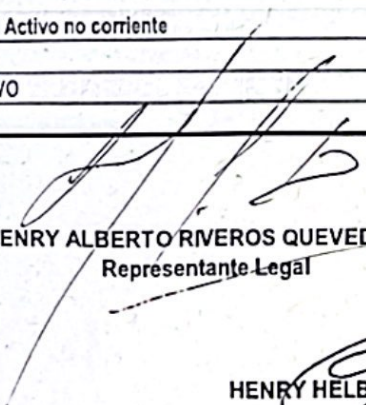
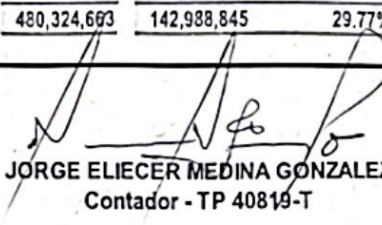



**VIRREY SOLIS IPS S.A.**  
NIT. 800.003.765-1  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023**  
(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

VIGILADO Supersalud 


	REVELACIONES	2024	2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
<b>ACTIVO</b>					
<b>Activo corriente</b>					
Efectivo y equivalentes de efectivo	Nota 3	30,117,746	20,335,207	9,782,539	48.11%
Inversiones e instrumentos derivados	Nota 4	178,329,262	162,857,231	15,472,031	9.50%
Cuentas por cobrar	Nota 5	264,721,191	161,357,194	103,363,997	64.06%
Inventarios	Nota 6	18,015,659	15,895,776	2,119,883	13.34%
<b>Total activo corriente</b>		<b>491,183,858</b>	<b>360,445,408</b>	<b>130,738,450</b>	<b>36.27%</b>
<b>Activo no corriente</b>					
Inversiones e instrumentos derivados	Nota 4	53,020,431	50,297,483	2,722,948	5.41%
Cuentas por cobrar	Nota 5	1,828,012	4,909,392	(3,081,380)	-62.77%
Propiedades, planta, equipo	Nota 7	37,130,928	38,861,376	(1,730,448)	-4.45%
Maquinaria y equipo		13,356,423	12,552,341	804,082	6.41%
Equipo de oficina		15,144,076	14,112,128	1,031,948	7.31%
Equipo de computo y comunicacion		21,769,310	17,487,654	4,281,656	24.48%
Maq y equipo medico cientifico		34,964,325	28,056,922	6,907,403	24.62%
Equipo de transporte		85,542	154,877	(69,335)	-44.77%
Depreciacion acumulada		(57,404,643)	(46,843,012)	(10,561,631)	22.55%
Construcciones en curso en bienes ajenos		41,198,759	40,395,681	803,078	1.99%
Depreciacion bienes ajenos		(32,526,599)	(27,085,966)	(5,440,633)	20.09%
Activos en montaje		543,735	30,751	512,984	100.00%
Act. intangibles distintos a la plusvalia	Nota 8	2,013,181	1,434,353	578,828	40.35%
Activos por impuesto diferido	Nota 9	38,137,098	24,376,651	13,760,447	56.45%
<b>Total Activo no corriente</b>		<b>132,129,650</b>	<b>119,879,255</b>	<b>12,250,395</b>	<b>10.22%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>623,313,508</b>	<b>480,324,663</b>	<b>142,988,845</b>	<b>29.77%</b>

  
**HENRY ALBERTO RIVEROS QUEVEDO**  
Representante Legal

  
**JORGE ELIECER MEDINA GONZALEZ**  
Contador - TP 40819-T

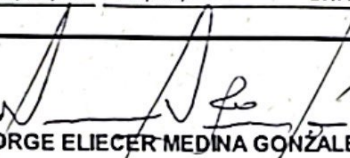
  
**HENRY HELBERT NARIÑO ROCHA**  
Revisor Fiscal - TP 34793-T  
Designado por Nariño & Asociados Auditores Consultores S.A.


**VIRREY SOLIS IPS.S.A.**  
**NIT. 800.003.765-1**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023**  
(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

VIGILADO Supersolud 

PASIVO	REVELACIONES	2024	2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
<b>Pasivo corriente</b>					
Pasivos Financieros	Nota 10	89,120,027	80,403,136	8,716,891	10.84%
Impuestos Gravámenes y Tasas	Nota 11	86,373,401	19,941,926	66,431,475	333.12%
Beneficios a los Empleados	Nota 12	1,738,699	1,446,099	292,600	20.23%
Provisiones	Nota 13	103,090,669	48,420,655	54,670,014	112.91%
Otros pasivos- anticipos y avances recib	Nota 14	106,336,165	109,558,065	(3,221,900)	-2.94%
<b>Total Pasivo corriente</b>		<b>386,658,961</b>	<b>259,769,881</b>	<b>126,889,080</b>	<b>48.85%</b>
<b>Pasivo no corriente</b>					
Impuesto diferido pasivo	Nota 11	7,953,045	7,953,045	0	0.00%
<b>Total Pasivo no corriente</b>		<b>7,953,045</b>	<b>7,953,045</b>	<b>0</b>	<b>0.00%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>394,612,006</b>	<b>267,722,926</b>	<b>126,889,080</b>	<b>47.40%</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
	Nota 15				
Patrimonio de la entidad		500,000	500,000	0	0.00%
Reservas		300,000	300,000	0	0.00%
Resultado del ejercicio		108,016,583	103,600,756	4,415,827	4.26%
Resultado de ejercicios anteriores		119,884,919	108,200,981	11,683,938	10.80%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>228,701,502</b>	<b>212,601,737</b>	<b>16,099,765</b>	<b>7.57%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>623,313,508</b>	<b>480,324,663</b>	<b>142,988,845</b>	<b>29.77%</b>

  
**HENRY ALBERTO RIVEROS QUEVEDO**  
Representante Legal

  
**JORGE ELIECER MEDINA GONZALEZ**  
Contador - TP 40819-T

  
**HENRY HELBERT NARIÑO ROCHA**  
Revisor Fiscal - TP 34793-T  
Designado por Nariño & Asociados Auditores Consultores S.A.



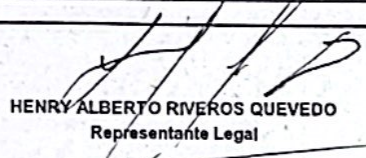
VIRREY SOLIS IPS S.A. NIT. 800.003.765-1 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023 (Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)				
REVELACIONES				
	2024	2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
<b>Ingresos operacionales</b>				
Ingresos de actividades ordinarias	Nota 16			
<b>Total Ingresos operacionales</b>	<b>883,837,373</b>	<b>773,459,734</b>	<b>110,377,639</b>	<b>14.27%</b>
<b>Costos por atención en salud</b>	Nota 17			
<b>Total costos por prestación de servicios</b>	<b>601,735,634</b>	<b>547,677,067</b>	<b>54,058,567</b>	<b>9.87%</b>
<b>Margen Bruto</b>	<b>282,101,739</b>	<b>225,782,667</b>	<b>56,319,072</b>	<b>24.94%</b>
<b>Gastos operacionales de administración</b>	Nota 18			
Gastos de administración				
Gastos operacionales de administración	140,142,285	113,378,416	26,763,869	23.61%
<b>Total gastos operacionales</b>	<b>140,142,285</b>	<b>113,378,416</b>	<b>26,763,869</b>	<b>23.61%</b>
<b>Utilidad Operacional</b>	<b>141,959,454</b>	<b>112,404,251</b>	<b>29,555,203</b>	<b>26.29%</b>
<b>Ingresos no operacionales</b>	Nota 19			
No operacionales				
Ingresos no operacionales	44,107,627	55,002,341	(10,894,714)	-19.81%
<b>Gastos no operacionales</b>	Nota 19			
Gastos no operacionales	8,097,156	11,609,386	(3,512,230)	-30.25%
<b>Total ingresos (egresos) no operacionales</b>	<b>36,010,471</b>	<b>43,392,955</b>	<b>(7,382,484)</b>	<b>-17.01%</b>
<b>Utilidad antes de impuestos</b>	<b>177,969,925</b>	<b>155,797,206</b>	<b>22,172,719</b>	<b>14.23%</b>
<b>Impuesto a las ganancias Diferido</b>	Nota 20			
Impuesto Diferido	13,760,447	7,349,290	6,411,157	87.24%
<b>Impuesto a las ganancias Renta</b>	Nota 20			
Impuesto a las ganancias Impto renta	83,713,789	59,545,740	24,168,049	40.59%
<b>Utilidad neta</b>	<b>108,016,583</b>	<b>103,600,755</b>	<b>4,415,827</b>	<b>4.26%</b>

HENRY ALBERTO RIVEROS QUEVEDO  
Representante Legal

JORGE ELIECER MEDINA GONZALEZ  
Contador - TP 40819-T

HENRY HELBERT NARIÑO ROCHA  
Revisor Fiscal - TP 34793-T  
Designado por Nariño & Asociados Auditores Consultores S.A.

VIRREY SOLIS IPS S.A. NIT. 800.003.765-1 <b>ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO</b> <b>AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023</b> (Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)							
	Capital Susc/Pag	Reserva Legal	Ganancias Acumuladas	Ganancia del ejercicio	Efecto por conv. A NIF	Otros Resultados Integrales (ORI)	Total Patrimonio
<b>SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 \$</b>	500,000	300,000	75,941,688	103,600,756	25,804,577	6,454,716	212,601,737
Adiciones netas del año (Utilidades)	0	0	103,600,756	108,016,583	0	0	211,617,339
(disminuciones) Redasificación de utilidad del ejercicio	0	0	0	103,600,756	116,439	0	103,600,756
(disminuciones) Distribución de dividendos	0	0	91,800,379	0	0	0	91,800,379
<b>SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 \$</b>	500,000	300,000	87,742,065	108,016,583	25,688,138	6,454,716	228,701,502

  
**HENRY ALBERTO RIVEROS QUEVEDO**  
 Representante Legal

  
**JORGE ELIECER MEDINA GONZALEZ**  
 Contador - TP 40819-T

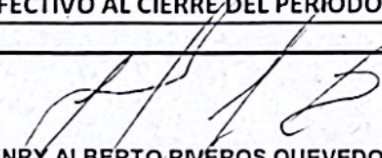
  
**HENRY HELBERT NARIÑO ROCHA**  
 Revisor Fiscal - TP 34793-T  
 Designado por Nariño & Asociados Auditores Consultores S.A.

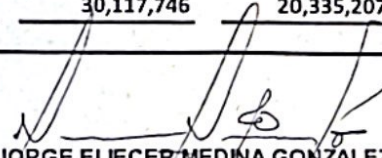


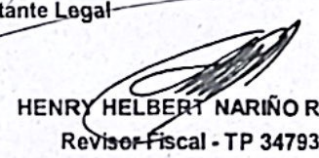
**VIRREY SOLIS IPS S.A.**  
**NIT. 800.003.765-1**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 y 2023**  
**(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)**

VIGILADO Superintendencia

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2024	2023
<b>UTILIDAD EXCEDENTES (PERDIDA) DEL EJERCICIO</b>	<b>108,016,583</b>	<b>103,600,756</b>
<b>Mas (menos) partidas que no afectan el efectivo</b>		
Depreciación del periodo	16,554,646	17,845,547
Método de participación	2,359,171	(18,515,325)
Efecto impuesto diferido	(13,760,447)	(7,349,291)
<b>Deterioro y/o provisión</b>		
Provisión para costos y gastos	52,880,375	(25,491,428)
Provisión contingencias	1,789,639	(6,027,804)
<b>Aumento o disminución de activos</b>		
Cuentas por cobrar del sistema	(39,410,128)	6,732,655
Anticipos y avances	(34,834,203)	2,939,801
Anticipo de impuestos y contribuciones	(35,089,791)	24,016,396
Cuentas por cobrar a trabajadores	(266,197)	(148,428)
Otras cuentas por cobrar	9,317,702	42,147
Aumento de inventarios	(2,119,883)	(3,068,370)
Aumento de otros activos	(578,828)	(777,866)
<b>Aumento o disminución en pasivos</b>		
Proveedores	10,602,797	8,245,941
Cuentas por pagar	(1,885,906)	(8,792,262)
Dividendos por pagar	636,705	(22,848,582)
Impuestos gravámenes	57,062,567	76,898,735
Obligaciones laborales	292,600	447,617
Otros pasivos	(2,585,195)	(4,120,264)
<b>FLUJO GENERADO EN LA OPERACIÓN</b>	<b>128,982,207</b>	<b>143,629,975</b>
<b>Actividades de inversión</b>		
Distribución de dividendos	(91,800,379)	(95,334,000)
Aumento de inversiones permanentes	(13,127,473)	(29,841,906)
Aumento propiedad planta y equipo	(14,271,816)	(20,929,743)
<b>FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>(119,199,668)</b>	<b>(146,105,649)</b>
<b>Aumento (disminución) del efectivo durante el periodo</b>	<b>9,782,539</b>	<b>(3,607,507)</b>
<b>Mas saldo de efectivo al comienzo del periodo</b>	<b>20,335,207</b>	<b>23,942,714</b>
<b>SALDO DE EFECTIVO AL CIERRE DEL PERIODO</b>	<b>30,117,746</b>	<b>20,335,207</b>

  
**HENRY ALBERTO RIVEROS QUEVEDO**  
 Representante Legal

  
**JORGE ELIECER MEDINA GONZALEZ**  
 Contador - TP 40819-T

  
**HENRY HELBERT NARIÑO ROCHA**  
 Revisor Fiscal - TP 34793-T

Designado por Nariño & Asociados Auditores Consultores S.A.

**VIRREY SOLIS IPS S.A.**

**NIT. 800.003.765-1**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACION  
FINANCIERA POR EL AÑO TERMINADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024  
(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

**NOTA 1. INFORMACION GENERAL**

**Virrey Solís IPS S.A.** en adelante la Entidad es una institución prestadora de servicios de salud constituida el 25 de marzo de 1987, con domicilio principal en la ciudad de Bogotá, departamento de Cundinamarca, República de Colombia. La entidad tiene como objeto social principal:

- a. La prestación de servicios médicos, odontológicos, radiológicos, escanográficos, ecográficos, clínicos, diagnósticos y hospitalarios, además de los relacionados con salud ocupacional, medicina nuclear y manejo de material radiactivo derivado de la prestación de este servicio y todos aquellos servicios vinculados con el ramo médico y paramédico.
- b. Formar parte de otras entidades o sociedades que persigan fines iguales o similares a los anteriores. Parágrafo: En desarrollo de su objeto principal la sociedad podrá: Manejar convenios de prestación de servicios médicos con otras entidades afines, bien sea como IPS, EPS. etc.
- c. De conformidad con la Ley 100, constituirse en casa matriz o subsidiaria, escindirse. En desarrollo de estas alternativas podrá importar y/o exportar equipos, bienes, servicios y conocimientos técnicos en general. Realizar toda clase de operaciones comerciales, civiles, industriales o financieras ya sea con personas naturales o jurídicas, convenientes para el desarrollo de sus actividades.

La dirección de la sede principal es Carrera 67 No. 4G-68 en la ciudad de Bogotá, con establecimientos de comercio en los departamentos de Antioquia, Atlántico, Bogotá, Bolívar, Caldas, Cesar, Córdoba, Cundinamarca, La Guajira, Magdalena, Meta, Quindío, Risaralda, Santander, Sucre, Tolima y Valle del Cauca.

El 28 de febrero de 2012 se configuró la situación de control del grupo económico en cabeza de las siguientes personas naturales accionistas de **Virrey Solís IPS S.A.:**

1. Wilches Rozo Eduardo León
2. Wilches Rozo Elsa Patricia
3. Wilches Rozo Luz Nieves
4. Wilches Rozo Nicolás
5. Wilches Rozo Eliana Angélica

Cuatro sociedades Subordinadas, a saber:

1. SALUD TOTAL EPS S S.A.
2. C.P.O. S.A.
3. VIRREY SOLIS IPS S.A.

#### 4. CLINICA LOS NOGALES S.A.S.

### **NOTA 2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF PARA LAS PYMES Y NEGOCIO EN MARCHA**

#### **CONSIDERACIONES INICIALES**

Para efectos de marco técnico normativo que deben ser aplicados con relación a los estándares internacionales de información financiera y de acuerdo con el concejo técnico de contaduría pública **VIRREY SOLIS IPS S.A.**, se clasifica como Pymes grupo 2 con relación a su número de empleados y el valor de sus activos.

Los estados financieros de **VIRREY SOLIS IPS S.A.**, entidad individual, correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2024 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRS, 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. Los estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos, moneda funcional de la entidad y son comparativos con el año 2023.

#### **Nuevas normas NIIF-PYMES e interpretaciones aún no adoptadas**

La entidad aplico a partir del 01 de enero de 2017 las NIIF para PYMES versión 2015, la cual modifico algunas políticas contables aplicadas en la versión de 2009.

Con fecha enero de 2020, el IASB emitió una “Solicitud de Información” denominada “Revisión integral de las normas NIIF para las PYMES”, con el objetivo de recabar opiniones sobre si alinear la Norma NIIF para las PYMES con las Normas completas (es decir las que aplican las empresas denominadas como Grupo 1) podría mejorar el servicio a los usuarios de los estados financieros preparados aplicando la Norma NIIF para las PYMES y cómo hacerlo sin causar a las PYMES costos y esfuerzos desproporcionados.

#### **PRINCIPIOS BASICOS CONTABLES**

El objetivo de los estados financieros es proporcionar información sobre la situación financiera, rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de **Virrey Solís IPS S.A.**

La base para construcción y elaboración de los Estados Financieros para norma internacional obedece al Decreto 2420 de 2015, Decreto 2496 de 2015, Decreto 2131 de 2016, Decreto 2170 de 2017, Decreto 2270 de diciembre de 2019 y las 35 sesiones que tiene como anexo la Norma Internacional de Información Financiera para pymes.

#### **NEGOCIO EN MARCHA**

En el proceso de elaboración de los estados financieros para el periodo terminado al 31 de diciembre de 2024 de acuerdo con el párrafo 3.8 del estándar para Pymes establece que la entidad debe analizar su capacidad para continuar siendo un negocio en marcha al final del

ejercicio, dándose como condición esencial para la preparación de los Estados Financieros bajo dicha norma

De acuerdo con lo anterior, la entidad cumple con la hipótesis de negocio en marcha respondiendo a la continuidad y curso normal de sus actividades, donde la entidad no tiene la necesidad de liquidarse ya que tiene resultados positivos evidenciando una capacidad operativa y de la utilización de los Estándares sin incertidumbre alguna acerca de las barreras legales, comerciales, financieras o de cualquier otra índole.

## **CARACTERISTICAS CUALITATIVAS DE LA INFORMACION EN LOS ESTADOS FINANCIEROS**

De acuerdo con la NIC 1 “**presentación de los Estados Financieros**” la información financiera deberá tener las siguientes características cualitativas de la presentación de la información en los Estados Financieros.

### **Comprensibilidad**

La información proporcionada en los estados financieros debe presentarse clasificada, caracterizada de forma clara y concisa, la información se prepara para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas, del mundo de los negocios, de la contabilidad y revisando la información de manera diligente.

### **Relevancia**

La información proporcionada en los estados financieros debe ser relevante para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios de Virrey Solís IPS. La información tiene la cualidad de relevancia cuando puede ejercer influencia sobre las decisiones económicas de quienes la utilizan, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.

### **Materialidad o importancia relativa**

La información proporcionada en los estados financieros debe ser relevante para las necesidades de toma de decisiones. Es material o tiene importancia relativa si su omisión, expresión inadecuada o ensombrecimiento podría esperarse razonablemente que influya sobre las decisiones que los usuarios principales de los estados financieros.

La materialidad o importancia relativa depende de la naturaleza o magnitud de la información, o de ambas. Una entidad evalúa si la información en cuestión, individualmente o en combinación con otra, es material o tiene importancia relativa en el contexto de sus estados financieros tomados en su conjunto.

### **Fiabilidad**

La información proporcionada en los estados financieros debe ser fiable. La información es fiable cuando está libre de error significativo y sesgo, y representa fielmente lo que pretende representar o puede esperarse razonablemente que represente. Los estados financieros no están libres de sesgo (es decir, no son neutrales) si, debido a la selección o presentación de la Información, pretenden influir en la toma de una decisión o en la formación de un juicio, para conseguir un resultado o desenlace predeterminado.



Para ser fiable, la información en los estados financieros debe ser completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo. Una omisión puede causar que la información sea falsa o equívoca, y por tanto no fiable y deficiente en términos de relevancia.

Para ser fiable, la información debe representar fielmente las transacciones y demás sucesos que pretende representar, o que se puede esperar razonablemente que represente.

Buena parte de la información financiera está sujeta a cierto riesgo de no ser el reflejo fiel de lo que pretende representar. Esto no es debido al sesgo o prejuicio, sino más bien a las dificultades inherentes, ya sea a la identificación de las transacciones y demás sucesos que deben captarse, ya sea al proyectar y aplicar las técnicas de medida y presentación que pueden producir los mensajes que se relacionan con esas transacciones y sucesos.

#### **a. La Esencia Sobre la Forma**

Si la información sirve para representar fielmente las transacciones y demás sucesos que se pretenden reflejar, es necesario que éstos se contabilicen y presenten de acuerdo con su esencia y realidad económica, y no meramente según su forma legal.

#### **b. Neutralidad**

Para ser fiable, la información contenida en los estados financieros debe ser neutral, es decir, libre de sesgo o prejuicio. Los estados financieros no son neutrales si, por la manera de captar o presentar la información, influyen en la toma de una decisión o en la formación de un juicio, a fin de conseguir un resultado o desenlace predeterminado.

#### **c. Prudencia**

Es la inclusión de un cierto grado de precaución, al realizar los juicios necesarios para hacer las estimaciones requeridas bajo condiciones de incertidumbre, de tal manera que los activos o los ingresos no se sobrevaloren, y que las obligaciones o los gastos no se infravaloren.

#### **d. Integridad**

La información en los estados financieros debe ser completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo. Una omisión puede causar que la información sea falsa o equívoca, y por tanto no fiable y deficiente en términos de relevancia.

#### **e. Comparabilidad**

Los estados financieros de una entidad a lo largo del tiempo se deben comparar, para identificar las tendencias de su situación financiera y su desempeño, los usuarios de la información deberán ser capaces de comparar los estados financieros de entidades diferentes, con el fin de evaluar su posición financiera, desempeño y cambios en la posición financiera en términos relativos.

### **PERIODO CONTABLE**

El periodo contable establecido como corte de la Información para Norma Internacional será de un año a partir de 1 de enero hasta 31 de diciembre de cada año.

## **PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS**

La Compañía **Virrey Solís IPS S.A.** presenta sus Estados Financieros dando cumplimiento a la circular 016 de 2016 para efecto de presentación de reporte a la Superintendencia Nacional de salud, y en lo establecido en la sección 3 de las NIIF para pymes, donde las

cifras son razonables y fidedignas en los efectos de las transacciones de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos.

## **POLITICAS CONTABLES**

Las políticas contables hacen referencia a los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adaptados por **VIRREY SOLIS IPS S.A** para preparar y presentar los Estados Financieros de la entidad NIIF para Pymes parágrafo 10.2.

## **RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

La entidad con miras a dar cumplimiento al objetivo de la Ley 1314 de 2009, de conformar un sistema único y homogéneo de alta calidad, que tenga una mejor comprensión, se enfoca a crear un manual de políticas contables para poder generar estados financieros; los cuales deben brindar información financiera comprensible, transparente, comparable, pertinente, confiable y útil para la toma de decisiones. Colombia inicia un proceso de convergencia a Normas Internacionales de Información Financiera, y para ello la entidad es catalogada en el Grupo 2 (Pymes).

Los estados financieros se preparan de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, los cuales están prescritos por disposiciones legales. Así mismo se ha adoptado el plan único de cuentas para las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud de naturaleza privada, según Resolución 001474 de octubre 23 de 2009, la cual ha sido modificada por la Resolución 1646 de 2009 y la resolución 1121 de julio de 2013 emitidas por la Superintendencia Nacional de Salud.

## **ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO GENERAL**

Los Estados Financieros han sido presentados bajo las secciones de la 3 a la 8 de NIIF para Pymes.

### **Conjunto Completo de los Estados Financieros**

1. Estado de Situación Financiera
2. Estado de Resultados
3. Estado de Cambios en el Patrimonio
4. Estados de Flujos de Efectivo

Los estados contables han sido preparados a partir de los registros de contabilidad que se llevan en pesos colombianos y sus saldos están reflejados en los libros oficiales de la entidad, los cuales se encuentran actualizados. Las principales políticas contables utilizadas son las siguientes:



## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Este reporta los activos, pasivos y el patrimonio de **VIRREY SOLIS IPS S.A** al 31 de diciembre, teniendo en cuenta lo siguiente:

- a. **Unidad monetaria** – La unidad monetaria utilizada por la Sociedad es el peso colombiano.
- b. **Período contable** – Corresponde al tiempo máximo en que la entidad mide los resultados de sus hechos económicos y el patrimonio bajo su control, efectuando las operaciones contables de ajustes y cierre. El periodo contable es el lapso transcurrido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre. La IPS 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.
- c. **Efectivo y Equivalente al Efectivo** – Para propósitos de la presentación en el estado financiero, la Entidad clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo, inversiones con vencimiento de tres meses o menos contados a partir de la fecha de su emisión inicial, siempre que estas inversiones estén dadas para cumplir con pagos a corto plazo.

El efectivo y el equivalente al efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos así como también otras inversiones a corto plazo.

- d. **Inversiones:** Las inversiones se registran al costo o valor de mercado, el más bajo entre los dos. Las inversiones de no controlantes se registran inicialmente al costo de adquisición y se actualizan anualmente, cuando su valor en libros es superior al valor intrínseco o valor de mercado se constituye una provisión por la diferencia con cargo a resultados. Sus ingresos son reconocidos sobre la base de dividendos causados en efectivo o en acciones.

Las inversiones en subordinadas, respecto de las cuales el ente económico tenga el poder de disponer que en el período siguiente le transfieran sus utilidades o excedentes, deben contabilizarse bajo el método de participación. Virrey Solís IPS aplica la valuación de estas inicialmente a su costo y son ajustadas anualmente por método de participación de acuerdo con las certificaciones accionarias emitidas por cada compañía.

Las inversiones en fondos fiduciarios se registran al costo y se actualizan mediante la causación de los rendimientos.

### **Clasificación de inversiones Virrey Solís IPS**

Las inversiones fueron clasificadas de acuerdo con las secciones 11 de Instrumentos financieros Básicos y sección 14 Inversiones en asociadas. Las inversiones en títulos participativos clasificadas como negociables se registran al costo de adquisición y cuando su valor en libros es superior al valor de mercado se constituye un deterioro por la diferencia con cargo a resultados; en caso contrario.

- e. **Deudores:** En el marco del Sistema General de Seguridad social en Salud – SGSSS, las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud deben garantizar su subsistencia, para lo cual se requiere la facturación de la prestación de los servicios de salud, con independencia de la modalidad de contratación, realizando así la causación de estos derechos a favor de **VIRREY SOLIS IPS S.A.**, en el momento en el cual se prestan.

Los deudores representan derechos a reclamar en efectivo, como consecuencia de la prestación de servicios de salud y otras operaciones de crédito a cargo de terceros y a favor de la Institución prestadora de servicios de salud.

La Entidad implementó un modelo de deterioro de cartera que se aplica con cargo a los resultados del ejercicio.

En cumplimiento de la Circular Externa 00006 de 2015 de la Superintendencia de Salud y teniendo en cuenta que **VIRREY SOLIS IPS S.A.** no aplica por la atipicidad del deterioro de cartera en el sector salud, las Resoluciones 1474 de 2009, 2093 de 2010 y 4361 de 2011 de la Superintendencia de Salud para la estimación del deterioro de cuentas por cobrar, en las revelaciones a los estados financieros se describe política interna.

Por lo anterior para el cálculo de la provisión y/o deterioro de deudores con corte al 31 de diciembre de 2024 se tuvo en cuenta los siguientes lineamientos:

- Se toma como base la cartera detallada clasificada por tipo de cliente, estado de la factura y fecha de generación de la factura.
  - La cartera de clientes en liquidación se deteriora al 100%.
  - La cartera mayor a 360 días se deteriora al 100%.
  - La cartera entre 120 y 360 días se deteriora al 15%, excepto para los clientes que tienen medida de vigilancia especial o intervención por parte de los Entes de control; esta cartera se deteriora al 50%.
  - Dentro de la política contable se excluye el deterioro de cartera a los clientes del grupo empresarial.
- f. **Inventarios: Virrey Solís IPS S.A.**, registra sus inventarios para la prestación de servicios de salud por el sistema permanente de valuación de inventarios, por el método de promedio ponderado. El costo de los inventarios está constituido por el monto del valor de todas las erogaciones y cargos incurridos directa o indirectamente para estar en condiciones de utilización o venta. Anualmente **Virrey Solís IPS S.A.** evalúa la obsolescencia y vencidos, evidenciando que no hay stock, dando cumplimiento a la normatividad.
- g. **Propiedades, planta y equipo:** Las propiedades, planta y equipo incluyen el valor de los bienes tangibles de propiedad de Virrey Solís IPS que se utiliza para la prestación de servicios de salud.

Las adiciones, mejoras y reparaciones que aumenten significativamente la cantidad y calidad de la vida útil de los activos, son capitalizadas e incrementan el valor histórico.



Las ventas y retiros de tales activos se registran al costo neto y las diferencias entre el precio de venta y costo neto, se llevan a resultados como ganancia o pérdida, según corresponda. Los desembolsos por mantenimiento y reparaciones se contabilizan como costos y gastos de la vigencia.

La vida útil de los activos fijos esta categorizada de la siguiente manera:

Tabla 1. Vida Útil.

Clase Propiedad Planta y Equipo	Vida Util Mes	Método de Depreciación
Equipo de Oficina, Muebles y Enseres	12 a 120	Línea Recta
Maquinaria y Equipo	36 a 21	Línea Recta
Equipo de Cómputo y Comunicación	12 a 120	Línea Recta
Equipo Médico Científico	12 a 120	Línea Recta
Equipo de Transporte	A 60	Línea Recta
Equipo Hoteles, Restaurantes y Cafetería	A 120	Línea Recta
Acueducto, Plantas y redes	A 120	Línea Recta

La depreciación de un activo dará inicio cuando este se encuentre disponible para su uso, inmediatamente adquirido, aunque no esté siendo usado.

- h. **Proveedores:** Es el valor de las obligaciones a cargo de **VIRREY SOLIS IPS S.A.**, por concepto de la adquisición de bienes y servicios para la prestación de los servicios de salud y conexos y se miden por el método del costo.
- i. **Cuentas por pagar:** El registro contable de las cuentas por pagar se lleva a cabo observando el principio de causación. Se registran principalmente obligaciones con acreedores, servicios públicos y obligaciones laborales, para lo cual se tienen en cuenta deducciones por conceptos tales como retención en la fuente a título de renta, impuesto de industria y comercio y retención por impuesto a las ventas, de acuerdo con lo señalado por la normatividad tributaria vigente para el año fiscal 2024, reconociéndolas inicialmente por su valor razonable y posterior se miden a su costo amortizado.
- j. **Impuestos, tasas y gravámenes:** Debido a su naturaleza y objeto social, **Virrey Solís IPS S.A.**, se clasifica como una entidad Gran contribuyente del impuesto de renta. Se presentan y pagan las declaraciones de retenciones en la fuente e impuesto de industria y comercio practicadas a terceros en forma mensual y bimestral respectivamente. La Entidad presentó de manera oportuna las declaraciones de impuestos durante el año 2024.
- k. **Beneficios a empleados:** Comprende el valor de los pasivos a cargo de **VIRREY SOLIS IPS S.A.** y a favor de los trabajadores, originados en virtud de normas legales, convenciones de trabajo o pactos colectivos, tales como nómina por pagar, cesantías consolidadas, intereses sobre cesantías, prima de servicios, vacaciones consolidadas, prestaciones extralegales y pensiones por pagar, entre otras, que se reconocen por el modelo de acumulación con cargo a los resultados el cual deberá ser consecuente a la prestación del servicio.
- l. **Pasivos estimados y provisiones:** Son valores que presentan incertidumbre bien sea sobre su vencimiento o sobre su cuantía, esto sin afectar la confiabilidad de la

medición, comprende los valores provisionados por **VIRREY SOLIS IPS S.A.**, por concepto de obligaciones tales como costos y gastos no facturados por pagar, contingencias y provisiones diversas.

Según lo establecido en el Artículo 52. Provisiones y contingencias. Se deben contabilizar provisiones para cubrir pasivos estimados, contingencias de pérdidas probables, así como para disminuir el valor re-expresado si fuere el caso de los activos, cuando sea necesario de acuerdo con las normas técnicas. Las provisiones deben ser justificadas, cuantificables y confiables.

De acuerdo con la sección 21 de pasivos Estimados y contingencias se define contingencia como una condición, situación o conjunto de circunstancias existentes, que implican duda respecto a una posible ganancia o pérdida por parte de un ente económico, duda que se resolverá en último término cuando uno o más eventos futuros ocurran o dejen de ocurrir.

Son **contingencias probables** aquellas respecto de las cuales la información disponible, considerada en su conjunto, indica que es posible que ocurran los eventos futuros, mayor al 50% de su sacrificio económico.

Son **contingencias eventuales** aquellas respecto de las cuales la información disponible, considerada en su conjunto, no permite predecir si los eventos futuros ocurrirán o dejarán de ocurrir.

Son **contingencias remotas** aquellas respecto de las cuales la información disponible, considerada en su conjunto, indica que es poco posible que ocurran los eventos futuros.

La calificación y cuantificación de las contingencias se debe ajustar al menos al cierre de cada período, cuando sea el caso con fundamento en el concepto de expertos jurídicos.

Al 31 de diciembre de cada año, **VIRREY SOLIS IPS S.A.** actualiza el valor de provisiones por contingencias con base en la calificación y montos estimados por el área jurídica, los cuales pueden diferir del concepto de abogados externos; principalmente por el estadio procesal de cada caso.

- m. **Capital social:** Los aportes recibidos a título de capital, de los asociados a Instituciones prestadoras de servicios de salud se registran como Capital Suscrito y pagado.
- n. **Ingresos:** Representa el valor de la prestación de servicios de salud a los diferentes pagadores en el régimen de Seguridad Social en Salud. Mensualmente se registra provisión del ingreso de aquellos cargos pendientes de facturar cuyos costos se encuentran causados.

Se entiende causado un ingreso cuando nace el derecho a exigir su pago, aunque no se haya hecho efectivo el cobro.

De igual manera también se reconocen los ingresos o beneficios no operacionales.



- o. **Reconocimiento de costos y gastos:** Se contabilizan por el método de devengo. Los gastos de personal mensualmente con los informes del área de gestión del talento humano en el que se incluyen todos los aspectos. Las facturas de los proveedores; una parte se registra en el módulo de suministros previa elaboración de órdenes de compra, aprobadas en comité de compras, la otra parte se registra en el módulo de cuentas por pagar con las autorizaciones respectivas. Los gastos financieros se causan de acuerdo con los documentos que legalizan la obligación de manera mensual al gasto respectivo.

## **ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**

Teniendo en cuenta la sección 5 de NIIF para Pymes correspondiente al **estado de resultados integrales y estado de resultados** se hace claridad a las definiciones de cada rubro que comprende el estado de resultados.

**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, y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios a este patrimonio.

En la medición posterior el tratamiento contable para las bonificaciones de proveedores y descuentos comerciales estos se registrarán como un menor valor del costo.

**Gastos y Costos:** 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 de por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio.

## **ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

**VIRREY SOLIS IPS S.A.** mantiene su política de presentación del estado de flujo de efectivo con el método indirecto calculando los flujos de efectivo de las actividades de operación ajustando los resultados por los efectos de los ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo, por todo tipo de partidas de pago diferido y acumulaciones (o devengos) correspondientes a cobros y pagos de operaciones pasadas o futuras, y por las partidas de ingresos o gastos asociadas con flujos de efectivo de actividades de inversión o de financiación.

## **NOTAS ESPECÍFICAS**

### **ACTIVO**

Corresponde a los bienes y derechos, tangibles e intangibles, de **VIRREY SOLIS IPS S.A.** obtenidos como consecuencia de hechos pasados, y de los cuales se espera que fluyan a la entidad un potencial de servicios o beneficios económicos futuros como resultante de la prestación de servicios de salud.

### NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El efectivo está compuesto por las cajas, las cuentas bancarias y los derechos fiduciarios las cuales tienen una disponibilidad inmediata. El propósito de los saldos que se mantienen en estas cuentas es cumplir con las obligaciones y compromisos de corto plazo, dentro de ellos están las deudas con proveedores de costo médico, anticipos, las licencias e incapacidades, el gasto de personal y todos los pagos administrativos.

#### DISPONIBLE

El saldo de Efectivo y Equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2024 está conformado por:

<b>Tabla 2. Efectivo y equivalente del efectivo</b>				
Concepto	31-dic-24	31-dic-23	Variación \$	Variación %
<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo</b>	<b>30,117,746</b>	<b>20,335,207</b>	<b>9,782,539</b>	<b>0.48</b>
<b>Efectivo Y Equivalente Caja</b>	<b>29,924,118</b>	<b>15,074,074</b>	<b>14,850,044</b>	<b>0.99</b>
Caja General	156,816	160,790	(3,974)	(0.02)
Cajas Menores	141,850	134,700	7,150	0.05
Moneda Nacional	9,599,179	1,640,437	7,958,742	4.85
Bancos Cuentas De Ahorro	19,995,668	13,106,742	6,888,926	0.53
Bancos Cuentas De Ahorro-Bancos Moneda Extranjera	30,605	31,404	(799)	(0.03)
<b>Depósitos en Instituciones Financieras a Corto Plazo</b>	<b>193,628</b>	<b>5,261,133</b>	<b>(5,067,505)</b>	<b>(0.96)</b>
Inversiones A Corto Plazo	186,881	5,256,228	(5,069,347)	(0.96)
Encargos Fiduciarios, Fideicomisos, Fondos De Inversión	6,747	4,905	1,842	0.38

#### Cajas

<b>Tabla 3. Cajas</b>				
Concepto	31-dic-24	31-dic-23	Variación \$	Variación %
<b>Cajas</b>	<b>298,666</b>	<b>295,490</b>	<b>3,176</b>	<b>0.01</b>
Caja General	156,816	160,790	(3,974)	(0.02)
Cajas Menores	141,850	134,700	7,150	0.05

#### Caja General

El saldo de caja a 31 de diciembre arroja un valor de **\$156.816**

<b>Tabla 4. Caja General</b>				
Concepto	31-dic-24	31-dic-23	Variación \$	Variación %
<b>Caja General</b>	<b>156,816</b>	<b>160,790</b>	<b>(3,974)</b>	<b>(0.02)</b>
Caja General	156,816	160,790	(3,974)	(0.02)

## Cajas Menores

<b>Tabla 5. Cajas Menores</b>				
Concepto	31-dic-24	31-dic-23	Variación \$	Variación %
<b>Cajas Menores</b>	<b>141,850</b>	<b>134,700</b>	<b>7,150</b>	<b>0.05</b>
Cajas Menores	83,600	82,600	1,000	0.01
Kioskos	24,000	24,000	0	0.00
Fondo Fijo De Líneas De Frente Front	34,250	28,100	6,150	0.00

El saldo de caja al 31 de diciembre comprende los valores de 38 cajas menores en las diferentes sedes a nivel nacional las cuales se detallan a continuación:



**Tabla 6. Detalle de Cajas Menores**

Concepto	31-dic-24
<b>Cajas Menores</b>	<b>83,600</b>
Caja Menor Administración	2,500
Caja Menor UUBC Calle 98 Bogotá	2,000
Caja Menor Unidad Zona Norte Bogotá	4,000
Caja Menor Unidad Zona Sur Bogotá	4,000
Caja Menor UBC Américas	2,000
Caja Menor Medellín	5,000
Caja Menor Cali	4,000
Caja Menor Ibagué	4,000
Caja Menor Girardot	2,500
Caja Menor Villavicencio	2,500
Caja Menor Manizales	2,000
Caja Menor Pereira	2,000
Caja Menor Montería	2,000
Caja Menor Sincelejo	1,500
Caja Menor UUBC Soacha	2,000
Caja Menor Valledupar	3,000
Caja Menor Armenia	500
Caja Menor Santa Marta	3,000
Caja Menor UUBC Santa Marta	1,000
Caja Menor Fundación - Santa Marta	500
Caja Menor Cartagena	5,000
Caja Menor Alkarawi Barranquilla	3,000
Caja Menor UUBC Cordialidad	2,000
Caja Menor Complejo Soledad	3,000
Caja Menor Bucaramanga - Sotomayor	2,000
Caja Menor Presidencia	800
Caja Menor Riohacha- Guajira	2,000
Caja Menor Impuestos Dirección Financiera	2,000
Caja Menor Clínica Divina Providencia Cartagena	3,000
Caja Menor Bogotá - UUBC Clínica Suba	2,000
Caja Menor UUBC Loperena Valledupar	1,000
Caja Menor UUBC Granada Girardot	500
Caja Menor UUBC Florida Ibagué	1,000
Caja Menor UUBC Divina Providencia Cartagena	1,000
Caja Menor UUBC San Diego Medellín	1,000
Caja Menor Rehabilitación Clínica Suba	3,000
Caja Menor Centenario	300
Caja Menor UUBC Complejo Versalles	1,000

Al 31 de diciembre de 2024 el rubro de kioskos está compuesto por 8 máquinas para recibo de cuotas moderadoras, discriminado así:

<i>Tabla 7. Kioskos</i>	
Concepto	31-dic-24
<b>Kioskos</b>	<b>24,000</b>
Kioskos Chapinero- Bogotá	2,750
Kioskos Kennedy-Bogotá	2,750
Kioskos UAB Américas- Bogotá	4,500
Kioskos Soacha-Bogotá	4,500
Kioskos Olaya- Bogotá	2,250
Kioskos Minuto-Bogotá	2,750
Kioskos Villanueva- Medellín	2,250
Kioskos Clínica Suba- Bogotá	2,250

A 31 de diciembre de 2024 el Fondo Fijo de Líneas de Frente Front con representación en 17 ciudades están compuestas de acuerdo con el siguiente detalle:

<i>Tabla 8. Fondo Fijo Líneas de Frente Front</i>	
Concepto	31-dic-24
<b>Fondo Fijo De Líneas De Frente Front</b>	<b>34,250</b>
Fondo Fijo Frente Front Armenia	200
Fondo Fijo Frente Front Barranquilla	3,400
Fondo Fijo Frente Front Bogotá	11,600
Fondo Fijo Frente Front Bucaramanga	100
Fondo Fijo Frente Front Cali	2,300
Fondo Fijo Frente Front Cartagena	2,600
Fondo Fijo Frente Front Espinal	200
Fondo Fijo Frente Front Girardot	600
Fondo Fijo Frente Front Ibagué	2,500
Fondo Fijo Frente Front Manizales	1,500
Fondo Fijo Frente Front Medellín	3,450
Fondo Fijo Frente Front Montería	1,000
Fondo Fijo Frente Front Pereira	1,300
Fondo Fijo Frente Front Santa Marta	1,200
Fondo Fijo Frente Front Sincelejo	600
Fondo Fijo Frente Front Valledupar	900
Fondo Fijo Frente Front Villavicencio	700
Fondo Fijo Frente Front Rioacha	100

## Bancos, Cuentas de ahorro y Fiducias

Este rubro está representado por las cuentas de ahorro y cuentas corriente, donde se registran los ingresos y egresos en efectivo que hacen parte del desarrollo del objeto social de **Virrey Solís IPS S.A.**, con el objetivo fundamental de cumplir con las diferentes obligaciones y compromisos adquiridos por la entidad.

Al 31 de diciembre de 2024 las cuentas bancarias presentan un saldo por valor de **\$29.819.080** las cuales se encuentran conciliadas al cierre del año, se reclasificaron las partidas pendientes por cheques no fueron cobrados y transferencias electrónicas realizadas el último día del año las cuales bancariamente aparecen con fecha del año 2024, cumpliendo tanto con la norma internacional como tributaria.

Además, se reclasificaron los ingresos recibidos el último día por medio de las cajas del front desk pero que bancariamente quedan registradas en los bancos con fecha del primer día hábil de enero de 2024.

<b>Tabla 9. Cuentas Bancarias y Fiducias</b>	
<b>Concepto</b>	<b>31-dic-24</b>
<b>Total Cuentas</b>	<b>29,819,080</b>
<b>Moneda Nacional</b>	<b>9,599,179</b>
Bancolombia Cta. 03801430656	94,836
Banco Av.-Villas 059-01082-7	9,504,343
<b>Bancos Cuentas De Ahorro</b>	<b>19,995,668</b>
Banco Av.-Villas Cta. 059-02180-8	11,278,844
Banco Av.-Villas 059-032011	2,314
Banco Falabella - 156060097489	8,714,510
<b>Bancos Cuentas De Ahorro-Bancos Moneda Extranjera</b>	<b>30,605</b>
Bancolombia Panamá - Cta. 80100010325	30,605
<b>Depósitos En Instituciones Financieras A Corto Plazo</b>	<b>193,628</b>
<b>Inversiones A Corto Plazo</b>	<b>186,881</b>
Fiducuenta Bancolombia No. 126002001262	186,881
<b>Encargos Fiduciarios, Fideicomisos, Fondos De Inversión</b>	<b>6,747</b>
Alianza Fiduciaria Encargo 4535-8	3,989
Bancolombia Renta Fija Plazo - 252000007521	500
Bancolombia Renta Liquidez - 09586-3	2,258

## NOTA 4. INVERSIONES

**VIRREY SOLIS IPS S.A.**, registra las inversiones en acciones, cuotas o partes de interés social, bonos, cédulas, certificados, derechos fiduciarios, inversiones obligatorias, cuentas en participación, cualquier otro tipo de documento negociable y deterioro, que se consideren necesarias para absorber la pérdidas de valor de las inversiones adquiridas por la Institución prestadora de servicios de salud con carácter temporal o permanente, con la finalidad de mantener una reserva secundaria de liquidez, para establecer relaciones



económicas con otras Instituciones o para cumplir con disposiciones legales o reglamentarias.

La composición de las inversiones de **VIRREY SOLÍS IPS S.A.** es la siguiente:

<b>Tabla 10. Inversiones</b>				
Concepto	31-dic-24	31-dic-23	Variación \$	Variación %
<b>Inversiones E Instrumentos Derivados</b>	<b>231,349,693</b>	<b>213,154,714</b>	<b>18,194,979</b>	<b>0.09</b>
Certificados De Depósito A Término	178,329,262	162,857,231	15,472,031	0.10
Inversiones En Asociadas Al Costo	0	316,439	(316,439)	(1.00)
Inversiones En Asociadas Contabilizadas Por El Método De Parti	53,020,431	49,981,044	3,039,387	0.06

## Certificados

Corresponde a las inversiones temporales realizadas por **Virrey Solís IPS S.A.** a 31 de diciembre 2024, los títulos originales se encuentran en custodia del área de Contabilidad y corresponden a:

<b>Tabla 11. Certificados de Depósito a Término</b>				
Entidad Financiera	31-dic-24		31-dic-23	
	Capital	Intereses	Capital	Intereses
Banco AV-Villas	20,000,000	1,024,667	0	0
Banco BBVA	5,715,200	104,175	5,000,000	715,200
Banco De Bogotá	9,145,442	829,700	10,000,000	1,680,000
Banco Falabella	28,289,806	1,126,716	35,520,894	5,090,092
Banco Finandina	27,027,641	2,010,307	22,568,116	3,315,525
Banco GNB Sudameris	0	0	15,825,117	2,231,053
Sociabank Colpatria	16,668,533	85,504	14,609,183	1,948,047
Tuya S.A.Cia De Financiamiento	5,000,000	137,318	10,561,494	689,454
<b>Total Nacional</b>	<b>111,846,622</b>	<b>5,318,387</b>	<b>114,084,804</b>	<b>15,669,371</b>
CDT Inversión US Panamá	59,179,271	1,984,982	48,772,427	2,524,536
<b>Inversión Total CDT</b>	<b>171,025,893</b>	<b>7,303,369</b>	<b>162,857,231</b>	<b>18,193,907</b>

De acuerdo con la sección 11 de las NIIF pymes numeral 11.15 se determina que los activos financieros como los CDT se presentan por su costo amortizado, es decir incluyendo los intereses ganados, al cierre de diciembre 31 de 2024.

## Inversiones En Asociadas Al Costo

<b>Tabla 12. Inversiones en Instrumentos Derivados.</b>				
Concepto	31-dic-24	31-dic-23	Variación \$	Variación %
<b>Inversiones E Instrumentos Derivados</b>	<b>53,020,431</b>	<b>50,297,483</b>	<b>2,722,948</b>	<b>0.05</b>
Inversiones En Asociadas Al Costo	0	316,439	(316,439)	(1.00)
Inversiones En Asociadas Contabilizadas Por El Método De Partic	53,020,431	49,981,044	3,039,387	0.06

El valor de la inversión que Virrey Solís IPS S.A., poseía a 31 de diciembre de 2023 en Conecta Salud S.A., desaparece por cuanto la Sociedad entró en proceso de disolución y liquidación definitiva el cual fue registrado contablemente en el ejercicio del año 2024.

Tabla 14. Método de Participación	
Detalle	Valor
<b>Inversiones En Asociadas Contabilizadas Por El Método De Participación</b>	<b>53,020,431</b>
Alianza Diagnóstica S.A.	9,222,087
Clínica Nogales S.A.S	13,192,543
Salud Total EPS S.A.	30,605,801

### Inversiones En Asociadas Contabilizadas Por El Método De Participación Patrimonial

Esta cuenta corresponde a las inversiones en las compañías asociadas por el método de participación patrimonial al 31 de diciembre de 2024 arrojando un saldo por valor de **\$53.020.431**

Durante el año 2024, Virrey Solís adquirió 28.200 acciones de Alianza Diagnóstica S.A, con lo cual la participación accionaria quedó en un 94% del capital.

### NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR

Esta cuenta corresponde a el valor de los derechos a favor de **Virrey Solís IPS S.A.**, generados principalmente en la prestación de servicios de salud, y anticipos entregados.

Tabla 15. Cuentas por Cobrar.				
Concepto	31-dic-24	31-dic-23	Variación \$	Variación %
<b>Cuentas Por Cobrar</b>	<b>266,549,203</b>	<b>166,266,585</b>	<b>104,916,219</b>	<b>0.63</b>
Cientes Nacionales Facturacion Pendiente Por Radicar	1,565,495	5,308,500	890,596	0.17
Cientes Nacionales Facturacion Radicada	171,636,422	130,175,124	41,461,298	0.32
Anticipo-Activo No Financiero	40,412,326	898,747	39,513,579	43.97
Ingreosos por Cobrar	0	9,796,411	(9,796,411)	0.00
Anticipo de imptos y contribuciones	49,507,479	14,417,688	35,089,791	2.43
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	583,512	281,329	302,183	1.07
Deudores Varios	1,015,957	479,394	536,563	1.12
<b>Total Corrientes</b>	<b>264,721,191</b>	<b>161,357,193</b>	<b>107,997,599</b>	<b>0.67</b>
Cientes Nacionales Facturacion Radicada	2,334,205	642,369	1,691,836	2.63
Anticipos - Activo No Financiero	0	4,679,376	(4,679,376)	(1.00)
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	148,492	184,478	(35,986)	(0.20)
Deudores Varios	45,917	103,771	(57,854)	(0.56)
Deteriro	(700,602)	(700,602)	0	0.00
<b>Total No Corriente</b>	<b>1,828,012</b>	<b>4,909,392</b>	<b>(3,081,380)</b>	<b>(0.63)</b>

## Cientes:

A continuación, se detalla el comportamiento de los clientes con relación al año inmediatamente anterior:

**Tabla 16. Cuentas Por Cobrar Por Prestación De Servicios De Salud- Pendiente De Radicar**

Concepto	31-dic-24	31-dic-23	Variación \$	Variación %
<b>Cuentas Por Cobrar Por Prestación De Servicios De Salud- Pendiente De Radicar</b>	<b>1,565,495</b>	<b>5,308,501</b>	<b>(3,743,006)</b>	<b>(0.71)</b>
Entidades Promot Salud Contributivo	444,714	2,975,386	(2,530,672)	(0.85)
Entidades Promot Salud Subsidiado	1,082,572	2,109,660	(1,027,088)	(0.49)
Planes De Atención Complementaria	0	52,410	(52,410)	0.00
Cia.Aseguradoras S.O.A.T.	35,119	738	34,381	46.59
Admon De Riesgos Laborales	188	17,017	(16,829)	(0.99)
Convenios	2,902	62,866	(59,964)	0.00
Otras Cuentas Por Cobrar	0	90,424	(90,424)	0.00

## Cliente Nacionales Facturación Radicada

**Tabla 17. Cliente Nacionales Facturación Radicada**

Concepto	31-dic-24	31-dic-23	Variación \$	Variación %
<b>Cuentas Por Cobrar</b>	<b>173,270,025</b>	<b>130,116,891</b>	<b>43,153,134</b>	<b>0.33</b>
Régimen Contributivo	142,172,032	105,247,387	36,924,645	0.35
Régimen Subsidiado	28,947,723	24,927,737	4,019,986	0.16
Planes De Atención Complementaria	196,475	0	196,475	0.00
Administradoras De Riesgos Laborales	120	0	120	0.00
Convenios	83,848	0	83,848	0.00
Glosa Plan Atención Complementario	216	0	216	0.00
Cia.Aseguradoras S.O.A.T.	236,008	0	236,008	0.00
<b>Total Corriente</b>	<b>171,636,422</b>	<b>130,175,124</b>	<b>41,461,298</b>	<b>0.32</b>
Régimen Contributivo	2,334,205	642,369	1,691,836	2.63
Detertioro de Cartera	(700,602)	(700,602)	0	0.00
<b>Total No Corriente</b>	<b>1,633,603</b>	<b>(58,233)</b>	<b>1,691,836</b>	<b>(29.05)</b>

## Anticipos y Depósitos

Los anticipos corresponden a activos no financieros, son erogaciones que se entregan a proveedores con base en acuerdos establecidos en los contratos.

**Tabla 18. Anticipos y Depósitos**

Concepto	31-dic-24	31-dic-23	Variación \$	Variación %
<b>Activos No Financieros-Anticipos</b>	<b>40,412,326</b>	<b>6,476,870</b>	<b>33,935,456</b>	<b>5.24</b>
Proveedores	39,423,253	0	0	
Arrendamientos	965,585	898,747	66,838	0.07
Administraciones	23,488	0	23,488	0.00
<b>Total Corriente</b>	<b>40,412,326</b>	<b>898,747</b>	<b>90,326</b>	<b>0.10</b>
Proveedores	0	4,679,376	(4,679,376)	(1.00)
<b>Total No Corriente</b>	<b>0</b>	<b>4,679,376</b>	<b>(4,498,724)</b>	<b>(0.96)</b>



## Anticipos de Impuestos y contribuciones

En este rubro se incluyen los anticipos de impuestos retención en la fuente y anticipo de renta para el año gravable 2024.

<b>Tabla 19. Anticipos de Impuestos y contribuciones</b>				
Concepto	31-dic-24	31-dic-23	Variación \$	Variación %
<b>Anticipo De Impuestos Y Contribuciones O Saldos</b>	<b>49,507,479</b>	<b>14,417,688</b>	<b>35,089,791</b>	<b>2.43</b>
Anticipo De Impuestos De Renta Y Complementarios	14,883,358	14,417,677	465,681	0.03
Retención En La Fuente	22,187,031	0	22,187,031	0.00
Impuesto De Industria Y Comercio Retenido	43,326	11	43,315	3,937.73
Otros Anticipos De Impuestos Y Contribuciones	12,393,764	0	12,393,764	0.00

## Cuentas por cobrar trabajadores

La cuenta puente es utilizada, para llevar el control de los descuentos por nómina de los siguientes conceptos: Funtalentum, Cooptalentum, AFC, Caja de compensación familiar, PAC, posteriormente se cruza contra el anticipo de Medicall, para tener control del contrato de mandato, en la cuenta de otros se incluyen préstamos a trabajadores para libre inversión.

<b>Tabla 20. Cuentas por cobrar trabajadores</b>				
Concepto	31-dic-24	31-dic-23	Variación \$	Variación %
<b>Cuentas Por Cobrar A Trabajadores</b>	<b>732,004</b>	<b>465,807</b>	<b>266,197</b>	<b>0.57</b>
Beneficios	15,831	17,664	(1,833)	(0.10)
Cuenta Puente Descuento Nomina	0	603	(603)	(1.00)
Convenio Tratamiento Odontológico	33,074	0	33,074	0.00
Otras CXC A Trabajadores	71,906	0	71,906	0.00
Faltantes Auditoría Contado	462,701	263,062	199,639	0.76
<b>Total Corriente</b>	<b>583,512</b>	<b>281,329</b>	<b>302,183</b>	<b>1.07</b>
Otras CXC A Trabajadores	148,492	184,478	(35,986)	(0.20)
<b>Total No Corriente</b>	<b>148,492</b>	<b>184,478</b>	<b>(35,986)</b>	<b>(0.20)</b>

## Deudores varios:

Corresponde a las cuentas por cobrar por otros conceptos como ingresos en las cajas del front desk del último día del año y que bancariamente se recaudan con fecha del primer día hábil del año siguiente.

**Tabla 21. Deudores varios**

Concepto	31-dic-24	31-dic-23	Variación \$	Variación %
<b>Otros Deudores</b>	<b>1,061,874</b>	<b>583,165</b>	<b>478,709</b>	<b>0.82</b>
Personas Jurídicas	0	1,795	(1,795)	(1.00)
Recobros	769,079	0	769,079	0.00
Otros Deudores	213,945	454,738	(240,793)	(0.53)
Incapacidades	32,933	22,861	10,072	0.44
<b>Total Corriente</b>	<b>1,015,957</b>	<b>479,394</b>	<b>536,563</b>	<b>1.12</b>
Recobros	0	60,785	(60,785)	(1.00)
Pacientes Particulares Pagarés	15,466	12,535	2,931	0.23
Cobro Jurídico	30,451	30,451	0	0.00
<b>Total No Corriente</b>	<b>45,917</b>	<b>103,771</b>	<b>(57,854)</b>	<b>(0.56)</b>

### Deterioro de cartera

De acuerdo con la política de deterioro de cartera realizado el análisis individual de los saldos de provisión de cartera al 31 de diciembre de 2024 esta cuenta no presenta variación dado que esta es determinada como sana con políticas de ventas concretas con un bajo riesgo.

**Tabla 22. Deterioro de cartera**

Concepto	31-dic-24	31-dic-23	Variación \$	Variación %
<b>Deterioro Acumulado De C X C</b>	<b>(700,602)</b>	<b>(700,602)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Provisión Deudas Difícil Cobro	(700,602)	(700,602)	0	0

### NOTA 6. INVENTARIOS

Esta cuenta representa los bienes tangibles adquiridos por **VIRREY SOLIS IPS S.A.**, con la intención de ser transformados o consumidos en la prestación de servicios de salud, o para suministrar a los usuarios en concordancia con los contratos suscritos con los diferentes pagadores de servicios de salud. Estos insumos se controlan desde la bodega principal y se distribuye a bodegas secundarias; a 31 de diciembre de 2024 esta cuenta presenta los siguientes saldos:

**Tabla 23. Inventarios**

Concepto	31-dic-24	31-dic-23	Variación \$	Variación %
<b>Inventarios</b>	<b>18,015,659</b>	<b>15,895,776</b>	<b>2,119,883</b>	<b>0.13</b>
Medicamentos	8,288,007	6,577,773	1,710,234	0.26
Material Médico Quirúrgico	2,642,326	5,279,424	(2,637,098)	(0.50)
Materiales Reactivos Y De Laboratorio	10,813	744,921	(734,108)	(0.99)
Materiales Odontológicos	169,298	249,237	(79,939)	(0.32)
Ropa Hospitalaria Y Quirúrgica	890,377	159,731	730,646	4.57
Otros Materiales	5,994,842	2,884,690	3,110,152	1.08
Piezas de Repuesto, Equipo de Reserva	19,996	0	19,996	0.00

## NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo representan los activos tangibles adquiridos para la operación o propósitos administrativos de **VIRREY SOLIS IPS S.A.**, cuya vida útil excede de un año y no están disponibles para la venta, la medición de reconocimiento inicial es por el método del costo.

Su composición al 31 de diciembre de 2024 es la siguiente:

**Tabla 24. Propiedad, Planta y Equipo**

Concepto	31-dic-24	31-dic-23	Variación \$	Variación %
<b>Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>37,130,928</b>	<b>38,861,376</b>	<b>(1,730,448)</b>	<b>(0.04)</b>
Maquinaria Y Equipo En Montaje-Maquinaria Y Equipo	0	270,618	(270,618)	(1.00)
Maquinaria Y Equipo En Montaje-Equipo De Oficina	0	30,753	(30,753)	(1.00)
Maquinaria Y Equipo- Otra Maquinaria Y Equipo	13,356,423	12,281,722	1,074,701	0.09
Equipo De Oficina-Equipos	15,144,076	14,112,128	1,031,948	0.07
Equipo De Computación Y Comunicación	21,769,310	17,487,654	4,281,656	0.24
Maq Y Equipo Médico Científico	34,964,322	28,056,922	6,907,400	0.25
Propiedad Planta y Equipo en Tránsito	543,735	0	543,735	0.00
Autos Camionetas Y Camperos	85,542	154,877	(69,335)	(0.45)
Mejoras En Propiedad Ajena	41,198,759	40,395,681	803,078	0.02
Depreciación Maquinaria Y Equipo	(5,127,065)	(3,664,465)	(1,462,600)	0.40
Depreciación Equipo De Oficina	(11,296,866)	(11,733,552)	436,686	(0.04)
Depreciación Equipo De Computación Y Comunicación	(17,346,154)	(12,717,669)	(4,628,485)	0.36
Depreciación Equipo Médico Científico	(23,549,014)	(18,572,450)	(4,976,564)	0.27
Depreciación Equipo De Transporte Terrestre	(85,541)	(154,877)	69,336	(0.45)
Depreciaciónj Mejoras En Propiedad Ajena	(32,526,599)	(27,085,966)	(5,440,633)	0.20



La Entidad en concordancia con la normatividad internacional clasifica las mejoras en propiedades ajenas como activo y se deprecian según la política contable a 5 años.

Para la depreciación de los activos fijos se utiliza el método de línea recta de acuerdo con la vida útil estimada para cada activo y de acuerdo con las estimaciones de la política contable.

Al cierre de diciembre 31 de 2024 no existen restricciones conocidas sobre la propiedad planta y equipo que soporta el Estado Financiero.

**Virrey Solís IPS S.A.** denomina equipos en montaje a todos los activos que hacen parte de las obras y que a la fecha no han sido entregados en su totalidad.

## NOTA 8. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALÍA

Comprende el conjunto de bienes inmateriales, representados en seguros, derechos, privilegios, ventajas de competencia, software que la Entidad adquiere para el desarrollo de su objeto social.

<i>Tabla 25. Activos Intangibles Distintos a la Plusvalía</i>				
Concepto	31-dic-24	31-dic-23	Variación \$	Variación %
Licencias de Software	2,013,181	1,434,353	578,828	0.40

La Entidad realiza la amortización de los activos intangibles en el término de la duración del contrato que corresponde a un año

## NOTA 9. IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO

**VIRREY SOLIS I.P.S. S.A.** reconoce las consecuencias fiscales actuales y futuras de transacciones y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros. Estos importes fiscales reconocidos comprenden el impuesto corriente y el impuesto diferido.

A 31 de diciembre de 2024 esta cuenta presenta un saldo por valor de **\$38.137.098** de acuerdo con el siguiente detalle:

<i>Tabla 26. Activos por Impuesto Diferido</i>				
Concepto	31-dic-24	31-dic-23	Variación \$	Variación %
Diferidos	38,137,098	24,376,651	13,760,447	0.56
Propiedad Planta y Equipo	2,055,363	7,346,050	(5,290,687)	(0.72)
Otros Activos	0	83,372	(83,372)	(1.00)
Provisiones	36,081,735	16,947,229	19,134,506	1.13

## PASIVOS

Corresponde a los bienes y derechos, tangibles e intangibles, que **VIRREY SOLIS IPS S.A.** ha adquirido derivados de hechos pasados, y de los cuales se espera que fluyan a la entidad un potencial de servicios o beneficios económicos futuros como resultante de la prestación de servicios de salud.

<b>Tabla 27. Pasivos</b>				
Concepto	31-dic-24	31-dic-23	Variación \$	Variación %
<b>Pasivo</b>	<b>394,612,006</b>	<b>267,722,926</b>	<b>126,889,080</b>	<b>0.47</b>
Pasivos Financieros	89,120,027	80,403,136	8,716,891	0.11
Impuestos Gravámenes y Tasas	86,373,401	19,941,926	66,431,475	3.33
Beneficios a los Empleados	1,738,699	1,446,099	292,600	0.20
Provisiones	103,090,669	48,420,655	54,670,014	1.13
Otros Pasivos diferentes a Instrumentos	106,336,165	109,558,065	(3,221,900)	(0.03)
<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>386,658,961</b>	<b>259,769,881</b>	<b>126,889,080</b>	<b>0.49</b>
Impuesto Diferido Pasivo	7,953,045	7,953,045	0	0.00
<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>7,953,045</b>	<b>7,953,045</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>

## NOTA 10. PASIVOS FINANCIEROS

Los pasivos financieros son obligaciones relacionadas con instrumentos financieros, es decir, un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero en una entidad y simultáneamente a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra empresa.

<b>Tabla 28. Pasivos Financieros</b>				
Concepto	31-dic-24	31-dic-23	Variación \$	Variación %
Pasivos Financieros	89,120,027	80,403,136	8,716,891	0.11
Cuentas por pagar-al costo	45,854,021	35,251,224	10,602,797	0.30
cuentas por pagar con contratistas	756,511	1,507,459	(750,948)	(0.50)
costos y gastos por pagar al costo	42,509,495	43,644,453	(1,134,958)	(0.03)

### Cuentas por pagar al costo:

Comprende el valor de las obligaciones a cargo de **VIRREY SOLIS IPS S.A.**, por concepto de la adquisición de bienes y servicios para la prestación de los servicios de salud, su composición al 31 de diciembre de 2024 es la siguiente:

<b>Tabla 29. Cuentas por pagar al Costo</b>				
Concepto	31-dic-24	31-dic-23	Variación \$	Variación %
<b>Cuentas por pagar-al costo</b>	<b>45,854,021</b>	<b>29,251,224</b>	<b>15,582,527</b>	<b>0.53</b>
Proveedores Nacionales -Prestadores De Servicios De Salud	23,226,977	11,837,149	11,389,828	0.96
Proveedores Nacionales -Cuentas Medicas	5,746,209	7,253,926	(1,507,717)	(0.21)
Proveedores Nacionales-Transitoria Remisión	5,906,485	206,069	5,700,416	27.66
Ctas Medicas Glosas Pendientes Por Conciliar	10,974,350	9,954,080	1,020,270	0.10

Todas las obligaciones por suministros se encuentran vigentes y las facturas están en trámite para pago; el proceso de causación se genera por la compra de insumos a través de la orden de compra en el módulo de inventarios y por los servicios en el módulo de cuentas por pagar.

Las glosas pendientes por conciliar corresponden a valores presentados por proveedores y con los cuales la Entidad no está de acuerdo, estos valores han sido notificados de acuerdo con la normatividad y se vienen conciliando de manera periódica con cada uno de los proveedores.

#### **Cuentas por pagar con contratistas:**

Representan los valores retenidos por las obras en curso y los cuales son objeto de devolución al contratista en el momento de la culminación y entrega de la obra respectiva.

<b>Tabla 30. Costos y Gastos por Pagar Contratistas</b>				
Concepto	31-dic-24	31-dic-23	Variación \$	Variación %
<b>Costos y Gastos por Pagar Contratistas</b>	<b>756,511</b>	<b>1,507,459</b>	<b>(750,948)</b>	<b>(0.50)</b>
Retención de Garantía	756,511	1,507,459	(750,948)	(0.50)

#### **Costos y gastos por pagar al costo:**

Comprende el valor de las obligaciones a cargo de **VIRREY SOLIS IPS S.A.**, a favor de terceros por conceptos diferentes a obligaciones por cuentas medicas tales como costos y gastos por pagar que incluye servicios, arrendamientos, transportes, seguros, gastos de viaje, etc.

<b>Tabla 31. Costos y gastos por pagar al costo</b>				
Concepto	31-dic-24	31-dic-23	Variación \$	Variación %
<b>Costos y Gastos por Pagar al costo</b>	<b>42,509,494</b>	<b>43,644,453</b>	<b>(1,134,959)</b>	<b>(0.03)</b>
Costos y Gastos por Pagar	42,509,494	43,644,453	(1,134,959)	(0.03)

## NOTA 11. IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

La Entidad clasifica los impuestos gravámenes y tasas en pasivos de corto y largo plazo, diferenciándolos por la exigibilidad de pago.

### A corto plazo

Acorto plazo se clasifican el impuesto corriente como son la retención en la fuente, el IVA retenido, el ICA retenido los impuestos por industria y comercio y la provisión de renta generada para el año 2024

<b>Tabla 32. Pasivos Por Impuestos</b>				
<b>Concepto</b>	<b>31-dic-24</b>	<b>31-dic-23</b>	<b>Variación \$</b>	<b>Variación %</b>
<b>Pasivos Por Impuestos</b>	<b>86,373,401</b>	<b>19,941,926</b>	<b>66,431,475</b>	<b>3.33</b>
Retencion en la fuente	2,017,277	2,664,600	(647,323)	(0.24)
IVA retenido	255,498	69,144	186,354	2.70
ICA retenido	257,762	295,788	(38,026)	(0.13)
Renta y Complementarios	83,713,789	16,874,503	66,839,286	3.96
De Industria y Comercio	129,075	37,891	91,184	2.41

Al impuesto de Renta se le realizo la depuración iniciando desde utilidad contable sumando gastos no deducibles para determinar el valor real del impuesto a pagar por impuesto corriente, la retención en la fuente, IVA e ICA retenido se presentan y pagan en enero de 2025.

### A largo plazo

Se clasifica a largo plazo el cálculo del impuesto diferido pasivo en donde se reconoce las consecuencias fiscales actuales y futuras de transacciones y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros.

<b>Tabla 33. Impuesto Diferido Pasivo</b>				
<b>Concepto</b>	<b>31-dic-24</b>	<b>31-dic-23</b>	<b>Variación \$</b>	<b>Variación %</b>
<b>Impuesto Diferido Pasivo</b>	<b>7,953,045</b>	<b>7,953,045</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
Impuesto Diferido Pasivo	7,953,045	7,953,045	0	0.00

## NOTA 12. BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

La Entidad registra como beneficios a los empleados, los siguientes conceptos: Sueldos, salarios, prestaciones sociales y aportes a la seguridad social.

**Tabla 34. Beneficios a los Empleados**

Concepto	31-dic-24	31-dic-23	Variación \$	Variación %
<b>Obligaciones Laborales</b>	<b>1,738,699</b>	<b>1,446,099</b>	<b>292,600</b>	<b>0.20</b>
Nomina Por Pagar	32,255	53,491	(21,236)	(0.40)
Cesantías	801,239	603,385	197,854	0.33
Intereses Sobre Cesantías	88,034	67,866	20,168	0.30
Vacaciones Consolidadas	453,438	431,764	21,674	0.05
Aportes A Riesgos Laborales	11,439	19,016	(7,577)	(0.40)
Aportes A Fondos Pensionales	169,034	130,216	38,818	0.30
Aportes A Seguridad Social En Salud	51,291	41,689	9,602	0.23
Aportes Al Icbf, Sena Y Cajas De Compensación	48,241	36,284	11,957	0.33
Otros Salarios Y Prestaciones Sociales	83,728	62,388	21,340	0.34

### NOTA 13. PROVISIONES

La Entidad reconoce una provisión cuando tiene una obligación legal o implícita presente, como resultado de un suceso pasado, del cual es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos económicos futuros para cancelar tal obligación y el monto puede ser estimado con fiabilidad:

**Tabla 35. Provisiones**

Concepto	31-dic-24	31-dic-23	Variación \$	Variación %
<b>Provisión De Pasivos</b>	<b>103,090,669</b>	<b>48,420,655</b>	<b>54,670,014</b>	<b>1.13</b>
Litigios Y Demandas	7,800,870	6,027,804	1,773,066	0.29
Otros Costos Y Gastos Estimados	95,289,799	42,392,851	52,896,948	1.25

#### Para contingencias

Se registran provisiones al 100% de las contingencias en contra de la Entidad con riesgo probable de acuerdo con la información suministrada por el área jurídica de la Compañía, teniendo en cuenta lo estipulado en la sección 21” **provisiones y contingencias**”.

Al cierre de diciembre 31 de 2024 la Entidad también tiene contingencias por valor de **\$3.624.102** con riesgo eventual y remoto las cuales no se provisionan y solo se informan en las revelaciones de la Entidad.

#### Para costos y gastos

Se registran bajo este rubro provisiones de call center y provisión de facturas por servicios prestados en el año 2024 pero que al cierre del ejercicio no fueron facturadas.

### NOTA 14. OTROS PASIVOS

Está comprendido por los depósitos recibidos que a la fecha de corte no han sido soportados debidamente por las entidades que nos consignan y por los ingresos recibidos



para terceros referente a cuotas moderadoras y copagos; adicionalmente se muestran los dividendos decretados y pendientes de pago a realizarse en el año 2024.

<b>Tabla 36. Otros Pasivos, Anticipos y Avances Recibidos</b>				
<b>Concepto</b>	<b>31-dic-24</b>	<b>31-dic-23</b>	<b>Variación \$</b>	<b>Variación %</b>
<b>Otros Pasivos, Anticipos y Avances Recibidos</b>	<b>106,336,165</b>	<b>109,558,065</b>	<b>(3,221,900)</b>	<b>(0.03)</b>
Ingresos Recibidos por Anticipado	1,007,647	0	1,007,647	0.00
Depósitos Recibidos	12,660,060	16,739,192	(4,079,132)	(0.24)
Ingresos Recibidos para Terceros	7,350,081	8,137,201	(787,120)	(0.10)
Dividendos y Participaciones por Pagar al Costo	85,318,377	84,681,672	636,705	0.01

## NOTA 15. PATRIMONIO

Agrupar el conjunto de las cuentas que representan el valor residual o la diferencia de comparar el activo total y el pasivo externo del mismo, producto de los recursos netos que han sido suministrados por los accionistas de **VIRREY SOLIS IPS S.A.**, ya sea directamente o como consecuencia del desarrollo del giro ordinario de la prestación de servicios de salud y conexas. De acuerdo con la siguiente composición:

<b>Tabla 37. Patrimonio</b>				
<b>Concepto</b>	<b>31-dic-24</b>	<b>31-dic-23</b>	<b>Variación \$</b>	<b>Variación %</b>
<b>Patrimonio</b>	<b>228,701,502</b>	<b>212,601,737</b>	<b>16,099,765</b>	<b>0.08</b>
Capital Social	500,000	500,000	0	0.00
Reservas	300,000	300,000	0	0.00
Utilidad del Ejercicio	108,016,583	103,600,756	4,415,827	0.04
Utilidad o Excedentes Acumulados	87,742,065	75,941,688	11,800,377	0.16
Transición Al Nuevo Marco Técnico Normativo	25,688,138	25,804,577	(116,439)	(0.00)
Otros Resultados Integrales	6,454,716	6,454,716	0	0.00

## NOTA 16. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Agrupar las cuentas que representan los ingresos o beneficios operacionales de **VIRREY SOLIS IPS**, en el giro normal de la prestación de servicios de salud.

**Tabla 38. Ingresos Operacionales**

Concepto	31-dic-24	31-dic-23	Variación \$	Variación %
<b>Operacionales</b>	<b>883,837,373</b>	<b>773,459,733</b>	<b>110,377,640</b>	<b>0.14</b>
Unidad Funcional De Urgencias	17,473,178	29,382,969	(11,909,791)	(0.41)
Unidad Funcional De Consulta Externa	1,013,909,051	719,839,413	294,069,638	0.41
Unidad Funcional De Hospitalización E Internación	13,087,568	4,155,253	8,932,315	2.15
Unidad Funcional De Quirófanos Y Salas De Parto	9,724,277	2,617,539	7,106,738	0.00
Unidad Funcional De Apoyo Diagnostico	35,486,732	22,877,782	12,608,950	0.55
Unidad Funcional De Apoyo Terapéutico	12,900,548	6,362,362	6,538,186	1.03
Otras Actividades Relacionadas Con La Salud	210,915	97,302	113,613	0.00
Devoluciones Y Descuentos	(10,263,273)	(11,872,887)	1,609,614	0.00
Distribución de Cuentas en Participación	(208,691,623)	0	(208,691,623)	0.00

Los ingresos operacionales del año 2024 corresponden a los contratos que se tienen con la EPS por capitación, evento, PG y por la modalidad de urgencias.

#### NOTA 17. COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD

Corresponden a los montos necesarios para la prestación de servicios de salud a los usuarios, agrupa las cuentas que representan la acumulación de los costos directos e indirectos necesarios en la prestación de los servicios de salud.

Para el reconocimiento de los costos en la prestación de servicios de salud y en la venta, se definen los siguientes grupos, organizados por unidades funcionales a saber: urgencias, consulta externa, quirófanos y salas de parto, hospitalización e internación, apoyo diagnóstico, apoyo terapéutico y mercadeo.

**Tabla 39. Costos**

Concepto	31-dic-24	31-dic-23	Variación \$	Variación %
<b>Costos</b>	<b>601,735,634</b>	<b>547,677,067</b>	<b>54,058,567</b>	<b>0.10</b>
Unidad Funcional De Urgencias	84,667,761	53,677,857	30,989,904	0.58
Unidad Funcional De Consulta Externa	546,778,827	401,203,371	145,575,456	0.36
Unidad Funcional De Hospitalización	4,661,479	1,203,647	3,457,832	2.87
Unidad Funcional De Quirófanos Y Salas De Parto	9,871,672	6,332,016	3,539,656	0.56
Unidad Funcional De Apoyo Diagnostico	121,238,278	86,238,496	34,999,782	0.41
Unidad Funcional De Apoyo Terapéutico	8,844,512	6,233,090	2,611,422	0.42
Devolución en compras	(22,111,110)	(7,211,410)	(14,899,700)	2.07
Distribución de Cuentas en Participación	(152,215,785)	0	(152,215,785)	0.00

## NOTA 18. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Agrupar las cuentas que representan los cargos operativos o de administración necesarios para garantizar la prestación de servicios de salud a los usuarios.

**Tabla 40. Gastos Operacionales**

Concepto	31-dic-24	31-dic-23	Variación \$	Variación %
<b>Gastos de Administración</b>	<b>140,142,285</b>	<b>113,378,416</b>	<b>26,763,869</b>	<b>0.24</b>
Gastos De Personal	8,789,818	7,790,863	998,955	0.13
Contribuciones Imputadas	52,486	31,163	21,323	0.68
Contribuciones Efectivas	1,517,677	1,376,011	141,666	0.10
Aportes Sobre La Nomina	47,087	42,539	4,548	0.11
Prestaciones Sociales	1,815,869	1,596,952	218,917	0.14
Gastos De Personal Diversos	61,984	61,989	(5)	(0.00)
Honorarios	3,419,255	2,121,487	1,297,768	0.61
Impuestos Tasas Y Gravámenes	400,433	239,648	160,785	0.67
Arrendamientos Operativos	10,693,217	8,356,912	2,336,305	0.28
Seguros	868,832	591,777	277,055	0.47
Servicios	46,622,292	35,842,265	10,780,027	0.30
Legales	2,425,522	1,251,593	1,173,929	0.94
Mantenimiento Reparación Adecuación E Instalaciór	11,633,882	8,722,084	2,911,798	0.33
Gastos De Transporte	592,097	470,631	121,466	0.26
Depreciaciones	11,890,537	12,897,492	(1,006,955)	(0.08)
Provisiones	61,865,256	31,519,232	30,346,024	0.00
Diversos	580,322	465,778	114,544	0.25
Distribución de cuentas en participación	(23,134,281)	0	(23,134,281)	0.00

El gasto más representativo es el de servicios con un 33.27% de peso respecto al total de gastos operacionales, en donde se incluye servicios públicos y los gastos del contrato de mandato para el manejo de la nómina.

### Gastos de Personal

Durante el año 2024, se realizó un gasto de personal por un valor de **\$8.789.818**, así como se describe a continuación:

**Tabla 41. Gastos de Personal**

Concepto	31-dic-24	31-dic-23	Variación \$	Variación %
<b>Gastos De Personal</b>	<b>8,789,818</b>	<b>7,790,863</b>	<b>998,955</b>	<b>0.13</b>
Sueldos	7,005,022	6,286,579	718,443	0.11
Salario Integral	1,207,447	1,007,055	200,392	0.20
Horas Extras Y Recargos	52,367	45,039	7,328	0.16
Auxilio De Transporte	252,837	200,478	52,359	0.26
Bonificaciones	157,621	111,660	45,961	0.41
Auxilios	114,524	140,052	(25,528)	(0.18)

## Contribuciones Imputadas

Al 31 de diciembre de 2024 esta cuenta presenta un saldo por valor de **\$52.486**

<i>Tabla 42. Contribuciones Imputadas</i>				
Concepto	31-dic-24	31-dic-23	Variación \$	Variación %
<b>Contribuciones Imputadas</b>	<b>52,486</b>	<b>31,163</b>	<b>21,323</b>	<b>0.68</b>
Incapacidades	44,486	26,344	18,142	0.69
Indemnizaciones Laborales	8,000	4,819	3,181	0.66

## Contribuciones Efectivas

Esta cuenta presenta un saldo de **\$1.517.677** de acuerdo con el siguiente detalle:

<i>Tabla 43. Contribuciones Efectivas</i>				
Concepto	31-dic-24	31-dic-23	Variación \$	Variación %
<b>Contribuciones Efectivas</b>	<b>1,517,677</b>	<b>1,376,011</b>	<b>141,666</b>	<b>0.10</b>
Aportes ARL	81,610	102,804	(21,194)	(0.21)
Aportes A EPS	103,868	96,346	7,522	0.08
Aportes A Fondos De Pensiones Y/O Cesantías	994,891	878,123	116,768	0.13
Aportes Caja De Compensación Familiar	337,308	298,738	38,570	0.13

## Aportes Sobre la Nómina

A diciembre 31 esta cuenta presenta un saldo por valor de **\$47.087** correspondientes a los aportes parafiscales de la nómina

<i>Tabla 44. Aportes Sobre la Nómina</i>				
Concepto	31-dic-24	31-dic-23	Variación \$	Variación %
<b>Aportes sobre la Nómina</b>	<b>47,087</b>	<b>42,539</b>	<b>4,548</b>	<b>0.11</b>
Aportes Al ICBF	28,252	25,522	2,730	0.11
Aportes Al SENA	18,835	17,017	1,818	0.11

## Prestaciones sociales

Esta cuenta presenta un saldo por valor de **\$1.815.870** de acuerdo con el siguiente detalle correspondiente a la nómina de la entidad:

<i>Tabla 45. Prestaciones Sociales</i>				
Concepto	31-dic-24	31-dic-23	Variación \$	Variación %
<b>Prestaciones Sociales</b>	<b>1,815,870</b>	<b>1,596,952</b>	<b>218,918</b>	<b>0.14</b>
Cesantías	647,501	574,907	72,594	0.13
Intereses Sobre Cesantías	68,159	60,587	7,572	0.12
Vacaciones	461,700	394,859	66,841	0.17
Prima De Servicios	638,510	566,599	71,911	0.13

## Gastos de Personal Diversos

Esta cuenta presenta un saldo por valor de **\$61.984** de acuerdo con el siguiente detalle:

<i>Tabla 46. Gastos de Personal Diversos</i>				
Concepto	31-dic-24	31-dic-23	Variación \$	Variación %
<b>Gastos de Personal Diversos</b>	<b>61,984</b>	<b>61,989</b>	<b>(5)</b>	<b>(0.00)</b>
Dotación Y Suministro A Trabajadores	210	1,569	(1,359)	(0.87)
Capacitaciones Al Personal	34,113	39,435	(5,322)	(0.13)
Otros Gastos De Personal Diversos	27,661	20,985	6,676	0.32

## Gastos por honorarios

Esta cuenta presenta un saldo de **\$3.419.255** producto de la causación de Honorarios, Revisoría Fiscal, Asesoría Técnica, entre otros

<i>Tabla 47. Gastos por Honorarios</i>				
Concepto	31-dic-24	31-dic-23	Variación \$	Variación %
<b>Gastos por Honorarios</b>	<b>3,419,255</b>	<b>2,121,486</b>	<b>1,297,769</b>	<b>0.61</b>
Revisoría Fiscal	126,771	104,942	21,829	0.21
Asesoría Técnica	1,940,828	1,058,516	882,312	0.83
Otros Honorarios	1,351,656	958,028	393,628	0.41

## Impuestos, Gravámenes y Tasas

Esta cuenta a 31 de diciembre de 2024 presenta un saldo por valor de **\$400.433**

<i>Tabla 48. Impuestos, Gravámenes y Tasas</i>				
Concepto	31-dic-24	31-dic-23	Variación \$	Variación %
<b>Impuestos, Gravámenes y Tasas</b>	<b>400,433</b>	<b>239,648</b>	<b>160,785</b>	<b>0.67</b>
Industria Y Comercio	325,613	208,356	117,257	0.56
De Vehículos	0	1,280	(1,280)	(1.00)
Otros	74,820	30,012	44,808	1.49

## Arrendamiento Operativo

A 31 de diciembre de 2024 esta cuenta presenta un saldo por valor de **\$10.693.216**

<i>Tabla 49. Arrendamientos Operativos</i>				
Concepto	31-dic-24	31-dic-23	Variación \$	Variación %
<b>Arrendamientos Operativos</b>	<b>10,693,216</b>	<b>8,356,912</b>	<b>2,336,304</b>	<b>0.28</b>
Construcciones Y Edificaciones	10,294,541	7,635,743	2,658,798	0.35
Arrendamientos Operativos	398,675	721,169	(322,494)	(0.45)



## Seguros

Esta cuenta a 31 de diciembre de 2024 presenta un saldo por valor de **\$868.832**

<i>Tabla 50. Seguros</i>				
Concepto	31-dic-24	31-dic-23	Variación \$	Variación %
<b>Seguros</b>	<b>868,832</b>	<b>591,777</b>	<b>277,055</b>	<b>0.47</b>
Seguros Todo Riesgo	868,832	591,777	277,055	0.47

## Servicios

Esta cuenta al 31 de diciembre de 2024 presenta un saldo por valor de **\$46.622.292** de acuerdo con el siguiente detalle:

<i>Tabla 51. Servicios</i>				
Concepto	31-dic-24	31-dic-23	Variación \$	Variación %
<b>Servicios</b>	<b>46,622,292</b>	<b>35,842,265</b>	<b>10,780,027</b>	<b>0.30</b>
Aseo Y Vigilancia	4,600,253	4,748,082	(147,829)	(0.03)
Asistencia Técnica	61,629	34,654	26,975	0.78
Gestión Documental	101,007	65,952	35,055	0.53
Acueducto Y Alcantarillado	537,543	295,687	241,856	0.82
Energía Eléctrica	6,137,370	3,684,573	2,452,797	0.67
Teléfonos	196,688	173,087	23,601	0.14
Transporte Fletes Y Acarreos	523,538	497,610	25,928	0.05
Gas	28,275	10,367	17,908	1.73
Publicidad	667,140	1,678,999	(1,011,859)	(0.60)
Correo Portes Y Telegramas	1,016,458	382,977	633,481	1.65
Contratos De Mandato	32,752,391	24,270,277	8,482,114	0.35

## Gastos Legales

A 31 de diciembre de 2024 esta cuenta presenta un saldo por valor de **\$2.425.522**

<i>Tabla 52. Gastos Legales</i>				
Concepto	31-dic-24	31-dic-23	Variación \$	Variación %
<b>Gastos Legales</b>	<b>2,425,522</b>	<b>1,251,593</b>	<b>1,173,929</b>	<b>0.94</b>
Notariales	844	342	502	1.47
Registro Mercantil	30,869	37,572	(6,703)	(0.18)
Trámites Y Licencias	2,358,081	1,197,434	1,160,647	0.97
Contribuciones	35,728	16,245	19,483	1.20

## Mantenimiento Reparación Adecuación E Instalación

Esta cuenta a 31 de diciembre de 2024 presenta un saldo por valor de **\$11.633.882** de acuerdo con el siguiente detalle:

<i>Tabla 53. Mantenimiento, Reparación, Adecuación e Instalación</i>				
Concepto	31-dic-24	31-dic-23	Variación \$	Variación %
<b>Mantenimiento, Reparación, Adecuación e Instalación</b>	<b>11,633,882</b>	<b>8,722,084</b>	<b>2,911,798</b>	<b>0.33</b>
Construcciones Y Edificaciones	10,909,295	8,045,423	2,863,872	0.36
Maquinaria Y Equipo	82,604	370,053	(287,449)	(0.78)
Equipo Médico Científico	1,138	18,382	(17,244)	(0.94)
Equipo De Oficina	278,071	37,654	240,417	6.38
Equipo De Computación Y Comunicación	359,156	189,485	169,671	0.90
Otros	3,618	61,087	(57,469)	(0.94)

## Gastos de Transporte

Al mes de diciembre de 2024 esta cuenta presenta un saldo por valor de **\$470.531** correspondiente al siguiente detalle:

<i>Tabla 54. Gastos de Transporte</i>				
Concepto	31-dic-24	31-dic-23	Variación \$	Variación %
<b>Gastos de Transporte</b>	<b>592,097</b>	<b>470,630</b>	<b>121,467</b>	<b>0.26</b>
Alojamiento Y Manutención	180,990	164,191	16,799	0.10
Pasajes Aéreos	411,107	306,439	104,668	0.34

## Depreciaciones

Las depreciaciones tienen un peso del 8.50% sobre el total de gastos en razón a la inclusión de la depreciación de mejoras en propiedades ajenas que de acuerdo con la política contable se deberá realizar a 5 años.

<i>Tabla 55. Depreciaciones</i>				
Concepto	31-dic-24	31-dic-23	Variación \$	Variación %
<b>Depreciaciones</b>	<b>11,890,537</b>	<b>12,897,492</b>	<b>(1,006,955)</b>	<b>(0.08)</b>
Maquinaria Y Equipo	1,152,036	1,030,758	121,278	0.12
Equipo De Oficina	1,283,604	2,890,787	(1,607,183)	(0.56)
Equipo De Computación Y Comunicación	2,551,023	2,499,075	51,948	0.02
Equipo Médico Científico	1,423,933	325,181	1,098,752	3.38
Equipo de Transporte	39,308	0	39,308	0.00
Mejoras En Propiedad Ajena	5,440,633	6,151,691	(711,058)	(0.12)

## Provisiones

Esta cuenta a 31 de diciembre de 2024 presenta un saldo por valor de **\$61.865.254** de acuerdo con el siguiente detalle:

<i>Tabla 56. Provisiones</i>				
Concepto	31-dic-24	31-dic-23	Variación \$	Variación %
<b>Provisiones</b>	<b>61,865,254</b>	<b>31,519,232</b>	<b>30,346,022</b>	<b>0.96</b>
Litigios y Demandas	1,789,638	1,519,232		0.00
Costos y Gastos	75,616	0	75,616	0.00
Mantenimiento y Reparaciones	60,000,000	30,000,000	30,000,000	1.00

## Otros Gastos

Al cierre del mes de diciembre de 2024 esta cuenta presenta un saldo por valor de **\$580.322** correspondiente al siguiente detalle:

<i>Tabla 57. Gastos Diversos</i>				
Concepto	31-dic-24	31-dic-23	Variación \$	Variación %
<b>Gastos Diversos</b>	<b>580,322</b>	<b>465,778</b>	<b>114,544</b>	<b>0.25</b>
Libros, Suscripciones, Periodicos y Revistas	580	0	580	0.00
Gastos De Representación Y Relaciones Publicas	63,975	92,262	(28,287)	(0.31)
Elementos De Aseo Y Cafetería	21,488	22,282	(794)	(0.04)
Útiles Papelería Y Fotocopias	41,348	35,406	5,942	0.17
Combustibles Y Lubricantes	36,781	26,939	9,842	0.37
Taxis Buses	89,546	59,121	30,425	0.51
Casino Y Restaurante	161,534	51,560	109,974	2.13
Parqueaderos	799	15,960	(15,161)	(0.95)
Indemnización Por Daños A Terceros	0	3,448	(3,448)	(1.00)
Otros	164,271	158,800	5,471	0.03

## NOTA 19. INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES

### Ingresos no Operacionales

<i>Tabla 58. Ingresos No Operacionales</i>				
Concepto	31-dic-24	31-dic-23	Variación \$	Variación %
<b>No Operacionales</b>	<b>44,107,627</b>	<b>55,002,341</b>	<b>(10,894,714)</b>	<b>(0.20)</b>
Método de Participación Patrimonial	2,962,742	18,515,325	(15,552,583)	(0.84)
Dividendos y Participaciones	0	263,484	(263,484)	(1.00)
Rendimientos Financieros	21,943,774	19,836,543	2,107,231	0.11
Recuperaciones	10,240,191	15,825,315	(5,585,124)	(0.35)
Indemnizaciones	288,325	38,817	249,508	6.43
Diferencia en Cambio	7,726,805	0	7,726,805	0.00
Diversos	945,790	522,857	422,933	0.81

Dentro de este rubro se clasifican los ingresos financieros propios de las cuentas bancarias y las inversiones, se incluye los ingresos por método de participación de acuerdo con las inversiones que tiene la entidad en sociedades con una influencia significativa y, se incluyen

otros ingresos no operacionales como recuperación de provisiones y recuperación de costos y gastos.

### Gastos no Operacionales

Se incluyen todos los gastos financieros en donde el valor más significativo es el 4 por mil sobre todas las transacciones bancarias realizadas en la vigencia contable.

**Tabla 59. Gastos no Operacionales**

Concepto	31-dic-24	31-dic-23	Variación \$	Variación %
<b>Gastos no Operacionales</b>	<b>8,097,155</b>	<b>11,609,386</b>	<b>(3,512,231)</b>	<b>(0.30)</b>
Financieros	2,481,716	11,585,417	(9,103,701)	(0.79)
Pérdida por baja de activos	103,357	23,969	79,388	3.31
Pérdida por inversiones en acciones	178,071	0	178,071	0.00
Deudas de difícil cobro	12,098	0	12,098	0.00
Pérdida por Método de Participación	5,321,913	0	5,321,913	0.00

### NOTA 20. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

La Entidad, es una sociedad anónima calificada por la administración tributaria como Gran Contribuyente y con responsabilidad fiscal frente al Impuesto de Renta y Complementarios Ordinario, que de acuerdo con la normatividad no se prevé hacer cambios que permitan obtener beneficios en cuanto a tasas impositivas.

El valor de impuesto diferido obedece al cálculo de acuerdo con las diferencias temporarias del periodo.

**Tabla 60. Impuesto a las Ganancias Diferido**

Concepto	31-dic-24	31-dic-23	Variación \$	Variación %
<b>Impuesto Diferido</b>	<b>13,760,447</b>	<b>7,349,290</b>	<b>6,411,157</b>	<b>0.87</b>
Diferido Activo	19,134,506	7,511,455	11,623,051	0.94
Diferido Pasivo	(5,374,059)	(162,165)	(5,211,894)	0.06

A diciembre 31 de 2024 el valor de **\$83.713.789** corresponde al cálculo del impuesto de renta de acuerdo con la conciliación fiscal realizada.

**Tabla 60. Impuesto de Renta**

Concepto	31-dic-24	31-dic-23	Variación \$	Variación %
Ingresos Operacionales	883,837,373	773,459,734	110,377,639	0.14
Costos por prestación de Servicios	(601,735,634)	(547,677,067)	(54,058,567)	0.10
<b>Margen Bruto</b>	<b>282,101,739</b>	<b>225,782,667</b>	<b>56,319,072</b>	<b>0.25</b>
Gastos Operacionales	(140,142,285)	(113,378,416)	(26,763,869)	0.24
<b>Utilida Operacional</b>	<b>141,959,454</b>	<b>112,404,251</b>	<b>29,555,203</b>	<b>0.26</b>
Ingresos no Operacionales	44,107,627	55,002,341	(10,894,714)	-0.20
Gastos no Operacionales	(8,097,156)	(11,609,386)	3,512,230	-0.30
<b>Utilidad Antes de Impuestos</b>	<b>177,969,925</b>	<b>155,797,206</b>	<b>22,172,719</b>	<b>0.14</b>
Impuesto Diferido	13,760,447	7,349,290	6,411,157	0.87
Impuesto de Renta	(83,713,789)	(59,545,740)	(24,168,049)	0.41
<b>Utilidad Neta</b>	<b>108,016,583</b>	<b>103,600,756</b>	<b>4,415,827</b>	<b>0.04</b>

## NOTA 21. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO FISCAL SOBRE EL QUE SE INFORMA

La Entidad determina si eventos ocurridos entre el final del período fiscal sobre el que se informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación, son efecto o no de ajuste en la medida de que dicho evento represente significativamente un cambio en los estados financieros o se evidencie importancia relativa.

Es responsabilidad de todas las áreas de la Entidad informar a la Dirección Financiera si se llegase a presentar algún evento que pueda tener importancia significativa, lo anterior ya que puede tener una relevancia importante sobre el período que se informa.

Para el cierre fiscal 2024 no se presentaron hechos posteriores sobre el periodo que se informa.