



## **ESTADOS FINANCIEROS**

**A 31 de diciembre de 2024 / Comparativo diciembre 2023**



# **MAIFESALUD LIMITADA – IPS**

NIT. 900.061.052-9





## Contenido

## Página

Estado de situación financiera	3
Estado de resultados integral	4
Estado de flujos de efectivo	5
Estado de cambios en el patrimonio	6
Políticas contables y notas explicativas	7





## Maifosalud Limitada

NIT 900.061.052-9

## Estado de situación financiera

A 31 de diciembre de 2024 - Comparativo dic 2023

Las cifras representan pesos colombianos

	Notas	2024	2023	Variación
<b>ACTIVOS</b>				
<b>Activos corrientes</b>				
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	19,235,989	19,671,287	(435,298)
Inversiones	5	60,000,000	-	60,000,000
Deudores comerciales y otros	6	231,603,472	223,098,319	8,505,153
<b>Total activos corrientes</b>		<b>310,839,461</b>	<b>242,769,606</b>	<b>68,069,855</b>
<b>Activos no corrientes</b>				
Propiedades, planta y equipo	7	138,355,493	149,828,044	(11,472,551)
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>138,355,493</b>	<b>149,828,044</b>	<b>(11,472,551)</b>
<b>Total activos</b>		<b>449,194,954</b>	<b>392,597,650</b>	<b>56,597,304</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>				
<b>Pasivos corrientes</b>				
Proveedores	8	5,315,360	-	5,315,360
Cuentas por pagar	9	2,619,825	18,129,095	(15,509,270)
Impuestos	10	37,536,438	27,321,760	10,214,678
Beneficios a empleados	11	4,923,820	4,888,672	35,148
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>50,395,443</b>	<b>50,339,527</b>	<b>55,916</b>
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>50,395,443</b>	<b>50,339,527</b>	<b>55,916</b>
<b>Patrimonio</b>				
Capital suscrito	12	100,000,000	100,000,000	-
Resultado del ejercicio	13	56,883,688	47,803,230	9,080,458
Resultado de ejercicios anteriores	14	241,915,822	194,454,893	47,460,929
<b>Total Patrimonio</b>		<b>398,799,510</b>	<b>342,258,123</b>	<b>56,541,387</b>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>		<b>449,194,954</b>	<b>392,597,650</b>	<b>56,597,303</b>

IMELDA CORTES ARIAS

C.C. 41.742.562 de Bogotá D.C.

Representante legal

HENRRY O. TORRES MORENO

Contador Público

TP 149918-T



## Maifesalud Limitada

NIT 900.061.052-9

## Estado de resultados

De enero a diciembre de 2024 - Comparativo ene a dic 2023

Las cifras representan pesos colombianos

	Notas	2024	2023	Variación
Ingresos de actividades Ordinarios	15	901,085,011	825,702,895	75,382,116
Devoluciones		(32,834,334)	(12,477,344)	(20,356,990)
<b>Total ingresos</b>		<b>868,250,677</b>	<b>813,225,551</b>	<b>55,025,126</b>
Costos y gastos directos	16	(546,159,681)	(522,558,701)	(23,600,980)
<b>Utilidad bruta en ventas</b>		<b>322,090,996</b>	<b>290,666,850</b>	<b>31,424,146</b>
<b>Gastos de Administracion</b>				
Gastos de personal	17	(61,475,216)	(54,836,789)	(6,638,427)
Honorarios	18	(19,498,377)	(11,922,951)	(7,575,426)
Impuestos	19	(4,734,987)	(3,135,031)	(1,599,956)
Arrendamientos	20	(44,849,148)	(20,837,516)	(24,011,632)
Seguros	21	(4,858,031)	(1,579,517)	(3,278,514)
Servicios	22	(15,088,041)	(48,816,804)	33,728,763
Gastos legales	23	(3,200,317)	(3,040,700)	(159,617)
Mantenimiento y reparaciones	24	(8,722,736)	(5,568,188)	(3,154,548)
Gastos de viaje	25	(2,093,123)	(2,680,960)	587,837
Depreciaciones	26	(11,472,551)	(10,986,244)	(486,307)
Diversos	27	(9,959,156)	(12,057,343)	2,098,187
<b>Total Gastos de Administración</b>		<b>(185,951,683)</b>	<b>(175,462,043)</b>	<b>(10,489,640)</b>
<b>Gastos de Ventas</b>				
Servicios - Publicidad y propaganda	28	(45,914,826)	(42,202,106)	(3,712,720)
<b>Total gastos de ventas</b>		<b>(45,914,826)</b>	<b>(42,202,106)</b>	<b>(3,712,720)</b>
<b>Total gastos operacionales</b>		<b>(231,866,509)</b>	<b>(217,664,149)</b>	<b>(14,202,360)</b>
<b>Utilidad operacional</b>		<b>90,224,487</b>	<b>73,002,701</b>	<b>17,221,786</b>
Otros ingresos	29	14,634	3,808,759	(3,794,125)
Gastos financieros	30	(2,725,755)	(1,698,230)	(1,027,525)
<b>Utilidad antes de impuesto a la renta</b>		<b>87,513,366</b>	<b>75,113,230</b>	<b>12,400,136</b>
Gasto por impuesto a la renta	31	(30,629,678)	(27,310,000)	(3,319,678)
<b>Resultado del ejercicio</b>		<b>56,883,688</b>	<b>47,803,230</b>	<b>9,080,458</b>

IMELDA CORTES ARIAS  
C.C. 41.742.562 de Bogotá D.C.  
Representante legal

HENRRY O. TORRES MORENO  
Contador Público  
TP 149918-T

**Maifesalud Limitada****NIT 900.061.052-9****Estado de flujos de efectivo con base en la variación del efectivo**

De enero a diciembre de 2024 - Comparativo enero a diciembre de 2023

Las cifras representan pesos colombianos

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>Flujos de efectivo por actividades de operación:</b>		
Recaudos recibidos de clientes	859,745,524	758,325,630
Pagos a proveedores y acreedores	(832,859,061)	(734,598,586)
Impuestos pagados	(27,321,760)	(20,820,000)
Recaudos recibidos de otros deudores	-	-
Otros pagos	-	-
<b>Efectivo neto generado por actividades de operación</b>	<b>(435,297)</b>	<b>2,907,044</b>
<b>Flujos de efectivo por actividades de inversión:</b>		
Compras de propiedades, planta y equipo	-	(3,400,000)
Valor recibido por venta de equipos	-	-
Préstamos a terceros y empleados	-	-
Valor recibido por dividendos	-	-
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de inversión</b>	<b>-</b>	<b>(3,400,000)</b>
<b>Flujos de efectivo por actividades de financiación:</b>		
Préstamos recibidos	-	-
Pago de préstamos e intereses	-	-
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de financiación</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>(435,297)</b>	<b>(492,957)</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período	19,671,287	20,164,244
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período</b>	<b>19,235,989</b>	<b>19,671,287</b>

**IMELDA CORTES ARIAS**

C.C. 41.742.562 de Bogotá D.C.

Representante legal

**HENRRY O. TORRES MORENO**

Contador Público

TP 149918-T

**Maifesalud Limitada****NIT 900.061.052-9****Estado de cambios en el patrimonio**

Para los años terminados a 31 de diciembre de 2024 / comparativo 2023

Las cifras representan pesos colombianos

	<b>Capital Social</b>	<b>Resultado del ejercicio</b>	<b>Resultado de ejercicios anteriores</b>	<b>Total</b>
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2023</b>	100,000,000	47,803,230	194,454,893	<b>342,258,123</b>
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2024</b>	100,000,000	56,883,688	241,915,822	<b>398,799,510</b>
<b>VARIACION</b>	-	9,080,458	47,460,929	<b>56,541,387</b>
<b>VARIACION PORCENTUAL</b>	<b>0%</b>		<b>24%</b>	<b>17%</b>

**IMELDA CORTES ARIAS**

C.C. 41.742.562 de Bogotá D.C.

Representante legal

**HENRRY O. TORRES MORENO**

Contador Público

TP 149918-T

**MAIFESALUD LIMITADA****NIT 900.061.052-9****POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 – COMPARATIVO 2023***\*\* Las cifras representan pesos colombianos***NOTA 1. ENTE ECONÓMICO**

MAIFESALUD LIMITADA, es una entidad comercial y privada con ánimo de lucro, constituida mediante escritura pública No. 45835 de 21 de diciembre de 2005, inscrita en la cámara de comercio de Duitama; siendo su objeto social ofrecer y desarrollar en forma directa o a través de convenios de servicios de salud, en sus fases de promoción, prevención, tratamiento y rehabilitación, en especial servicios médicos, oftalmológicos, optométricos, psicotécnicos, evaluaciones, psico-sensométricas y de coordinación motriz; además presta el servicio de expedición del certificado de aptitud física, mental y de coordinación motriz para conductores. Maifesalud realiza servicios certificado médico de aptitud psicofísica para porte y tenencia de armas de fuego, así como exámenes médicos ocupacionales y actividades conexas a la salud médica ocupacional.

**NOTA 2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF PARA LAS PYMES**

Los estados financieros de Maifesalud Limitada presentados individualmente, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2024 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013, Decreto 2420 del 14 de diciembre de 2015 y Decreto 2496 del 23 de Diciembre de 2015; donde se reglamenta la ley 1314 de 2009 sobre el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2 o Pymes. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la sociedad limitada.

**NOTA 3. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES**

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros del titular se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.



### *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 Maifesa salud limitada. 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, siempre y cuando Maifesa salud controle los beneficios que se espera que fluyan de la propiedad.

### *Pasivos*

Una característica esencial de un pasivo es que Maifesa salud 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 Maifesa salud cuando:

(a) debido a un patrón establecido de comportamiento en el pasado, las políticas de Maifesa salud que son de dominio público o a una declaración actual suficientemente específica, la sociedad haya puesto de manifiesto ante terceros que está dispuesta a aceptar cierto tipo de responsabilidades; y

(b) como consecuencia de lo anterior, la sociedad haya creado una expectativa válida, ante aquellos terceros con los que debe cumplir sus compromisos o responsabilidades.

La cancelación de una obligación presente implica habitualmente el pago de efectivo, la transferencia de otros activos, la prestación de servicios, la sustitución de esa obligación por otra o la conversión de la obligación en patrimonio. Una obligación puede cancelarse también por otros medios, tales como la renuncia o la pérdida de los derechos por parte del acreedor.

### *Patrimonio*

El Patrimonio es el residuo de los activos reconocidos menos los pasivos reconocidos. Se puede sub clasificar en el estado de situación financiera, en conceptos tales como los



aumento de capital, Reservas y excedentes (o pérdidas) acumulados y los excedentes (o pérdidas) del ejercicio.

### Rendimiento

Rendimiento es la relación entre los ingresos y los gastos de Maifosalud Limitada durante un periodo contable.

El decreto 3022 de 2013 permite presentar el rendimiento en un único estado financiero (un estado del resultado integral) o en dos estados financieros (un estado de resultados y un estado del resultado integral). Los ingresos y los gastos se definen como sigue:

(a) Ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio.

(b) Gastos son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, distintos de los relacionados con las distribuciones realizadas por el accionista

### Ingresos

La definición de ingresos incluye tanto a los ingresos como a las ganancias.

(a) Los ingresos surgen en el curso de las actividades normales (que no son solamente las relacionadas con el objeto social) de Maifosalud.

(b) Ganancias son otras partidas que satisfacen la definición de ingresos pero que no son ingresos de actividades normales. Cuando las ganancias se reconocen en el estado del resultado integral, es usual presentarlas por separado, puesto que el conocimiento de las mismas es útil para la toma de decisiones económicas.

### Gastos

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades normales de Maifosalud.

(a) Los gastos que surgen de la actividad ordinaria incluyen, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, toman la forma de una salida o disminución del valor de los activos, tales como efectivo y equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo.



(b) Las pérdidas son otras partidas que cumplen la definición de gastos y que pueden surgir en el curso de las actividades normales de Maifesa Salud. Cuando las pérdidas se reconocen en el estado del resultado integral, habitualmente se presentan por separado, puesto que el conocimiento de las mismas es útil para la toma de decisiones económicas.

### **3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

#### **Efectivo**

El efectivo Comprende el efectivo en caja (caja general y menor) y depósitos a la vista, esto es cuentas corrientes y de ahorro en moneda nacional y extranjera.

#### **Equivalentes al Efectivo**

Los equivalentes al efectivo son 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 cuando:

- a. Sea fácilmente convertibles en valores determinados de efectivo
- b. Esté sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor.
- c. Tenga vencimiento próximo, menor de 90 días desde la fecha de adquisición.

### **3.2 Instrumentos Financieros**

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

Los servicios prestados se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales (120 días), las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores 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.



### **3.3. Proveedores y cuentas por pagar**

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

### **3.4. Propiedad, planta y equipo**

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos y se esperan usar durante más de un periodo. Se considerará como propiedades, planta y equipo las siguientes: (a) Los edificios, los terrenos, las construcciones en curso, (b) Los vehículos, muebles enseres, equipos de oficina y equipos de cómputo y comunicaciones.

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

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles 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 valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

### **3.6. Patrimonio**

El patrimonio de la sociedad lo representa el capital suscrito, el resultado acumulado y el resultado del presente ejercicio.

### **3.8. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la persona natural de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares.



### 3.9. Ingresos por intereses y dividendos

Los ingresos por intereses se reconocen sobre una base acumulada utilizando el método de interés efectivo. Los ingresos por dividendos se reconocen cuando la compañía tiene el derecho a recibir el pago.

### 3.10. Gastos financieros

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

## NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Representa los fondos de disponibilidad inmediata, así:

Efectivo y equivalentes	dic - 2024	dic - 2023	Variación
Caja General	8,517,917	17,915,468	(9,397,551)
Cuentas de ahorro	10,718,072	1,755,819	8,962,253
<b>TOTAL</b>	<b>19,235,989</b>	<b>19,671,287</b>	<b>(435,298)</b>

## Revelaciones sobre los instrumentos financieros

- 1) Los criterios adoptados por la administración para clasificarlos como efectivo se tomaron teniendo en cuenta las políticas contables establecidas. Para reconocer instrumentos financieros se tomaron los activos financieros que cumplen con dicha condición, una vez se realizan los depósitos en cuentas o demás productos de recaudo que tiene la sociedad.

## NOTA 5. INVERSIONES

Corresponde al saldo de CDT adquirido en 2024 con banco Davivienda.

## NOTA 6. DEUDORES COMERCIALES Y OTROS

Se representa así:

Cuentas por cobrar	dic - 2024	dic - 2023	Variación
Cientes comerciales	50,857,081	26,215,265	24,641,816
Otros deudores comerciales	152,000,000	182,000,000	(30,000,000)
Anticipo de impuestos	28,746,391	14,883,054	13,863,337
<b>TOTAL</b>	<b>231,603,472</b>	<b>223,098,319</b>	<b>8,505,153</b>



## Revelaciones sobre las cuentas por cobrar

a) Las edades de cartera de los clientes comerciales se presentan a continuación:

Concepto	EDAD DE CARTERA			
	0-30 días	31-60 días	61-90 días	91-180 días
Cientes comerciales	18,018,230	14,189,200	18,649,651	0

## NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se representa así:

Propiedad, planta y equipo	dic - 2024	dic - 2023	Variación
Equipo médico	132,882,321	132,882,321	0
Muebles y enseres	22,852,000	22,852,000	0
Equipos de cómputo	28,777,973	28,777,973	0
Equipo de oficina	12,779,730	12,779,730	0
Depreciación acumulada	(58,936,531)	(47,463,980)	(11,472,551)
<b>TOTAL</b>	<b>138,355,493</b>	<b>149,828,044</b>	<b>(11,472,551)</b>

## Revelaciones a la propiedad, planta y equipo

1) El movimiento para la propiedad planta y equipo durante el año 2024 fue el siguiente:

### SALDOS CONTABLE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 COSTO BRUTO

	Equipo médico	Muebles y enseres oficina	Equipo de oficina	Equipo de oficina	Total
Saldo inicial a 31/dic/2023	132,882,321	28,352,000	28,777,973	12,779,730	202,792,024
Traslado	-	-	-	-	-
Compras	-	-	-	-	-
Retiros	-	-	-	-	-
Depreciación acumulada año 2024	(38,063,807)	(14,824,084)	(3,944,936)	(7,603,704)	(64,436,531)
<b>Saldo final</b>	<b>94,818,514</b>	<b>13,527,916</b>	<b>24,833,037</b>	<b>5,176,026</b>	<b>138,355,493</b>

Nota: Las compras del año fueron pagadas en su totalidad en el año



2) Las vidas útiles definidas para la propiedad, planta y equipo son las siguientes:

Conceptos de bienes a depreciar	Años a depreciar	% Valor residual
Maquinaria y equipos	20 Años	5%
Muebles y enseres	25 Años	4%
Equipo de computación	10 Años	10%
Equipo de comunicación	10 Años	10%

3) El método de depreciación que se aplicó fue por línea recta.

4) Para la fecha de presentación la titularidad de la propiedad, planta y equipo no tiene alguna restricción o está pignorada como garantía de deudas.

5) La propiedad planta y equipo no presenta ningún compromiso contractual en el momento de su adquisición.

#### NOTA 8. PROVEEDORES

Representa facturas pendientes de pago por concepto de compras de insumos para el desarrollo de la actividad del CRC, las cuales no superan 90 días de vencimiento.

#### NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar están representadas así:

Cuentas comerciales por pagar	dic - 2024	dic - 2023	Variación
Honorarios	0	15,485,262	(15,485,262)
Retención en la fuente	1,370,080	1,102,000	268,080
Aportes de seguridad social	956,400	835,200	121,200
Otros - servicios públicos	293,345	706,633	(413,288)
<b>TOTAL</b>	<b>2,619,825</b>	<b>18,129,095</b>	<b>(15,509,270)</b>

**NOTA 10. IMPUESTOS**

Los impuestos por pagar son los siguientes:

Impuestos	dic - 2024	dic - 2023	Variación
Impuesto de renta	37,536,438	27,321,760	10,214,678

**Revelaciones a los impuestos por pagar**

- a) 1) *El saldo de impuestos se liquida con las tasas vigentes para el año 2024. El impuesto sobre la renta se calcula sobre la tasa del 35% de las utilidades de la empresa una vez conciliadas las partidas fiscales y descontando algunos costos y gastos no deducibles fiscalmente. Durante el año 2024 se presentaron oportunamente los impuestos de industria y comercio e impuesto de renta. Las retenciones en la fuente fueron realizadas y canceladas mensualmente. En cuanto a las obligaciones fiscales se cumplió con el cronograma de facturación electrónica y se está generando para las facturas a crédito, las ventas de contado se realizan bajo facturación electrónica.*

**NOTA 11. BENEFICIO A EMPLEADOS**

Representa los saldos por beneficio a empleados por concepto de salarios y prestaciones sociales a la fecha que se informa. Se resume a continuación.

Obligaciones laborales	dic - 2024	dic - 2023	Variación
Cesantías por pagar	2,923,872	3,251,515	(327,643)
Intereses sobre cesantías	350,880	348,164	2,716
Vacaciones por pagar	1,649,068	1,288,993	360,075
<b>TOTAL</b>	<b>4,923,820</b>	<b>4,888,672</b>	<b>35,148</b>

Los pagos de salarios y prestaciones se vienen cancelando oportunamente. De igual manera, los pagos de prestaciones sociales incluida las vacaciones que han sido disfrutadas en el tiempo oportuno. Se está haciendo seguimiento y mejoramiento al sistema de gestión y seguridad en el trabajo.

**NOTA 12. CAPITAL SUSCRITO**

El capital suscrito de la empresa está conformado para los dos periodos así:

Nombre del socio	No. acciones	Vr. Acción	Vr. Total
Imelda Cortés Arias	60	1.000.000	60.000.000
Fernando Herrera Cortés	20	1.000.000	20.000.000
Margarita Herrera Cortés	20	1.000.000	20.000.000
<b>Totales</b>	<b>100</b>	<b>3.000.000</b>	<b>100.000.000</b>

**NOTA 13. RESULTADO DEL EJERCICIO**

El resultado del ejercicio se presenta así:

Resultado del ejercicio	<i>dic - 2024</i>	<i>dic - 2023</i>	<i>Variación</i>
Del presente ejercicio	56,883,688	47,803,230	9,080,458

**NOTA 14. RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES**

El resultado de ejercicios anteriores se muestra a continuación:

Resultado de ejercicios anteriores	<i>dic - 2024</i>	<i>dic - 2023</i>	<i>Variación</i>
Utilidades acumuladas	241,915,822	194,454,893	47,460,929

**NOTA 15. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Representa los ingresos generados por la sociedad así:

Por actividades ordinarias	<i>dic - 2024</i>	<i>dic - 2023</i>	<i>Variación</i>
Exámenes psicosenométricos	470,331,060	432,594,890	37,736,170
Exámenes de salud ocupacional / Ingreso empresas	337,354,919	306,243,005	31,111,914
Exámenes de porte de armas	88,499,032	68,255,000	20,244,032
Exámenes de aptitud física	4,900,000	18,610,000	(13,710,000)
Devoluciones	(32,834,334)	(12,477,344)	(20,356,990)
<b>TOTAL</b>	<b>868,250,677</b>	<b>813,225,551</b>	<b>55,025,126</b>

**Revelaciones a los ingresos**

- (a) Los ingresos fueron generados y facturados de acuerdo al grado de avance en la prestación del servicio, en este caso el 100% de la prestación del servicio.

**NOTA 16. COSTOS Y GASTOS EN LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS**

Representa los costos directos en la prestación de servicios así:

Para prestación del servicio	<i>dic - 2024</i>	<i>dic - 2023</i>	<i>Variación</i>
Honorarios médicos	248,057,866	246,978,456	1,079,410
Servicios de apoyo	197,380,000	189,143,000	8,237,000
Uso RUNT Ministerio de Transporte - Plataforma	4,410,000	7,408,475	(2,998,475)
Exámenes de laboratorio	39,011,200	32,350,763	6,660,437
Insumos para prestación del servicio	7,505,610	5,404,130	2,101,480
Firmas digitales	6,406,140	2,023,000	4,383,140
Servicio de transporte	42,477,950	38,400,000	4,077,950
Otros costos	910,915	850,877	60,038
<b>TOTAL</b>	<b>546,159,681</b>	<b>522,558,701</b>	<b>23,600,980</b>

**NOTA 17. GASTOS DE PERSONAL**

Representan los gastos generados en el desarrollo de los contratos laborales durante el año 2024.

Gastos de personal	<i>dic - 2024</i>	<i>dic - 2023</i>	<i>Variación</i>
Sueldos	37,700,000	34,220,000	3,480,000
Auxilio de transporte	5,670,000	4,991,513	678,487
Cesantias	3,654,840	3,321,672	333,168
Intereses de cesantias	438,600	398,616	39,984
Prima de servicios	3,654,840	3,321,672	333,168
Vacaciones	1,625,136	1,450,116	175,020
Dotaciones	800,000	232,000	568,000
Aporte patronal a ARP	244,800	219,600	25,200
Aporte patronal pensiones	5,616,000	5,011,200	604,800
Aporte patronal caja de compensación	1,872,000	1,670,400	201,600
Otros gastos de personal	199,000	0	199,000
<b>TOTAL</b>	<b>61,475,216</b>	<b>54,836,789</b>	<b>6,638,427</b>

**NOTA 18. HONORARIOS**

Se presentaron gastos por honorarios de acuerdo a los siguientes ítems:

Honorarios	<i>dic - 2024</i>	<i>dic - 2023</i>	<i>Variación</i>
Asesoría jurídica	2,500,000	0	2,500,000
Asesoría financiera	4,410,000	3,303,000	1,107,000
Asesoría técnica	12,588,377	8,619,951	3,968,426
<b>TOTAL</b>	<b>19,498,377</b>	<b>11,922,951</b>	<b>7,575,426</b>

**NOTA 19. IMPUESTOS**

El rubro muestra el pago por conceptos de orden tributario:

Impuestos	<i>dic - 2024</i>	<i>dic - 2023</i>	<i>Variación</i>
Impuesto de industria y comercio	2,881,000	2,801,000	80,000
Impuesto GMF	1,853,987	334,031	1,519,956
<b>TOTAL</b>	<b>4,734,987</b>	<b>3,135,031</b>	<b>1,599,956</b>

**NOTA 20. ARRENDAMIENTOS**

Representa los gastos por arrendamiento de la sede de Mifosalud.

Arrendamientos	<i>dic - 2024</i>	<i>dic - 2023</i>	<i>Variación</i>
Arrendamiento edificaciones	44,849,149	20,837,516	24,011,633
<b>TOTAL</b>	<b>44,849,149</b>	<b>20,837,516</b>	<b>24,011,633</b>

**NOTA 21. SEGUROS**

Dentro de este rubro se detallan los pagos realizados por las pólizas de cumplimiento. Se detallan a continuación:

Seguros	<i>dic - 2024</i>	<i>dic - 2023</i>	<i>Variación</i>
Poliza de seguros	4,858,031	1,579,517	3,278,514
<b>TOTAL</b>	<b>4,858,031</b>	<b>1,579,517</b>	<b>3,278,514</b>

**NOTA 22. SERVICIOS**

Los conceptos cancelados en servicios se relacionan a continuación:

Servicios	<i>dic - 2024</i>	<i>dic - 2023</i>	<i>Variación</i>
Servicio de aseo	149,432	185,250	(35,818)
Servicios temporales	0	500,000	(500,000)
Servicio asistencia tecnica	0	600,000	(600,000)
Procesamiento electronico de datos	2,916,877	2,252,000	664,877
Acueducto y alcantarillado	136,700	591,607	(454,907)
Energia electrica	3,321,490	3,712,572	(391,082)
Telefono celular	2,152,161	2,266,084	(113,923)
Correos, portes y telegramas	0	12,900	(12,900)
Servicio de gas	135,720	211,640	(75,920)
Servicio de internet	3,047,661	3,273,111	(225,450)
Otros servicios / Apoyo documento soporte	3,228,000	35,211,640	(31,983,640)
<b>TOTAL</b>	<b>15,088,041</b>	<b>48,816,804</b>	<b>(33,728,763)</b>

**NOTA 23. GASTOS LEGALES**

Está representado así:

Gastos legales	<i>dic - 2024</i>	<i>dic - 2023</i>	<i>Variación</i>
Registro mercantil	1,873,400	1,654,600	218,800
Tramites y licencias	519,546	781,570	(262,024)
Otros gastos legales	807,371	604,530	202,841
<b>TOTAL</b>	<b>3,200,317</b>	<b>3,040,700</b>	<b>159,617</b>

**NOTA 24. MANTENIMIENTO Y REPARACIONES**

Plasman gastos relacionados con mantenimiento durante el 2024.

Mantenimiento y reparaciones	<i>dic - 2024</i>	<i>dic - 2023</i>	<i>Variación</i>
Edificaciones	2,917,676	1,605,980	1,311,696
Maquinaria y equipo	4,287,300	3,282,208	1,005,092
Equipo de oficina	300,000	90,000	210,000
Equipo de computo	1,217,400	590,000	627,400
<b>TOTAL</b>	<b>8,722,376</b>	<b>5,568,188</b>	<b>3,154,188</b>

**NOTA 25. GASTOS DE VIAJE**

Corresponde a los gastos por concepto de desplazamiento para tramites de la administración.

Gastos de viaje	<i>dic - 2024</i>	<i>dic - 2023</i>	<i>Variación</i>
Alojamiento	452,100	402,000	50,100
Pasaje terrestre	345,000	35,000	310,000
Combustibles / vehiculo	0	999,710	(999,710)
Parqueaderos	125,023	122,750	2,273
Peajes	1,171,000	1,121,500	49,500
<b>TOTAL</b>	<b>2,093,123</b>	<b>2,680,960</b>	<b>(587,837)</b>

**NOTA 26. DEPRECIACIONES**

Representa el gasto del agotamiento de la vida útil de la maquinaria y equipo así:

Depreciaciones	<i>dic - 2024</i>	<i>dic - 2023</i>	<i>Variación</i>
Maquinaria y equipo	9,165,189	9,082,694	82,495
Muebles y enseres	914,080	764,895	149,185
Equipo de computo	1,393,282	1,138,655	254,627
<b>TOTAL</b>	<b>11,472,551</b>	<b>10,986,244</b>	<b>486,307</b>

**NOTA 27. DIVERSOS**

Se resumen de acuerdo al siguiente cuadro:

Diversos	<i>dic - 2024</i>	<i>dic - 2023</i>	<i>Variación</i>
Gastos de representación	136,000	263,950	(127,950)
Elementos de aseo	1,637,073	2,367,693	(730,620)
Elementos de cafetería	2,741,055	1,778,355	962,700
Útiles papeplera y fotocopias	1,046,692	4,441,656	(3,394,964)
Combustibles y lubricantes	3,170,725	2,054,894	1,115,831
Casinos y restaurantes	950,461	834,200	116,261
Parqueaderos	124,560	127,000	(2,440)
Otros gastos diversos	152,590	189,595	(37,005)
<b>TOTAL</b>	<b>9,959,156</b>	<b>12,057,343</b>	<b>(2,098,187)</b>

**NOTA 28. GASTOS DE VENTAS**

Está representado así:

Asociados al área de ventas	<i>dic - 2024</i>	<i>dic - 2023</i>	<i>Variación</i>
Publicidad, propaganda y promoción	45,914,826	42,202,106	3,712,720

**NOTA 29. OTROS INGRESOS**

Los ingresos no operacionales están representados por rendimientos financieros obtenidos en las cuentas de ahorro y certificados de depósito poseídos por Maifesa salud.

**NOTA 30. GASTOS FINANCIEROS - BANCARIOS**

Los gastos bancarios están representados así:

Gastos financieros	dic - 2024	dic - 2023	Variación
Gastos bancarios	1,986,216	708,200	1,278,016
Comisiones	734,474	986,230	(251,756)
Intereses	1,100	0	1,100
Otros gastos	3,965	3,800	165
<b>TOTAL</b>	<b>2,725,755</b>	<b>1,698,230</b>	<b>1,027,525</b>

**NOTA 31. GASTOS POR IMPUESTO DE RENTA**

El impuesto de renta se liquida de acuerdo a la Ley 2125 de 2021 (Ley de inversión social) a la tarifa del 35%.

Impuesto de renta	dic - 2024	dic - 2023	Variación
Provisión de impuesto a la renta	30,629,678	27,310,000	3,319,678

Las notas y revelaciones hacen parte integral de los estados financieros.

Atentamente,

**IMELDA CORTES ARIAS**  
C.C. 41.742.562 de Bogotá D.C.  
Representante legal

**HENRRY O. TORRES MORENO**  
Contador Público  
TP 149918-T



UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**



Certificado No:



LA REPUBLICA DE COLOMBIA  
MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO  
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL  
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

CERTIFICA A:  
QUIEN INTERESE

Que el contador público **HENRRY ORLANDO TORRES MORENO** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 7181470 de TUNJA (BOYACÁ) Y Tarjeta Profesional No 149918-T Si tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de Inscripción.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS

Dado en BOGOTÁ a los 24 días del mes de Febrero de 2025 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

*Sandra Milena Barrios Pulido*  
SANDRA MILENA BARRIOS PULIDO  
DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTÍCULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web [www.jcc.gov.co](http://www.jcc.gov.co) digitando el número del certificado

**PACIOLI**  
Contadores Públicos  
[www.pacioli.com.co](http://www.pacioli.com.co)  
☎ 314 244 8712 - 313 360 1274

✉  
[contadores@pacioli.com.co](mailto:contadores@pacioli.com.co)  
[paciolicontadores@gmail.com](mailto:paciolicontadores@gmail.com)