el costo, previendo posibles omisiones que puedan causar que la información sea falsa o equívoca, y por tanto no fiable y deficiente en términos de relevancia.

Comparabilidad.

Los estados financieros de DUMIAN MEDICAL SAS son comparables ya que a lo largo del tiempo permiten identificar las tendencias de su situación y su rendimiento financieros.

Oportunidad.

DUMIAN MEDICAL SAS presenta la información financiera de forma anual dando alcance a los estatutos a fin de permitir la toma de decisiones económicas de los usuarios.

Equilibrio entre costo y beneficio.

DUMIAN MEDICAL SAS evaluara el costo beneficio derivados de la información siempre que estos superen los costos invertidos para su determinación.

Uniformidad

De acuerdo con los numerales 3.11 y 3.12 de la sección 3 de las NIIF para Pymes se establece lo siguiente:

Una entidad mantendrá la presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un periodo a otro, a menos que:

(a) tras un cambio importante en la naturaleza de las actividades de la entidad o una revisión de sus estados financieros, se ponga de manifiesto que sería más apropiada otra presentación o clasificación, tomando en consideración los criterios para la selección y aplicación de las políticas contables contenidos en la Sección 10 Políticas Contables, Estimaciones y Errores,

o (b) esta NIIF requiera un cambio en la presentación.

Cuando se modifique la presentación o la clasificación de partidas de los estados financieros, una entidad reclasificará los importes comparativos, a menos que resultase impracticable hacerlo. Cuando los importes comparativos se reclasifiquen, una entidad revelará:

(a) la naturaleza de la reclasificación.

(b) el importe de cada partida o grupo de partidas que se han reclasificado.
(c) el motivo de la reclasificación.

DUMIAN MEDICAL SAS aplico sus políticas contables de manera uniforme para transacciones, otros hechos y condiciones que sean similares, a menos que la Norma requiera o permita específicamente establecer categorías de partidas para las cuales podría ser apropiado aplicar diferentes políticas.

Periodo Contable

Es aquel tiempo límite en el cual la empresa mide los resultados financieros alcanzados productos de sus hechos económicos, correspondiente con sus operaciones contables y respectivo cierre. Para ello DUMIAN MEDICAL S.A.S. ha definido la preparación y elaboración de sus Estados Financieros anualizados, esto es, del 1 de enero de 2023 al 31 de diciembre de 2023. Sin embargo, al requerirlo la empresa, podrá emitir Estados Financieros intermedios e informes y reportes contables para propósitos especiales, de acuerdo con las necesidades o requerimientos de los entes de vigilancia y control, sin que esto signifique, necesariamente, la ejecución de un cierre.

Estos Estados Financieros han sido autorizados para su publicación el 12 de marzo de 2024, con las respectivas firmas del Representante legal, Contador Público y Revisor Fiscal de la empresa.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional de registro y presentación, de acuerdo con las disposiciones legales, es el peso colombiano; no se maneja redondeo y las cifras se reportan en pesos sin decimales.

a. Moneda Funcional: Peso Colombiano
b. Moneda de Presentación: Peso Colombiano

2.3. Materialidad.

Para de DUMIAN MEDICAL S.A.S.., la información es material y por ello es relevante, su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los Estados Financieros. Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros individuales, la materialidad de la cuantía se determinó con relación con las utilidades antes de impuestos o los ingresos ordinarios.

En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 1% del total de los activos.

2.4. Tratamiento de la moneda extranjera.

Las transacciones en moneda extranjera se registrarán de acuerdo con la fecha de la transacción liquidando la tasa representativa al momento y a la fecha de cierre del período o presentación de estados financieros se liquidará a la tasa representativa del momento, según sea el caso.

2.5. Hechos ocurridos después del periodo contable.

A la fecha de presentación de estos Estados Financieros, no se ocasionaron hechos después del cierre que sea necesario revelar al corte del 31 de diciembre del 2023.

2.6. Distinción entre partidas corrientes y no corrientes.

La empresa presenta sus activos corrientes y no corrientes, y sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera, de acuerdo con la sección 4.5 a 4.8, excepto cuando una presentación basada en el grado de liquidez proporcione una información fiable que sea más relevante. Cuando se aplique tal excepción, todos los activos y pasivos se presentarán de acuerdo con su liquidez aproximada (ascendente o descendente).

La Compañía presenta sus activos corrientes y no corrientes, y sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera. Un activo se considera corriente cuando cumple con cualquiera de las siguientes características:

a) Espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo, o consumirlo en su ciclo normal de operación.
b) Mantiene el activo principalmente con fines de negociación.
c) Espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del periodo sobre el que se informa,
d) El activo es efectivo o equivalente al efectivo
e) Todos los demás activos se considerarán como activos no corrientes.

Un pasivo se considera corriente cuando cumple con cualquiera de las siguientes características:

a) Esperar liquidar el pasivo en el ciclo normal de la operación.
b) Mantener el pasivo, principalmente, con fines de negociación.
c) El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa; o
d) No tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante (al menos) los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa.

Todos los pasivos que no cumplan alguna de las características anteriores, se considerarán como no corriente.

2.7. Esfuerzo y costos desproporcionados

Los beneficios derivados de la información deben exceder a los costos de suministrarla. La evaluación de beneficios y costos es, sustancialmente, un proceso de juicio. Además, los costos no son soportados necesariamente por quienes disfrutan de los beneficios y con frecuencia disfrutan de los beneficios de la información una amplia gama de usuarios externos.

La consideración de si la obtención o determinación de la información necesaria para cumplir con un requerimiento involucraría esfuerzo o costo desproporcionado depende de las circunstancias específicas de la entidad y del juicio de la gerencia de los costos y beneficios de la aplicación de ese requerimiento. Este juicio requiere la consideración de la forma en que puedan verse afectadas las decisiones económicas de los que esperan usar los estados financieros por no disponer de esa información. La aplicación de un requerimiento involucraría esfuerzo o costo desproporcionado por parte de la empresa, si el incremento de costo (por ejemplo, honorarios de tasadores) o esfuerzo adicional (por ejemplo, esfuerzos de los empleados) superan sustancialmente los beneficios que recibirían de tener esa información.

3. Nota 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIONES DE ERRORES CONTABLES

3.1. Juicios

Para el periodo sobre el que se informa DUMIAN MEDICAL S.A.S no presenta juicios que la Gerencia haya realizado al aplicar las Políticas Contables y que deban ser revelados, por tener un efecto significativo sobre los valores reconocidos en los Estados Financieros.

3.1.1. DUMIAN MEDICAL SAS., cambiará una política contable solo si el cambio:

a. Es requerido por cambios en la Norma, o
b. Da lugar a que los Estados Financieros suministren información fiable y más relevante sobre los efectos de las transacciones, otros hechos o condiciones sobre la situación financiera, el rendimiento financiero o los flujos de efectivo de la Empresa.

3.2. Estimaciones y supuestos

En la preparación de los Estados Financieros de la empresa, se han utilizado estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos y gastos que se registra en ellos; con el fin de facilitar a los usuarios de esta información una adecuada comprensión sobre los hechos económicos.

Valor de mercado: Es aquel valor que se le asigna a un bien o producto determinado entendiendo como tal aquella suma de dinero que la empresa podría obtener por el mismo en condiciones estándares de un mercado de valores.

Deterioro de valor: Es el procedimiento mediante el cual se busca identificar la perdida por la disminución del potencial de servicio o la capacidad de generar beneficios económicos futuros de un activo, adicional al reconocimiento sistemático realizado a través de la depreciación o la amortización; ocasionado por condiciones internas o externas a la empresa, las cuales en algunos casos no están bajo su control.

Cartera: La condición de la cartera que se va a deteriorar es: Clientes Nacionales Facturación radicada en Proceso Jurídico y Clientes Nacionales Facturación Radicada y Glosada.

Depreciación: Toda adquisición de bienes a depreciar utilizara el Método de Línea Recta sobre la vida útil estimada de las Propiedades, Planta y Equipo, estimando un valor residual del 10%.

Provisiones: La estimación de los pasivos a cargo de la empresa que están sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su valor y/o vencimiento, dependiendo del tipo de provisión. Entre estos tipos se encuentran las provisiones por litigios y demandas. El departamento jurídico al cierre del periodo que se informa analiza el estado de los litigios y demandas entre Posible, Probable o Remota, aquellas calificadas como probables y posibles son las que se registran en los estados financieros.

Vida útil de los activos: La vida útil es el periodo durante el cual la empresa espera recibir los beneficios económicos futuro o el potencial de servicio asociados al activo.

Ingresos sin facturar: Reconocimiento del ingreso de actividades ordinarias de forma proporcional, de acuerdo con el grado de terminación de la transacción. Por lo cual se

reconoció el ingreso de los pacientes hospitalizados, con base en la proporción de los costos incurridos por el trabajo ejecutado, al final del periodo sobre el que se informa, en relación con los costos totales estimados.

4. Nota 4. RESUMEN POLITICAS CONTABLES

Las Políticas Contables comprenden los principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos específicos adoptados por la empresa, para el reconocimiento y medición de las transacciones, operaciones y hechos para la elaboración y presentación de sus estados financieros.

Las políticas contables desarrolladas y aplicadas por DUMIAN SAS son concordantes a lo establecido en la Ley 1314 de 2009, reglamentada por el Decreto único reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015, Decreto 2483 de 2018, Decreto 1670 de 2019 y lo contemplado para la aplicación de las NIIF para Pymes en el Decreto 3022 del 2013 modificado por el Decreto 2129 del 2014 dan cumplimiento a la normatividad emitida.

Definiciones generales situación financiera

La situación financiera de DUMIAN MEDICAL S.A.S. es la relación entre los activos, los pasivos y el patrimonio en una fecha concreta, tal como se presenta en el estado de situación financiera.

Estos se definen como sigue:

a. Un activo es un recurso controlado por DUMIAN MEDICAL S.A.S. como resultado de sucesos pasados, del que la sociedad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.
b. Un pasivo es una obligación presente de DUMIAN MEDICAL S.A.S., surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la sociedad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.
c. Patrimonio es la parte residual de los activos de DUMIAN MEDICAL S.A.S., una vez deducidos todos sus pasivos.

Es posible que algunas partidas que cumplen la definición de activo o pasivo no se reconozcan como activos o pasivos en el estado de situación financiera porque no satisfacen el criterio de reconocimiento. En particular, la expectativa de que los beneficios económicos futuros fluirán a DUMIAN MEDICAL S.A.S. o desde ella, debe ser suficientemente certera como para cumplir el criterio de probabilidad antes de que se reconozca un activo o un pasivo.

Activos

Los beneficios económicos futuros de un activo son su potencial para contribuir directa o indirectamente, a los flujos de efectivo y de equivalentes al efectivo de DUMIAN MEDICAL S.A.S. Esos flujos de efectivo pueden proceder de la utilización del activo o de su disposición.

Muchos activos, como por ejemplo las propiedades, planta y equipo, son elementos tangibles. Sin embargo, la tangibilidad no es esencial para la existencia del activo. Algunos activos son intangibles.

Al determinar la existencia de un activo, el derecho de propiedad no es esencial. Así, por ejemplo, una propiedad mantenida en arrendamiento es un activo si la entidad controla los beneficios que se espera que fluyan de la propiedad.

Pasivos

Una característica esencial de un pasivo es que DUMIAN MEDICAL S.A.S. tiene una obligación presente de actuar de una forma determinada. La obligación puede ser una obligación legal o una obligación implícita.

Una obligación legal es exigible legalmente como consecuencia de la ejecución de un contrato vinculante o de una norma legal.

Una obligación implícita es aquella que se deriva de las actuaciones de la sociedad, cuando:

a. debido a un patrón establecido de comportamiento en el pasado, a políticas de DUMIAN MEDICAL S.A.S. que son de dominio público o a una declaración actual suficientemente específica, DUMIAN MEDICAL S.A.S. haya puesto de manifiesto ante terceros que está dispuesta a aceptar cierto tipo de responsabilidades; y
b. como consecuencia de lo anterior, DUMIAN MEDICAL S.A.S. haya creado una expectativa válida, ante aquellos terceros con los que debe cumplir sus compromisos o responsabilidades.

Patrimonio

El Patrimonio es el residuo de los activos reconocidos menos los pasivos reconocidos. Se puede subclasificar en el estado de situación financiera. Por ejemplo, en una sociedad por acciones, las subclasificaciones pueden incluir fondos aportados por los accionistas, las ganancias acumuladas y ganancias o pérdidas reconocidas directamente en patrimonio.

Rendimiento

Para DUMIAN MEDICAL S.A.S. los Rendimientos y/o utilidades es la relación entre los Ingresos y los Gastos, durante un periodo sobre el que se informa.

Para DUMIAN MEDICAL S.A.S. el reconocimiento de los Ingresos y los Gastos se derivan directamente del reconocimiento y la medición de Activos y Pasivos.

Ingresos

Para DUMIAN MEDICAL S.A.S. los Ingresos incluye tanto a los de actividades ordinarias como a las ganancias.

a. Los Ingresos de actividades ordinarias para DUMIAN MEDICAL S.A.S. surgen en el curso de las actividades ordinarias y adoptan una gran variedad de nombres, tales como: intereses, dividendos, comisiones y alquileres.
b. Para DUMIAN MEDICAL S.A.S., las Ganancias son otras partidas que satisfacen la definición de Ingresos, pero que no son Ingresos de actividades ordinarias.

Gastos

Para DUMIAN MEDICAL S.A.S. los Gastos incluye tanto las pérdidas como los Gastos que surgen en las actividades ordinarias.

a. En DUMIAN MEDICAL S.A.S. Los Gastos que surgen de la actividad ordinaria incluyen, por ejemplo: los salarios y la depreciación.

b. DUMIAN MEDICAL S.A.S. Las pérdidas son otras partidas que cumplen la definición de Gastos y que pueden surgir en el curso de las actividades ordinarias de la empresa.

Reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos.

En DUMIAN MEDICAL S.A.S. se incorpora en los Estados Financieros las partidas que cumple la definición de un Activo, Pasivo, Ingreso o Gasto y que satisface los siguientes criterios:

a. Es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida llegue a, o salga de la sociedad; y
b. La partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad

La probabilidad de obtener beneficios económicos futuros

Para DUMIAN MEDICAL S.A.S. la probabilidad se utiliza con el criterio de reconocer el grado de incertidumbre con que los beneficios económicos futuros asociados al mismo llegarán a obtener el resultado esperado en la empresa.

Los estados financieros separados comparativos a 31 de diciembre de 2023 han sido preparados usando las mismas políticas contables, mediciones y bases utilizadas para la presentación de Los estados financieros separados correspondientes al periodo anual

terminado el 31 de diciembre de 2023, a partir del 1 de enero de 2017 fueron introducidas algunas modificaciones por el marco técnico normativo de información financiera las modificaciones emitidas por el IASB a las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes, las cuales son:

Sección 1 Pequeñas y Medianas Entidades

Aclaración de que los tipos de entidades enumeradas en el párrafo 1.3 (b) de NIIF para las PYMES no tienen automáticamente obligación pública de rendir cuentas.

Sección 2 Conceptos y Principios Fundamentales

Incorporación de guías de aclaración sobre la exención por esfuerzo o costo desproporcionado que se usa en varias secciones de la NIIF para las PYMES—basada en el documento P&R 2012/01 Aplicación del "esfuerzo o costo desproporcionado"—así como un requerimiento nuevo dentro de las secciones correspondientes para que las entidades revelen su razonamiento sobre el uso de una exención.

Sección 4 Estado de Situación Financiera.

Incorporación de un requerimiento de presentar las propiedades de inversión medidas al costo menos la depreciación y el deterioro de valor acumulados de forma separada en el cuerpo del estado de situación financiera.

Eliminación del requerimiento de revelar información comparativa para la conciliación de las cifras de apertura y cierre de las acciones en circulación.

Sección 5 Estado del Resultado Integral y Estado de Resultados

Aclaración de que el único importe presentado por operaciones discontinuadas incluye cualquier deterioro de valor de las operaciones discontinuadas medido de acuerdo con la Sección 27

Sección 9 Estados Financieros Consolidados y Separados

Incorporación de una opción para permitir que una entidad contabilice las inversiones en subsidiarias, asociadas y entidades controladas de forma conjunta en sus estados financieros separados utilizando el método de participación y aclaración de la definición de "estados financieros separados".

Sección 10 Políticas Contables, Estimaciones y Errores

A La aplicación por primera vez de una política que consista en la revaluación de activos,

de acuerdo con la Sección 17 Propiedades, Planta y Equipo es un cambio de política contable que ha de ser tratado como una revaluación, de acuerdo con la Sección 17. Por consiguiente, un cambio del modelo del costo al modelo de revaluación para una clase de propiedades, planta y equipo se contabilizará de forma prospectiva, en lugar de hacerlo de acuerdo con los párrafos 10.11 y 10.12.

Sección 11 Instrumentos Financieros Básicos

Se añade una exención por "esfuerzo o costo desproporcionado" a la medición de inversiones en instrumentos de patrimonio a valor razonable.

Aclaración de cuándo un acuerdo constituiría una transacción financiera.

Aclaración en la guía sobre medición del valor razonable de la Sección 11 de cuándo la mejor evidencia del valor razonable puede ser un precio en un acuerdo de venta vinculante.

Sección 16 Propiedades de Inversión.

Una entidad revelará la siguiente información para todas las propiedades de inversión contabilizadas por el valor razonable con cambios en resultados (párrafo 16.7 Niif Pymes):

Una conciliación entre el importe en libros de las propiedades de inversión al inicio y al final del periodo, que muestre por separado lo siguiente:

Transferencias a propiedades, planta y equipo cuando ya no esté disponible una medición fiable del valor razonable sin un costo o esfuerzo desproporcionado (véase el párrafo 16.8 Niif pymes).

Sección 17 Propiedades, Planta y Equipo

Alineación de la redacción con las modificaciones de la NIC 16 Propiedades, Planta y Equipo de Mejoras Anuales a las NIIF, Ciclo 2009-2011, emitida en mayo de 2012, con respecto a la clasificación de las piezas de repuesto, equipo de mantenimiento permanente y equipo auxiliar como propiedades, planta y equipo o inventario.

Incorporación de la exención en el párrafo 70 de la NIC 16 permitiendo que una entidad use el costo de la pieza de sustitución como un indicador de cuál fue el costo de la pieza sustituida en el momento en que fue adquirida o construida, si no fuera practicable determinar el importe en libros de la parte del elemento de propiedades, planta y equipo que ha sido sustituido.

Incorporación de una opción para utilizar el modelo de revaluación (véanse los párrafos 17.15 a 17.15D, 17.31(e)(iv) y 17.33), Niff Pymes.

Sección 19 Combinaciones de Negocios y Plusvalía

Incorporación de guías que aclaran los requerimientos de medición para acuerdos de beneficios a los empleados, impuestos diferidos y participaciones no controladoras al asignar el costo de una combinación de negocios (véase el párrafo 19.14) Niif pymes

Incorporación de la exención del esfuerzo o costo desproporcionado al requerimiento para reconocer activos intangibles de forma separada en una combinación de negocios y la inclusión de un requerimiento de información a revelar para todas las entidades de proporcionar una descripción cualitativa de los factores que forman parte de cualquier plusvalía reconocida

Sección 29 Impuesto a las Ganancias

Alineación de los principios más importantes de la Sección 29 con la NIC 12 Impuesto a las Ganancias para el reconocimiento y medición de los impuestos diferidos, pero modificada para ser congruente con los otros requerimientos de la NIIF para las PYMES.

Incorporación de una exención por esfuerzo o costo desproporcionado al requerimiento de compensar activos y pasivos por impuestos a las ganancias.

A continuación, se detallan las políticas contables más significativas que la Entidad aplica a sus operaciones financieras para la preparación de los Estados Financieros:

RECONOCIMIENTO INICIAL DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

DUMIAN MEDICAL SAS reconocerá un activo o un pasivo financieros solo cuando se convierta en una parte de las condiciones contractuales del instrumento.

MEDICIÓN INICIAL

Al reconocer inicialmente un activo o un pasivo financieros, DUMIAN MEDICAL SAS lo medirá al precio de la transacción (incluidos los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación.

Los instrumentos financieros tales como carteras colectivas, títulos de renta fija, derechos económicos y acciones disponibles para negociar se valorarán a su valor razonable tanto en su reconocimiento inicial como en su medición posterior. Si existen cambios de valor se registran en resultados.

Una transacción de financiación puede tener lugar con relación a la venta de bienes o servicios, por ejemplo, si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, DUMIAN MEDICAL SAS medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

MEDICIÓN POSTERIOR

Al final de cada periodo sobre el que se informa, DUMIAN MEDICAL SAS medirá los instrumentos financieros de la siguiente forma, sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo de disposición:

a. Los instrumentos de deuda que cumplan las condiciones se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo. Los instrumentos de deuda que se clasifican como activos corrientes o pasivos corrientes se medirán al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir a menos que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, DUMIAN MEDICAL SAS medirá el instrumento de deuda al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.
b. Los compromisos para recibir un préstamo que cumplan las condiciones, se medirán al costo (que en ocasiones es cero) menos el deterioro del valor.

- **Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

El efectivo y equivalente al efectivo son la Caja, bancos e inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo, más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo. Para DUMIAN MEDICAL S.A.S., los sobregiros bancarios se consideran actividades de financiación similares a los préstamos. Sin embargo, si son reembolsables a petición de la otra parte y forman una parte integral de la gestión de efectivo de los sobregiros bancarios son componentes del efectivo y equivalentes al efectivo.

- **Cuentas por Cobrar**

Las cuentas por cobrar son instrumentos de deuda, generados por Servicios Médicos prestados y Comercialización de Dispositivos y Equipos Médicos u otras actividades para el sostenimiento de la empresa, lo cual permite cumplir oportunamente con las obligaciones inherentes al desarrollo de esta.

A continuación, se detallan los términos de recaudo normales establecidos para las cuentas por cobrar de la entidad:

TIPO DE CUENTA POR COBRAR	TERMINO DE RECAUDO NORMAL
Entes Territoriales	120 días
EPS del régimen subsidiado	120 días
EPS del régimen Contributivo	120 días
Instituciones prestadoras de Salud (IPS),	60 días
Aseguradoras del SOAT	30 días
Entidades Administradoras de Riesgo Laboral	60 días
Régimen especial	60 días
Anticipos a empleados	30 días
Anticipos a proveedores o contratistas	60 días

- **Deterioro de las Cuentas por Cobrar**

Al final de cada período sobre el que se informa, se evaluará si existe evidencia objetiva del deterioro de las cuentas por cobrar; caso en el cual reconocerá dicho deterioro si, y sólo si, se ha verificado y documentado la existencia de este.

- **Inversiones en Negocios Conjuntos**

DUMIAN MEDICAL S.A.S., no siendo una controladora y teniendo una participación en uno o más negocios conjuntos, contabilizara en los Estados Financieros la información asociada a estas transacciones de negocios conjuntos.

- **Inventarios**

Los inventarios como parte del grupo de activos se disponen para el suministro que se consumirán en la prestación de servicios de Salud y para para ser vendidos en el curso normal de las operaciones. Estos inventarios se medirán al menor valor, entre el costo y el precio de venta estimado, menos los costos de terminación y venta. Se incluirá en el costo de los inventarios todos los costos de adquisición, costos de transformación y otros costos incurridos para dar a los inventarios su condición y ubicación actuales.

a) Deterioro del Valor de los Inventarios

La política de deterioro de los Activos requiere que la empresa, evalúe al final de cada

periodo sobre el que se informa, si los inventarios están deteriorados, es decir, si el importe en libros no es totalmente recuperable. Si una partida (o grupos de partidas) de inventario

está deteriorada se requiere que DUMIAN MEDICAL S.A.S. mida el inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta y que reconozca una pérdida por deterioro de valor.

b) Reconocimiento como un Gasto

Cuando los inventarios se vendan, DUMIAN MEDICAL S.A.S., reconocerá el importe en libros de estos, como un costo en el periodo en el que se reconozcan los correspondientes Ingresos de actividades ordinarias.

- **Propiedad, Planta y Equipo**

Esta política contable se aplicará a la contabilidad de las propiedades, planta y equipo, así como a las propiedades de inversión cuyo valor razonable no se pueda medir con fiabilidad sin costo o esfuerzo desproporcionado.

Las propiedades, planta y equipo son Activos tangibles que:

a. Se mantienen para su uso en la producción o el suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y
b. Se esperan usar durante más de un periodo.

El valor por depreciación para cada periodo se reconocerá en el resultado, a menos que el valor por depreciación se reconozca como parte del costo de un Activo.

Los terrenos y los edificios son Activos separables, y se contabilizara por separado, incluso si hubieran sido adquiridos de forma conjunta.

c) Componentes del costo

El costo de las partidas de propiedades, planta y equipo comprende todo lo siguiente:

a. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración. Estos costos pueden incluir los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el Activo funciona adecuadamente.
b. La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro de la partida, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, la obligación en que incurre DUMIAN MEDICAL S.A.S., cuando adquiere la partida o como consecuencia de haber utilizado dicha partida durante un determinado periodo, con

propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal periodo.

d) Depreciación

Las propiedades, Planta y Equipo se depreciarán durante su vida útil. El cargo por depreciación para cada periodo se reconocerá en el resultado. Los terrenos no se deprecian.

Toda adquisición de bienes a depreciar utilizara el Método de Línea Recta sobre la vida útil estimada de las Propiedades, Planta y Equipo, como se muestra a continuación.

Tipo de Activo	Método de Depreciación	Vida Útil en Años	Valor Residual
Equipo de Computación y Comunicación	Línea Recta	5 a 20	10% de su valor de adquisición
Muebles y Enseres (Equipo de oficina)	Línea Recta	10 a 40	10% de su valor de adquisición
Maquinaria y equipo	Línea Recta	10 a 20	10% de su valor de adquisición
Flota y equipo de transporte	Línea recta	7 a 30	10% de su valor de adquisición
Maquinaria y equipo Medico	Línea Recta	10 a 40	10% de su valor de adquisición
Acueductos, plantas y redes	Línea Recta	30 a 100	10% de su valor de adquisición
Construcciones y edificaciones.	Línea Recta	30 a 100	10% de su valor de adquisición
Mejoras en propiedades ajenas	Línea Recta	Término del contrato	No aplica, la depreciación se aplica por la duración del contrato

- **Pasivos**

Una característica esencial de un pasivo es que DUMIAN MEDICAL S.A.S. tiene una obligación presente de actuar de una forma determinada. La obligación puede ser una obligación legal o una obligación implícita. Una obligación legal es exigible legalmente como consecuencia de la ejecución de un contrato vinculante o de una norma legal. Una obligación implícita es aquella que se deriva de las actuaciones de la sociedad, cuando:

a. Debido a un patrón establecido de comportamiento en el pasado, a políticas de DUMIAN MEDICAL S.A.S. que son de dominio público o a una declaración actual suficientemente específica, DUMIAN MEDICAL S.A.S. haya puesto de manifiesto ante terceros que está dispuesta a aceptar cierto tipo de responsabilidades; y
b. Como consecuencia de lo anterior, DUMIAN MEDICAL S.A.S. haya creado una expectativa válida, ante aquellos terceros con los que debe cumplir sus compromisos o responsabilidades.

- **Pasivos contingentes**

Es una obligación posible pero incierta, o una obligación presente que no está reconocida porque no hay un valor cierto o una fecha determinada para cancelarla.

- **Provisiones**

Debe reconocerse una provisión sólo cuando una entidad tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado; es probable que DUMIAN MEDICAL S.A.S. tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y pueda estimarse de manera fiable el importe de la obligación. De no cumplirse las tres condiciones indicadas, no se reconocerá la provisión.

- **Ingresos de Actividades Ordinarias**

Esta política se aplicará al contabilizar Ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

a. La venta de bienes, si los produce o no para su venta o los adquiere para su reventa.
b. La prestación de servicios médicos.

Medición de los ingresos de actividades ordinarias

Medirá los Ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el valor de cualquier descuento comercial, por pronto pago y rebajas que sean practicados por DUMIAN MEDICAL S.A.S.

Venta de bienes

Reconocerá Ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes cuando se satisfagan todas y cada una de las siguientes condiciones:

a. haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes.
b. no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes

vendidos.

c. El valor de los Ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
d. Sea probable que DUMIAN MEDICAL S.A.S., obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
e. Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

- **Gastos.**

Para DUMIAN MEDICAL S.AS., los gastos incluyen, tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias.

a) Los Gastos que surgen de la actividad ordinaria incluyen, por ejemplo: los salarios y la depreciación.

b) Las pérdidas son otras partidas que cumplen la definición de Gastos y que pueden surgir en el curso de las actividades ordinarias de la empresa.

El reconocimiento de los gastos procede directamente del reconocimiento y la medición de Activos y Pasivos. DUMIAN MEDICAL S.A.S., reconocerá gastos en el Estado del Resultado integral, cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un Activo o un incremento en un Pasivo, que pueda medirse con fiabilidad.

5. Nota 5. INFORMACION A REVELAR SOBRE PARTES RELACIONADAS

Para DUMIAN MEDICAL S.A.S., una parte relacionada es una persona o entidad que se relaciona con la información preparada en sus estados financieros. Una persona, o un familiar cercano a esa persona, un miembro del personal clave de la gerencia de DUMIAN MEDICAL S.A.S., quien ejerza control o control conjunto o quien ejerza influencia significativa sobre la empresa. Una de las entidades es una asociada o un negocio conjunto de la otra entidad. Para ello se evaluará la esencia de la relación, y no solamente su forma legal.

5.1. Personal clave de la Gerencia

Idetificacion	Nombre Completo	Cargo	Año 2023
13445189	MIGUEL ANGEL DUARTE QUINTERO	GERENTE GENERAL	103.038.200
66978749	CAROLINA GONZALEZ ANDRADE	REPRESENTANTE LEGAL	94.048.000
14606918	MIGUEL ALEJANDRO DUARTE BACCA	SUBGERENTE	128.369.334
19316497	JAIRO ANIBAL OSPITIA CASTRO	DIRECTOR MEDICO NACIONAL	154.219.920
2965446	MIGUEL LEONARDO PARDO OVALLE	GERENTE CLINICA SAN RAFAEL GIRARDOT	91.608.000
80191221	CAMILO ANDRES PEDRAZA CHALA	DIRECTOR ADMINISTRATIVO	42.846.000
52439206	TATIANA ALEXANDRA CLAVIJO REYES	DIRECTOR ADMINISTRATIVO	52.160.000
75068866	CARLOS ERNESTO AGUIRRE CASTRILLON	DIRECTOR ADMINISTRATIVO	41.848.081

El Sr. Miguel Ángel Duarte Quintero es el único accionista de la entidad con el 100% de participación accionaria. La Sra. Carolina González se desempeña como representante legal y gerente, el Dr. Miguel Alejandro Duarte Bacca como subgerente ejercen influencia significativa sobre la entidad.

Los administradores y el director médico nacional desempeñan un papel fundamental pues sobre estos recae las decisiones administrativas y medicas de cada sede o clínica en el trascurso de la operación.

El valor revelado del personal clave de la gerencia corresponde a la remuneración personal que es beneficio por los ingresos de actividades propias por pagos directos.

Es importante aclarar que DUMIAN MEDICAL SAS no considera el valor de todos los pagos de las transacciones y demás propios de la operatividad de la compañía tales como reembolsos de caja menor, gastos de representación no salariales, peajes, alimentación que no corresponde a remuneración salarial, anticipos para el ejercicio de compras de la compañía y sobre las cuales no representa un beneficio económico para el personal clave.

5.2. Transacciones entre partes relacionadas

DUMIAN MEDICAL SAS, reconoce como parte relacionada a la Unión Temporal DUCOT, entidad en la cual Dumian Medical tiene un 50% de participación.

A continuación, se presentan las transacciones entre partes relacionadas:

Concepto	31-dic-2023	31-dic-2022
Cuentas por Cobrar	6.077.380.814	6.077.380.814
Cuentas por Pagar	24.345.992.585	18.252.723.950

Los saldos de cuentas por cobrar corresponden al reconocimiento de la participación que la Unión Temporal Ducot adeuda a DUMIAN MEDICAL SAS. Los saldos de cuentas por pagar corresponden a los ingresos por el recaudo de cartera de la facturación de la Unión Temporal Ducot y por la pérdida durante la vigencia 2023 en la participación en la UT DUCOT

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

6. *EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.*

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro. Los equivalentes al efectivo representan inversiones recuperables en un periodo máximo de 3 meses, que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

El efectivo y equivalente al efectivo al cierre de diciembre 31 de 2023 y comparado con diciembre 31 de 2022, está conformado de la siguiente forma:

Nota a los Estados Financieros No. 6		31-dic-2023	31-dic-2022
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO			
110505	Caja General	419.850.653	169.905.893
110510	Cajas Menores	39.300.000	36.000.000
111005	Bancos Cuentas Corrientes	904.846.814	3.082.093.404
112005	Bancos Cuentas de Ahorro	26.388.011	543.778.550
112025	Restringido Bancario	5.134.391.904	3.322.899.833
113005	Fondos de Inversion	2.652.499.008	11.928.236.915
Total Efectivo y Equivalentes del Efectivo		**9.177.276.390**	**19.082.914.595**

6.1. Saldo en la Caja, Depósitos en instituciones financieras y/o Bancos

Dentro del efectivo y equivalentes al efectivo poseído por la empresa al cierre del año 2023,

se encuentra los depósitos en instituciones financieras, los cuales presentan los siguientes saldos:

6.1. Saldo en la Caja, Depósitos en instituciones financieras y/o Bancos

Codigo	Entidad	Valor
110505	**Caja General**	**419.850.653**
11050507	Caja Mariangel	15.476.559
11050508	Caja Clinica Del Cafe	382.787
11050511	Caja Cucuta	5.482.494
11050514	Caja Santa Gracia	26.907.631
11050516	Caja Parqueaderos	25.410.983
11050520	Caja Girardot	232.864.273
11050525	Caja Girardot Parqueaderos	113.325.926
110510	**Cajas Menores**	**39.300.000**
11051005	Cajas Menor X Centro De Costos	34.300.000
11051010	Caja Menor Girardot	5.000.000
1110	**Bancos Cuentas Corrientes**	**904.494.965**
11100515	Cta Cte 502-00354-4 Bbva	898.822.537
11100517	Ctacte 300003852 Bbva Covid 19	5.672.428
1120	**Bancos Cuentas De Ahorro**	**8.552.070**
11200545	Cta Fam Bbva 0055	6.126.090
11200560	Cta Ah 300003654 Fideicomisodumian Girardot	2.425.980

Dumian Medical S.A.S., tiene la información contable de los depósitos, cuentas de ahorro y corrientes totalmente conciliados, reflejando así el saldo en extracto.

6.2. Equivalentes al efectivo

A continuación, se detallan los equivalentes al efectivo

6.2. Equivalentes al efectivo

Codigo	Entidad	Valor
113005	**Fondos De Inversion**	**2.652.499.008**
11300510	Fpla No 170407663	1.152.355.042
11300515	Fpla No 170407683	1.355.862.635
11300525	Títulos Renta Liquidez Colectiva	89.484.231
11300530	Titulo Fonval 15788-3	54.797.100

El concepto "Equivalentes al Efectivo" corresponde al análisis de las inversiones realizado durante el año 2023, el cual se determinó que algunos fondos de inversiones mantenidos por la entidad cumplen con la definición de equivalente al efectivo al ser fácilmente convertibles en valores conocidos de efectivo y corresponden a inversiones de corto plazo con un riesgo moderado.

6.3 Activos Restringidos

Representa el valor de los fondos en efectivo y equivalentes de efectivo que no están disponibles para su uso inmediato pues corresponden a cuentas embargadas y cuentas con destinación específica.

El siguiente es el detalle de los Activos Restringidos:

6.3. Activos Restringidos

Codigo	Entidad	Numero Cuenta	Valor
11100505	Cta Cte 48421495-2 Bogota	48421495-2	350.589
11100525	Cta Cte 0501049360 Colpatria	501049360	1.260
			351.849
11200505	Cta Ah 484-72740-9 Bogota	484-72740-90	331.232
11200535	Cta Ahorro 75734349283 Bancolombia	75734349283	71
11200555	Cta Ah 300003134 Fiducia Bbva	300003134	17.504.638
11202505	Restringido Banco Agrario	300003114	5.079.429.087
11202510	Restringido Banco Agrario Girardot	300003114	54.962.817
			5.134.391.904
Total Activos Restringidos			**5.152.931.543**

En la actualidad las medidas de embargo cursan dentro del Tribunal Administrativo de Norte de Santander, Juzgado 20 Civil Municipal de Cali, Juzgado 1 Civil del Circuito de Cúcuta, Juzgado 4 Civil Municipal de Popayán y un proceso de cobro Coactivo que curso la Superintendencia de Salud.

7. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Las Inversiones e Instrumentos Derivados están compuestos por las inversiones en diferentes opciones que ofrece el mercado, constituidas con excedentes y poseídas por la empresa al cierre del año 2023, como se muestra a continuación:

Nota a los Estados Financieros No. 7		31-dic-2023	31-dic-2022
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS			
120505	Acciones Entidades Promotora de Salud	9.691.500	9.327.500
120520	Acciones Otras Empresas	176.496.515	7.834.769.815
122505	Certificado deposito a termino CDT	9.464.886.077	2.535.840.000
Inversiones e Instrumentos Derivados Corto plazo		**9.651.074.092**	**10.379.937.315**
120505	Acciones Entidades Promotora de Salud	10.420.445.500	10.419.865.000
120520	Acciones Otras Empresas	1.473.206.314	876.218.513
120525	Instrumento Deuda o Patrimonio	1.045.596.673	1.078.678.516
120530	Inversiones Instrumento de Deuda	1.399.580.126	1.399.580.126
121505	Bonos Publicos	319.189.695	279.797.100
121510	Bonos Ordinarios	1.914.738.800	1.695.730.000
122505	Certificado deposito a termino CDT	322.078.300	974.907.760
129505	Titulos	1.069.077.098	954.366.141
129525	Fondos	16.695.136.718	17.904.633.782
129905	Deterioro de Acciones	(3.673.480.126)	(3.673.480.126)
Inversiones e Instrumentos Derivados Largo plazo		**30.985.569.098**	**31.910.296.812**
Total Inversiones e Instrumentos Derivados		**40.636.643.190**	**42.290.234.127**

7.1. Acciones Ordinarias Medidos al Costo

7.1. Acciones Ordinarias Medidos al Costo

ACCIONES ORDINARIAS		31-dic-2023	31-dic-2022
12050505	Multimedica Eps	2.273.900.000	2.273.900.000
12050510	Dumedical Sas	400.000.000	400.000.000
12050515	Medical Duarte Sas	4.800.000.000	4.800.000.000
12050520	Cms Colombia Ltda	2.859.128.000	2.859.128.000
12050525	Anticipo Medical Duarte Sas	0	0
12053025	Coomeva Eps	1.399.580.126	1.399.580.126
12990505	Deterioro Acciones Multimedicas	(2.273.900.000)	(2.273.900.000)
12990506	Deterioro Acciones Coomeva Eps	(1.399.580.126)	(1.399.580.126)
Total Inversiones al Costo		**8.059.128.000**	**8.059.128.000**

Al cierre del ejercicio 2023 la entidad Multimedica Eps, es una Entidad Promotora de salud, y se encuentra en estado de liquidación desde el 21 de julio de 2011, según escritura pública 3387 de la notaria 47 de Bogotá. Cabe resaltar que como ya se tiene conocimiento de indicio que la situación financiera de la entidad en liquidación no es saludable, por prudencia se deterioró de manera inmediata sin esperar el informe actualizado de la liquidación.

También se evidencia deterioro en las acciones de Coomeva EPS, por lo cual también se determinó deteriorarla al 100%.

7.1.1 Acciones Ordinarias Medidos al Costo Asociadas

Una asociada es una entidad sobre la que el inversor tiene influencia significativa, y no es una subsidiaria ni constituye una participación en un negocio conjunto. De acuerdo con el Test de Influencia Significativa que la compañía realizo a sus inversiones se determinó que las empresas relacionadas a continuación cumplen con esta condición por lo cual fueron clasificadas como Inversiones en Asociadas.

7.1.1. Acciones Ordinarias Medidos al Costo

	ASOCIADAS	Valor	% Participacion
12050505	Multimedica Eps	2.273.900.000	20,18%
12050510	Dumedical Sas	400.000.000	7,47%
12050515	Medical Duarte Sas	4.800.000.000	30,00%
12050520	Cms Colombia Ltda	2.859.128.000	40,00%
	Total Asociadas	**10.333.028.000**	

Por las características de estas inversiones que no tienen un precio de cotización en el mercado activo y por las políticas contables de la compañía son medidas al costo (incluidos los costos de transacción) menos cualquier pérdida por deterioro acumulada.

7.2. Acciones Medidas al Valor Razonable

	ACCIONES AL VALOR RAZONABLE	31-dic-2023	31-dic-2022
12050535	Grupo Energia Bogota S A	36.100.000	31.977.000
12050540	Grupo Aval	22.067.500	25.935.000
12050545	Grupo Nutrresa S A	29.250.000	28.925.000
12050550	Bac Holding Internacional Corp-	9.691.500	9.327.500
12052007	Acciones Renta Fija Bancolombia	1.472.785.080	826.331.134
12052505	Cementos Argos	81.569.313	46.093.380
12052510	Bancolombia	234.453.120	0
12052009	No 6830 Casa De Bolsa Cta Omnibus	421.234	49.887.379
12052011	No 0128 Casa De Bolsa Cta Omnibus	105.399.820	99.536.009
12052012	No 0155 Cuenta Omnibus Acciones	0	513.010.696
12052013	No 0122 Casa De Bolsa Cta Omnibus	71.096.695	7.222.223.110
12052506	Acciones Ordinarias Grupo Argos-	196.037.280	149.790.160
12052511	Adp Bancolombia-Deceval-Casa De	177.515.360	199.052.150
12052512	Acciones Ordinarias Ecopetrol-Casa	160.992.000	166.496.000
12052513	Ao Grupo Energia Bogota-Casa De	135.812.000	120.300.840
12052514	Acciones Ord Canacol Energy Ltd-	59.217.600	103.844.325
	Total Inversiones a Valor Razonable	**2.792.408.502**	**9.592.729.683**

Estas Inversiones por tener un mercado activo es decir que cotizan en bolsa, son medidas al Valor Razonable con cambio en resultado. Para una mejor estimación en su medición se utilizaron informes de cotización de la Bolsa de Valores de Colombia, grupo Bancolombia y grupo Aval

.

7.3 Bonos

	BONOS	31-dic-2023	31-dic-2022
12150505	Bdpi Bogota Distrito Capital Serie	319.189.695	279.797.100
12151005	Bo Banco Popular Em.2010 Serie.B	928.473.200	824.350.000
12151006	Bo Davivienda Em.2016 Serie F Tasa	986.265.600	871.380.000
	Total Bonos	**2.233.928.495**	**1.975.527.100**

7.4 Certificados

7.5

	CERTIFICADOS	31-dic-2023	31-dic-2022
12250507	Renta Fija (Cdt Davi Pesos Base	1.044.500.000	994.610.000
12250506	Cdt Desmat.Bbva Colombia S.A. Res.	322.078.300	0
12250508	Cdt Bancolombia Secundario Efect:	1.035.350.000	1.028.190.000
12250509	Cdt Bancolombia Secundario Efect:	524.640.000	513.040.000
	Total Certificados	**2.926.568.300**	**2.535.840.000**

7.6 Fondos de Inversión y Otras Inversiones

7.5 Fondos de Inversión y Otras Inversiones

Para los casos de carteras colectivas y fondos de inversión, mediante este contrato, el fiduciante le entrega a la fiduciaria unos recursos (generalmente efectivo o equivalentes de efectivo), con el fin de invertirlos en diversos portafolios y obtener una rentabilidad esperada, de acuerdo con el apetito o la aversión al riesgo por parte del fiduciante.

Dado que la finalidad es invertir recursos y esperar una rentabilidad, esta transacción se debe reconocer como un instrumento financiero, de conformidad con la Sección 12 de la NIIF para pymes. No se considera equivalente al efectivo, dado que no es posible determinar el momento y la cantidad de dinero que se va a recibir por el negocio.

El fiduciante reconocerá entonces una inversión medida al valor razonable, que puede reflejarse en el activo con el título "activos financieros a valor razonable" y en la nota si revelar que se trata de "instrumentos de patrimonio con cargo en resultados". Este valor razonable será el valor certificado por la entidad fiduciaria a la fecha del extracto. Igual sucede con los títulos.

Los incrementos y disminuciones de valor de los derechos fiduciarios generarán pérdidas y ganancias en el estado de resultados del fiduciante.

A continuación, detallamos las otras inversiones:

	FONDOS Y OTRAS INVERSIONES	31-dic-2023	31-dic-2022
129505	**Titulos**	**1.069.077.098**	**954.366.141**
12950504	Titulos Fonval Accion Global 2206-	168.132.751	175.817.251
12950506	Titulos Fonval Renta Fija 2088-8	6.672.050	5.296.697
12950538	Titulos Fonval 1-1-4302-4	70.134.511	64.289.306
12950539	Titulo Fonval No. 1-1-11497-4	785.524.094	676.971.545
12950548	Fonval 1-1-14433-5	38.613.692	31.991.342
129525	**Fondos**	**16.695.136.718**	**17.904.633.782**
12952526	Inmoval	3.143.190.372	3.302.324.233
12952527	Fonval Derechos Economicos 2026	2.275.794.006	1.969.118.464
12952528	Fonval Derechos Economicos 2020	0	386.377.501
12952535	Fiducredicorp Fap 5487-8 Girardot	2.993.813.786	2.602.944.192
12952545	Renta Fija Pesos Bancolombia	492.130.000	435.690.000
12952550	Fiducia Bbva - Salucoop 300003134	74.193.783	2.285.551.234
12952551	Fideicomiso Dumian Girardot 33063	7.716.014.771	6.922.628.158
	Total Titulos y Fondos	**17.764.213.816**	**18.858.999.923**

Los "Fondos de Inversión" corresponden a títulos que buscan ganancias de capital a largo plazo. El fondo "Renta Fija Bancolombia" corresponde a Bonos con tasas de interés fijas y variables.

El "Fondo de Inversión Fiducredicorp Vista" Corresponde a un fondo de inversión colectiva, el cual invierte en títulos de renta fija, que tengan liquidez en el mercado secundario y con un vencimiento a corto plazo. Adicional en el banco BBVA está constituido el fideicomiso DUMIAN GIRARDOT 33063 como una garantía para el cumplimiento del contrato. Dicha inversión se mantiene como garantía para el cumplimiento del contrato que DUMIAN MEDICAL SAS sostiene con la ESE-Hospital Girardot; el cual estipula que se debe mantener una inversión inicial y constante. Por las características de esta inversión donde la compañía puede disponer de estos recursos no está catalogada como un activo restringido.

La "Fiducia Banco BBVA Saludcoop" corresponde a la garantía en favor de Saludcoop por la compra de la Clínica Piñeros en Bogotá DC.

7.6 Inversiones a Largo Plazo

Por su fecha de vencimiento las siguientes inversiones fueron clasificadas como largo plazo

	INVERSIONES LARGO PLAZO	31-dic-2023	31-dic-2022
	ACCIONES	**14.338.828.613**	**13.774.342.155**
12050505	Multimedica Eps	2.273.900.000	2.273.900.000
12050510	Dumedical Sas	400.000.000	400.000.000
12050515	Medical Duarte Sas	4.800.000.000	4.800.000.000
12050520	Cms Colombia Ltda	2.859.128.000	2.859.128.000
12050535	Grupo Energia Bogota S A	36.100.000	31.977.000
12050540	Grupo Aval	22.067.500	25.935.000
12050545	Grupo Nutrresa S A	29.250.000	28.925.000
12052007	Acciones Renta Fija Bancolombia	1.472.785.080	826.331.134
12052009	No 6830 Casa De Bolsa Cta Omnibus	421.234	49.887.379
12052505	Cementos Argos	81.569.313	46.093.380
12052506	Acciones Ordinarias Grupo Argos-	196.037.280	149.790.160
12052510	Bancolombia	234.453.120	293.101.661
12052511	Adp Bancolombia-Deceval-Casa De	177.515.360	199.052.150
12052512	Acciones Ordinarias Ecopetrol-Casa	160.992.000	166.496.000
12052513	Ao Grupo Energia Bogota-Casa De	135.812.000	120.300.840
12052514	Acciones Ord Canacol Energy Ltd-	59.217.600	103.844.325
12053025	Coomeva Eps	1.399.580.126	1.399.580.126
	BONOS	**2.233.928.495**	**1.975.527.100**
12150505	Bdpi Bogota Distrito Capital Serie	319.189.695	279.797.100
12151005	Bo Banco Popular Em.2010 Serie.B	928.473.200	824.350.000
12151006	Bo Davivienda Em.2016 Serie F Tasa	986.265.600	871.380.000
	CERTIFICADOS	**322.078.300**	**974.907.760**
12250506	Cdt Desmat.Bbva Colombia S.A. Res.	322.078.300	974.907.760
	TITULOS	**1.069.077.098**	**954.366.141**
12950504	Titulos Fonval Accion Global 2206-	168.132.751	175.817.251
12950506	Titulos Fonval Renta Fija 2088-8	6.672.050	5.296.697
12950538	Titulos Fonval 1-1-4302-4	70.134.511	64.289.306
12950539	Titulo Fonval No. 1-1-11497-4	785.524.094	676.971.545
12950548	Fonval 1-1-14433-5	38.613.692	31.991.342
	FONDOS	**16.695.136.718**	**17.904.633.782**
12952526	Inmoval	3.143.190.372	3.302.324.233
12952527	Fonval Derechos Economicos 2026	2.275.794.006	1.969.118.464
12952528	Fonval Derechos Economicos 2020	0	386.377.501
12952535	Fiducredicorp Fap 5487-8 Girardot	2.993.813.786	2.602.944.192
12952545	Renta Fija Pesos Bancolombia	492.130.000	435.690.000
12952550	Fiducia Bbva - Salucoop 300003134	74.193.783	2.285.551.234
12952551	Fideicomiso Dumian Girardot 33063	7.716.014.771	6.922.628.158
	DETERIORO	**(3.673.480.126)**	**(3.673.480.126)**
12990505	Deterioro Acciones Multimedicas	(2.273.900.000)	(2.273.900.000)
12990506	Deterioro Acciones Coomeva Eps	(1.399.580.126)	(1.399.580.126)
	Total Inversiones a Largo Plazo	**30.985.569.098**	**31.910.296.812**

7.7 Inversiones de uso restringido

Codigo	Entidad	31-dic-2023	31-dic-2022
12052510	Bancolombia	234.453.120	293.101.661
12250506	Cdt Desmat.Bbva Colombia S.A. Res.	322.078.300	974.907.760
Total Activos Restringidos		**556.531.420**	**1.268.009.421**

Representa el valor de las inversiones que no están disponibles para su uso de la compañía pues corresponden a inversiones embargadas y cuentas con destinación específica.

8. DEUDORES COMERCIALES POR COBRAR

Los Deudores Comerciales por Cobrar, corresponden a los derechos adquiridos en el desarrollo de las actividades de la prestación de los servicios de salud o la comercialización de bienes, originados en el cumplimiento del objeto de la empresa.

Al cierre del año 2023 comparado con el mismo periodo del año 2022, el comportamiento de estas cuentas es el siguiente:

Nota a los Estados Financieros No. 8		31-dic-2023	31-dic-2022
	DEUDORES COMERCIALES POR COBRAR		
1301	Cientes Nacional Fac Generadas Pendiente de Radicar	114.115.381.105	103.136.848.203
1302	Clientes Nal. Facturación Radicadas	94.556.020.762	137.505.285.304
1305	Clientes Nal. Fact Radicada Conciliadas	74.174.910.412	104.479.604.819
1306	Giros para Abonos a Cartera Pendiente de Aplicar	(69.581.599.690)	(175.996.604.401)
1308	Servicios Prestados sin Facturar	22.489.388.573	18.414.824.463
	Deudores Comerciales por Cobrar Corto plazo	**235.754.101.162**	**187.539.958.388**
1303	Clientes Nal. Fact Radicadas y Glosadas	96.166.278.245	118.648.631.852
1304	Clintes Nal. Fact Radicadas en Proceso Juridico	33.249.255.300	44.595.754.429
1399	Deterioro de Cuentas por Cobrar	(86.671.996.834)	(86.456.887.503)
	Deudores Comerciales por Cobrar Largo plazo	**42.743.536.711**	**76.787.498.778**
Total Deudores Comerciales por Cobrar		**278.497.637.873**	**264.327.457.166**

8.1. Detalle de Clientes por Sector

Corresponden a las transacciones realizadas con entidades del sector salud, por la prestación de los servicios médicos con y sin internación que requieren los usuarios adscritos a estas,

se clasifican por el sector o grupo económico al cual están asociados y presentan al cierre del año 2023 el siguiente comportamiento:

DETALLE POR INSTITUCION	31-dic-2023	31-dic-2022
Entidades promotoras de salud	194.018.761.371	169.254.519.116
Instituciones prestadoras de Salud	50.404.486.165	60.240.198.773
Empresas de Medicina prepagada y complementarios	1.477.313.744	1.654.459.488
Compañia Aseguradora Soat	31.048.041.729	33.193.927.163
Particulares personas naturales	1.027.482.210	940.546.834
Particulares personas juridicas	3.622.608.203	1.543.708.126
Empresas sociales del estado	5.603.607.030	5.526.062.019
Entidades especiales de prevision	18.509.245.334	18.616.893.806
Aseguradoras	7.098.320.727	7.287.768.742
Entidades terrictoriales	12.141.762.063	13.112.537.400
Entidades del regimen de excepcion	3.725.587.923	2.463.949.908
Otros Clientes	4.667.132	6.256.232
Clientes nacionales por venta de insumos	13.998.362.503	18.528.692.599
Servicios prestados sin facturar	22.489.388.573	18.414.824.463
Total Deudores	**365.169.634.707**	**350.784.344.669**

COSTO	31-dic-2023	31-dic-2022
Saldo Inicial	**350.784.344.669**	**327.797.827.570**
Ventas Anuales	267.018.240.672	265.549.178.786
Recaudo y Retiro	(252.632.950.634)	(242.562.661.687)
Saldo Final	**365.169.634.707**	**350.784.344.669**

8.2. Deterioro de las Cuentas por Cobrar

De acuerdo con las Políticas Contable establecidas por Dumian Medical S.A.S., se realizó un test de deterioro, como también la reversión del mismo, con los siguientes rubros de cartera: Clientes Nacionales Facturación radicada en Proceso Jurídico y Clientes Nacionales Facturación Radicada y Glosada. Al cierre de diciembre 31 de 2023, se reúne un comité integrado por la Dirección Financiera, la Jefe de Cartera, la Asesora Jurídica, el Contador y analizan las cuentas que se encuentran en estado jurídico y glosadas, para determinar las cuentas objeto de deterioro. Como resultado de este comité se detalla a continuación las cuentas deterioradas en el periodo:

	DETERIORO	31-dic-2023	31-dic-2022
	Saldo Inicial	**86.456.887.503**	**78.900.778.685**
Mas:	Deterioro del Periodo con Cargo a Resultados	7.132.673.818	8.315.788.741
Menos:	Castigos	0	759.679.923
Menos:	Reversion por deterioro	(6.917.564.487)	0
	Saldo Final	**86.671.996.834**	**86.456.887.503**

Este cálculo fue realizado a través del Costo Amortizado utilizando una tasa de mercado de acorde con el sector. La metodología utilizada por la compañía fue tomar individualmente cada cliente y detallar cada factura para determinar los días vencidos de acuerdo con las políticas y determinar su valor presente de los flujos.

Con relación a la reversión por deterioro corresponde a cartera vencida que en su momento fue deteriorada y que a la fecha del presente corte fueron nuevamente evaluadas y pagadas.

8.3. Deudores comerciales a Largo Plazo

A continuación, se detalla los deudores a largo plazo:

	DEUDORES COMERCIALES A LARGO PLAZO	31-dic-2023	31-dic-2022
1303	Clientes Nal. Fact Radicadas y Glosadas	96.166.278.245	118.648.631.852
1304	Clintes Nal. Fact Radicadas en Proceso Juridico	33.249.255.300	44.595.754.429
1399	Deterioro de Cuentas por Cobrar	(86.671.996.834)	(86.456.887.503)
Total Deudores Comerciales por Cobrar		**42.743.536.711**	**76.787.498.778**

Esta reclasificación se hace de acuerdo al tiempo de recuperación de la cartera.

9. Otros Activos Financieros

A continuación, se detallan los Otros Activos Financieros:

Nota a los Estados Financieros No. 9		31-dic-2023	31-dic-2022
	OTROS ACTIVOS FINANCIEROS		
1325	Cxc A Socios Y Accionistas	6.035.340.280	4.184.054.775
1365	A Trabajadores	15.863.358	14.730.604
1370	Documentos por Cobrar	583.626.912	609.944.446
1380	Deudores Varios	22.043.420.513	28.336.495.738
	Total Otros Activos Financieros	**28.678.251.063**	**33.145.225.563**

Con relación a los deudores varios corresponde a cuenta por cobrar de los dividendos decretados por MEDICAL DUARTE ZF y CMS COLOMBIA LTDA en el año 2022.

10. Otros Activos no Financieros

A continuación, se detallan los Activos no Financieros:

Nota a los Estados Financieros No. 10		31-dic-2023	31-dic-2022
	OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS		
1830	Anticipos y Avances	9.996.187.687	8.073.233.053
	Total Otros Activos no Financieros	**9.996.187.687**	**8.073.233.053**

Al 31 de diciembre de 2023, este rubro se encuentra conformado por anticipo a contratistas para proyectos de inversión (obras), compra de activos fijos, compras de medicamentos y dispositivos médicos.

11. Activos por Impuestos Corrientes

Estos valores representan impuestos a favor de la compañía en la prestación de servicios de salud que se han declarado y pagado a la Administración de Impuestos y Aduanas Nacionales y Alcaldía Municipal.

El siguiente es el detalle de los Activos por Impuestos Corrientes:

Nota a los Estados Financieros No. 11		31-dic-2023	31-dic-2022
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
135505	Anticipos de Impuestos y Contribuciones	2.812.144.000	3.355.899.000
135510	Retención en la Fuente	27.531.339.141	23.117.496.553
135519	Autorrenta	2.989.148.661	2.172.264.241
135530	Retención de Industria y Comercio	85.448.005	85.715.664
135540	Anticipo de Industria y Comercio	9.787.000	9.787.000
	Total Activos por Impuestos Corrientes	**33.427.866.807**	**28.741.162.458**

12. INVENTARIOS

A 31 de diciembre de 2023 y 2022, los inventarios se presentan al costo de adquisición por el método de promedio ponderado, o al valor de mercado, el menor, siempre y cuando este último no sea inferior al valor neto de realización.

El costo de venta representa el costo de los inventarios al momento de la venta, incrementado en su caso, por las reducciones en el valor neto de realización de los inventarios durante el ejercicio.

Se registraron las estimaciones necesarias para reconocer disminuciones en el valor de los inventarios por deterioro, obsolescencia, lento movimiento y otras causas que indiquen que el aprovechamiento o realización de los artículos que forman parte del inventario resultara inferior al valor registrado.

La compañía mantiene inventarios disponibles para garantizar la atención de los usuarios en las clínicas de acuerdo a los contratos con los clientes.

El siguiente es el detalle de los Inventarios:

Nota a los Estados Financieros No. 12		31-dic-2023	31-dic-2022
	INVENTARIOS		
1405	Materias Primas	452.040.847	286.269.737
1410	Productos en Proceso	1.362.664.764	1.390.706.159
1430	Productos Terminados	1.152.801.870	2.223.045.819
1435	Mercancia no Fabricada por la Empresa	27.641.384.657	23.712.643.925
1455	Materiales, Respuesto y Accesorio	117.822.839	210.251.991
	Total Inventarios	**30.726.714.977**	**27.822.917.631**

Al cierre de ejercicio, no se evidencio deterioro del inventario por concepto de vencimientos

y averías. Dando cumplimiento al parágrafo 13.22 del anexo 2 del decreto 2420 de 2015 el valor de los inventarios reconocidos como costo para el año 2023 es de $33.571.882.540,00

A la presentación de los estados financieros no existe ningún inventario pignorado en garantía de una cuenta por pagar.

Como control administrativo la compañía gestiona conservar al final del ejercicio mantener el mayor stock posible de manera controlada para cumplir con las obligaciones contractuales y hacerle contrapeso al efecto inflacionario que ocurriera en el año 2024 y así poder hacerles frente a los clientes en la prestación de servicios de todas las clínicas de la compañía, posible. Dado el contexto de la economía actual que presenta Colombia y mercados internacionales donde continua el incremento de precios de las materias primas y mercancías no fabricadas, y el desabastecimiento de materias primas y medicamentos la compañía viene ejerciendo un control a las fluctuaciones por medio de programas de control de precios, análisis de kardex, análisis de promedios ponderados, alianzas con proveedores nacionales, entre otras.

13. INVERSIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS

Corresponde a las cuentas por cobrar, con las siguientes entidades:

Unión Temporal DUCOT: El valor de $ 6.077.380.814, asociado al contrato que se tiene con la empresa COSMITET Ltda. El objeto social es la contratación directa de la administración y operación de la Clínica Henrique de la Vega, para la prestación de servicios de Salud durante 15 años. La participación de Dumian Medical SAS es del 50% y Cosmitet el 50%. Ambas partes estiman generación de resultados en los próximos años.

Hasta mayo de 2023 Dumian Medical SAS se encargaba de la parte asistencial y la segunda de la organización administrativa y financiera. A partir de mayo de 2023 DUMIAN MEDICAL SAS cedió a COSMITET la administración total de la UT DUCOT

A continuación, se detallan las inversiones en negocios conjuntos:

Nota a los Estados Financieros No. 13		31-dic-2023	31-dic-2022
NEGOCIOS CONJUNTOS			
1312	Cuentas por Cobrar a Vinculados	6.077.380.814	6.077.380.814
Total Negocios Conjuntos		**6.077.380.814**	**6.077.380.814**

14. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad, planta y equipo son los activos tangibles que se utilizan para la prestación de los servicios y para propósitos administrativos. Se evaluó de manera periódica los valores actualizados de los activos de larga duración (inmuebles, maquinaria y equipo y otros activos no circulantes (Crédito Mercantil, Intangibles), para determinar la existencia de los indicios de que dichos valores exceden su valor de recuperación.

El valor neto de recuperación representa el monto de los ingresos netos potenciales que se esperaba razonablemente obtener como consecuencia de la utilización o realización de dichos activos.

Cuando se determina que los valores actualizados son excesivos, se registraron las estimaciones necesarias para reducirlos a su valor de recuperación.

El siguiente es el detalle de los elementos de Propiedad Planta y Equipos

Nota a los Estados Financieros No. 14		31-dic-2023	31-dic-2022
	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS		
1501	Activos Fijos Niif	115.365.463	115.365.463
1504	Terrenos	21.599.962.588	21.599.962.588
1508	Construcciones en Curso	22.292.848.723	19.228.446.548
1516	Construcciones y Edificaciones	87.320.897.176	87.320.897.176
1520	Maquinaria y Equipos	3.747.482.639	3.240.231.410
1524	Equipos de Oficinas	3.177.195.925	2.903.891.994
1528	Equipos de Computación y Comunicació	4.016.085.312	3.728.970.361
1532	Equipos Medicos Cientificos	54.310.002.208	50.635.417.880
1540	Equipos de Transportes	1.594.524.501	1.362.734.501
1556	Acueductos, Plantas y Redes	1.375.680.741	1.280.126.388
1560	Armamento de Vigilancia	37.459.794	37.459.794
1570	Unidad Generadora de Efectivo	3.150.946.651	3.150.946.651
159205	Construcciones y Edificaciones	(3.862.907.971)	(2.962.411.220)
159220	Maquinaria y Equipos	(2.337.057.105)	(1.969.837.104)
159224	Equipos de Oficinas	(1.733.838.509)	(1.432.344.492)
159228	Equipos de Computación y Comunicació	(3.622.059.025)	(3.138.857.246)
159232	Maquinarias y Equipos Medicos Cientifi	(28.937.294.501)	(24.099.735.590)
159235	Equipos de Transportes	(164.275.284)	(103.834.332)
159256	Acueductos, Plantas y Redes	(143.850.714)	(127.566.248)
159270	Unidad Generadora de Efectivo	(1.096.331.258)	(820.947.616)
Total Propiedad, Planta y Equipo Neto		**160.840.837.354**	**159.948.916.906**

El rubro Unidad generadora de efectivo, corresponde a los activos entregados por la ESE-Hospital de Girardot a DUMIAN MEDICAL S.A.S como operador en la prestación de servicios de salud, para su administración y cumplimiento de la operación, según contrato CPS 013 de 2015. DUMIAN MEDICAL SAS debe garantizar la reposición de dichos activos en el transcurso del contrato, además de invertir en activos fijos como parte del plan de inversión, activos fijos que al finalizar el contrato quedaran en poder de la ESE- Hospital de Girardot.

14.1. Conciliación de Saldos y Movimientos

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (1 de 2)

	Codigo Contable del Bien	1501	1504	1508	1516	1520	1524
	Codigo Contable de Depreciacion				159205	159220	159224
	Codigo Contable Deterioro		159904		159916	159920	159924
Nota de Propiedades Planta y Equipos		ACTIVOS FIJOS NIIF	TERRENOS	CONSTRUCCIONES EN CURSO	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO DE OFICINA
COSTO DE ADQUISICION + COMPRAS Y ADICIONES - VENTAS Y RETIROS							
Saldos a Diciembre 31 de 2021:		**3.235.166.920**	**20.693.299.880**	**16.483.978.231**	**73.120.565.216**	**3.117.170.121**	**2.806.376.637**
	Compras y Adiciones:	0	2.339.117.096	2.993.983.734	13.885.331.960	123.775.289	107.532.807
	Ventas y Retiros:	0	0	0	0	714.000	10.261.950
	(+) Traslados tranferencias	0	0	0	315.000.000	24.632.939	40.084.962
	(-) Traslados tranferencias	3.119.801.457	1.432.454.388	249.515.417	0	24.632.939	39.840.462
Saldos a Diciembre 31 de 2022:		**115.365.463**	**21.599.962.588**	**19.228.446.548**	**87.320.897.176**	**3.240.231.410**	**2.903.891.994**
	Compras y Adiciones:	0	0	3.357.833.600	0	507.308.349	285.298.059
	Ventas y Retiros:	0	0	0	0	57.120	11.994.128
	(+) Traslados tranferencias	0	0	0	0	15.965.349	959.900
	(-) Traslados tranferencias	0	0	293.431.425	0	15.965.349	959.900
Saldos a Diciembre 31 de 2023:		**115.365.463**	**21.599.962.588**	**22.292.848.723**	**87.320.897.176**	**3.747.482.639**	**3.177.195.925**
DEPRECIACION Y DETERIORO ACUMULADO							
Saldos a Diciembre 31 de 2021:		**0**	**0**	**0**	**2.537.620.854**	**1.652.111.031**	**1.256.408.502**
	Depreciacion Anual:	0	0	0	424.790.366	321.815.499	177.033.054
	Ventas y Retiros:	0	0	0	0	0	0
	(+) Traslados tranferencias	0	0	0	0	0	0
	(-) Traslados tranferencias	0	0	0	0	4.089.426	1.097.064
Saldos a Diciembre 31 de 2022:		**0**	**0**	**0**	**2.962.411.220**	**1.969.837.104**	**1.432.344.492**
	Depreciacion Anual:	0	0	0	900.496.751	369.843.951	301.620.017
	Ventas y Retiros:	0	0	0	0	0	0
	(+) Traslados tranferencias	0	0	0	0	0	0
	(-) Traslados tranferencias	0	0	0	0	2.623.950	126.000
Saldos a Diciembre 31 de 2023:		**0**	**0**	**0**	**3.862.907.971**	**2.337.057.105**	**1.733.838.509**
Saldo neto a Diciembre 31 de 2023:		**115.365.463**	**21.599.962.588**	**22.292.848.723**	**83.457.989.205**	**1.410.425.534**	**1.443.357.416**

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (2 de 2)

	Codigo Contable del Bien	1528	1532	1540	1556	1560	1588	
	Codigo Contable de Depreciacion	159228	159232	159235	159256			
	Codigo Contable Deterioro	159928	159940	159940	159940	159956	159956	
Nota de Propiedades Planta y Equipos		EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACI	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	EQUIPO DE TRANSPORTE	ACUEDUCTOS PLANTAS Y REDES	ARMAMENTO DE VIGILANCIA	PPYE EN TRANSITO	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
COSTO DE ADQUISICION + COMPRAS Y ADICIONES - VENTAS Y RETIROS								
Saldos a Diciembre 31 de 2021:		**3.462.481.084**	**46.805.005.196**	**225.468.000**	**1.280.126.388**	**37.459.794**	**0**	**171.267.097.467**
	Compras y Adiciones:	266.632.077	4.976.859.835	174.990.000	0	0	0	**24.868.222.798**
	Ventas y Retiros:	142.800	152.106.179		0	0	0	**163.224.929**
	(+) Traslados tranferencias	92.225.817	716.960.631	1.020.145.501	0	0	0	**2.209.049.850**
	(-) Traslados tranferencias	92.225.817	1.711.301.603	57.869.000	0	0	0	**6.727.641.083**
Saldos a Diciembre 31 de 2022:		**3.728.970.361**	**50.635.417.880**	**1.362.734.501**	**1.280.126.388**	**37.459.794**	**0**	**191.453.504.103**
	Compras y Adiciones:	342.704.057	5.005.324.989	231.790.000	95.554.353	0	0	**9.825.813.407**
	Ventas y Retiros:	55.589.106	1.330.740.661	0	0	0	0	**1.398.381.015**
	(+) Traslados tranferencias	3.656.340	11.865.647	0	0	0	0	**32.447.236**
	(-) Traslados tranferencias	3.656.340	11.865.647	0	0	0	0	**325.878.661**
Saldos a Diciembre 31 de 2023:		**4.016.085.312**	**54.310.002.208**	**1.594.524.501**	**1.375.680.741**	**37.459.794**	**0**	**199.587.505.070**
DEPRECIACION Y DETERIORO ACUMULADO								
Saldos a Diciembre 31 de 2021:		**2.691.860.991**	**19.662.767.133**	**51.925.872**	**111.020.111**	**12.080.829**	**0**	**27.975.795.323**
	Depreciacion Anual:	509.663.294	4.507.680.477	62.315.068	16.689.297	0	0	**6.019.987.055**
	Ventas y Retiros:	0	0	0	0	0	0	**0**
	(+) Traslados tranferencias	0	0	0	0	0	0	**0**
	(-) Traslados tranferencias	62.667.039	70.712.020	10.406.608	143.160	0	0	**149.115.317**
Saldos a Diciembre 31 de 2022:		**3.138.857.246**	**24.099.735.590**	**103.834.332**	**127.566.248**	**12.080.829**	**0**	**33.846.667.061**
	Depreciacion Anual:	486.773.132	4.857.661.082	61.599.902	16.284.466	0	0	**6.994.279.301**
	Ventas y Retiros:	0	0	0	0	0	0	**0**
	(+) Traslados tranferencias	0	0	0	0	0	0	**0**
	(-) Traslados tranferencias	3.571.353	20.102.171	1.158.950	0	0	0	**27.582.424**
Saldos a Diciembre 31 de 2023:		**3.622.059.025**	**28.937.294.501**	**164.275.284**	**143.850.714**	**12.080.829**	**0**	**40.813.363.938**
Saldo neto a Diciembre 31 de 2023:		**394.026.287**	**25.372.707.707**	**1.430.249.217**	**1.231.830.027**	**25.378.965**	**0**	**157.606.837.042**

El valor bruto de las depreciaciones acumulada registradas con cargo a resultado asciende a la suma de $7.440.668.412

A diciembre del año 2022 realizó Avaluó técnico con el Arquitecto Alexander Quintero, miembro de la Lonja, lo cual genero un incremento por concepto de Revalorización de la Clínica María Ángel ubicada en la ciudad de Tuluá y Clínica Santa Gracia en la ciudad de Popayán, por un valor total de $16.244.449.056.

A continuación, se detallan los movimientos aplicados en el 2022

Activos Metodo de Revaluación				
Descripcíon	**Tipo**	**Valor Revaluado**	**Metodo Utilizado**	**Vida útil en meses**
CLINICA SANTA GRACIA	TERRENO	2.339.117.096	VALOR RAZONABLE	NA
CLINICA MARIA ANGEL			VALOR RAZONABLE	NA
CLINICA SANTA GRACIA	EDIFICACIÓN	13.885.331.960	VALOR RAZONABLE	960
CLINICA MARIA ANGEL			VALOR RAZONABLE	960
	Total	**16.224.449.056**		**1.920**

Dumian Medial SAS, aplicando la política contable a las propiedades, planta y equipo se mide con fiabilidad al valor razonable y se contabilizo por su valor Revaluado.

14.2. Unidad Generadora de Efectivo

El rubro Unidad generadora de efectivo, corresponde a los activos entregados por la ESE-Hospital de Girardot a Dumian Medical S.A.S como operador en la prestación de servicios de salud, para su administración y cumplimiento de la operación, según contrato CPS 013 de 2015. Dumian Medical SAS debe garantizar la reposición de dichos activos en el transcurso del contrato, además de invertir en activos fijos como parte del plan de inversión, activos fijos que al finalizar el contrato quedaran en poder de la ESE-Hospital de Girardot.

	Propiedad Planta y Equipo UGE	31-dic-2023	31-dic-2022
1570	**UNIDAD GENERADORA DE EFECTIVO**		
157020	Maquinaria Y Equipo De La Ese	527.848.536	527.848.536
157024	Equipo De Oficina De La Ese	141.473.744	141.473.744
157028	Equipo De Computo Y Comunicacion	383.637.838	383.637.838
157032	Equipo Medico Cientifico De La Ese	1.404.212.613	1.404.212.613
157040	Vehiculos De La Ese	693.773.920	693.773.920
	Propiedad Planta y Equipo UGE	**3.150.946.651**	**3.150.946.651**
159270	Depreciacion Unidad Generadora de Efectivo	(1.096.331.258)	(820.947.616)
Total Propiedad Planta y Equipo UGE		**2.054.615.393**	**2.329.999.035**

- **Conciliación de Saldos y Movimientos Unidad Generadora de Efectivo**

Codigo Contable del Bien	157020	157024	157028	157032	157040	
Codigo Contable de Depreciacion	15927020	15927024	15927028	15927032	15927040	
Codigo Contable Deterioro	159270	159270	159270	159270	159270	
Unidad Generadora de Efectivo	**MAQUINARIA Y EQUIPO**	**EQUIPO DE OFICINA**	**EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN**	**EQUIPO MEDICO CIENTIFICO**	**EQUIPO DE TRANSPORTE**	**TOTAL UGE**
COSTO DE ADQUISICION +COMPRAS Y ADICIONES - VENTAS Y RETIROS						
Saldo a Diciembre 31 de 2020	**$ 527.848.536**	**$ 141.473.744**	**$ 383.637.838**	**$ 1.404.212.613**	**$ 693.773.920**	**$ 3.150.946.651**
Compras y ADiciembreiones:	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	**$ 0**
Ventas y Retiros	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	**$ 0**
Saldo a Diciembre 31 de 2021	**$ 527.848.536**	**$ 141.473.744**	**$ 383.637.838**	**$ 1.404.212.613**	**$ 693.773.920**	**$ 3.150.946.651**
Compras y ADiciembreiones:	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	**$ 0**
Ventas y Retiros	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	**$ 0**
Saldo a Diciembre 31 de 2022	**$ 527.848.536**	**$ 141.473.744**	**$ 383.637.838**	**$ 1.404.212.613**	**$ 693.773.920**	**$ 3.150.946.651**
Compras y ADiciembreiones:	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	**$ 0**
Ventas y Retiros	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	**$ 0**
Saldo a Diciembre 31 de 2023	**$ 527.848.536**	**$ 141.473.744**	**$ 383.637.838**	**$ 1.404.212.613**	**$ 693.773.920**	**$ 3.150.946.651**
DEPRECIACION Y DETERIORO ACUMULADO						
Saldo a Diciembre 31 de 2020	**$ 95.012.736,00**	**$ 25.465.272,00**	**$ 115.091.352,00**	**$ 252.758.256,00**	**$ 83.252.880,00**	**$ 571.580.496**
Depreciacion Anual	$ 47.506.368,00	12.732.637	$ 57.545.676,00	$ 126.379.135,00	$ 31.219.826,00	**$ 275.383.642**
Venta y Retiro	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	**$ 0**
(+) Traslados y Transferencias	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	**$ 0**
(-) Traslados y Transferencias	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 26.016.522,00	**$ 26.016.522**
Saldo a Diciembre 31 de 2021	**142.519.104**	**38.197.909**	**172.637.028**	**379.137.391**	**88.456.184**	**$ 820.947.616**
Depreciacion Anual	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	**$ 0**
Venta y Retiro	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	**$ 0**
(+) Traslados y Transferencias	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	**$ 0**
(-) Traslados y Transferencias	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	**$ 0**
Saldo Neto Diciembre de 2022	**$ 142.519.104,00**	**$ 38.197.909,00**	**$ 172.637.028,00**	**$ 379.137.391,00**	**$ 88.456.184,00**	**$ 820.947.616**
Depreciacion Anual	$ 47.506.368,00	$ 12.732.637,00	$ 57.545.676,00	$ 126.379.135,00	$ 31.219.826,00	**$ 275.383.642**
Venta y Retiro	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	**$ 0**
(+) Traslados y Transferencias	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	**$ 0**
(-) Traslados y Transferencias	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	**$ 0**
Saldo Neto Diciembre de 2023	**$ 190.025.472,00**	**$ 50.930.546,00**	**$ 230.182.704,00**	**$ 505.516.526,00**	**$ 119.676.010,00**	**$ 1.096.331.258**

14.3. Activos de Uso Restringidos

En la actualidad la compañía tiene un contrato de operación No. CPS-013-2015, de servicio de salud con la empresa social de estado ¨Hospital Girardot¨ a través de mandato sin representación, en la cláusula 29.2.1 establece que la empresa entregará y transferirá la tenencia y titularidad de todos los bienes adquiridos por su cuenta para la ejecución del contrato de operaciones , como parte de la operación de los servicios a cualquier título incluidos aquellos vinculados a un esquema de leasing en el cual deberá haberse pagado en su totalidad, así como todos sus componentes, partes y repuestos. Para este efecto no se causará compensación alguna en favor de operador.

En este sentido estos activos que relacionamos a continuación tienen la característica de Uso Restringidos.

A continuación, se detallan los activos de uso restringidos:

ACTIVOS RESTRINGIDOS	CONSTRUCCIONES EN CURSO	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO DE OFICINA	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACI	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	ACUEDUCTOS PLANTAS Y REDES	TOTAL ACTIVOS RESTRINGIDOS
COSTO DE ADQUISICION + COMPRAS Y ADICIONES - VENTAS Y RETIROS							
Saldos a Diciembre 31 de 2020:	**0**	**581.319.775**	**280.424.397**	**1.595.264.607**	**9.410.218.993**	**79.553.911**	**11.946.781.683**
Compras y Adiciones:	0	134.206.058	72.411.291	66.227.242	1.079.076.002	15.886.500	**1.367.807.093**
Ventas y Retiros:	0	28.274.596	1.189.528	7.874.900	211.738.291	0	**249.077.315**
(+) Traslados tranferencias	0	42.667.558	140.521.692	4.255.452	967.489.316	0	**1.154.934.018**
(-) Traslados tranferencias	0	22.809.996	1.276.000	473.567.839	687.721.388	0	**1.185.375.223**
Saldos a Diciembre 31 de 2021:	**0**	**707.108.799**	**490.891.852**	**1.184.304.562**	**10.557.324.632**	**95.440.411**	**13.035.070.256**
Compras y Adiciones:	0	66.474.993	43.897.574	100.140.516	1.669.341.648	0	**1.879.854.731**
Ventas y Retiros:	0	0	0	0	0	0	**0**
(+) Traslados tranferencias	0	0	0	0	0	0	**0**
(-) Traslados tranferencias	0	0	28.124.270	21.183.460	250.112.303	0	**299.420.033**
Saldos a Diciembre 31 de 2022:	**0**	**773.583.792**	**506.665.156**	**1.263.261.618**	**11.976.553.977**	**95.440.411**	**14.615.504.954**
Compras y Adiciones:	0	331.395.487	65.788.721	118.129.803	614.829.028	82.940.353	**1.213.083.392**
Ventas y Retiros:	0	0	0	0	0	0	**0**
(+) Traslados tranferencias	0	0	0	0	0	0	**0**
(-) Traslados tranferencias	0	15.965.349	1.319.900	29.789.909	26.039.498	0	**73.114.656**
Saldos a Diciembre 31 de 2023:	**0**	**1.089.013.930**	**571.133.977**	**1.351.601.512**	**12.565.343.507**	**178.380.764**	**15.755.473.690**
DEPRECIACION Y DETERIORO ACUMULADO							
Saldos a Diciembre 31 de 2020:	**0**	**242.385.165**	**208.286.709**	**873.930.387**	**3.951.366.512**	**5.805.221**	**5.281.773.994**
Depreciacion Anual:	0	80.313.785	42.940.306	263.193.532	947.112.480	1.598.775	**1.335.158.878**
Ventas y Retiros:	0	0	0	0	0	0	**0**
(+) Traslados tranferencias	0	0	0	0	0	0	**0**
(-) Traslados tranferencias	0	47.506.368	12.732.637	57.545.676	126.379.135	0	**244.163.816**
Saldos a Diciembre 31 de 2021:	**0**	**275.192.582**	**238.494.378**	**1.079.578.243**	**4.772.099.857**	**7.403.996**	**6.372.769.056**
Depreciacion Anual:	0	90.621.868	31.693.225	243.635.595	1.007.992.770	1.598.989	**1.375.542.447**
Ventas y Retiros:	0	0	0		0	0	**0**
(+) Traslados tranferencias	0	0		0	0	0	**0**
(-) Traslados tranferencias	0	4.089.426	1.097.064	61.227.399	70.712.020	143.160	**137.269.069**
Saldos a Diciembre 31 de 2022:	**0**	**361.725.024**	**269.090.539**	**1.261.986.439**	**5.709.380.607**	**8.859.825**	**7.611.042.434**
Depreciacion Anual:	0	103.109.376	171.304.002	89.615.073	1.040.875.378	1.574.760	**1.406.478.589**
Ventas y Retiros:	0	0	0	0	0	0	**0**
(+) Traslados tranferencias	0	0	0	0	0	0	**0**
(-) Traslados tranferencias	0	0	0	0	0	0	**0**
Saldos a Diciembre 31 de 2023:	**0**	**464.834.400**	**440.394.541**	**1.351.601.512**	**6.750.255.985**	**10.434.585**	**9.017.521.023**
Saldo neto a Diciembre 31 de 2023:	**0**	**624.179.530**	**130.739.436**	**0**	**5.815.087.522**	**167.946.179**	**6.737.952.667**

14.4. Activos con compromiso contractual

La compañía ha adquirido activos de Propiedades, Planta y Equipos a través de Leasing Financiero, generando así unos compromisos contractuales que al cierre de este periodo ascienden a la suma de $2.256.257.290,00

A continuación, se relacionan los activos adquiridos bajo esta modalidad

Descripcion	Tipo	Valor
Angiografo	Equipo Medico Cientifico	2.166.941.984
Resonador	Equipo Medico Cientifico	2.525.717.880
Acelerador Lineal	Equipo Medico Cientifico	6.466.301.219
Equipo Branquiterapia	Equipo Medico Cientifico	1.523.438.000
Tomografo	Equipo Medico Cientifico	1.011.348.394
Camioneta	Vehiculo	343.500.000
Furgon	Vehiculo	215.870.000
Ambulancia	Vehiculo	114.920.500
Ambulancia	Vehiculo	114.920.500
Camioneta Nissan	Vehiculo	174.990.000
Caminotea Volkswagen	Vehiculo	231.790.000
Totales		**14.889.738.477**

14.5. Bienes en curso

Dentro de este rubro se encuentran la bodega en construcción con matrícula inmobiliaria No. 370-142101, ubicado en el kilómetro 4 6 y 7 vía Cali a Yumbo.

15. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

El rubro de “Propiedad de Inversión” se determinó de acuerdo con el método del valor razonable con cambio en resultado y la hipótesis es el de negocio en marcha. Dichos bienes al cierre del periodo sobre el que se informa no presentan ningún tipo de restricción para la realización de estos, y durante el año 2023, no generaron ingresos debido a que no se encontraban arrendados.

A continuación, se detalla los activos de inversión:

Nota a los Estados Financieros No. 15		31-dic-2023	31-dic-2022
	PROPIEDAD DE INVERSIÓN		
1810	Propiedades de Inversión	10.283.630.696	7.145.525.893
	Total Propiedad de Inversión	**10.283.630.696**	**7.145.525.893**

Descripcion	31-dic-2023	31-dic-2022
Condominio Alameda Cañasgordas Casa No 33	779.145.637	712.981.000
Urbanizacion Ciudad Jardin Calle la Escopeta Casa No 41	2.189.737.341	2.003.786.000
Apartamento 903 Torre B	1.092.121.737	999.379.335
Urbanizacion Ciudad Jardin Casa No 50	1.761.010.991	1.611.466.866
Lote 4 Manzana M Urb El Ingenio	1.986.614.990	1.817.912.692
Casa Urb Santa Margarita Bogotá	2.475.000.000	0
Total Propiedad de Inversión	**10.283.630.696**	**7.145.525.893**

Dumian Medial SAS, aplicando la política contable a las propiedades de inversión en la medición fiable a valor razonable a diciembre 2023, se evidencia un incremento por valor de $3.138.104.803,00 correspondiente a la adquisición de una casa en Bogotá por valor de $2.475.000.000. 00 y medición al valor razonable al corte de diciembre 2023.

A continuación, se detalla la conciliación de los valores en libros, y con un incremento en general de $3.138.104.803,00

CONCILIACION DE LAS PROPIEDADES DE INVERSION				
	Transferencias a propiedad planta y equipo cuando no esté disponible una medicion fiable al valor razonable (iii)	Transferencias de propiedades a inventarios, de inventarios a propiedad y hacia o desde propiedades ocupadas por el dueño (iv)	Otros Cambios (v)	Total Conciliacion
Saldos a diciembre 31 2023	-	7.145.525.893,00	-	7.145.525.893
Adiciones (ii)	-	2.475.000.000,00	-	2.475.000.000
Ganancias o perdidad (iii)	-	-	-	-
Transferencias (iii)	-	-	-	-
Transferencias (iv)	-	-	-	-
Otros Cambios (v)	-	-	663.104.803,00	663.104.803
Saldos a diciembre 31 2023	**-**	**9.620.525.893,00**	**663.104.803,00**	**10.283.630.696**

Por estar reconocida a valor razonable no se calcula la depreciación acumulada, durante esta vigencia no existe indicios de deterioro.

16. ACTIVOS POR INTANGIBLES

Se reconoce un activo intangible, identificable, sin apariencia física en el cual DUMIAN MEDICAL maneja de información en la nube: para mayor claridad se realiza reclasificación de la cuenta del intangible por valor de $63.545.742 correspondiente a la amortización acumulada reconocida inicialmente en la misma cuenta de intangible.

Nota a los Estados Financieros No. 16		31-dic-2023	31-dic-2022
	ACTIVO INTANGIBLE		
1625	Derechos	84.727.650	49.424.460
1698	Amortizacion Acumulada	(63.545.742)	0
Total Activo intangible		**21.181.908**	**49.424.460**

17. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Se trata de las diferencias temporales surgidas entre la norma contable financiera y la norma contable tributaria. El propósito es armonizar las diferencias de base para cálculo de impuesto, y tener un control de ello.

A continuación, se detallan los activos por impuestos diferidos:

Nota a los Estados Financieros No. 17		31-dic-2023	31-dic-2022
	ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO		
1725	Activos por Impuestos Diferidos	22.232.000	136.220.000
Total Activo por Impuesto Diferido		**22.232.000**	**136.220.000**

Cálculo de determinación del impuesto diferido activo:

Descripcion de la Cuenta Contable	ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A: 31 de diciembre de 2023	SALDOS DE LA DECLARACION DE RENTA	BASE FISCAL	DIFERENCIA TEMPORARIA DEDUCIBLE	DIFERENCIA TEMPORARIA IMPONIBLE	TIPO DE AJUSTE	IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO
Maquinaria y Equipos	-2.337.057.105	-2.241.562.145	-2.241.562.145	95.494.960	-	T2	14.324.000
Equipos de Oficinas	-1.733.838.509	-4.172.632.976	-4.172.632.976	-	2.438.794.467	T2	-
Programas y Aplicaciones	-63.545.742	-40.951.700	-40.951.700	22.594.042	-	T1	7.908.000
						TOTALES	**22.232.000**

A continuación, se detalla el cálculo neto entre los impuestos diferidos deducibles e imponibles.

CONCEPTO	DIFERENCIA TEMPORARIA DEDUCIBLE	DIFERENCIA TEMPORARIA IMPONIBLE
Impuesto Diferido	22.232.000	365.819.000
Menos Valor Contable	136.220.000	2.489.537.000
Total Diferencia	-113.988.000	-2.123.718.000
Diferencia a Reconocer en Resultado (Ingreso)		**-2.009.730.000**

18. PRESTAMOS FINANCIEROS

Las Prestamos Financieros, corresponden a aquellas deudas adquiridas por la empresa con entidades financieras y que se han originado para cubrir obligaciones propias de las operaciones del negocio o proyectos de Inversión. Al 31 de diciembre 2023, dichas obligaciones se encuentran conformadas de la siguiente forma:

Nota a los Estados Financieros No. 18		31-dic-2023	31-dic-2022
	PRESTAMOS FINANCIEROS		
210525	Tarjetas de Creditos	0	9.202
210526	Creditos de Tesoreria	711.376.981	1.307.789.138
211520	Leasing Financiero	2.256.257.290	3.185.128.985
	Total Prestamos Financieros	**2.967.634.271**	**4.492.927.325**

18.1 Créditos de Tesorería

Los "Cupos de Tesorería" son créditos rotativos que se utilizan para cubrir las necesidades de financiación de corto plazo; a continuación, se presentan las características de los cupos de tesorería:

Creditos	Tipo	No Obligacion	Tasa DTF+	Plazo en Dias	Fecha de Desembolso	Monto Inicial	Saldo
BBVA	Tesoreria	300-9600015120	3,50	60	01/12/22	1.307.789.138	711.376.981
Total							**711.376.981**

18.2 Contratos de arrendamientos financieros a Largo Plazo

Los "Contratos de arrendamientos financiero" incluyen equipo médico científico y equipo de transporte. Dichos contratos cuentan con plazos que oscilan entre los 50 y 60 meses, con una tasa de interés del DTF + 4,6 en promedio. Dentro de los "Contratos de Arrendamiento Financiero" el rubro más representativo por valor de $5.911.061.771 corresponde a un Leasing Financiero obtenido del Banco BBVA, correspondiente a un equipo de Acelerador Lineal, adquirido en enero de 2020, con el contrato No. 21576.

A continuación, se presentan los saldos adeudados por los Leasing según el tipo de activo:

ENTIDAD	TIPO	NO. OBLIGACION	TASA DTF +	PLAZO EN DIAS	FECHA DESEMBOLSO	MONTO INICIAL	PAGOS	SALDO
BBVA	LEASING	20010	4,84	1.800	23/03/2018	215.870.000	15.001.521	0
BBVA	LEASING	21576	4,37	1.500	7/01/2020	5.911.061.771	1.558.010.655	431.457.561
BBVA	LEASING	22995	4,41	1.800	5/05/2020	114.920.500	22.151.709	39.543.526
BBVA	LEASING	22996	2,66	1.800	28/08/2020	114.920.500	21.521.872	45.901.187
BBVA	LEASING	23000	2,57	1.560	9/06/2020	1.523.438.000	351.562.615	292.968.847
BBVA	LEASING	24212	1,95	1.500	24/11/2020	343.500.000	80.633.802	107.187.129
COLOMBIA TELECOMUNICACIONES S.A	LEASING	61688		1.080	15/10/2021	84.357.936	36.831.503	13.141.813
BBVA	LEASING	28121	6,42	1.800	18/08/2022	174.990.000	24.254.952	144.960.293
BBVA	LEASING	29215	12,33	1.800	24/07/2023	1.011.348.384	52.911.460	958.436.934
BBVA	LEASING	29885	12,21	1.800	18/11/2023	222.660.000	0	222.660.000
TOTAL								2.256.257.290

A continuación, se presenta la relación de activos adquiridos bajo la modalidad de leasing y su valor en libros a diciembre 31 de 2023:

Bienes Adquiridos En Leasing 31 de Dic 2023		
Descripcion	Tipo	Valor
Angiografo	Equipo Medico Cientifico	2.166.941.984,00
Resonador	Equipo Medico Cientifico	2.525.717.880,00
Acelerador Lineal	Equipo Medico Cientifico	6.466.301.219,00
Equipo Branquiterapia	Equipo Medico Cientifico	1.523.438.000,00
Tomografo	Equipo Medico Cientifico	1.011.348.394,00
Camioneta	Vehiculo	343.500.000,00
Furgon	Vehiculo	215.870.000,00
Ambulancia	Vehiculo	114.920.500,00
Ambulancia	Vehiculo	114.920.500,00
Camioneta Nissan	Vehiculo	174.990.000,00
Caminotea Volkswagen	Vehiculo	231.790.000,00
Equipo Sistemas	Equipo de Computo	84.357.936,00
Total		**14.974.096.413**

18.3 Prestamos Financieros a Largo Plazo

CUENTA	ENTIDAD	TIPO	NO. OBLIGACION	TASA	PLAZO EN DIAS	FECHA DESEMBOLSO	SALDO
21152066	**BBVA**	LEASING	22995	4,41	1.800	5/05/2020	39.543.526
21152067	**BBVA**	LEASING	23000	2,57	1.560	9/06/2020	292.968.847
21152075	**BBVA**	LEASING	21576	4,37	1.500	7/01/2020	431.457.561
21152080	**BBVA**	LEASING	22996	2,66	1.800	28/08/2020	45.901.187
21152081	**BBVA**	LEASING	24212	1,95	1.500	24/11/2020	107.187.129
21152082	**COLOMBIA TELECOMUNICACIONES S.A**	LEASING	61688		1.080	15/10/2021	13.141.813
21152083	**BBVA**	LEASING	28121	6,42	1.800	18/08/2022	144.960.293
21152084	**BBVA**	LEASING	29215	12,33	1.800	24/07/2023	958.436.934
21152085	**BBVA**	LEASING	29885	12,21	1.800	18/11/2023	222.660.000
TOTAL							**2.256.257.290**

19. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Dumian Medical S.A.S., reconoció como cuentas por pagar, todas las operaciones de compra de bienes y servicios recibidos en el desarrollo ordinario de las operaciones para administrar el riesgo en salud de sus afiliados, pagar los servicios de salud previstos en los planes obligatorios de salud y los gastos administrativos, las cuales representan en el futuro salidas de efectivo o equivalente al efectivo.

A continuación, se detallan las cuentas por pagar comercial:

Nota a los Estados Financieros No. 19		31-dic-2023	31-dic-2022
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES			
220505	Bienes y Servicios	160.231.269.463	143.857.148.573
2335	Costos y Gastos por Pagar	152.136	152.136
260570	Costos y Gastos	208.658.698	208.658.698
Total Cuentas por Pagar Comerciales		**160.440.080.297**	**144.065.959.407**

Para el pago de estas obligaciones se tienen pactados plazos normales de 30, 60 y máximo 90 días. Por tal motivo, las cuentas por pagar que superen este límite son objeto de cálculo de financiamiento para lo cual se utiliza la tasa promedio ponderada para créditos de consumo certificada por el Banco de la República, siempre y cuando no se pacten componentes de financiación en la transacción.

19.1. Entes Relacionados

Una parte relacionada es una persona o entidad que está relacionada con la entidad que prepara sus estados financieros (la entidad que informa)

Una persona, o un familiar cercano a esa persona, está relacionada con una entidad que informa si esa persona:

i. es un miembro del personal clave de la gerencia de la entidad que informa o de una controladora de la entidad que informa;

ii. ejerce control o control conjunto sobre la entidad que informa; o

iii. ejerce influencia significativa sobre la entidad que informa.

De acuerdo con lo anterior se detalla el proveedor MADHOS donde el Señor Miguel Ángel Duarte Quintero tiene una participación del 88%. y cuya representante legal es la señora Carolina Gonzales Andrade y señor Miguel Alejandro Duarte Bacca tiene una participación del 3%.

Nit.	Razon Social	Valor Compras Año
901.061.393	Madhos S.A.S.	11.440.437.047

20. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

A continuación, se detallan los otros pasivos no financieros:

	Nota a los Estados Financieros No. 20	31-dic-2023	31-dic-2022
	OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS		
238020	Reintegros por Pagar	228.735.413	228.735.413
238095	Otros	12.645.940.936	11.202.351.925
Total Otros Pasivos Financieros		**12.874.676.349**	**11.431.087.338**

El rubro de Otros corresponde básicamente a cuentas por pagar el saldo de $12.645.940.936,00 a diciembre 31 de 2023, corresponde a la compra de insumo, medicamentos, repuestos, accesorios, anticipos y los activos fijos del contrato de Clínica San Rafael en Girardot de los proveedores:

Razon Social	Valor	%
Madhos S.A.S	5.389.640.960	43%
Empresa Social Del Estado Hospital De Girardot	3.262.843.424	26%
Cosmitet Ltda Corporacion De Servicios Medicos Internancionales	2.930.297.372	23%
Cms Colombia Ltda Corporacion Medica Salud Para Los Colombianos	736.763.822	6%
Comercializadora Duarquint Sas	230.001.000	2%
Otros	96.394.358	1%
Totales	**12.645.940.936**	**100%**

21. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los saldos de Impuestos, Gravámenes y Tasas, corresponde a las obligaciones fiscales incurridas por Dumian Medical SAS en el desarrollo de su operación, por concepto de Impuesto de renta y complementarios, retenciones en la fuente, Impuesto a las Ventas e Industria y Comercio. Al cierre de diciembre 31 de 2023 comparado con el año anterior, se encuentran conformadas de la siguiente forma:

	Nota a los Estados Financieros No. 21	31-dic-2023	31-dic-2022
	PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
2365	Retención en la Fuente por Pagar	1.116.485.584	1.129.288.654
2367	Impuesto a las Ventas Retenida	60.329.352	80.407.974
2368	Impuestos de Industria y Comercio Retenido	56.792.273	89.150.145
2404	Renta y Complementarios	2.599.352.000	7.309.684.495
2408	Impuesto a las Ventas por Pagar	47.949.000	188.813.012
2412	Industria y Comercio por Pagar	25.664.624	28.130.945
	Total Otros Pasivos No Financieros	**3.906.572.833**	**8.825.475.225**

22. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El rubro de Beneficio a empleados a corto plazo de Dumian Medical S.A.S, a diciembre 31 de 2023, corresponde a las obligaciones originadas en la relación laboral establecidos por la normatividad y no existen beneficios adicionales. En este orden de ideas, los beneficios laborales son de obligatorio cumplimiento al estar en el marco de la normatividad laboral colombiana.

Los pasivos por beneficios a corto plazo se reconocieron conforme a los sueldos actuales expresados a su valor nominal, reconociendo los efectos en el Estado de Resultados del presente ejercicio.

A continuación, se detallan los beneficios a los empleados:

Nota a los Estados Financieros No. 22		31-dic-2023	31-dic-2022
	BENEFICIOS A EMPLEADOS		
2370	Retenciones y Aportes de Nomina	68.778.071	57.773.315
2505	Nomina por Pagar	283.514.616	1.682.449
2510	Cesantías Consolidada	208.171.154	156.254.681
2515	Intereses sobre Cesantías	24.398.907	18.422.316
2525	Vacaciones Consolidadas	211.810.142	172.535.398
Total Pasivos por Impuestos Corrientes		**796.672.890**	**406.668.159**

En Dumian Medical S.A.S., las obligaciones laborales son corrientes y no existen prestaciones extralegales, por tal motivo no procede la realización de cálculos actuariales pues todos los empleados son de vinculación reciente y cotizan a fondos de pensiones y cesantías.

23. CUENTAS POR PAGAR A VINCULADOS

A continuación, se detallan las cuentas por pagar a vinculados:

Nota a los Estados Financieros No. 23		31-dic-2023	31-dic-2022
	CUENTAS POR PAGAR VINCULADOS		
231505	A Compañias Vinculadas	24.345.992.585	10.726.756.812
Total Pasivos por Beneficios a Empleados		**24.345.992.585**	**10.726.756.812**

Corresponde a cuentas por pagar de la Unión Temporal DUCOT, el incremento en el año 2023 obedece a las certificaciones emitidas por el contador público de la UT DUCOT donde se reconoce una perdida en la participación que tiene DUMIAN MEDICAL SAS del 50%, la cual incremente el pasivo de la compañía.

24. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

A continuación, se detallan los otros pasivos no financieros:

Nota a los Estados Financieros No. 24		31-dic-2023	31-dic-2022
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS			
2805	Anticipos y Avances Recibidos	33.890.407.852	48.604.664.177
2815	Ingresos Recibidos para Terceros	0	7.525.967.138
Total Cuentas por Pagar Vinculados		**33.890.407.852**	**56.130.631.315**

Los saldos de anticipos y avances recibidos corresponden a consignaciones realizadas por terceros que al 31 de diciembre de 2023 no se ha identificado si pertenecen a pagos de la cartera de los clientes de la compañía.

25. PROVISIONES

A diciembre 31 de 2023 se identificaron las siguientes provisiones, las cuales cumplen con los criterios para ser reconocidos como pasivos contingentes, que son tres:

a. Tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado.

b. Probablemente debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación.

c. Puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

Posteriormente se reclasifican al pasivo real, las provisiones que se pueden medir de manera fiable con una probabilidad mayor al 60%.

A continuación, se detallan las provisiones:

Nota a los Estados Financieros No. 25		31-dic-2023	31-dic-2022
	PROVISIONES		
263520	PROCESOS LABORALES	1.138.565.659,00	1.126.565.659,00
263525	PROCESOS CIVILES	3.142.341.442,00	2.908.146.677,00
263535	PROCESOS ADMINISTRATIVOS	7.627.656.516,00	6.253.856.516,00
	Total Pasivos Contingentes	**11.908.563.617,00**	**10.288.568.852,00**
261095	OTRAS PROVISIONES PRESTACIONES SOCIALES	**1.938.697,00**	**-**
TOTAL PROVISIONES PASIVOS CONTIGENTES		**11.910.502.314,00**	**10.288.568.852,00**

25.1 Conciliación de Pasivos Contingentes procesos laborales, civiles y administrativos

CONCILIACION DE PROVISION PASIVOS CONTINGENTES				
	Adiciones (ii)	Importes Cargados (iii)	Importes Revertidos (iv)	Total Conciliación
Saldos a Diciembre 31 de 2021:	**6.205.530.331**	**5.691.334.780**	**-2.387.927.634**	**9.508.937.477**
Adiciones (ii)	-	-	-	-
Importes Cargados (iii)	-	1.320.192.262	-	1.320.192.262
Importes Revertidos (iv)	-	-	-540.560.887	-540.560.887
Saldos a Diciembre 31 de 2022:	**6.205.530.331**	**7.011.527.042**	**-2.928.488.521**	**10.288.568.852**
Adiciones (ii)	-	-	-	-
Importes Cargados (iii)	-	2.035.800.000	-	2.035.800.000
Importes Revertidos (iv)	-	-	-415.805.235	-415.805.235
Saldos a Diciembre 31 de 2023:	**6.205.530.331**	**9.047.327.042**	**-3.344.293.756**	**11.908.563.617**

25.2 Pasivos Contingentes Probable

Para el año 2023, Dumian Medical S.A.S., reconoció los pasivos contingentes correspondientes a procesos jurídicos en contra, los cuales, luego de revisión por parte del departamento jurídico se clasificaron en probables y posibles, según la estimación de salida de recursos de la entidad.

A continuación, se detallan los procesos probables:

TIPO DE ACCION	MONTOS DE LAS PRETENSIONES	%	TIPO DE CALIFICACION
Administrativo	7.627.656.516	64%	Probable
Civil	3.142.341.442	26%	Probable
Laboral	1.138.565.659	10%	Probable
TOTALES	**11.908.563.617**	**100%**	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DUMIAN MEDICAL S.A.S.
NIT. 805.027.743-1
AÑOS 2023 - 2022
Santiago de Cali.
(Expresado en pesos colombianos)

No. Proceso	JUZGADO	DEMANDANTE	DESCRIPCION GENERAL DEL PROCESO	MONTOS DE LAS PRETENSIONES	TIPO DE ACCION	TIPO DE CALIFICACION
2014-00940	Juzgado Administrativo	Roland Ca	2015-02-17 Auto Admite	$ 1.047.200.000	Administrativo	Probable
2018-00219	Juzgado Administrativo	Gabriel Au	2018-08-09: Auto Admite	$ 976.552.500	Administrativo	Probable
2016-00169	Juzgado Civil Circuito 8	María Ang	Estado 073, Auto Recono	$ 957.633.196	Civil	Probable
2021-00212-00	Juzgado 4 Administrativ	Martha Ca	De conformidad con los h	$ 817.000.000	Administrativo	Probable
2020-00141	Juzgado Administrativo	Sur Marga	2021-04-26: Notificación	$ 809.336.505	Administrativo	Probable
2018-00212	Juzgado Civil Circuito 8	Andrés To	2018-11-16: Auto Admite	$ 801.311.301	Civil	Probable
201800406	Juzgado Administrativo	Juan Buitr	Auto Admisorio De La De	$ 769.889.538	Administrativo	Probable
2022-00312-00	Juzgado 3 Civil Del Cir	Jorge Mor	El 15 de octubre de 2019,	$ 650.000.000	Civil	Probable
2022-00153-00	Juzgado 14 Administrat	Doreida P	De conformidad con los h	$ 556.800.000	Administrativo	Probable
201400222	Juzgado Administrativo	Claudia Ce	Fallo Condenatorio	$ 514.069.337	Administrativo	Probable
201500295	Juzgado 3 Administrativ	Oscar Edu	El Señor Humberto Manr	$ 500.000.000	Administrativo	Probable
2014-00132	Juzgado Administrativo	Jaime Alb	2014-08-29 Auto Admite	$ 489.706.000	Administrativo	Probable
13001310300520170025600(2017-256)	Juzgado 5 Civil Del Cir	Nación - D	Demanda Interpuesta Po	$ 369.109.115	Civil	Probable
2017-00125	Juzgado Administrativo	María Ere	2018-01-16: Auto Admite	$ 367.716.811	Administrativo	Probable
2020-00097	Juzgado Civil Circuito 3	Yadi Moli	2020-10-23: Notificación	$ 364.287.830	Civil	Probable
2015-00193	Juzgado Administrativo	Moisés Sa	2015-06-22 Auto Admite	$ 331.888.500	Administrativo	Probable
63001310500120170034701	Juzgado 1 Laboral Circ	Jorge Enri	Auto Declara Desierto Re	$ 287.315.979	Laboral	Probable
2019-00413	Juzgado Administrativo	Anibia Ara	2021-01-19: Auto Admite	$ 249.000.000	Administrativo	Probable
SIAD 0910201800259	Supersalud	Supersalud	Recurso De Apelación	$ 87.780.300	Administrativo	Probable
2016-00217	Juzgado Administrativo	John Fred	Rad 76111333300220160	$ 75.439.113	Administrativo	Probable
	Juzgado 1 Laboral Circ		Fallo Condenatorio	$ 45.300.000	Laboral	Probable
76001310500520100000000	Juzgado Quinto Labora	Rodrigo P	Fallo Condenatorio	$ 40.400.000	Laboral	Probable
Resolución 10388 De 2022(Ojs-184-2019)	Secretaría De Hacienda	Secretaría	Proceso Administrativo S	$ 35.277.912	Administrativo	Probable
63001405001201900044400	Juzgado 1 Pequeñas Ca	Diana Kat	Auto Aprueba Liquidació	$ 26.728.880	Laboral	Probable
63001310500220180031101	Juzgado 2 Laboral Circ	Dora Yan	Al Despacho	$ 18.170.520	Laboral	Probable
63001310500320190003801	Juzgado 3 Laboral Circ	Martha Li	Admite Apelación Y Ace	$ 18.170.520	Laboral	Probable
63001310500420180025701	Juzgado Laboral Circuit	Diana Car	Admite Apelación	$ 18.170.520	Laboral	Probable
63001310500420180038301	Juzgado Laboral Circuit	Dairo Alej	Admite Apelación	$ 18.170.520	Laboral	Probable
63001310500420190027701	Juzgado Laboral Circuit	Nelly Jazn	Al Despacho Luego De H	$ 18.170.520	Laboral	Probable
63001310500420170030801	Juzgado Laboral Circuit	Juliana Fir	Al Despacho	$ 18.170.520	Laboral	Probable
63001310500220200000101	Juzgado Laboral Circuit	Martha Ce	Al Despacho Luego De H	$ 18.170.520	Laboral	Probable
63001310500120200007301	Juzgado Laboral Circuit	Dora Jane	Al Despacho Luego De H	$ 18.170.520	Laboral	Probable
63001310500120200019302	Juzgado Laboral Circuit	Juan Reye	Auto Admite Recurso	$ 18.170.520	Laboral	Probable
13001310500120150046901	Juzgado Laboral Circuit	Rafael Ign	Proceso Al Despacho	$ 18.170.520	Laboral	Probable
201300106	Juzgado Laboral Circuit	Oscar Río	Notifica Auto	$ 18.170.520	Laboral	Probable
201300111	Juzgado Laboral Circuit	Efraín Río	Notifica Auto	$ 18.170.520	Laboral	Probable
201800023	Juzgado Laboral Circuit	Claudia Le	Notifica Auto	$ 18.170.520	Laboral	Probable
201900105	Juzgado Laboral Circuit	Ferran Gu	Notifica Auto	$ 18.170.520	Laboral	Probable
19001310500320190015000	Juzgado Laboral Circuit	Jesús Gern	Reprograma Audiencia A	$ 18.170.520	Laboral	Probable
76001310501320200034400	Juzgado Laboral Circuit	Alveiro Ch	Admite Demanda	$ 18.170.520	Laboral	Probable
76001310500220200044800	Juzgado Laboral Circuit	Francisco	Admite Demanda	$ 18.170.520	Laboral	Probable
201900379	Juzgado Laboral Circuit	David Enr	Notifica Auto	$ 18.170.520	Laboral	Probable
76001310501520170014400	Juzgado Laboral Circuit	Alejandro	Auto Avoca Conocimient	$ 18.170.520	Laboral	Probable
201700532	Juzgado Laboral Circuit	Nohra Lyz	Declara Desierto Recurso	$ 18.170.520	Laboral	Probable
76001310500120190068100	Juzgado Laboral Circuit	Juan Pablo	Auto Admite Apelación	$ 18.170.520	Laboral	Probable
202000189	Juzgado Laboral Circuit	Cesar Ado	Audiencia Art. 88 Febrer	$ 18.170.520	Laboral	Probable
63001310500420160005501	Juzgado Laboral Circuit	Aldrin Gus	Despacho	$ 18.170.520	Laboral	Probable
2019-00338	Juzgado Laboral Circuit	Diana Yar	Sentencia Condenatoria	$ 18.170.520	Laboral	Probable
2019-00300	Juzgado Laboral Circuit	Yuri Vane	Auto Señala Audiencia A	$ 18.170.520	Laboral	Probable
25307310500120190028100	Juzgado Laboral Circuit	Vladimir D	Demanda Contestada	$ 18.170.520	Laboral	Probable
202000262	Juzgado Laboral Circuit	Jorge Anto	Auto Señala Audiencia	$ 18.170.520	Laboral	Probable
19001310500320200017400	Juzgado Laboral Circuit	María Xim	Admite Demanda Y Ordo	$ 18.170.520	Laboral	Probable
63001310500320200019400	Juzgado 3 Laboral Circ	María Ale	Se Llevó A Cabo Audien	$ 18.170.520	Laboral	Probable
2018-180	Juzgado 8 Circuito Lab	Sindy Pao	Auto Señala Audiencia	$ 18.170.520	Laboral	Probable
2020-063	Juzgado Municipal Peq	Elizabeth	Admisión Demanda	$ 18.170.520	Laboral	Probable
63001310500320200019500	Juzgado 3 Laboral Circ	María Vic	Se Llevó A Cabo Audien	$ 18.170.520	Laboral	Probable
63001310500220200020500	Juzgado 2 Laboral Circ	Franciner	Auto Reconoce Personer	$ 18.170.520	Laboral	Probable
63001310500220200019600	Juzgado 2 Laboral Circ	Claudia Le	Auto Resuelve Solicitud I	$ 18.170.520	Laboral	Probable
63001310500220200023000	Juzgado 2 Laboral Circ	Jorge Ivan	Auto Tiene Notificado Pe	$ 18.170.520	Laboral	Probable
63001310500320200011400	Juzgado 3 Laboral Circ	José Anto	Auto Concede Amparo D	$ 18.170.520	Laboral	Probable
19001310500320180011700	Juzgado 3 Laboral Circ	Sandro Jav	Aprueba Liquidación De	$ 18.170.520	Laboral	Probable
76001310501620200036300	Juzgado 16 Laboral Cir	Yus Mary	Auto Decreta Interrupció	$ 18.170.520	Laboral	Probable
19001310500220180025100	Juzgado 2 Laboral Circ	Rubén Da	Auto Reprograma Audier	$ 18.170.520	Laboral	Probable
2021-283	Juzgado 1 Laboral Circ	Cristian Al	Auto Tiene Por Contesta	$ 18.170.520	Laboral	Probable
2023-0093	Juzgado 1 Laboral Circ	Diego Gor	Pendiente de notificación	$ 12.000.000	Laboral	Probable
			TOTALES	**$ 11.908.563.617**		

A 31 de diciembre del 2023 se reconocieron provisiones por procesos jurídicos con cargo a resultado por la suma de $2.035.800.000.

25.3 Pasivos Contingentes Posible

Dentro de las demandas en curso, se encuentras además otros procesos que no cumplen con la clasificación de probable, por lo cual no fueron reconocidas en la contabilidad en 2023, sin embargo, a continuación, se presenta un resumen de dichos procesos:

TIPO DE ACCION	MONTOS DE LAS PRETENSIONES	%	TIPO DE CALIFICACION
Administrativo	29.322.642.218	52%	Posible
Civil	20.964.870.455	37%	Posible
Laboral	6.416.573.869	11%	Posible
TOTALES	**56.704.086.542**	**100%**	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DUMIAN MEDICAL S.A.S.
NIT. 805.027.743-1
AÑOS 2023 - 2022
Santiago de Cali.
(Expresado en pesos colombianos)

No. Proceso	JUZGADO	DEMANDANTE	DESCRIPCION GENERAL DEL PROCESO	MONTOS DE LAS PRETENSIONES	TIPO DE ACCION	TIPO DE CALIFICACION
2022-00084-00	Juzgado 4 Administrativ	Julian Mau	De conformidad con los h	$ 7.384.560.000	Administrativo	Posible
2022-00253-00	Juzgado 1 Civil Del Circ	Luz Mery	De acuerdo con los hecho	$ 4.639.560.600	Civil	Posible
25307-3333-001-2022-00048-00	Juzgado 4 Administrativ	Adela Bola	Para El Mes De Abril De	$ 1.840.000.000	Administrativo	Posible
2021-00238	Juzgado 6 Civil Del Circ	Betty Amp	Es Claro Que La Sospech	$ 1.800.000.000	Civil	Posible
2023-00163-00	Juzgado 2 Civil Del Circ	Fabian Ale	De conformidad con los h	$ 1.457.603.723	Civil	Posible
2022-00168-00	Juzgado 18 Civil Del Cir	Martha Lil	De conformidad con los h	$ 1.422.673.301	Civil	Posible
2023-00076-00	Juzgado 3 Civil Del Circ	Jesús Hern	De conformidad con los h	$ 1.384.213.288	Civil	Posible
2022-00317-00	Juzgado 1 Civil Del Circ	Ana Judith	El 29 de julio de 2020, le	$ 1.300.000.000	Civil	Posible
2022-00509-00	Juzgado 7 Administrativ	Hernando	De conformidad con los h	$ 1.292.250.000	Administrativo	Posible
2022-00285-00	Juzgado 7 Administrativ	Ludivia M	De conformidad con los h	$ 1.276.000.000	Administrativo	Posible
2023-00147-00	Juzgado 1 Civil Del Circ	Lorena Ra	El paciente ingresa a la Cl	$ 1.047.111.315	Civil	Posible
63001-31-05-0004-2023-00186-00	Juzgado 04 Laboral Circ	Jair Arman	Pendiente de Audiencia d	$ 1.003.779.998	Laboral	Posible
2017-00093	Juzgado 4 Administrativ	María Cam	La Paciente Saray Milagr	$ 1.000.000.000	Administrativo	Posible
2021-00230-00	Juzgado 64 Administrati	Diana Lize	De conformidad con los h	$ 950.000.000	Administrativo	Posible
630013105001-2023-00121-00	Juzgado 01 Laboral Circ	Gloria Mar	Pendiente de Audiencia d	$ 950.000.000	Laboral	Posible
201900266	Juzgado 3 Administrativ	Margarita I	El Paciente Samuel Santia	$ 908.526.000	Administrativo	Posible
25307-33-33-002-2021-00262-00	Juzgado 5 Civil Del Circ	Amparo Ra	Pacinete Que Por Segund	$ 908.526.000	Civil	Posible
76-834-31-03-002-2020-00201-00	Juzgado 2 Civil Del Circ	Jose Lubin	Maria Teresa Ramirez Ov	$ 850.000.000	Civil	Posible
19001310300220210016000.	Juzgado 2 Civil Del Circ	Alejandra M	Pacinete Que Ingresa A U	$ 835.928.940	Civil	Posible
17-001-33-33-001-2016-00106-00	Juzgado 6 Administrativ	Carolina C	Sentencia de primera favo	$ 809.336.505	Administrativo	Posible
25307 31 03 002 2021 00067 00	Juzgado 4 Administrativ	Sandra Luc	Paciente Con Multiples Es	$ 809.336.505	Administrativo	Posible
76-147-33-33-002-2022-00235-00	Juzgado 1 Administrati	Jennifer Ni	Paciente Que Llega A Du	$ 800.000.000	Administrativo	Posible
2022-00227	Juzgado 3 Civil Del Circ	Dolly Corr	Paciente Quien Hoy En I	$ 800.000.000	Civil	Posible
2023-212	Juzgado 04 Laboral Circ	Maria Fern	Pendiente de Audiencia d	$ 799.911.179	Laboral	Posible
20200067	Tribunal Contencioso A	Eliana Car	Paciente Remitido De La	$ 723.188.108	Administrativo	Posible
2022-00267-00	Juzgado 1 Civil Del Circ	Rosa Tulia	De conformidad con los h	$ 700.000.000	Civil	Posible
2023-00007-00	Juzgado 1 Civil Del Circ	Kellys Alex	De conformidad con los h	$ 662.492.800	Civil	Posible
2022-00135-00	Juzgado 3 Civil Del Circ	Luis Herna	De conformidad con los h	$ 622.376.704	Civil	Posible
19001-33-33-003-2021-001111-00	Juzgado 4 Administrativ	Luz Adrian	Paciente Femenina De 30	$ 600.000.000	Administrativo	Posible
2022-00118-00	Juzgado 3 Civil Del Circ	Madison S	De acuerdo con los hecho	$ 590.000.000	Civil	Posible
25307-3333001-2022-00121-00	Juzgado 9 Civil Del Circ	Bernarda M	Hija De Bernarda Martine	$ 500.000.000	Civil	Posible
2020-00051-00	Juzgado 3 Administrativ	Leidy Patri	Caso De Culpa Exclusiva	$ 500.000.000	Administrativo	Posible
2022-00314-00	Juzgado 6 Civil Del Circ	Yadira Pat	De acuerdo con los hecho	$ 490.000.000	Civil	Posible
201900248	Juzgado 1 Administrativ	Mercedes S	Paciente Que Solicita Eut	$ 437.495.520	Administrativo	Posible
2022-00180-00	Juzgado 2 Civil Del Circ	José Anciz	De conformidad con los h	$ 384.383.784	Civil	Posible
201700388	Juzgado 3 Administrativ	Albeiro Za	Paciente Juan Carlos Muñ	$ 372.652.000	Administrativo	Posible
25307-3333-001-2022-00048-00	Juzgado 1 Administrativ	Víctor Joa	Paciente Yulieth Katerine	$ 350.000.000	Administrativo	Posible
2023-00174-00	Juzgado 1 Civil Del Circ	Carolina G	La demandante el día vein	$ 290.000.000	Civil	Posible
201800124	Juzgado 1 Civil Del Circ	Diego Gall	Los Familiares Del Señor	$ 280.000.000	Civil	Posible
2021-195	Juzgado 2 Laboral Circu	Francisco M	Sentencia condenatoria-pc	$ 240.000.000	Laboral	Posible
2022-117	Juzgado 1 Laboral Circu	Melina Fer	Pendiente de Audiencia d	$ 240.000.000	Laboral	Posible
2022-148	Juzgado 4 Laboral Circu	Jessica Pat	Pendiente de Audiencia d	$ 240.000.000	Laboral	Posible
2022-101	Juzgado 7 Laboral Circu	Alejandro	Pendiente de Audiencia d	$ 240.000.000	Laboral	Posible
2023-306	Juzgado 8 Laboral Circu	Harold Esp	Pendiente de notificación	$ 240.000.000	Laboral	Posible
13001310500220210019500	Juzgado 1 Laboral Circu	Jair Alexan	Programación Audiencia	$ 200.000.000	Laboral	Posible
76001310502020220001700	Juzgado 20 Laboral Circ	Juan Pablo	Audiencia de Trámite y ju	$ 200.000.000	Laboral	Posible
76001310500120220034000	Juzgado 1 Laboral Circu	Andres Fel	Audiencia de Conciliación	$ 200.000.000	Laboral	Posible
19001310500220220023700	Juzgado 2 Laboral Circu	Francisco	Audiencia de Conciliación	$ 200.000.000	Laboral	Posible
2023-233	Juzgado 01 Laboral Circ	Yamith En	Pendiente fijación de fech	$ 200.000.000	Laboral	Posible
2023-128	Juzgado 2 Laboral Circu	Nohra Lyz	Ejecutivo laboral a contin	$ 200.000.000	Laboral	Posible
2022-113	Juzgado 7 Laboral Circu	Jair Alexan	Pendiente de Audiencia d	$ 200.000.000	Laboral	Posible
63001310500120210018600	Juzgado 2 Laboral Circu	Francisco M	Sentencia Condenatoria s	$ 178.446.347	Laboral	Posible
2022-00075	Juzgado 2 Administrativ	Jhon Cami	Paciente Que Solicita Eut	$ 175.560.800	Administrativo	Posible
201500285	Juzgado 1 Administrativ	Maria Cris	Es Claro Que La Sospech	$ 165.623.200	Administrativo	Posible
2022-139	Juzgado 2 Laboral Circu	Tomás An	Pendiente de audiencia	$ 120.000.000	Laboral	Posible
25307-3333-001-2022-00048-00	Juzgado 2 Administrativ	Jose Willia	Olga Lucía Martínez Bust	$ 118.000.000	Administrativo	Posible
2014 - 000002	Juzgado 1 Administrativ	Amanda N	Paciente Que Presenta Ca	$ 117.321.390	Administrativo	Posible
2023-198	Juzgado 02 Laboral Circ	Luis Albert	Pendiente de Audiencia d	$ 101.906.934	Laboral	Posible
2019-181	Gobernación Del Quindi	Gobernaci	Visita (Temas De Habilita	$ 100.000.000	Administrativo	Posible

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DUMIAN MEDICAL S.A.S.
NIT. 805.027.743-1
AÑOS 2023 - 2022
Santiago de Cali.
(Expresado en pesos colombianos)

Siad 0910201800259 -Inicio Investiga	Gobernación Del Quindí	Gobernaci	Visita (Temas De Habilita	$	100.000.000	Administrativo	Posible
045-2017	Superintendencia Nacior	Superinten	Visita (Temas De Habilita	$	100.000.000	Administrativo	Posible
Dovc-1268-2016	Alcaldía De Armenia	Alcaldía D	Visita (Temas De Habilita	$	100.000.000	Administrativo	Posible
17-245814 (Resolución 54974 Del 10	Dadis	Dadis	Visita (Temas De Habilita	$	100.000.000	Administrativo	Posible
2019-Q186	Superintendencia De Inc	Superinten	Visita (Temas De Habilita	$	100.000.000	Administrativo	Posible
Dovc-1382-2020	Secretaria De Salud De	Secretaria	Queja (Falla En El Servic	$	100.000.000	Administrativo	Posible
2019-Q260	Dadis	Dadis	Oficio (Falla En El Servic	$	100.000.000	Administrativo	Posible
18-191763 (Resolución 70475 De 05	Secretaria De Salud De	Secretaria	Queja (Falla En El Servic	$	100.000.000	Administrativo	Posible
0910202000505 (Resolución 013891	Secretaria De Salud De	Secretaria	Visita (Temas De Habilita	$	100.000.000	Administrativo	Posible
2018-H257 - Visita Ente Control 13 S	Superintendencia Nacior	Superinten	Visita (Temas De Habilita	$	100.000.000	Administrativo	Posible
Dovc-1389-2020	Secretaria De Salud De	Secretaria	Visita (Temas De Habilita	$	100.000.000	Administrativo	Posible
2017-Q134 (María Alejandra Herrera	Dadis	Dadis	Oficio (Falla En El Servic	$	100.000.000	Administrativo	Posible
2017-Q160 (Ceidy Katherine Acosta	Secretaria De Salud De	Secretaria	Queja (Falla En El Servic	$	100.000.000	Administrativo	Posible
Resolución No. 010781 - Adres	Secretaria De Salud De	Secretaria	Queja (Falla En El Servic	$	100.000.000	Administrativo	Posible
Resolución No. 013947 - Girardot (R	Superintendencia Nacior	Superinten	Oficio (Falla En El Servic	$	100.000.000	Administrativo	Posible
Resolución No. 79048 De 2020 (Res	Superintendencia Nacior	Superinten	Visita (Temas De Habilita	$	100.000.000	Administrativo	Posible
Resolución No.81045 De 2020 (Reso	Superintendencia De Inc	Superinten	Queja (Falla En El Servic	$	100.000.000	Administrativo	Posible
Resolución No. 001471 De 2020	Superintendencia De Inc	Superinten	Visita (Temas De Habilita	$	100.000.000	Administrativo	Posible
Expediente 2018-Q097	Superintendencia Nacior	Superinten	Visita (Temas De Habilita	$	100.000.000	Administrativo	Posible
Expediente 2016-H176	Secretaria De Salud De	Secretaria	Queja (Falla En El Servic	$	100.000.000	Administrativo	Posible
Expediente 2016-Q237	Secretaria De Salud De	Secretaria	Visita (Temas De Habilita	$	100.000.000	Administrativo	Posible
Expediente 2017-Q061	Secretaria De Salud De	Secretaria	Queja (Falla En El Servic	$	100.000.000	Administrativo	Posible
Expediente 2017-Q129	Secretaria De Salud De	Secretaria	Queja (Falla En El Servic	$	100.000.000	Administrativo	Posible
Expediente 2016-H241	Secretaria De Salud De	Secretaria	Queja (Falla En El Servic	$	100.000.000	Administrativo	Posible
Expediente 2017-Q251	Secretaria De Salud De	Secretaria	Visita (Temas De Habilita	$	100.000.000	Administrativo	Posible
Expediente 2016-H224 (Resolución 5	Secretaria De Salud De	Secretaria	Queja (Falla En El Servic	$	100.000.000	Administrativo	Posible
Expediente 2020-Q042	Secretaria De Salud De	Secretaria	Queja (Falla En El Servic	$	100.000.000	Administrativo	Posible
Expediente 2018-H026	Secretaria De Salud De	Secretaria	Queja (Falla En El Servic	$	100.000.000	Administrativo	Posible
Expediente 2018-H027	Secretaria De Salud De	Secretaria	Visita (Temas De Habilita	$	100.000.000	Administrativo	Posible
Expediente 2018-H025	Secretaria De Salud De	Secretaria	Visita (Temas De Habilita	$	100.000.000	Administrativo	Posible
Expediente 2018-Q038	Secretaria De Salud De	Secretaria	Visita (Temas De Habilita	$	100.000.000	Administrativo	Posible
Expediente 2016-H041	Secretaria De Salud De	Secretaria	Queja (Falla En El Servic	$	100.000.000	Administrativo	Posible
Resolución No. 0392 De Fecha 26 D	Secretaria De Salud De	Secretaria	Visita (Temas De Habilita	$	100.000.000	Administrativo	Posible
Resolución No. 005276 De 2019 - Ex	Gobernación Del Valle D	Gobernaci	Visita (Temas De Habilita	$	100.000.000	Administrativo	Posible
Resolución No. 009610 De 2020 - Ex	Superintendencia Nacior	Superinten	Visita (Temas De Habilita	$	100.000.000	Administrativo	Posible
Resolución No. 009769 De 2020 - Ex	Superintendencia Nacior	Superinten	Visita (Temas De Habilita	$	100.000.000	Administrativo	Posible
Resolución Nros. 000058 De 2018	Superintendencia Nacior	Superinten	Visita (Temas De Habilita	$	100.000.000	Administrativo	Posible
Resolución Nros. 002960 De 2017	Superintendencia Nacior	Superinten	Visita (Temas De Habilita	$	100.000.000	Administrativo	Posible
Proceso Sancionatorio No. 20160456	Superintendencia Nacior	Superinten	Visita (Temas De Habilita	$	100.000.000	Administrativo	Posible
Resolución 0227 De 2020	Invima	Invima	Visita (Temas De Habilita	$	100.000.000	Administrativo	Posible
Radicación 007-539-2017	Min.Trabajo	Min.Traba	Queja (Falla En El Servic	$	100.000.000	Administrativo	Posible
Resolución No. 302-003489 De 2019	Subsecretaria Departam	Subsecreta	Visita (Temas De Habilita	$	100.000.000	Administrativo	Posible
Auto De Averiguación Preliminar No	Superintendencia De So	Superinten	Oficio (Falla En El Servic	$	100.000.000	Administrativo	Posible
Auto De Averiguación Preliminar No	Min.Trabajo	Min.Traba	Queja (Falla En El Servic	$	100.000.000	Administrativo	Posible
Resolución N°005079 Del 29 De Nov	Min.Trabajo	Min.Traba	Queja (Falla En El Servic	$	100.000.000	Administrativo	Posible
Habilitación N° Dhs078914, Dhs0789	Instituto Departamental	Instituto D	Queja (Falla En El Servic	$	100.000.000	Administrativo	Posible
Resolución N°004265 De 21/10/2019	Instituto Departamental	Instituto D	Visita (Temas De Habilita	$	100.000.000	Administrativo	Posible
Resolución N°002709 De 18/07/2019	Instituto Departamental	Instituto D	Queja (Falla En El Servic	$	100.000.000	Administrativo	Posible
Resolución N°003659 De 13/09/2019	Instituto Departamental	Instituto D	Queja (Falla En El Servic	$	100.000.000	Administrativo	Posible
Resolución N°004785 Del 19 De Nov	Instituto Departamental	Instituto D	Queja (Falla En El Servic	$	100.000.000	Administrativo	Posible
201602188	Instituto Departamental	Instituto D	Queja (Falla En El Servic	$	100.000.000	Administrativo	Posible
Dovc 1234-2015	Invima	Invima	Visita (Temas De Habilita	$	100.000.000	Administrativo	Posible
Oficio Comisorio N°7306-190-19	Dadis	Dadis	Queja (Falla En El Servic	$	100.000.000	Administrativo	Posible
N° 201608550.	Invima	Invima	Visita (Temas De Habilita	$	100.000.000	Administrativo	Posible
No. 201600450	Invima	Invima	Visita (Temas De Habilita	$	100.000.000	Administrativo	Posible
No. 201600715	Invima	Invima	Visita (Temas De Habilita	$	100.000.000	Administrativo	Posible
No. 201601259	Invima	Invima	Visita (Temas De Habilita	$	100.000.000	Administrativo	Posible
No. 201601759	Invima	Invima	Visita (Temas De Habilita	$	100.000.000	Administrativo	Posible
No. 201600712	Invima	Invima	Visita (Temas De Habilita	$	100.000.000	Administrativo	Posible
No.201604568	Invima	Invima	Visita (Temas De Habilita	$	100.000.000	Administrativo	Posible

No. 201606253	Invima	Invima	Visita (Temas De Habilita	$	100.000.000	Administrativo	Posible
Auto No. 1113 De Fecha 05-03-2021	Invima	Invima	Visita (Temas De Habilita	$	100.000.000	Administrativo	Posible
Expediente 2019-Q355	Min.Trabajo	Min.Traba	Oficio (Falla En El Servic	$	100.000.000	Administrativo	Posible
Expediente 2020-Q176	Secretaria De Salud De	Secretaria	Queja (Falla En El Servic	$	100.000.000	Administrativo	Posible
Expediente 2020-Q278	Secretaria De Salud De	Secretaria	Queja (Falla En El Servic	$	100.000.000	Administrativo	Posible
Expediente 2018-Q181	Secretaria De Salud De	Secretaria	Queja (Falla En El Servic	$	100.000.000	Administrativo	Posible
Expediente 2018-Q382	Secretaria De Salud De	Secretaria	Queja (Falla En El Servic	$	100.000.000	Administrativo	Posible
Expediente 2020-Q139D	Secretaria De Salud De	Secretaria	Queja (Falla En El Servic	$	100.000.000	Administrativo	Posible
Expediente 2018-H356	Secretaria De Salud De	Secretaria	Queja (Falla En El Servic	$	100.000.000	Administrativo	Posible
Expediente 2019-Q382	Secretaria De Salud De	Secretaria	Visita (Temas De Habilita	$	100.000.000	Administrativo	Posible
Expediente 2018-H048	Secretaria De Salud De	Secretaria	Queja (Falla En El Servic	$	100.000.000	Administrativo	Posible
Expediente 2018-H190	Secretaria De Salud De	Secretaria	Queja (Falla En El Servic	$	100.000.000	Administrativo	Posible
Expediente 2019-Q112	Secretaria De Salud De	Secretaria	Visita (Temas De Habilita	$	100.000.000	Administrativo	Posible
Expediente 2018-H189	Secretaria De Salud De	Secretaria	Queja (Falla En El Servic	$	100.000.000	Administrativo	Posible
Expediente 2018-H026	Secretaria De Salud De	Secretaria	Visita (Temas De Habilita	$	100.000.000	Administrativo	Posible
16-442981 (Resolución 33029 Del 31	Secretaria De Salud De	Secretaria	Visita (Temas De Habilita	$	100.000.000	Administrativo	Posible
Expediente 2018-H210	Superintendencia De Inc	Superinten	Visita (Temas De Habilita	$	100.000.000	Administrativo	Posible
Expediente 2020-Q163	Secretaria De Salud De	Secretaria	Visita (Temas De Habilita	$	100.000.000	Administrativo	Posible
Expediente 2020-Q202	Secretaria De Salud De	Secretaria	Queja (Falla En El Servic	$	100.000.000	Administrativo	Posible
Auto No. 1356 Fecha 11 De Noviem	Secretaria De Salud De	Secretaria	Queja (Falla En El Servic	$	100.000.000	Administrativo	Posible
Expediente 2019-Q237	Min.Trabajo	Min.Traba	Queja (Falla En El Servic	$	100.000.000	Administrativo	Posible
Expediente 2019-Q179	Secretaria De Salud De	Secretaria	Queja (Falla En El Servic	$	100.000.000	Administrativo	Posible
Expediente 2019-H016	Secretaria De Salud De	Secretaria	Queja (Falla En El Servic	$	100.000.000	Administrativo	Posible
63001310500320200000400	Secretaria De Salud De	Secretaria	Oficio (Falla En El Servic	$	100.000.000	Administrativo	Posible
19001310500320220010100	Juzgado 1 Laboral Circu	Luz Stella	Pendiente de Audiencia d	$	76.741.776	Laboral	Posible
201600494	Juzgado 1 Administrativ	Isabel Crist	El Dia 26 De Diciembre I	$	73.717.000	Administrativo	Posible
201700128	Juzgado 1 Administrativ	Cindy Lore	Paciente Quien Hoy En I	$	64.435.000	Administrativo	Posible
201700232	Juzgado 4 Administrativ	Jhony Alex	Para El Mes De Abril De	$	54.640.190	Administrativo	Posible
19001310500220220021100	Juzgado 2 Laboral Circu	Marilyn Jo	Sentencia Condenatoria	$	48.787.635	Laboral	Posible
13001310500120200011700	Juzgado Laboral Circuit	Diego Fern	Pendiente audiencia de tra	$	45.000.000	Laboral	Posible
63001310500420220011100	Juzgado 4 Laboral Circu	Martha Lil	Pendiente audiencia de tra	$	25.000.000	Laboral	Posible
540013105004-2021-00026-00	Juzgado 04 Laboral Circ	Magali Ver	Pendiente de Audiencia d	$	25.000.000	Laboral	Posible
63001310500120190040101	Juzgado 3 Laboral Circu	Luz Mery	Sentencia Condenatoria c	$	20.000.000	Laboral	Posible
63001310500420200000200	Juzgado 1 Laboral Circu	Olga Merc	Sentencia Condenatoria C	$	20.000.000	Laboral	Posible
63001310500420200000300	Juzgado 4 Laboral Circu	Yolanda V	Sentencia Condenatoria	$	20.000.000	Laboral	Posible
19001310500320200014900	Juzgado 4 Laboral Circu	Yuli Andre	Sentencia Condenatoria	$	20.000.000	Laboral	Posible
2015-00203	Juzgado 3 Laboral Circu	Liseth Kari	Pendiente de audiencia	$	20.000.000	Laboral	Posible
63001310500220220002100	Juzgado 2 Laboral Circu	Adriana Va	Sentencia Condenatoria	$	18.000.000	Laboral	Posible
63001310500120220015300	Juzgado 1 Laboral Circu	María Aley	Sentencia Condenatoria	$	18.000.000	Laboral	Posible
63001-31-05-0004-2023-00089-00	Juzgado 4 Laboral Circu	Jonny Lea	Pendiente de Audiencia d	$	18.000.000	Laboral	Posible
2023-0086	Juzgado 3 Laboral Circu	Jermain M	Pendiente de Audiencia d	$	18.000.000	Laboral	Posible
2023-0085	Juzgado 3 Laboral Circu	Luis Eduar	Pendiente de Audiencia d	$	18.000.000	Laboral	Posible
2023-0080	Juzgado 02 Laboral Circ	James Fab	Pendiente de Audiencia d	$	18.000.000	Laboral	Posible
2023-0079	Juzgado 02 Laboral Circ	Romil Greg	Pendiente de Audiencia d	$	18.000.000	Laboral	Posible
63-001-31-05-001-2023-00-085-00	Juzgado 01 Laboral Circ	Sandra Mil	Pendiente de Audiencia d	$	18.000.000	Laboral	Posible
2023-0082	Juzgado 02 Laboral Circ	Maria Ang	Pendiente de Audiencia d	$	18.000.000	Laboral	Posible
2023-084	Juzgado 04 Laboral Circ	Leidy Yuli	Pendiente de Audiencia d	$	18.000.000	Laboral	Posible
2023-0078	Juzgado 02 Laboral Circ	Edison An	Pendiente de Audiencia d	$	18.000.000	Laboral	Posible
63001-31-05-0004-2023-00083-00	Juzgado 4 Laboral Circu	Diana Mar	Pendiente de Audiencia d	$	18.000.000	Laboral	Posible
2023-0084	Juzgado 3 Laboral Circu	Lucy Aida	Pendiente de Audiencia d	$	18.000.000	Laboral	Posible
2023-0082	Juzgado 3 Laboral Circu	Olma Luci	Pendiente de Audiencia d	$	18.000.000	Laboral	Posible
2023-211	Juzgado 04 Laboral Circ	Diana Mar	Pendiente de Audiencia d	$	18.000.000	Laboral	Posible
2023-199	Juzgado 02 Laboral Circ	Leidy Vivi	Pendiente de Audiencia d	$	18.000.000	Laboral	Posible
2023-209	Juzgado 04 Laboral Circ	Angy Paol	Pendiente de Audiencia d	$	18.000.000	Laboral	Posible
2023-220	Juzgado 03 Laboral Circ	Leidy Mall	Pendiente de Audiencia d	$	18.000.000	Laboral	Posible
2023-221	Juzgado 03 Laboral Circ	Diana Car	Pendiente de Audiencia d	$	18.000.000	Laboral	Posible
			TOTALES	**$**	**56.704.086.542**		

26. *PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS*

El pasivo por impuesto diferido de naturaleza crédito corresponde al reconocimiento de las diferencias temporarias imponibles frente a los saldos fiscales de menor valor.

La tasa para el cálculo del impuesto diferido corresponde al 35% y para efectos de ganancia ocasional el 15%, adicionalmente la reforma tributaria ley 2277 de 2022, incluyó una determinación mínima de impuestos equivalente a una base depurada que no puede ser inferior al 15% de dicha base, para Dumian Medical S.A.S, dicha base no tuvo impacto.

Nota a los Estados Financieros No. 26		31-dic-2023	31-dic-2022
	IMPUESTOS DIFERIDO		
2615	PARA OBLIGACIONES FISCALES	365.819.000	2.489.537.000
	Total Provisiones	**365.819.000**	**2.489.537.000**

A continuación, se detalla el cálculo del impuesto:

Descripcion de la Cuenta Contable	ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A: 31 de diciembre de 2023	SALDOS DE LA DECLARACION DE RENTA	BASE FISCAL	DIFERENCIA TEMPORARIA DEDUCIBLE	DIFERENCIA TEMPORARIA IMPONIBLE	TIPO DE AJUSTE	IMPUESTO DIFERIDO PASIVO
Maquinaria y Equipos	-2.337.057.105	-2.241.562.145	-2.241.562.145	95.494.960	-	T2	-
Equipos de Oficinas	-1.733.838.509	-4.172.632.976	-4.172.632.976	-	2.438.794.467	T2	365.819.000
Programas y Aplicaciones	-63.545.742	-40.951.700	-40.951.700	22.594.042	-	T1	-
						TOTALES	**365.819.000**

La tasa para el cálculo del impuesto diferido del 35%

A continuación, se detalla el cálculo neto entre los impuestos diferidos deducibles e imponibles.

CONCEPTO	DIFERENCIA TEMPORARIA DEDUCIBLE	DIFERENCIA TEMPORARIA IMPONIBLE
Impuesto Diferido	22.232.000	365.819.000
Menos Valor Contable	136.220.000	2.489.537.000
Total Diferencia	-113.988.000	-2.123.718.000
Diferencia a Reconocer en Resultado (Ingreso)		**-2.009.730.000**

27. PATRIMONIO

El Patrimonio se encuentra conformado por el aporte social de los socios de la entidad durante la vida de operación de esta, así como por sus reservas, resultado integral del ejercicio, resultados de ejercicios anteriores y superávit por valorizaciones.

A continuación, se detalla el patrimonio:

Nota a los Estados Financieros No. 27		31-dic-2023	31-dic-2022
	PATRIMONIO		
311501	Capital Suscrito y Pagado	55.495.358.581	55.495.358.581
321005	Donaciones	3.570.000	3.570.000
330505	Reserva Legal	21.977.139.828	19.311.293.180
360501	Utilidad o Excedente del Ejercicio	8.241.376.332	23.513.765.846
370505	Utilidades Acumuladas	172.262.219.619	151.414.300.421
370510	Efecto de Adopción por Primera Vez	75.503.770.126	75.503.770.126
381004	Revaluación de Terrenos	2.722.699.329	2.553.997.031
381008	Revaluación de Edificaciones	20.681.348.553	20.186.946.048
	Total Patrimonio	**356.887.482.368**	**347.983.001.233**

Durante año 2023 los movimientos generados patrimonialmente fueron:

- Reservas obligatorias por valor de $2.351.376.585
- Se distribuyen de utilidades $6.035.340.280,00 así $2.035.340280 no gravadas anteriores al año 2016 y $4.000.000.000,00 gravados.
- Ajustes del traspaso de la utilidad del ejercicio a utilidades acumuladas por valor de $21.162.389.261

27.1 Capital Social

La composición del capital o aportes sociales de la entidad a diciembre 31 de 2023 es la siguiente:

DUMIAN MEDICAL S.A.S.

Nit: 805.027.743-1

Valor Nominal de las Acciones.....	$ 554.953.586,00
Numero de Acciones Autorizadas.....	100
Acciones Suscritas y Pagadas (Actual).....	100
Acciones por Suscribir.....	0
Capital Autorizado.....	$ 55.495.358.600,00
Capital Suscrito y Pagado.....	$ 55.495.358.600,00
Capital por Suscribir.....	$ 0,00

COMPOSICION ACCIONARIA DEL CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

ACCIONISTAS		ACCIONES SUSCRITAS Y PAGADAS: ACCIONES A VALOR NOMINAL		
Nombre	Identificación	Cantidad	%	Valor ($)
Miguel Angel Duarte Quintero	13.445.189	100	100,00%	$55.495.358.600
TOTAL		100	100,00%	$55.495.358.600

27.2 Reserva Legal

De acuerdo con disposiciones vigentes en Colombia, la compañía ya cumplió con la apropiación como mínimo el 10% de las utilidades netas de cada año, hasta que dicho monto alcance el 50% del capital social. Esta reserva no puede distribuirse entre los accionistas antes de la liquidación de la compañía, pero puede utilizarse para compensar pérdidas de ejercicios anteriores.

28. INGRESOS OPERACIONALES

Para Dumian Medical S.A.S., los ingresos de actividades ordinarias corresponden a los beneficios económicos, generados durante el periodo contable, los cuales son susceptibles de incrementar el patrimonio, bien sea por el aumento de activos, o por la disminución de los pasivos (…). Los ingresos de actividades ordinarias generados por la prestación de servicios de salud para grupos de población objetivo.

A continuación, se detallan los Ingresos Operacionales:

Nota a los Estados Financieros No. 28		31-dic-2023	31-dic-2022
	INGRESOS OPERACIONALES	**279.843.998.427**	**279.856.916.639**
4105	Unidad Funcional de Urgencias	32.027.822.670	34.575.278.804
4110	Unidad Funcional Consulta Ex	85.320.477.807	63.988.420.730
4115	Unidad Funcional Hospitalización Inter	23.800.976.124	29.124.416.237
4120	Unidad Funcional Quirofano	20.238.482.328	20.017.277.529
4125	Unidad Funcional Apoyo DX	66.824.683.926	57.646.847.190
4130	Unidad Funcional Apoyo Terapeutico	5.236.050.744	5.691.755.124
4135	Unidad Funcional Mercadeo Comercial	39.617.436.014	50.398.096.562
4180	Servicios Prestados sin Facturar	6.778.068.814	18.414.824.463
	DEVOL. REBAJAS Y DESCUENTOS	**(12.825.757.755)**	**(14.307.737.853)**
417505	Servicios de salud	(12.825.037.755)	(14.307.737.853)
417570	Otras actividades relacionadas	(720.000)	0
	Total Ingresos Operacionales	**267.018.240.672**	**265.549.178.786**

Para el año 2023, el ingreso operacional se mantiene en comparación con el año 2022 a pesar de la terminación de contrato EMSSANAR, intervención de ASMED SALUC disminución en ventas cliente COSMITET, cierre de la UCI PINARES en agosto y UCI CUCUTA en octubre.

El rubro de Servicios prestados sin facturar corresponde al reconocimiento de la atención de pacientes hospitalizados, que, al 31 de diciembre del 2023, continúan con cuentas abiertas. Y dichas cuentas serán facturadas a las entidades de salud correspondientes, una vez se finalice la prestación del servicio integral de salud.

29. COSTO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Los costos de venta corresponden a la prestación de los servicios de salud para la población objetivo y el uso comercialización de medicamentos y dispositivos médicos, requerido en la operación de la empresa. Al 31 de diciembre de 2023 comparado con diciembre 31 de 2023, se presentan los siguientes rubros por concepto de costos:

Nota a los Estados Financieros No. 29		31-dic-2023	31-dic-2022
	COSTO DE PRESTACION DE SERVICIO		
6105	Unidad Funcional Urgencias	4.597.599.886	3.475.008.975
6110	Unidad Funcional de Consulta Externa	15.547.827.947	19.071.315.987
6115	Unidad Funcional Hospital Iinterna	78.426.514.228	74.043.929.735
6120	Unidad Funcional Quirofanos y Salas	2.477.731.264	2.069.833.385
6125	Unidad Funcional Poyo Diagnostico	2.788.428.897	2.661.141.885
6130	Unidad Funcional y Poyo Terapeutico	1.654.425.731	1.581.313.076
6135	Unidad Funcional de Merc y/o Comercio	32.006.429.488	40.238.344.201
6170	Otras Actividades Relacionadas Con Ssalud	87.158.421.818	73.544.750.302
6180	Servicios Prestados sin Facturar	5.964.700.556	16.252.782.894
	Total Costo de Prestación de Servicios	**230.622.079.815**	**232.938.420.440**

El rubro de Servicios prestados sin facturar corresponde al reconocimiento de los costos incurridos por DUMIAN en la atención de pacientes hospitalizados, que, al 31 de diciembre del 2023, continúan con cuentas abiertas. Y dichas cuentas serán facturadas a las entidades de salud correspondientes, una vez se finalice la prestación del servicio integral de salud.

Para el año 2023, los costos operacionales del ejercicio se disminuyeron levemente en un 1% equivalente al valor de $ 2.316.340.625,00 comparado con el año 2022.

Con relación al rubro de las otras actividades relacionadas con la salud se desglosa por componentes este concepto:

CUENTA	CUENTA DESCRIPCIÒN	SALDO NUEVO	%
6170	**OTRAS ACTIVRELAC CON SALUD**	**87.158.421.818,00**	**100%**
617001	MATERIALES Y SUMINISTROS	1.798.031	0%
617005	PERSONAL	2.560.284.236	3%
617010	HONORARIOS	873.616.311	1%
617015	IMPUESTOS TASAS Y GRAVAMENES	1.179.618.734	1%
617020	ARRENDAMIENTOS	1.497.826.421	2%
617025	PERSONAL	130.252	0%
617030	SEGUROS	14.010.350	0%
617035	SERVICIOS	78.277.344.637	90%
617040	LEGALES	40.631.920	0%
617045	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	824.064.390	1%
617050	ADECUACION E INSTALACION	997.477.122	1%
617055	COSTOS DE VIAJES	133.242.242	0%
617070	DIVERSOS	758.377.172	1%

30. GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operativos son todos aquellos en que incurre la empresa para el desarrollo de su objeto social.

30.1. Gastos de Administración

En esta denominación se incluyó las cuentas que representan los gastos asociados con las actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico; así como los gastos originados en el desarrollo de la operación básica o principal de la empresa siempre que no deban ser registrados como gastos en salud.

A continuación, se detallan los gastos de Administración en la vigencia 2023:

Nota a los Estados Financieros No. 30		31-dic-2023	31-dic-2022
	GASTOS OPERACIONALES		
510505	Personal	1.136.418.453	927.627.657
510506	Sueldos	1.363.029.464	1.014.844.485
510510	Honorarios	1.939.793.235	1.491.944.405
510515	Impuestos	122.036.792	5.682.946.285
510518	Comisiones	75.285.206	73.096.348
510520	Arrendamientos	408.785.749	365.830.225
510530	Seguros	654.240.713	530.596.456
510535	Servicios	1.207.224.576	1.560.520.650
510540	Legales	57.780.789	53.131.572
510545	Mantenimiento y Reparaciones	159.545.554	143.534.967
510550	Adecuaciones e Instalaciones	191.087.071	301.931.062
510555	Gastos de Viaje	167.481.594	227.110.964
510570	Diversos	164.094.606	132.171.132
510584	Gastos Medicos y Drogas	632.240	2.720.423
511505	Industria y Comercio	68.130.543	66.630.914
511025	Asesoria Juridica	39.600.000	127.409.413
511095	Otros Honorarios	238.699.908	118.539.079
511555	Iva Descontable	5.327.605.200	0
512095	Otros Arrendamientos	28.247.600	29.882.852
512505	Contribuciones	35.938.944	0
512510	Afiliaciones y Sostenimiento	49.822.871	4.060.674
513510	Temporales	4.424.816.672	3.877.124.174
513515	Asistencia Tecnica	0	345.000
513535	Telefono	241.841	0
514015	Tramites Y Licencias	13.000	0
514510	Construcciones Y Edificaciones	0	12.995.664
514515	Maquinaria y Equipo	5.030.500	11.576.871
515010	Arreglos Ornamentales	0	10.193.206
515015	Reparaciones Locativas	9.644.285	157.968.478
515595	Otros Gastos de Viaje	15.311.935	0
516510	Equipo Medico Cientifico	0	0
519530	Utiles Papeleria Y Fotocopias	24.360	160.412
519595	Otros	1.504.399.336	27.664.969
519910	Provisión de Deudores	7.132.673.818	9.182.496.786
519995	Procesos Judiciales	2.035.800.000	779.631.375
Total Gastos Operacionales de Administración		**28.563.436.855**	**26.914.686.498**

El rubro otro corresponde a gastos incurridos por la compañía para sostenimiento de propiedades de inversión y otros que por las erogaciones no cumplen con normativa fiscal para su deducibilidad en la renta del año 2023.

CUENTA	CUENTA DESCRIPCIÒN	SALDO NUEVO	%
519595	**OTROS**	**1.504.399.336,00**	**100%**
51959530	GASTO DESARROLLO SOFTWARE	16.050.000	1%
51959531	ALOJAMIENTO	2.282.812	0%
51959532	ARRENDAMIENTO	9.676.090	1%
51959533	CASINO Y RESTAURANTE	2.463.660	0%
51959534	COMISION GESTION COMERCIAL	38.571.000	3%
51959535	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	142.400	0%
51959536	CUOTAS DE ADMINISTRACION	29.198.905	2%
51959537	GASTO BANCARIO	553.755	0%
51959539	IMPUESTOS	628.573	0%
51959541	MANTENIMIENTO	1.071.266	0%
51959542	PARQUEADERO CLINICAS	13.100	0%
51959543	SEGUROS Y/O POLIZAS	1.471.890	0%
51959544	SERVICIO CONFECCION	1.200.000	0%
51959545	SERVICIO DE LAVANDERIA	509.832	0%
51959546	SERVICIO TECNICO	101.150	0%
51959547	SERVICIO TELEVISION, INTERNET Y	7.662.194	1%
51959548	SERVICIOS ADMINISTRACION	185.588.903	12%
51959549	SERVICIOS PUBLICOS	3.116.001	0%
51959550	TARJETA CREDITO	280.257.839	19%
51959551	TRANSPORTE	645.261.185	43%
51959552	TRANSPORTE GIRARDOT	18.721.261	1%
51959553	PARQUEADERO CLINICAS GIRARDOT	255.669.820	17%
51959554	SERVICIOS ADMINISTRACION GIRARDOT	4.187.700	0%

30.2 Gastos de Ventas

Gastos de ventas que ocasiono la empresa durante la vigencia 2023 vs año anterior:

A continuación, se detallan los gastos de venta:

Nota a los Estados Financieros No. 30		31-dic-2023	31-dic-2022
520505	Personal	110.134.214	86.863.240
520506	Sueldos	0	23.296.000
520515	Impuestos	24.276	0
520520	Arrendamientos	310.523.691	211.484.093
520535	Servicios	242.745.370	204.421.877
520540	Legales	451.086	3.525.570
520545	Mantenimiento y Reparaciones	5.098.463	115.634.166
520550	Adecuaciones e Instalaciones	8.820.265	7.420.325
520555	Gastos de Viaje	753.600	4.119.200
520570	Diversos	49.847.473	60.784.483
521570	Iva Descontable	0	2.000
523505	Servicio de Vigilancia y Aseo	153.193	0
523510	Temporales	619.131.257	325.175.195
525015	Reparaciones Locativas	0	650.000
529545	Taxis y Buses	0	1.037.500
Total Gastos Operacionales de Venta		**1.347.682.888**	**1.044.413.649**
Total Gastos Operacionales		**29.911.119.743**	**27.959.100.147**

31. DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

Esta denominación incluyó “las cuentas que representan los gastos estimados para reflejar el valor del desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes, su consumo, o deterioro, así como los montos para cubrir posibles pérdidas que están sujetas a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía o vencimiento”.

A continuación, se detallan las depreciaciones y amortizaciones:

Nota a los Estados Financieros No. 31		31-dic-2023	31-dic-2022
	DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		
510560	Depreciacion de Administración	82.527.973	242.862.703
516005	Construcciones Y Edificaciones	249.378.074	20.312.922
516010	Maquinaria Y Equipo	2.281.140	305.820
516015	Equipo De Oficina	4.714.646	5.412.001
516020	Equipo De Computo Y Comunicac	14.219.831	5.345.787
516025	Equipo Medico - Cienifico	33.243.840	10.368.743
516035	Equipo De Transporte	53.179.588	15.910.962
516055	Acueductos Plantas Y Redes	0	41.752
516510	Intangibles	28.242.552	28.242.552
520560	Depreciación de Venta	67.413.285	103.776.693
610560	Depreciación Urgencias	803.472	0
612560	Depreciación Diagnostico	0	50.000
617060	Depreciación Otras	6.932.906.563	5.638.235.677
Total Depreciación y Amortización		**7.468.910.964**	**6.070.865.612**

32. INGRESOS NO OPERACIONALES

En la cuenta de otros ingresos no operacionales, se incluyó las cuentas que representaron el valor de los ingresos de la entidad que, por su naturaleza, no son susceptibles de clasificarse como ingreso ordinario, como son los ingresos que provienen de instrumentos financieros, descuentos otorgados, rendimientos por los recursos de depósito a término, extraordinarios, entre otros.

A continuación, se detallan los ingresos no operacionales:

Nota a los Estados Financieros No. 32		31-dic-2023	31-dic-2022
	INGRESOS NO OPERACIONALES		
4210	Financieros	8.195.582.146	2.756.333.237
4215	Dividendos y Participaciones	0	39.700.571.278
4235	Servicios	1.054.464.000	843.547.333
4250	Recuperaciones	11.142.888.629	866.853.045
4255	Indemnizaciones	1.749.598	0
4265	Ingresos de Ejercicios Anteriores	0	76.481.805
4295	Diversos	549.922.408	2.332.908.530
42959010	Impuesto Diferido	2.009.730.000	2.380.285.000
Total Ingresos No Operacionales		**22.954.336.781**	**48.956.980.228**

Las recuperaciones corresponden a reversiones de provisiones realizadas de años anteriores.

Los ingresos diversos corresponden a parqueaderos, fotocopias, donación, sobrantes y aprovechamientos de inventarios, bonificados, impuesto diferido, etc.

El ingreso por impuesto diferido corresponde a las diferencias temporarias:

CONCEPTO	DIFERENCIA TEMPORARIA DEDUCIBLE	DIFERENCIA TEMPORARIA IMPONIBLE
Impuesto Diferido	22.232.000	365.819.000
Menos Valor Contable	136.220.000	2.489.537.000
Total Diferencia	-113.988.000	-2.123.718.000
Diferencia a Reconocer en Resultado (Ingreso)		**-2.009.730.000**

33. GASTOS NO OPERACIONALES

Este concepto incluyó las cuentas que representan los gastos de la entidad, que, por su naturaleza, no son susceptibles de clasificarse en algunas de las cuentas definidas anteriormente, toda vez que incluye comisiones bancarias, ajustes por diferencia en cambio, intereses de mora, multas y sanciones, entre otras.

A continuación, se detallan los gastos no operacionales:

Nota a los Estados Financieros No. 33		31-dic-2023	31-dic-2022
	GASTOS NO OPERACIONALES		
530505	Gastos Bancarios	525.316.129	568.405.648
530510	Comisiones	28.356.428	17.026.841
530515	Intereses Financieros	724.426.267	2.891.592.195
530565	Gravamen a los Movimientos Financieros	34.600	0
5310	Perdida en Ventas y Retiro de Activos	0	1.863.947.834
5315	Gastos Extraordinarios	243.262.976	390.246.850
5350	Diversos	1.489.704.694	2.586.756.599
Total Gastos No Operacionales		**3.011.101.094**	**8.317.975.967**

34. IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

Corresponde al Cálculo de la Provisión del Gasto por Impuesto sobre la Renta y Complementarios del año 2023, realizado al final del Ciclo Contable a la tarifa del 35%.

A continuación, se detalla los gastos por renta y complementarios:

Nota a los Estados Financieros No. 34		31-dic-2023	31-dic-2022
	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIO		
5405	Impuesto de Renta y Complementarios	10.717.989.505	15.706.031.002
Total Gastos por Impuestos		**10.717.989.505**	**15.706.031.002**

CAROLINA GONZALEZ ANDRADE
Representante Legal

MARISOL CARDENAS BULLA
Contador Público T.P. 57490-T

AMPARO CALDERON HURTADO
Revisor Fiscal T.P. 45006-T