



NIT 813.008.574 - 1

CIU 8621

Version 2 del 24 de Marzo de 2021

MEGASALUD IPS S.A.S


NIT 813008574-1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL COMPARATIVO POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023

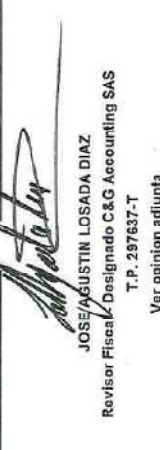
UBICACION SEDE PRINCIPAL: MOCOA PUTUMAYO (Expresado en cifras unidades de pesos sin redondear)

VIGILADO Supersalud

ACTIVO	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023	Notas	PASIVO Y PATRIMONIO	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023	Notas
<b>Activo corriente</b>				<b>Pasivo corriente</b>			
1101 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	3.404.362	1.518.795		2101 OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	7.062.721.384	4.595.390.754	11
<b>Total Disponible</b>	<b>3.404.362</b>	<b>1.518.795</b>	4	2102 OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO AVORTIZADO	400.000.000	400.000.000	11
1301 DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCION	2.724.393.081	4.649.127.993		2105 CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	909.284.526	1.494.016.962	11
1313 ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	2.944.057.532	483.381.893		2120 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	1.767.395.409	981.471.497	11
1319 DEUDORES VARIOS	59.984.035	8.721.871		2130 DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES POR PAGAR	1.239.121.315	1.239.121.315	11
1320 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	(137.235.416)	(219.855.143)		2133 ACREEDORES VARIOS AL COSTO	15.000.000	9.254.116	11
<b>Total Cuentas por Cobrar</b>	<b>6.691.199.231</b>	<b>4.521.376.604</b>	6	2201 RETENCION EN LA FUENTE	9.527.779	28.187.431	12
1314 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	431.118.848	6.093.883		2202 DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	0	137.767.793	12
<b>Total Activo por impuestos corrientes</b>	<b>431.118.848</b>	<b>6.093.883</b>	6	2203 IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	75.517.400	0	12
1403 INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACION DE SERVICIOS	118.450.923	453.679.300		2204 INDUSTRIA Y COMERCIO VIGENCIA CORRIENTE	2.207.000	0	12
<b>Total Inventarios</b>	<b>118.450.923</b>	<b>453.679.300</b>	7	2212 IMPUESTO DIFERIDO PASIVO	0	0	10
<b>Total activo corriente</b>	<b>6.144.253.365</b>	<b>6.382.697.583</b>		2301 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A COR	8.762.876	168.797.951	13
<b>Activo no corriente</b>				2501 OTROS PASIVOS-ANTICIPOS Y AVANCES	1.461.250.628	37.298.618	5
1501 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO	771.959.156	789.514.169		2509 OTROS DESCUENTOS DE NOMINA	0	15.179.592	14
1503 DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES PLA	(701.644.489)	(963.131.517)		<b>Total pasivo corriente</b>	<b>12.980.768.417</b>	<b>9.127.486.029</b>	
<b>Total Activos Fijos</b>	<b>70.314.666</b>	<b>126.382.652</b>	8	<b>Pasivo No Corriente</b>			
1601 PROPIEDADES DE INVERSION AL VALOR RAZONABLE	20.866.454.238	17.714.550.000		2101 OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	6.825.353.951	6.865.353.951	11
1812 ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	0	44.711.659		<b>Total Pasivo No Corriente</b>	<b>6.825.353.951</b>	<b>6.865.353.951</b>	
<b>Total activo no corriente</b>	<b>20.866.454.238</b>	<b>17.759.261.659</b>		<b>Total del pasivo</b>	<b>19.806.142.368</b>	<b>15.992.839.980</b>	
<b>Total del activo</b>	<b>27.101.032.270</b>	<b>23.267.311.896</b>		<b>Patrimonio</b>			
				3101 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	70.000.000	70.000.000	
				3301 RESERVAS OBLIGATORIAS	64.304.346	64.304.346	
				3501 RESULTADOS DEL EJERCICIO	20.417.986	1.424.533.924	
				3502 RESULTADOS ACUMULADOS	7.140.167.570	5.969.503.966	
				3503 TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO TÉCNICO	0	(252.870.341)	
				<b>Total patrimonio</b>	<b>7.294.869.902</b>	<b>7.274.471.916</b>	15
				<b>Total pasivo y patrimonio</b>	<b>27.101.032.270</b>	<b>23.267.311.896</b>	

  
 ANILDES ORLANDO MENDOZA PAVA  
 Representante Legal

  
 JAYDEVY TOVAR LEMUS  
 Contador General  
 T.P. 217616-1

  
 JOSE AGUSTIN LOSADA DIAZ  
 Revisor Fiscal Designado C&G Accounting SAS  
 T.P. 297637-T  
 Ver opinion adjunta



**MEGASALUD IPS S.A.S**  
 NIT 813008574-1  
**ESTADO INDIVIDUAL DE RESULTADOS INTEGRALES COMPARATIVO**  
**POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE 2023**  
 UBICACIÓN SEDE PRINCIPAL: MOCOA PUTUMAYO  
 (Expresado en cifras unidades de pesos sin redondear)



CIU 8621

Version 2 del 24 de Marzo de 2021

		Nota	Diciembre 2024	Diciembre 2023
<b>Ingresos Operacionales:</b>				
4101	INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERV		3.759.148.779	9.023.311.770
	<b>Total Ingresos Operacionales</b>	16	<b>3.759.148.779</b>	<b>9.023.311.770</b>
<b>Costo de ventas:</b>				
6101	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD		2.246.539.428	4.991.178.238
	<b>Total Costos</b>	17	<b>2.246.539.428</b>	<b>4.991.178.238</b>
	<b>Utilidad Bruta</b>		<b>1.512.609.351</b>	<b>4.032.133.532</b>
<b>Gastos Operacionales:</b>				
5101	SUELDOS Y SALARIOS		218.133.940	334.497.986
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		41.047.101	58.578.100
5105	PRESTACIONES SOCIALES		44.988.650	70.645.379
5106	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		11.481.175	18.300.218
5107	GASTOS POR HONORARIOS		36.170.500	18.113.000
5108	GASTOS POR IMPTO DISTINTOS DE GASTOS POR IMPTO A LAS GANANCIAS		98.434.452	17.593.901
5109	ARRENDAMIENTOS		3.611.532	1.008.686
5112	SEGUROS		59.867.967	51.144.905
5113	SERVICIOS		113.283.052	233.749.359
5114	GASTOS LEGALES		36.214.446	32.440.203
5115	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO		15.810.603	5.060.492
5116	ADECUACIÓN E INSTALACIÓN		380.400	2.077.600
5117	GASTOS DE TRANSPORTE		13.171.227	6.648.930
5118	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		23.085.203	11.966.697
5121	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		181.493.168	50.400.084
5134	GASTO POR DISPOSICIÓN DE ACTIVOS		-	-
5136	OTROS GASTOS		437.900.339	665.467.266
	<b>Total Gastos Operacionales</b>	18	<b>1.335.073.753</b>	<b>1.577.692.817</b>
	<b>Utilidad Operacional</b>		<b>177.535.697</b>	<b>2.454.440.715</b>
4204	ARRENDAMIENTO CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		467.600.000	-
4209	INGRESO POR DISPOSICIÓN DE ACTIVOS		47.935.872	-
4211	RECUPERACIONES		377.262.087	480.226.797
	<b>Total Ingresos no operacionales:</b>	19	<b>892.817.959</b>	<b>480.226.797</b>
<b>Gastos no operacionales:</b>				
5301	GASTOS FINANCIEROS		963.557.911	725.689.049
	<b>Total Gastos no operacionales:</b>	20	<b>963.557.911</b>	<b>725.689.049</b>
	<b>Utilidad antes del impuesto a la renta y complementarios</b>		<b>108.795.645</b>	<b>2.208.978.463</b>
5501	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE		41.666.000	791.180.000
5502	IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO		44.711.659	(6.735.461)
	<b>Total Impuestos</b>	21	<b>86.377.659</b>	<b>784.444.539</b>
	<b>Utilidad del ejercicio neto</b>		<b>20.417.986</b>	<b>1.424.533.924</b>

**ANDRÉS ORLANDO MÉNDEZ PAVA**  
 Representante Legal

**JAYDEYBY TOVAR LEMUS**  
 Contador General  
 T.P. 217515-T

**JOSE AGUSTIN LOSADA DIAZ**  
 Revisor Fiscal - Designado C&G Accounting SAS  
 T.P. 297637-T  
 Ver opinion adjunta

CIUJ 8921

Version 2 del 24 de Marzo de 2021

	Diciembre 2024	Diciembre 2023	Relativa	Absoluta
<b>Actividades de Operación: provistos (usados)</b>				
Utilidad del ejercicio	20.417.988	1.424.533.924	-98,57%	(1.404.115.938)
Más (menos) partidas que no afectaron el efectivo				
Deterioro cuentas por cobrar	(82.620.727)	12.159.334	-779,48%	(94.780.061)
Depreciación acumulada planta y equipo	38.512.972	92.602.602	-58,41%	(54.089.630)
Impuesto diferido	44.711.659	(6.735.461)	-763,82%	51.447.120
<b>Total partidas que no afectaron el efectivo</b>	<b>603.904</b>	<b>96.026.475</b>	<b>-99,38%</b>	<b>(91.422.571)</b>
<b>Total generación interna de recursos</b>	<b>21.021.890</b>	<b>1.522.560.399</b>	<b>-98,62%</b>	<b>(1.501.538.509)</b>
<b>Disminución (Aumento) en otras partidas del activo corriente:</b>				
Entrada: Disminución Deudores del sistema	1.924.734.612	(1.788.529.470)	-207,62%	3.713.264.381
Salida: Aumento Activos No Financieros-Anticipos	(2.460.675.648)	(483.381.883)	409,05%	(1.977.293.765)
Salida: Aumento Deudores Varios	(51.262.164)	3.651.382	-1503,91%	(54.913.546)
Salida: Aumento Activo por impuesto corriente	(425.024.805)	497.347.179	-185,46%	(922.372.144)
Entrada: Disminución Inventario para ser consumido en la prestación del servicio	335.218.377	(213.738.027)	-256,84%	548.956.404
<b>Total disminución (aumento) en otras partidas del activo corriente</b>	<b>(677.009.488)</b>	<b>(1.984.660.819)</b>	<b>-66,89%</b>	<b>1.307.641.331</b>
<b>Disminución en otras partidas del pasivo corriente:</b>				
Entrada: Aumento Obligaciones Financieras al costo	2.497.330.630	1.968.409.968	26,86%	528.920.662
Salida: Disminución Cuentas por pagar al costo	(584.732.336)	1.046.110.287	-155,90%	(1.630.842.624)
Entrada: Aumento Costos y gastos por pagar al costo	785.923.912	(3.834.848.869)	-120,49%	4.620.772.801
Dividendos		(52.583.045)	-100,00%	52.583.045
Salida: Disminución Impuestos, Gravámenes Y Tasas	(78.703.045)	(751.655.007)	-89,53%	672.951.961
Entrada: Aumento Otros Pasivos - acreedores varios al costo	1.429.697.894	(103.855.466)	-1479,62%	1.533.553.362
Salida: Disminución Beneficios a los empleados a corto plazo	(196.214.667)	68.262.734	-367,44%	(264.477.400)
<b>Total disminución en otras partidas del pasivo corriente:</b>	<b>3.853.302.388</b>	<b>(1.660.049.390)</b>	<b>-332,12%</b>	<b>5.513.351.778</b>
<b>Actividades de Inversión: provistos (usados)</b>				
Entrada: Disminución Propiedad planta y equipo al modelo	16.555.014	(49.852.884)	-133,21%	66.407.898
Salida: Aumento Propiedad de inversión	(3.171.904.238)	(700.000.000)	353,13%	(2.471.904.238)
<b>Total recursos usados en actividades de inversión</b>	<b>(3.155.349.224)</b>	<b>(749.852.884)</b>	<b>320,80%</b>	<b>(2.405.496.340)</b>
<b>Actividades de Financiación: provistos (usados)</b>				
Salida: Disminución Obligaciones financieras y cuentas por pagar	(40.000.000)	2.682.328.802	-101,49%	(2.722.328.802)
<b>Total recursos usados en actividades de financiación</b>	<b>(40.000.000)</b>	<b>2.682.328.802</b>	<b>-101,49%</b>	<b>(2.722.328.802)</b>
<b>Aumento neto en el efectivo</b>	<b>1.965.565</b>	<b>(189.663.891)</b>	<b>-101,04%</b>	<b>191.629.457</b>
Saldo de efectivo al inicio del periodo	1.518.795	191.182.686	-69,21%	(189.663.891)
<b>Saldo de efectivo al final del periodo</b>	<b>3.484.362</b>	<b>1.518.795</b>	<b>129,42%</b>	<b>1.965.565</b>

ANDRÉS ORLANDO MENDEZ PAVA  
 Representante Legal

JAYDEYBY TOVAR LEMUS  
 Contador General  
 T.P. 217515-T

JOSÉ ACOSTA LOSADA DÍAZ  
 Revisor Fiscal Designado C&G Accounting SAS  
 T.P. 297637-T  
 Ver opinión adjunta



NIT. 813.008.574-1

**MEGASALUD IPS SAS**  
 NIT. 813.008.574-1  
**ESTADO INDIVIDUAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
 POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE 2023  
 UBICACION SEDE PRINCIPAL: MOCOIA PUTUMAYO  
 (Expresado en cifras unidades de pesos sin redondear)



CIU 8621

Version 2 del 24 de Marzo de 2021

DESCRIPCION	CAPITAL	RESERVAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES	TRANSICION AL NUEVO MARCO TECNICO NORMATIVO	TOTAL
<b>SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2023</b>	70.000.000	64.304.346	1.424.533.924	5.968.503.986	(252.870.341)	7.274.471.916
Reclasificación resultado del ejercicio 2023 hacia la cuenta "resultados de Ejercicios anteriores"	-	-	(1.424.533.924)	1.424.533.924	-	-
DISTRIBUCION DE UTILIDADES	-	-	-	-	-	-
RESERVA LEGAL	-	-	-	-	-	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-	-	20.417.986	-	-	20.417.986
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	-	-	-	-	-	-
TRANSICION AL NUEVO MARCO TECNICO NORMATIVO	-	-	-	(252.870.341)	252.870.341	-
RECLASIFICACION DEL EFECTO FISCAL EN MEDICION AL VALOR RAZONABLE	-	-	-	-	-	-
VALORIZACION AVALUOS PROPIEDADES DE INVERSIÓN	-	-	-	-	-	-
<b>SALDO A DICIEMBRE DE 2024</b>	70.000.000	64.304.346	20.417.986	7.140.167.570	-	7.294.889.902

ANDRÉS ORLANDO HERNÁNDEZ PAVA  
 Representante Legal

DAYVIBY TOVAR LEMUS  
 Contador General  
 T.P. 217515-T

JOSE AGUSTIN LOSADA DIAZ  
 Revisor Fiscal - Designado C&G Accounting SAS  
 T.P. 297637-T  
 Ver opinion adjunta

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A 31 DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

### Nota 1. ASPECTOS GENERALES

#### a) Entidad reportante

La sociedad fue constituida según acta registrada en la Cámara de Comercio de la ciudad de Neiva como Empresa Unipersonal bajo el nombre de MEGASALUD – ASESORIAS INTEGRALES E.U., según Matrícula No. 00113610. Por escritura pública No. 1838 del 29 de Julio de 2002 se aprueba la conversión de la empresa de Unipersonal en sociedad de responsabilidad limitada y se aprueba cambio de nombre en MEGASALUD LTDA. Por escritura pública No. 716 del 03 de Abril de 2.003 cambió su nombre por el de MEGASALUD IPS. LTDA. Y en noviembre de 2012 cambió su razón social a MEGASALUD IPS SAS, mediante acta 032 de 2012, Notaría cuarta de Neiva.

Megasalud IPS SAS, buscando ampliar su campo de acción firma un contrato el 01 de julio de 2011 con el HOSPITAL JOSE MARIA HERNANDEZ E.S.E del municipio de Mocoa en el departamento de Putumayo; el cual tiene por objeto: Fomentar la prestación, operación tecnológica y organización de los servicios de la Unidad de Cuidados Intensivos Neonatal en las instalaciones de la E.S.E. HOSPITAL JOSE MARIA HERNANDEZ, mediante la modalidad de outsourcing; en cumplimiento del cual inició la prestación de servicios en UCI Neonatal en el mes de Febrero de 2012.

La sociedad tiene un término de duración indefinido. La sociedad tendrá como objeto social: Ser una institución prestadora de servicios de salud I.P.S. con la prestación de servicios médicos asistenciales a entidades públicas, privadas, E.P.S., A.R.L. y personas particulares: Consulta, diagnóstico, tratamiento médico y quirúrgico en todas las especialidades médicas en general.

### Nota 2. BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES

#### a) Base de elaboración

Estos estados financieros comparativos se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas en Colombia mediante Decreto único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios.

En el proceso de adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera y cumpliendo con lo señalado en la NIIF para PYMES, según lo determinado por el decreto 2496 de 2015 y la circular externa número 000001 del 19 enero 2017 expedida por la Superintendencia de salud, el 1 de enero de 2017 fue la fecha en la cual fue preparado el Estado de Situación Financiera de Apertura a la fecha de transición a las NIIF; y estos estados financieros corresponden a los primeros estados financieros emitidos bajo NIIF PARA PYMES.

Los estados financieros se encuentran presentados en pesos colombianos.

Para el reconocimiento de los hechos económicos, MEGASALUD IPS SAS aplica la base de acumulación o devengo (causación). Los hechos económicos se encuentran documentados

mediante soportes de origen interno y/o externo, que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adhieren a los comprobantes de contabilidad respectivos, haciendo posible su verificación.

La contabilidad se registró utilizando el software Dinámica Gerencial Hospitalaria D.G.H, adquirido por la empresa para el manejo integral de la información contable y financiera y no existen limitaciones que incidan en el normal desarrollo del proceso contable.

## **b) principales políticas y prácticas contables**

### **Inversiones en asociadas**

Una asociada es una inversión sobre la cual la entidad que informa posee influencia significativa (poder de participar en las decisiones de política financiera y de operación de la asociada, sin llegar a tener control o el control conjunto sobre tales políticas).

Las inversiones en asociadas se contabilizan al costo menos cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los ingresos por dividendos de inversiones en asociadas se reconocen cuando se establece el derecho a recibirlos y se incluyen en otros ingresos.

### **Otros activos y pasivos financieros**

Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero que se midió al precio de la transacción (incluidos los costos de transacción excepto en la medición inicial de 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.

Al final del periodo los instrumentos de deuda se miden 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, la entidad 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.

Las inversiones en acciones ordinarias y preferenciales se miden al valor razonable con cambios en el valor razonable reconocidos en el resultado, si las acciones cotizan en bolsa o su valor razonable se puede medir fiablemente; en caso contrario se medirán al costo menos el deterioro del valor.

### **Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

En Megasalud IPS S.A.S los ingresos procedentes de la prestación directa de servicios médicos como consulta, diagnóstico, tratamiento médico y quirúrgico en todas las especialidades médicas y en todos sus niveles de complejidad se entenderán realizados con el alta médica del paciente independientemente de que aún no se haya generado la factura.

### **Costos por préstamos**

Todos los costos por préstamos para activos aptos se reconocen en el resultado como un gasto en el periodo en el que se incurren.

### **Impuesto a las ganancias**

El resultado por impuestos a las ganancias representa la suma del resultado por el impuesto corriente y por el impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en el resultado fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida fiscal o exceso de renta presuntiva no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuesto diferido o cancelar el pasivo por impuesto diferido, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas al final del periodo sobre el que se informa.

### **Propiedades, planta y equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo o al costo revaluado menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

Los elementos de propiedad planta y equipo que se miden al costo son: Muebles y enseres, equipos de cómputo, maquinaria y equipo médico científico. Los elementos de propiedad planta y equipo que se miden al costo revaluado son las propiedades inmobiliarias como: terrenos y edificaciones.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de la línea recta.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

Equipo de cómputo y comunicación	5 años
Equipo médico científico	10 años
Equipo de oficina	10 años

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las reparaciones y el mantenimiento preventivo se registran en los resultados del año en un rubro denominado "gastos por mantenimiento".

### **Propiedades de inversión**

Las propiedades (terrenos y edificaciones) no usadas por la entidad y que se mantengan para ser arrendadas a terceras personas o para obtener plusvalías se miden al valor razonable a la fecha de presentación, siempre que el valor razonable se pueda medir de manera fiable sin costo o esfuerzo desproporcionado, reconociendo en resultados los cambios en el valor razonable, en caso contrario se medirán al costo menos depreciación menos deterioro.

### **Activos intangibles**

Los activos intangibles corresponden a programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de tres a cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

### **Deterioro del valor de los activos**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisa la propiedad, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Se evalúa primero si existe evidencia objetiva de deterioro en forma individual, en caso contrario realiza análisis generales o globales en busca de deterioro.

### **Contratos de arrendamiento**

Los contratos de arrendamiento se clasifican como financieros siempre que los términos del acuerdo transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado. Todos los demás contratos de arrendamiento se clasifican como operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos de la entidad, al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, por el valor presente de los pagos mínimos del contrato de arrendamiento) al inicio del contrato. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como un pasivo por el arrendamiento financiero. Los pagos del contrato de arrendamiento se reparten entre los gastos financieros y la reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los gastos financieros se reconocen en la medición de resultados. Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la entidad.

Los arrendamientos por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

### **Inventarios**

Los inventarios se miden al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método del promedio ponderado. El costo de los inventarios comprende todos los costos derivados de su adquisición y transformación, del mismo modo también incluye todos los demás costos que se hayan incurrido para darle a los inventarios su condición y ubicación actuales, y se restan las rebajas y descuentos obtenidos.

### **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

### **Acreedores comerciales**

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

### **Sobregiros y préstamos bancarios**

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los gastos financieros.

Los importes de préstamos bancarios comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otras ganancias o pérdidas.

### **Beneficios a los empleados**

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados se encuentra relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos relacionados a los trabajadores de la entidad, los cuales se consideran como beneficios a corto plazo. No existen en la entidad prestaciones extralegales, ni pagos por beneficios a largo plazo, ni planes de beneficios definidos. El costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa se reconocen como un pasivo, después de deducir los

importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de pensiones; si el importe pagado excede a los aportes que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, se reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo; y se reconocen como un gasto.

### Provisiones

Se reconoce un pasivo por provisión sólo cuando existe una obligación presente como resultado de un suceso pasado, y es probable que tenga que desprenderse de recursos económicos para cancelar la obligación, y pueda estimarse de manera fiable el importe de la obligación. El pasivo se mide como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa. Cualquier ajuste a los importes previamente reconocidos se reconocerá en resultados. Cuando una provisión se mida por el valor presente del importe que se espera que sea requerido para cancelar la obligación, se reconocerá un gasto financiero en los resultados del periodo en que surja.

### Nota 3. SUPUESTOS CLAVES DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NIIF para Pymes, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de los activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

### Nota 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Los valores de este rubro se encuentran compuestos por partidas depositadas en entidades financieras autorizadas en Colombia, no existen cuantías restringidas en este rubro, ni cuentas embargadas o con una destinación legal específica que imposibilite a la empresa utilizar estos recursos en un período no mayor a sesenta días.

Actualmente no existen partidas conciliatorias significativas mayores a sesenta días en este rubro.

El siguiente es el detalle comparativo a 31 diciembre 2024 y 31 de diciembre 2023:

NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
CAJAS MENORES	500.008	209.956
BANCOS CUENTAS CORRIENTES-MONEDA NACIONAL	2.984.354	1.308.839
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	3.484.362	1.518.795

## Nota 5. CUENTAS POR COBRAR

El siguiente es el detalle a 31 diciembre 2024 y 31 de diciembre 2023:

NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD- PENDIENTE DE RADICAR		674.669.692
CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS- RADICADA	2.724.393.081	3.974.458.301
ANTICIPO A PROVEEDORES	2.944.057.532	483.381.883
OTROS DEUDORES	59.984.035	8.721.871
DETERIORO DEUDORES DEL SISTEMA- AL COSTO	(137.235.416)	(219.856.143)
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>	<b>5.591.199.231</b>	<b>4.921.375.604</b>

En el siguiente detalle se encuentra la cartera por aplicar; es decir; pagos recibidos de terceros que disminuirán las cuentas por cobrar pero que por disposiciones legales se registran como un pasivo:

NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
POR SERVICIOS DE SALUD	8.067.041	7.885.573
OTROS ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	775.464.552	-
GIROS PARA ABONO A CARTERA PENDIENTES DE APLICAR DE UNA ENTIDAD PROMOTORA DE	325.657.094	17.450.559
GIROS PARA ABONO A CARTERA PENDIENTES DE APLICAR DE UNA ENTIDAD PROMOTORA DE	349.258.063	9.158.608
GIROS PARA ABONO A CARTERA PENDIENTES DE APLICAR DE ENTIDADES TERRITORIALES	21.278	21.278
GIROS PARA ABONO A CARTERA PENDIENTES DE APLICAR DE ENTIDADES DEL RÉGIMEN DE	2.782.600	2.782.600
<b>TOTAL OTROS PASIVOS ANTICIPOS Y AVANCES</b>	<b>1.461.250.628</b>	<b>37.298.618</b>

Por disposiciones de la Supersalud a partir el año 2017 y tomando como referencia el catálogo de información financiera con fines de supervisión emitido por este organismo de control en la Circular externa Nro. 016 Del 04 de noviembre de 2016 los abonos de cartera pendientes por aplicar fueron reclasificados al pasivo los cuales antes de esta disposición se reconocían como un valor crédito de la cuenta por cobrar, afectando en menor valor la cartera; por esta circunstancia las cuentas por cobrar de cartera se verán incrementadas y se aumenta el pasivo por el valor de **\$ 1.461.250.628**

El método utilizado para el cálculo del deterioro del valor de las cuentas comerciales por cobrar utilizado por Megasalud es de la siguiente manera:

**Individual:** Diferencia entre el importe en libros del activo y la mejor estimación (que necesariamente tendrá que ser una aproximación) del importe (que podría ser cero) que la entidad recibiría por el activo si se vendiese en la fecha sobre la que se informa.

### Cartera por edad

Pendiente radicar	Sin Vencer	30 Días	60 Días	90 Días	180 Días	360 Días	Mayor a 360 Días	Total
-	-	-	-	-	1.075.941	1.314.502.654	1.408.814.486	2.724.393.081

**Nota 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El siguiente es el detalle a 31 diciembre 2024 y 31 de diciembre 2023:

NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
ANTICIPO DE IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	358.174.833	-
RETENCIÓN EN LA FUENTE	70.899.659	6.093.883
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	2.044.356	-
<b>TOTAL ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>431.118.848</b>	<b>6.093.883</b>

**Nota 7. INVENTARIOS**

El siguiente es el detalle a 31 diciembre 2024 y 31 de diciembre 2023:

NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
MEDICAMENTOS	118.460.923	256.500.825
MATERIAL MÉDICO QUIRÚRGICO	0	197.104.451
MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	-	74.025
<b>TOTAL INVENTARIO</b>	<b>118.460.923</b>	<b>453.679.300</b>

Estos inventarios no sufren deterioro porque no están expuestos a precios de venta, sino que se utilizan para la prestación de servicios médicos.

**Nota 8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

El siguiente es el detalle a 31 diciembre 2024 y 31 de diciembre 2023:

NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
CONSTRUCCIONES EN CURSO-CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	52.162.671	52.162.671
MAQUINARIA Y EQUIPO EN MONTAJE-EQUIPO DE OFICINA	46.234.376	54.656.690
MAQUINARIA Y EQUIPO EN MONTAJE-EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	82.118.645	87.766.670
MAQUINARIA Y EQUIPO EN MONTAJE-EQUIPO MÉDICO-CIENTÍFICO	484.618.185	487.102.860
MAQUINARIA Y EQUIPO EN MONTAJE-PLANTAS Y REDES	106.825.278	106.825.278
DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA	(40.220.627)	(54.656.690)
DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	(74.330.336)	(70.892.211)
DEPRECIACION EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO	(480.268.248)	(430.757.338)
DEPRECIACION PLANTAS Y REDES	(106.825.278)	(106.825.278)
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>70.314.666</b>	<b>125.382.652</b>

La propiedad planta y equipo está contabilizado al costo y la depreciación se calcula por el método de línea recta, de acuerdo con la vida útil estimada de cada activo.

Descripcion	Construcciones en curso	Equipo Medico cientifico	Maquinaria equipo de oficina y computo	Total
<b>Costo</b>				
A Enero 1 de 2024	52.162.671	487.102.860	249.248.638	788.514.169
Compras y adiciones	-	(1.159.785)	(12.923.939)	(14.083.724)
Ventas o retiros		(1.324.890)	(1.146.400)	(2.471.290)
<b>A Diciembre 31 de 2024</b>	<b>52.162.671</b>	<b>484.618.185</b>	<b>235.178.299</b>	<b>771.959.155</b>
<b>Depreciación y deterioro acumulado</b>				
A Enero 1 de 2024		(430.757.338)	(232.374.179)	(663.131.517)
Depreciación del periodo		(50.835.800)	9.851.538	(40.984.262)
Deterioro de valor				
Ventas o retiros		1.324.890	1.146.400	2.471.290
<b>A Diciembre 31 de 2024</b>		<b>(480.268.248)</b>	<b>(221.376.241)</b>	<b>(701.644.489)</b>
<b>Importe en libros</b>				
<b>A Diciembre 31 de 2024</b>	<b>52.162.671</b>	<b>4.349.937</b>	<b>13.802.058</b>	<b>70.314.666</b>

#### Nota 9. PROPIEDAD DE INVERSIÓN

NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
TERRENOS	5.050.750.000	4.150.750.000
EDIFICACIONES	15.835.704.238	13.563.800.000
<b>TOTAL PROPIEDAD DE INVERSIÓN</b>	<b>20.886.454.238</b>	<b>17.714.550.000</b>

Predio denominado "El Cerrillo" ubicado en la Vereda Agua Negra kilómetro 6.5 del Municipio de Puerto Asís, Departamento de Putumayo, identificado con el Folio de Matricula Inmobiliaria No. 442-12739. Inmueble que fue recibido por la Unidad para la Atención y Reparación Integral a las Víctimas - Fondo para la Reparación de las Víctimas, mediante Acta del 3 de mayo de 2018 por parte de la suscrita Fiscal Seccional Adscrita al despacho Quinto del grupo Interno de Bienes de la Dirección de Justicia Transicional.

Desde diciembre del 2019 se tiene celebrado contrato de arrendamiento entre EL FONDO PARA LA REPARACIÓN DE LAS VÍCTIMAS administrado por LA UNIDAD PARA LA ATENCIÓN Y REPARACIÓN INTEGRAL A LAS VÍCTIMAS y MEGASALUD, mientras se ordenó el levantamiento de la medida cautelar de embargo.

Por lo anterior la gerencia considero No realizar medición al valor razonable al final del periodo.

El 28 de septiembre 2022 Megasalud IPS SAS, adquiere inmueble urbano ubicado en CALLE 9 # 7-36 y 7-46 en la ciudad de Neiva, Matricula inmobiliaria 200-81621, escritura Nro. 2416. El valor de inmueble ascendió a \$ 17.000.000.000, de los cuales \$ 7.450.000.000 corresponden a dación en pago derechos por sentencia proferida por el Juzgado segundo civil del circuito de Neiva, a favor de Megasalud IPS SAS, proceso con radicación No. 41001-31-03-002-2011-00193, y \$ 9.550.000.000 compraventa del inmueble.

El 14 de diciembre 2023 Megasalud IPS SAS, adquiere inmueble urbano ubicado en CALLE 9 # 7-66, en la ciudad de Neiva, Matricula inmobiliaria 200-40739, escritura Nro. 2498. El valor de inmueble ascendió a \$ 700.000.000.

El 23 de septiembre 2024 Megasalud IPS SAS, adquiere inmueble rural ubicado en la ciudad de Tunja- Boyacá. Matricula inmobiliaria 070-241045, escritura Nro. 1460. El valor de inmueble ascendió a \$ 900.000.000.

#### Nota 10. IMPUESTO DIFERIDO

Los impuestos diferidos son los efectos fiscales de las ganancias o pérdidas fiscales futuras esperadas en relación con las diferencias temporarias que surjan de la comparación de los saldos contables y fiscales de los activos y pasivos.

Para las vigencias 2024 y 2023, se presenta el siguiente valor por impuesto diferido activo.

NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
CUENTAS POR COBRAR	0	44.711.659
<b>TOTAL IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>0</b>	<b>44.711.659</b>

Impuesto por pasivo diferido para las vigencias 2024 y 2023 no hubo.

#### Nota 11. PASIVOS

El siguiente es el detalle comparativo a 31 diciembre 2024 y 31 de diciembre 2023:

NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
OTRAS OBLIGACIONES-COMPAÑIAS VINCULADAS	7.092.721.384	4.595.390.754
BANCOS NACIONALES-PAGARES	400.000.000	400.000.000
PROVEEDORES NACIONALES -BIENES Y SERVICIOS	909.284.626	1.494.016.962
HONORARIOS	1.777.014	6.159.878
SERVICIOS DE MANTENIMIENTO	-	12.036.022
TRANSPORTES, FLETES Y ACARREOS	30.100	664.842
SERVICIOS PÚBLICOS	43.480	373.595
SEGUROS	-	968.588
PAPELERÍA Y ÚTILES DE OFICINA	-	5.188.740
OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	1.765.544.815	956.079.832
DIVIDENDOS POR PAGAR	1.239.121.315	1.239.121.315
OTROS	15.000.000	9.254.116
<b>TOTAL PASIVO A CORTO PLAZO</b>	<b>11.423.522.734</b>	<b>8.719.254.644</b>

NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
OTRAS OBLIGACIONES-PARTICULARES	6.825.353.951	6.865.353.951
<b>TOTAL PASIVO FINANCIERO A LARGO PLAZO</b>	<b>6.825.353.951</b>	<b>6.865.353.951</b>

#### Nota 12. IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS (RETENCIÓN EN LA FUENTE)

El siguiente es el detalle 31 diciembre 2024 y 31 de diciembre 2023 de los impuestos por pagar y por retenciones en la fuente practicadas

NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
SALARIOS Y PAGOS LABORALES	-	3.402.000
HONORARIOS	15.599	2.665.091
SERVICIOS	32.658	346.808
ARRENDAMIENTOS	5.600	-
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	4.826.004	4.826.004
COMPRAS	140	7.550.399
OTRAS RETENCIONES Y PATRIMONIO	2.535.051	7.124.580
RETENCIÓN POR IVA	41.325	-
RETENCIÓN POR ICA	2.071.402	2.272.548
RENTA VIGENCIA FISCAL CORRIENTE	-	137.767.793
IVA VENTA DE SERVICIOS	75.517.400	-
INDUSTRIA Y COMERCIO VIGENCIA CORRIENTE	2.207.000	-
<b>TOTAL RETENCIÓN EN LA FUENTE Y RENTA Y COMPLEMENTARIOS</b>	<b>87.252.180</b>	<b>165.965.224</b>

### Nota 13. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El siguiente es el detalle comparativo a 31 diciembre 2024 y 31 de diciembre 2023

NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
NOMINA POR PAGAR	-	27.764.131
CESANTIAS	4.493.333	79.052.971
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	449.333	8.438.347
VACACIONES	2.180.910	39.268.064
PRIMA DE SERVICIOS	-	8.066.284
APORTES A RIESGOS LABORALES	59.100	2.444.900
APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	836.800	15.554.300
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	534.200	4.056.600
APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN	209.200	3.766.600
OTROS SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	-	1.385.754
<b>TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>8.762.876</b>	<b>189.797.951</b>

### Nota 14. OTROS DESCUENTOS DE NOMINA

A continuación detalle comparativo a 31 diciembre 2024 y 31 de diciembre 2023

NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
LIBRANZAS	-	15.179.592
<b>TOTAL OTROS DESCUENTOS DE NOMINA</b>	<b>-</b>	<b>15.179.592</b>

### Nota 15. PATRIMONIO

- I. El capital está compuesto inicialmente como empresa unipersonal por valor de UN MILLON DE PESOS (\$1.000.000)

- II. El 29 de Julio de 2003 según escritura pública No. 1838 de la Notaría tercera de la ciudad de Neiva, se transforma de sociedad Unipersonal a sociedad de responsabilidad Limitada y se amplía el capital social a DOS MILLONES DE PESOS (\$2.000.000)
- III. El 3 de diciembre de 2003 mediante escritura pública No. 716 de la notaría tercera de Neiva se amplía el capital social a CINCUENTA MILLONES DE PESOS (\$50.000.000)
- IV. El 21 de noviembre de 2014 se incrementa el capital suscrito y pagado a SETENTA MILLONES DE PESOS (\$70.000.000)

A continuación se presenta un detallado de los rubros que conforman el patrimonio:

NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
CAPITAL AUTORIZADO	100.000.000	100.000.000
CAPITAL POR SUSCRIBIR (DB)	(30.000.000)	(30.000.000)
RESERVAS OBLIGATORIAS-RESERVA LEGAL	64.304.346	64.304.346
UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS	20.417.986	1.424.533.924
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	7.140.167.570	5.968.503.986
INVERSIONES	-	(60.213.470)
CUENTAS POR COBRAR	-	(23.115.711)
ACTIVOS INTANGIBLES	-	(169.541.160)
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>7.294.889.902</b>	<b>7.274.471.916</b>

Mediante acta Nro. 72 del 15 de abril de 2024 se aprobó en enjugar las perdidas originadas de la transición al nuevo marco técnico NIIF, el valor ascendió a \$ 252.870.341

#### Nota 16. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El siguiente es el detalle comparativo de los ingresos obtenidos entre el 01 enero al 31 de diciembre de 2024 y el 31 de diciembre 2023

NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACIÓN E INTERNACIÓN	1.669.187.020	4.095.045.750
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	699.280.196	1.771.779.175
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPÉUTICO	249.261.656	426.157.800
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	1.171.678.878	2.903.801.202
DEVOLUCIONES OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	(30.258.971)	(173.472.157)
<b>TOTAL INGRESOS ORDINARIOS</b>	<b>3.759.148.779</b>	<b>9.023.311.770</b>

#### Nota 17. COSTOS DE VENTA

A continuación, se detalla de forma comparativa los costos de venta por unidad funcional en el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 diciembre de los años 2024 y 2023.

Los costos están conformados por los honorarios médicos, medicamentos, materiales medico quirúrgicos y suministros a pacientes, gastos del personal asistencial (nomina), la asignación por prorrato de los gastos por servicios de mantenimientos de equipos, depreciación de máquinas, arrendamientos entre otros.

NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACIÓN E INTERNACION	1.380.156.364	2.771.251.062
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	187.892.491	273.075.832
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	678.490.573	1.946.851.344
<b>TOTAL COSTOS DE VENTA</b>	<b>2.246.539.428</b>	<b>4.991.178.238</b>

## Nota 18. GASTOS OPERACIONALES

El siguiente es el detalle de los gastos operacionales al corte 31 diciembre 2024 y 31 de diciembre 2023

NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
SUELDOS Y SALARIOS	218.133.940	334.497.986
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	41.047.101	58.578.100
PRESTACIONES SOCIALES	44.988.650	70.645.379
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	11.481.175	18.300.218
GASTOS POR HONORARIOS	36.170.500	18.113.000
GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	98.434.452	17.593.901
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	3.611.532	1.008.696
SEGUROS	59.867.967	51.144.905
SERVICIOS	113.283.052	233.749.359
GASTOS LEGALES	36.214.446	32.440.203
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	15.810.603	5.060.492
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	380.400	2.077.600
GASTOS DE TRANSPORTE	13.171.227	6.648.930
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	23.085.203	11.966.697
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	181.493.168	50.400.084
OTROS GASTOS	437.900.339	665.467.266
<b>TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN</b>	<b>1.335.073.753</b>	<b>1.577.692.817</b>

A corte de 31 de diciembre de 2024, y de acuerdo al área jurídica no se tiene conocimiento de demandas laborales o de responsabilidad medica contra Megasalud IPS SAS.

## Nota 19. OTROS INGRESOS

El siguiente es el detalle del 01 enero al 31 diciembre 2024 y 31 de diciembre 2023:

NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
ARRENDAMIENTO CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	467.600.000	
POR DISPOSICIÓN DE INVERSIONES	47.935.872	-
REINTEGRO PROVISIONES	210.719.578	42.050.021
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	511.571	3.130.039
OTRAS RECUPERACIONES	166.050.937	435.046.736
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>892.817.969</b>	<b>480.226.797</b>

## Nota 20. GASTOS FINANCIEROS

A continuación, se detalla los gastos financieros a corte 31 diciembre 2024 y 31 de diciembre 2023:

NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
GASTOS BANCARIOS	2.707	-
COMISIONES	2.559.126	1.437.763
INTERESES	941.734.228	701.033.458
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	19.261.850	23.217.827
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>963.567.911</b>	<b>725.689.049</b>

## Nota 21. IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	41.666.000	791.180.000
IMPUESTO DIFERIDO	44.711.659	(6.735.461)
<b>TOTAL IMPUESTOS A LAS GANANCIAS</b>	<b>86.377.659</b>	<b>784.444.539</b>

## Nota 22. HIPOTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

La administración ha evaluado la capacidad de Megasalud IPS SAS para continuar como una empresa en marcha, confirmando que la IPS cuenta con los recursos, la liquidez y la solvencia adecuados para continuar operando en el futuro previsible. Por este motivo, se continúa adoptando la base de la contabilidad "negocio en marcha" para la preparación de los estados financieros.

## Nota 23. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Acorde con lo establecido en la sección 33 de la NIIF para Pymes Megasalud IPS SAS establece como una parte relacionada aquellas personas o entidades que están relacionadas con la IPS siendo una persona o un familiar cercano a esta o una empresa que ejerce control, influencia significativa o control conjunto. Tras un análisis las siguientes entidades se consideran partes relacionadas porque cumplen esta definición.

NIT	NOMBRE	TIPO DE VINCULACION CON MEGASALUD IPS SAS
901367714	ZUNA INVERSORES SAS	Megasalud es negocio conjunto de Zuna; le aplica la sección 33.2 (b) numeral ii
813001952	CLINICA MEDILASER SAS	Megasalud es negocio conjunto de Zuna y de Monava; Medilaser es una asociada de Zuna y Monava les aplica la sección 33.2 (b) numeral iv.
830123310	INVERSORA TORREON SAS	Megasalud y Torreon son negocios conjuntos de Zuna y Monava les aplica la sección 33.2 (b) numeral iii
900428846	SMART BUSSINES SAS	Megasalud y Smart Bussines son negocios conjuntos de Zuna y Monava les aplica la sección 33.2 (b) numeral iii

Los saldos con partes relacionadas, con corte a 31 de diciembre de 2024 comparado con los saldos a 31 de diciembre de 2023 en compra y venta de bienes y servicios, cuentas por pagar y cuentas por cobrar con cada una de las empresas relacionadas:

NIT	NOMBRE	COMPRAS		VENTAS		INVERSIONES		OTROS INGRESOS		CUENTAS POR COBRAR		CUENTAS POR PAGAR	
		31-12-24	31-12-23	31-12-24	31-12-23	31-12-24	31-12-23	31-12-24	31-12-23	31-12-24	31-12-23	31-12-24	31-12-23
901367714	ZUNA INVERSORES SAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
813001952	CLINICA MEDILASER SAS	1.393.200	140.160	477.424.200	1.493.240	-	-	-	-	-	-	7.730.185.936	4.475.390.754
830123310	INVERSORA TORREON SAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	138.000.000	120.000.000
900428846	SMART BUSSINES SAS	13.400.590	49.277.334	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14.018.341