



# OSTEOLLANOS

Instituto de Osteoporosis de los Llanos Ltda

## INSTITUTO DE OSTEOPOROSIS DE LOS LLANOS LTDA

NIT. 900.292.488-7

### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A DICIEMBRE 31 POR LOS AÑOS 2024 Y 2023

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ACTIVO	NOTA	2024	2023	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA %
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO					
Caja y bancos	3	253.343.299	267.521.736	-14.178.437	-5%
DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR					
Anticipos y avances	4	101.168.184	94.736.105	6.432.079	7%
Deudores clientes	5	181.612.795	85.129.100	96.483.695	113%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>536.124.278</b>	<b>447.386.941</b>	<b>88.737.337</b>	<b>20%</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>					
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO					
Costo	6	1.114.169.392	1.099.819.392	14.350.000	1%
Menos Depreciación Acumulada		- 314.100.472	- 280.657.012	- 33.443.460	12%
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>800.068.920</b>	<b>819.162.380</b>	<b>- 19.093.460</b>	<b>-2%</b>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>800.068.920</b>	<b>819.162.380</b>	<b>- 19.093.460</b>	<b>-2%</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>					
Otros diferidos		0	2.570.902	-2.570.902	-100%
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>		<b>0</b>	<b>2.570.902</b>	<b>-2.570.902</b>	<b>-100%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>1.336.193.198</b>	<b>1.269.120.223</b>	<b>67.072.975</b>	<b>5%</b>
<b>PASIVO</b>					
<b>PASIVO CORRIENTE</b>					
ACREEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR					
Cuentas por pagar	7	43.998.917	24.471.951	19.526.966	80%
Beneficios a empleados	8	12.123.446	5.372.365	6.751.081	126%
Impuestos por pagar	9	64.320.639	78.518.553	- 14.197.914	-18%
Otros Pasivos	10	4.116.069	4.745.649	- 629.580	-13%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>124.559.071</b>	<b>113.108.518</b>	<b>11.450.553</b>	<b>10%</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>					
Deudas con socios	11	295.000.000	295.000.000	0	0%
Pasivo por impuesto diferido	12	11.778.768	3.577.944	8.200.824	229%
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>306.778.768</b>	<b>298.577.944</b>	<b>8.200.824</b>	<b>3%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>431.337.839</b>	<b>411.686.462</b>	<b>19.651.377</b>	<b>5%</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
Capital	13	5.000.000	5.000.000	0	0%
Reservas	14	15.673.052	15.673.052	0	0%
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	15	47.421.598	128.997.661	(81.576.063)	-63%
Resultados de Ejercicios Anteriores	16	555.084.060	426.086.399	128.997.661	30%
Otro resultado integral del período	17	281.676.649	281.676.649	0	0%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>904.855.359</b>	<b>857.433.761</b>	<b>47.421.598</b>	<b>6%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1.336.193.198</b>	<b>1.269.120.223</b>	<b>67.072.975</b>	<b>5%</b>

DEYVI GALEANO LOPEZ  
Representante legal

VIGILADO  
Supersalud

MERCY JANNETH GUERRERO ZAPATA  
Contador Público TP. 64.978-T



# OSTEOLLANOS

Instituto de Osteoporosis de los Llanos Ltda

## INSTITUTO DE OSTEOPOROSIS DE LOS LLANOS LTDA

NIT. 900.292.488-7

### ESTADO DE RESULTADOS

ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2024 y 2023

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	NOTA	2024	2023	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA %
Ingresos Operacionales	18	745.005.229	639.775.971	105.229.258	16%
Costo de Ventas	19	239.644.612	141.749.198	97.895.414	69%
<b>Utilidad bruta en ventas</b>		<b>505.360.617</b>	<b>498.026.773</b>	<b>7.333.844</b>	<b>1%</b>
Gastos Operacionales	20	345.580.486	262.820.186	82.760.300	31%
<b>Utilidad operacional</b>		<b>159.780.131</b>	<b>235.206.587</b>	<b>- 75.426.456</b>	<b>-32%</b>
Ingresos no operacionales	21	10.976.748	19.955.053	- 8.978.305	-45%
Gastos no operacionales	22	56.508.918	56.585.088	- 76.170	0%
<b>Utilidad antes de impuestos</b>		<b>114.247.961</b>	<b>198.576.552</b>	<b>- 84.328.591</b>	<b>-42%</b>
Impuesto de renta		66.826.363	69.578.891	- 2.752.528	-4%
<b>Utilidad (Pérdida) neta del ejercicio</b>		<b>47.421.598</b>	<b>128.997.661</b>	<b>- 81.576.063</b>	<b>-63%</b>

DEYVI GALEANO LOPEZ  
Representante legal

VIGILADO  
Supersalud

MERCY JANNETH GUERRERO ZAPATA  
Contador Público TP.64.978-T



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2024 COMPARATIVAS 2023

### NOTA 1. DATOS GENERALES

La entidad **INSTITUTO DE OSTEOPOROSIS DE LOS LLANOS LTDA** se constituyó mediante documento privado de junta de socios el 14 de mayo del año 2009 y fue inscrita ante la cámara de comercio de Villavicencio, el día 03 de junio del año 2009 bajo el número 00032588 del libro IX y su domicilio principal se encuentra en la Cra 44 33B-111 Barrio Barzal Alto. Su objetivo principal son las actividades de apoyo diagnóstico en densitometría ósea.

### NOTA 2 . PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los registros contables de la sociedad se basan en el Manual de Políticas contables conforme a la Ley 1314 de 2009, el Decreto 3022 de 2013, Decreto 2420 de 2015 que adoptan las NIIF para Pymes y establece el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2 del cual la empresa hace parte.

El periodo informado comprende enero 1 a diciembre 31 de 2024 y las cifras son expresadas en pesos colombianos que es la moneda funcional de la empresa.

## 2. POLÍTICAS CONTABLES

A continuación, se relacionan las Políticas contables más representativas:

### (a) Unidad Monetaria

La empresa ha determinado que el peso colombiano (COP) representa su moneda funcional, de acuerdo con lo establecido en la sección 30 "Conversión de la moneda extranjera". Para determinar su moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico de las operaciones de la Compañía es realizado en el mercado nacional. Consecuentemente, las operaciones en otras divisas distintas del Peso Colombiano se consideran "moneda extranjera".

### (b) Periodo Contable

La empresa tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir Estados Financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre, sin embargo, si se requiere se presentarán con corte diferente.

### (c) Efectivo y Equivalentes

Los valores que corresponden a efectivo y equivalentes de efectivo son: caja, bancos, cuentas de ahorro, corrientes y depósitos a corto plazo., considera que una



# OSTEOLLANOS

Instituto de Osteoporosis de los Llanos Ltda

inversión o partida se debe clasificar en efectivo o equivalentes de efectivo cuando sean de gran liquidez, con un vencimiento original igual o menor a (3) meses. Tanto en el reconocimiento y medición inicial como en la medición posterior, el valor asignado para las cuentas de efectivo y sus equivalentes constituyen el valor nominal, el cual se aproxima al valor razonable, representado en la moneda funcional.

## **(d) Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar (corriente)**

Las cuentas por cobrar corresponden a afiliados locales y del exterior, empleados, impuestos y gastos pagados por anticipado sobre los que se tienen derechos de recuperación. Las cuentas por cobrar se registran a su valor nominal, siempre que los activos se conviertan en efectivo dentro del ciclo económico normal (por lo general dentro de los 12 meses). Las cuentas por cobrar que superen el año se reconocen según el método del costo amortizado, menos el valor de deterioro. Tomando como tasa de descuento, la tasa de captación (Tasa de interés pasiva), para las cuentas por cobrar que no estén generando intereses.

## **(e) Deterioro de cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar corresponden a clientes locales, empleados, impuestos y gastos pagados por anticipado sobre los que se tienen derechos de recuperación. Las cuentas por cobrar que superen el año se reconocen según el método del costo amortizado, menos el valor de deterioro. Al cierre del periodo se determina la recuperabilidad de las cuentas de acuerdo con las fechas estimadas de pago y el valor de recuperable. Para el cálculo de deterioro se desarrolla un análisis de forma individual de acuerdo a las características de cada una de las cuentas por cobrar.

## **(f) Activos por impuestos corrientes**

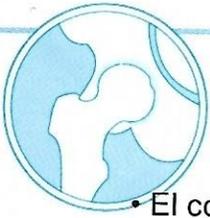
Las cuentas por cobrar relativas a impuestos se registran por separado en el estado de situación financiera y corresponden a anticipos de impuestos por retenciones realizadas a la empresa. Estos anticipos se clasifican como un menor valor de las cuentas por pagar por este concepto a la DIAN o Hacienda Pública, cuando el pasivo es cubierto en su totalidad y su posición neta es activa.

## **(g) Propiedades, planta y equipo**

Las propiedades, planta y equipo representan los activos tangibles adquiridos para la operación o propósitos administrativos de la empresa, que no están destinados para la venta en el curso normal de los negocios y cuya vida útil excede de un año.

Se reconocen los activos no corrientes tangibles cuando:

- Es probable que los beneficios económicos futuros asociados con el activo fluyan a la entidad.



# OSTEOLLANOS

Instituto de Osteoporosis de los Llanos Ltda

- El costo del activo puede ser medido de forma fiable.
- Se relaciona con el objeto social.

El reconocimiento inicial de activos se realiza con base en el costo, incrementado de acuerdo con adiciones, mejoras y reparaciones, que aumenten la cantidad o calidad de la producción o la vida útil del activo de acuerdo con la política.

Los activos con un valor superior a 1 SMMLV (COP \$1.160.000 para el año 2023) y por debajo de 2 SMMLV (COP \$2.320.000 para el año 2023) se reconocen como activos y se deprecian en el mismo año, los superiores a 2 SMMLV se depreciarán según la vida útil establecida.

La medición posterior es el costo para todos los tipos de activos y varía al método de revaluación para terrenos y edificaciones. Todos los cargos inherentes a la depreciación y al deterioro están incluidos dentro del rubro de activos como un menor valor.

La depreciación se calcula con base en línea recta para reconocer el valor depreciable sobre el estimado de la vida útil de los activos.

Los estimados en relación con el valor residual y la vida útil, son actualizados de acuerdo con los conceptos técnicos emitidos.

Para la propiedad, planta y equipo sujeta a depreciación se aplica el deterioro de valor, siempre que existan eventos o circunstancias cambiantes que impliquen la revisión de su valor recuperable. Una pérdida por deterioro es reconocida cuando el valor en libros excede el valor recuperable del activo, el cual es el mayor entre el valor razonable menos los costos para su venta y su valor en uso.

## (h) Intangibles

Se reconoce un elemento como activo intangible cuando cumple la totalidad de los siguientes requisitos:

- Que sean identificables. Para el caso de licencias y software que sean separables del hardware.
- Que sean controlables.
- Que su valor pueda ser medido confiable y razonablemente, es el valor nominal acordado con el proveedor o vendedor.
- Que sea probable que la empresa obtenga beneficios económicos futuros.

Aquellas licencias de software que no sean separables del hardware como equipos de cómputo y servidores, constituirán un mayor valor de estos activos y se amortizarán por el tiempo estimado de uso del activo tangible, según se define en la política contable de propiedades, planta y equipo.



# OSTEOLLANOS

Instituto de Osteoporosis de los Llanos Ltda

La medición inicial y posterior es al costo. Todas las erogaciones posteriores, tales como actualizaciones y mejoras, se capitalizan y se amortizan según su vida útil estimada.

## **(i) Activos por Impuestos Diferidos**

El impuesto sobre la renta diferido se establece utilizando el método del balance, el cual se aplica a las diferencias temporarias entre el valor en libros de activos y pasivos para efectos financieros y los valores utilizados para propósitos fiscales.

El activo por impuesto sobre la renta se reconoce únicamente cuando se establece una probabilidad razonable de que existirán utilidades gravables futuras suficientes que permitan realizar ese activo.

La medición de los activos por impuestos diferidos se mide utilizando las tasas fiscales que se esperan en el ejercicio en que se realice el activo. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales que se utilizarán, corresponden a las estipuladas por la DIAN.

## **(j) Cuentas por Pagar**

Las cuentas por pagar representan obligaciones a cargo de la empresa, originadas en bienes o en servicios recibidos, registrando por separado las obligaciones a favor de proveedores, vinculados económicos y otros acreedores. Las cuentas por pagar corrientes se reconocen al costo de la transacción y las no corrientes a valor presente, donde su costo es el valor final de la operación, trayendo los pagos futuros a valor presente.

Las cuentas por pagar se registran por el valor del bien o servicio recibido incluyendo cualquier descuento.

## **(k) Pasivos por impuestos corrientes y otros pasivos**

Las cuentas por pagar relativas a impuestos se registran por separado dentro del estado de situación financiera y corresponden a obligaciones por pagar a la DIAN y Hacienda Pública.

Estas obligaciones reciben un abono por los anticipos hechos "retenciones en la fuente". En el caso de que los anticipos sean superiores al valor a pagar, se genera un activo, es decir, se genera una cuenta por cobrar por impuestos. Estas partidas se reconocen por el valor original de la transacción y no se descuentan a menos que se tenga la facultad para hacerlo, producto de un contrato o acuerdo específicamente negociado con el fisco.



## **(l) Pasivos por Impuestos Diferidos**

Basados en la SECCION 29, los activos y pasivos por impuestos diferidos son compensados si MEDICINA NUCLEAR DIAGNOSTICA, tiene el derecho de compensar los activos con el pasivo impositivo del ejercicio y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos si son recaudados por la misma entidad fiscal.

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. Los activos y pasivos por impuestos diferidos no son descontados

Pasivos por impuesto diferido se mide utilizando las tasas fiscales que se esperan en el ejercicio en que se liquide el pasivo. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales (leyes) utilizadas son las promulgadas a la fecha del balance.

## **(m) Reconocimiento de Ingresos y Gastos**

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades de la empresa durante el periodo, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio total que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos.

Solo se reconocen ingresos ordinarios derivados de la prestación de servicios cuando pueden ser estimados con fiabilidad y en función del grado de realización de la prestación del servicio a la fecha del estado de situación financiera.

## **NEGOCIO EN MARCHA**

Los estados financieros han sido preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha, ya que no se presenta incertidumbre sobre hechos económicos legales o de cualquier otra índole, que puedan afectar la capacidad para continuar en el desarrollo de su objeto social.

## **EVENTOS SUBSECUENTES**

La Administración no tiene conocimiento de ningún hecho relevante que pudiera llegar a afectar los estados financieros aquí presentados.



# OSTEOLLANOS

Instituto de Osteoporosis de los Llanos Ltda

## NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Son los dineros disponibles en caja general y en las cuentas bancarias del banco Davivienda existentes al cierre del periodo contable. La cuenta del FIC se canceló en el mes de diciembre y su valor se trasladó a la cuenta corriente; estos valores se encuentran sin restricción alguna, así:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES	2024	2023	VARIACION	
			ABSOLUTA	%
Caja	1.667.789	2.211.605	-543.816	-25%
Bancos	251.675.510	265.310.131	-13.634.621	-5%
<b>TOTAL</b>	<b>253.343.299</b>	<b>267.521.736</b>	<b>-14.178.437</b>	<b>-5%</b>

## NOTA N° 4 - ANTICIPOS Y AVANCES

Corresponde a la retención en la fuente que descuentan las entidades sobre las ventas, anticipos a socios y anticipo en renta para el año 2024.

ANTICIPOS Y AVANCES	2024	2023	VARIACION	
			ABSOLUTA	%
Anticipos a socios	35.000.000	35.000.000	0	0%
Otros anticipos	6.847.407	9.280.723	-2.433.316	-26%
Anticipos de impuestos	59.320.777	50.455.382	8.865.395	18%
<b>TOTAL</b>	<b>101.168.184</b>	<b>94.736.105</b>	<b>6.432.079</b>	<b>7%</b>

## NOTA N° 5 - DEUDORES CLIENTES

La cartera a diciembre 31 de 2024 es la que se especifica a continuación, ninguna supera los 360 días de mora, excepto Cafesalud que se encuentra castigada y durante el año hizo pagos por la suma de \$221.249

ENTIDAD	2.024	2.023	VARIACION	
			ABSOLUTA	%
ENTIDADES PROMOTORAS DE	85.007.129	57.942.152	27.064.977	100%
MEDICINA PREPAGADA	12.901.855	8.097.723	4.804.132	59%
OTRAS ENTIDADES	83.703.811	19.089.225	64.614.586	338%
<b>TOTALES</b>	<b>181.612.795</b>	<b>85.129.100</b>	<b>96.483.695</b>	<b>113%</b>

## NOTA N° 6 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Incluye la Construcción, los equipos médicos, maquinaria, equipos de cómputo y demás usados en el desarrollo del objeto social, la depreciación se calcula con base en el método de línea recta. Durante el año se compró un aire acondicionado



# OSTEOLLANOS

Instituto de Osteoporosis de los Llanos Ltda

12000 btu, un servidor, un equipo de cómputo, unos ups tipo rack, un router 5 puertos y un rack con sistema de ventilación.

Clase de Activo	2.024	2.023	VARIACION	
			ABSOLUTA	%
Terrenos	165.000.000	165.000.000	-	0%
Construcciones y edificaciones	478.049.000	478.049.000	-	0%
Equipo médico-científico	414.904.953	414.904.953	-	0%
Equipo de oficina	26.353.765	24.573.765	1.780.000	7%
Equipo de computación y comunicación	29.861.674	17.291.674	12.570.000	73%
Depreciacion Acumulada	- 314.100.472	- 280.657.012	- 33.443.460	12%
<b>TOTAL</b>	<b>800.068.920</b>	<b>819.162.380</b>	<b>- 19.093.460</b>	<b>-2%</b>

## NOTA N° 7: CUENTAS POR PAGAR

Valores pendientes de pago por saldos de honorarios, valor rechazado por el banco en la cuenta de la dra Adriana Beltrán el cual se canceló en enero de 2025, saldo con proveedores entre otros.

CUENTAS POR PAGAR	2.024	2023	VARIACION	
			ABSOLUTA	%
Proveedores	21.925.315	20.420.315	1.505.000	7%
Otros costos y gastos por pagar	22.073.602	4.051.636	18.021.966	445%
<b>TOTAL</b>	<b>43.998.917</b>	<b>24.471.951</b>	<b>19.526.966</b>	<b>80%</b>

## NOTA N° 8: BENEFICIOS A EMPLEADOS

Valores por concepto de cesantías las cuales se consignaron oportunamente en el mes de febrero al fondo, los intereses sobre cesantías que se cancelan con la nómina de enero y aportes a seguridad social del mes de diciembre cuyo vencimiento es en el mes de enero 2025.

BENEFICIOS A EMPLEADOS	2024	2023	VARIACION	
			ABSOLUTA	%
Cesantias Consolidadas	5.568.583	2.913.175	2.655.408	91%
Interes sobre las cesantias	591.246	349.581	241.665	69%
Vacaciones	4.339.089	1.191.481	3.147.608	264%
Aportes a seguridad social	1.624.528	918.128	706.400	77%
<b>TOTAL</b>	<b>12.123.446</b>	<b>5.372.365</b>	<b>6.751.081</b>	<b>126%</b>



## NOTA N° 9: IMPUESTOS POR PAGAR

Comprende la retención en la fuente del mes de diciembre que se canceló en enero de 2025 y el impuesto de renta tarifa del 35% sobre la base depurada de ingresos menos costos y gastos.

IMPUESTOS POR PAGAR	2.024	2023	VARIACION	
			ABSOLUTA	%
Retencion en la fuente	5.695.100	8.939.661	-3.244.561	-36%
Renta y Complementarios	58.625.539	69.578.892	-10.953.353	-16%
<b>TOTAL</b>	<b>64.320.639</b>	<b>78.518.553</b>	<b>-14.197.914</b>	<b>-18%</b>

La composición de pasivos por impuestos corrientes corresponde principalmente al estimado del impuesto de renta que se esperan declarar y cancelar en el año 2025 una vez se haya realizado el respectivo cierre de fin del ejercicio y se realice el cruce con las retenciones en la fuente practicadas a la entidad durante el periodo, así como las autorretenciones. El valor de retención en la fuente corresponde al mes de diciembre que se declaró y pagó a la Dian en el mes de enero de 2025

## NOTA N° 10 - OTROS PASIVOS

Corresponde a consignaciones de clientes sin identificar, anticipos recibidos de años atrás pendientes de solicitud de devolución o cruzar como ingreso.

OTROS PASIVOS	2024	2023	VARIACION	
			ABSOLUTA	%
Consignaciones recibidas	4.116.069	4.745.649	- 629.580	-13%
<b>TOTAL</b>	<b>4.116.069</b>	<b>4.745.649</b>	<b>- 629.580</b>	<b>-13%</b>

## NOTA N° 11 – DEUDAS CON SOCIOS

PRESTAMOS DE SOCIOS	2024	2023
Préstamos de socios	29.500.000	29.500.000
	<b>29.500.000</b>	<b>29.500.000</b>

## NOTA N° 12 – PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

Este valor para el año 2024 se da por las diferencias temporales que surgen entre las bases contables y fiscales de la depreciación; se aplica la tasa del 15% por ganancia ocasional.



# OSTEOLLANOS

Instituto de Osteoporosis de los Llanos Ltda

PASIVO DIFERIDO	2024	2023	VARIACION	VARIACION
			ABSOLUTA	%
Impuesto diferido	11.778.768	3.577.944	8.200.824	229%
<b>TOTAL</b>	<b>11.778.768</b>	<b>3.577.944</b>	<b>8.200.824</b>	<b>229%</b>

## NOTA N° 13 – CAPITAL

CAPITAL SOCIAL	2024	2023	VARIACION	
			ABSOLUTA	%
Capital suscrito y pagado	5.000.000	5.000.000	0	0%
<b>TOTAL</b>	<b>5.000.000</b>	<b>5.000.000</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>

## NOTA N° 14 – RESERVA LEGAL

Corresponde a la apropiación anual de las utilidades hasta alcanzar mínimo el 50% del capital de la empresa, una vez superado el tope, la Junta definirá si se realiza o se fija en el monto actual.

RESERVAS	2024	2023
Reserva legal	15.673.052	15.673.052

## NOTA N° 15 – UTILIDAD DEL EJERCICIO

Es el resultado de restar de los ingresos los costos y gastos realizados durante el año y al cierre del ejercicio comprendido de enero 1 a diciembre 31 se tiene lo siguiente:

UTILIDAD DEL EJERCICIO	2024	2023	VARIACION	
			ABSOLUTA	%
Utilidad del ejercicio	47.421.598	128.997.661	-81.576.063	-63%

## NOTA N° 16 – RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Es el resultado acumulado reflejado en utilidades y pérdidas de los ejercicios anteriores a disposición de la Junta para definir si se decreta el pago de dividendos o se capitaliza, a diciembre 31 presenta el siguiente saldo

RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	2024	2023	VARIACION	
			ABSOLUTA	%
Utilidades acumuladas	555.084.060	426.086.399	128.997.661	30%



## NOTA N° 17 – OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO

Corresponde al ajuste realizado a la construcción según impuesto predial del año 2023.

REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	2024	2023
Revalorización del patrimonio	281.676.649	281.676.649

## NOTA N° 18 – INGRESOS OPERACIONALES

Son los valores facturados por los servicios prestados tanto a entidades como a particulares.

INGRESOS OPERACIONALES	2024	2023	VARIACION	
			ABSOLUTA	%
Ingresos operacionales	745.005.229	639.775.971	105.229.258	16%
<b>TOTAL</b>	<b>745.005.229</b>	<b>639.775.971</b>	<b>105.229.258</b>	<b>16%</b>

## NOTA N° 19 – COSTO DE VENTAS

Comprende todos los valores en que incurre la empresa y que tienen relación directa con los servicios prestados, el detalle según el concepto de los costos es el siguiente:

CONCEPTO DEL COSTO	2024	2023	VARIACION	
			ABSOLUTA	%
Honorarios	196.386.880	96.094.160	100.292.720	104%
De personal asistencial	39.054.842	37.950.978	1.103.864	100%
Otros Servicios	4.202.890	7.704.060	- 3.501.170	100%
<b>TOTAL</b>	<b>239.644.612</b>	<b>141.749.198</b>	<b>97.895.414</b>	<b>69%</b>

## NOTA N° 20 – GASTOS OPERACIONALES

Valores necesarios para la prestación del servicio, debidamente soportados, así:



# OSTEOLLANOS

Instituto de Osteoporosis de los Llanos Ltda

GASTOS OPERACIONALES	2024	2023	VARIACION	
			ABSOLUTA	%
De personal	207.906.601	153.095.134	54.811.467	36%
Impuestos gravámenes y tasas	1.861.826	2.999.793	- 1.137.967	-38%
Seguros	10.636.634	9.008.831	1.627.803	18%
Servicios	53.228.163	26.803.826	26.424.337	99%
Legales	3.375.205	2.950.552	424.653	14%
Mantenimiento y reparaciones	9.282.316	15.961.083	- 6.678.767	-42%
Diversos	25.846.281	18.480.378	7.365.903	40%
Depreciación	33.443.460	33.520.589	- 77.129	0%
<b>TOTAL</b>	<b>345.580.486</b>	<b>262.820.186</b>	<b>82.760.300</b>	<b>31%</b>

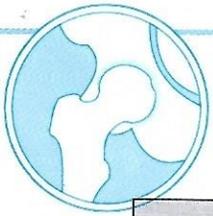
## NOTA N° 21 – INGRESOS NO OPERACIONALES

INGRESOS NO OPERACIONALES	2024	2023	VARIACION	
			ABSOLUTA	%
Rendimientos financieros	6.586.410	8.956.706	- 2.370.296	-26%
Recuperación de cartera	221.249	385.161	- 163.912	-43%
Indemnización seguros de daños	-	4.790.000	- 4.790.000	-100%
Otros ingresos	4.169.089	5.823.186	- 1.654.097	100%
<b>TOTAL</b>	<b>10.976.748</b>	<b>19.955.053</b>	<b>- 8.978.305</b>	<b>-45%</b>

## NOTA N° 22 – GASTOS NO OPERACIONALES

GASTOS NO OPERACIONALES	2024	2023	VARIACION	
			ABSOLUTA	%
Gastos bancarios	2.040.910	1.633.166	407.744	25%
Gravamen a los movimientos financieros	2.427.979	1.975.495	452.484	23%
Otros Gastos no deducibles	9.428.077	4.015.941	5.412.136	135%
Intereses	40.011.440	43.079.050	- 3.067.610	-7%
Otros no operacionales	2.600.512	5.881.436	- 3.280.924	100%
<b>TOTAL</b>	<b>56.508.918</b>	<b>56.585.088</b>	<b>- 76.170</b>	<b>0%</b>

CUMPLIMIENTO DE LOS INDICADORES DEL DECRETO 1378 DE 2021



# OSTEOLLANOS

Instituto de Osteoporosis de los Llanos Ltda

INDICADOR	DIMENSION	RESULTADO
Posición patrimonial negativa	Deterioro patrimonial	Patrimonio positivo por \$904.855.359
Dos periodos consecutivos de cierre con pérdidas	Deterioro patrimonial	Utilidad Neta: Año 2023 \$128.997.661 Año 2024 \$47.421.598
Dos periodos consecutivos de cierre con razón corriente inferior a 1	Riesgo de insolvencia	Activo Corriente/ Pasivo corriente: Año 2023: 3.9      Año 2024: 4.3

## HIPOTESIS NEGOCIO EN MACHA

FINANCIEROS	OPERACIONALES	LEGALES Y OTROS
1. No tiene excesiva dependencia de préstamos a corto plazo, para financiar activos a largo plazo.	1. No ha sufrido pérdida de clientes, licencias o proveedores clave.	1. No ha incumplido con los requerimientos legales ni de capital para operar.
2. No tiene deterioros significativos del valor de los activos.	2. No tiene dificultades laborales.	2. No se conoce de ningún litigio en contra de la empresa.
3. Está al día con sus acreedores, prestamistas o accionistas.	3. La empresa cuenta con los proveedores a nivel nacional para los suministros e insumos necesarios para prestar el servicio.	3. No se conoce de eventos adversos en la normatividad que le aplica.
4. Cuenta con flujos de efectivo operacionales actuales y proyectados	5. No existe ninguna intención por parte de la Asamblea General o Junta Directiva, ni de la gerencia de que la empresa vaya a suspender actividades o de entrar en proceso de liquidación o cesar sus actividades.	
5. No se ha realizado cambios en la forma de pago de las transacciones con proveedores.		

DEYVI GALEANO LOPEZ  
Representante legal

MERCY J. GUERRERO ZAPATA  
Contador TP. 64.978-T

VIGILADO  
Supersalud

Las Notas hacen parte integral de los Estados Financieros