



Magna Salud S.A.S

Mejoramos calidad de vida

MAGNA SALUD S.A.S.
NIT: 900.417.238-1
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
(Cifras en Pesos)

| | Nota | Diciembre 31 de 2024 | Diciembre 31 de 2023 | Variación | % |
|--|------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------|
| 1 Activos | | | | | |
| 11 Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo | | | | | |
| 1101 Efectivo | 8 | | | | |
| 110101 Caja General | | \$ - | \$ - | \$ - | 0,00% |
| 110104 Bancos Cuentas Corrientes-Moneda Nacional | | \$ 194.515.567 | \$ 61.507.492 | \$ 133.008.075 | 216,25% |
| Total Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo | | \$ 194.515.567 | \$ 61.507.492 | \$ 133.008.075 | 216,25% |
| 12 Inversiones e Instrumentos Derivados | | | | | |
| 1211 Inversiones en Negocios Conjuntos al Costo | | | | | |
| 121106 Otras Inversiones | | \$ - | \$ - | \$ - | 0,00% |
| Total Inversiones e Instrumentos Derivados | | \$ - | \$ - | \$ - | 0,00% |
| 13 Cuentas Por Cobrar | | | | | |
| 1305 Cuentas Por Cobrar A Vinculados Económicos Al Costo | 9 | | | | |
| 130505 Otras Operaciones Conjuntas | | \$ 340.432.950 | \$ 267.046.530 | \$ 73.386.420 | 27,48% |
| Total Cuentas Por Cobrar A Vinculados Económicos Al Costo | | \$ 340.432.950 | \$ 267.046.530 | \$ 73.386.420 | 27,48% |
| 1313 Activos No Financieros - Anticipos | | | | | |
| 131301 Proveedores | | \$ - | \$ - | \$ - | 0,00% |
| Total Activos No Financieros | | \$ - | \$ - | \$ - | 0,00% |
| 1314 Anticipo De Impuestos Y Contribuciones O Saldos A Favor | 9.1 | | | | |
| 131401 Anticipo De Impuestos De Renta Y Complementarios | | \$ - | \$ - | \$ - | 0,00% |
| 131402 Retención En La Fuente | | \$ 107.617.996 | \$ 99.500.193 | \$ 8.117.803 | 8,16% |
| 131407 Otros Anticipos De Impuestos Y Contribuciones | | \$ 161.983.000 | \$ 78.173.000 | \$ 83.810.000 | 107,21% |
| Total Anticipo De Impuestos Y Contribuciones O Saldos A Favor | | \$ 269.600.996 | \$ 177.673.193 | \$ 91.927.803 | 51,74% |
| 1325 Cuentas Por Cobrar a Socios y accionistas | | | | | |
| 132505 Cuentas Por cobrar a socios | | | \$ 21.114.714 | \$ (21.114.714) | -100,00% |
| Total cuentas por cobrar a socios o accionistas | | | \$ 21.114.714 | \$ (21.114.714) | -100,00% |
| Total Cuentas Por Cobrar | | \$ 340.432.950 | \$ 288.161.244 | \$ 73.386.420 | 27,48% |
| Total Activos Corrientes | | \$ 804.549.513 | \$ 527.341.929 | \$ 206.394.495 | 39,14% |
| 15 Propiedad Planta Y Equipo | 10 | | | | |
| 1501 Propiedad Planta Y Equipo Al Modelo Del Costo | | | | | |
| 150125 Equipo De Oficina-Equipos | | \$ 61.722.042 | \$ 61.722.042 | \$ - | 0,00% |
| 150127 Equipo De Computación Y Comunicación | | \$ 17.161.238 | \$ 15.346.293 | \$ 1.814.945 | 11,83% |
| 150142 Otros Equipos Médicos Científico | | \$ 80.514.423 | \$ 80.514.423 | \$ - | 0,00% |
| flota y esuipo de transporte | | \$ 4.452.941 | \$ 4.452.941 | \$ - | 0,00% |
| Total Propiedad Planta Y Equipo | | \$ 163.850.644 | \$ 162.035.699 | \$ 1.814.945 | 1,12% |
| 1505 Deterioro Acumulado Propiedad Planta Y Equipo | | | | | |
| 150504 Equipo De Oficina | | \$ (25.962.344) | \$ (20.287.533) | \$ (5.674.811) | 27,97% |
| 150505 Equipo De Computación Y Comunicación | | \$ (1.424.092) | \$ (1.424.092) | \$ - | 0,00% |
| 150506 Equipo Médico Científico | | \$ (41.296.695) | \$ (36.421.012) | \$ (4.875.683) | 13,39% |
| Flota y equipo de transporte | | \$ (4.402.641) | \$ (4.031.560) | \$ (371.081) | 9,20% |
| Total Deterioro Acumulado Propiedad Planta Y Equipo Modelo Del Costo (Cr) | | \$ (73.085.772) | \$ (62.164.196) | \$ (10.921.576) | 17,57% |



Magna Salud S.A.S

Mejoramos calidad de vida

| | | | | | | | | |
|--|----|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|-------------|-------|
| Total Propiedad Planta Y Equipo | \$ | 90.764.872 | \$ | 99.871.503 | \$ | (9.106.631) | -9,12% | |
| Total Activos No Corrientes | \$ | 90.764.872 | \$ | 99.871.503 | \$ | (9.106.631) | -9,12% | |
| Total Activos | \$ | 895.314.385 | \$ | 627.213.432 | \$ | 268.100.953 | 42,74% | |
| 2 Pasivos | | | | | | | | |
| 21 Pasivos Financieros 11 | | | | | | | | |
| 2101 Obligaciones Financieras Al Costo | | | | | | | | |
| 210101 Bancos Nacionales - Sobre Giro Bancarios | \$ | 243.318 | \$ | 14.442.220 | \$ | (14.198.902) | -98,32% | |
| Total Cuentas Por Pagar-Al Costo | \$ | 243.318 | \$ | 14.442.220 | \$ | (14.198.902) | -98,32% | |
| | | | | | | | | |
| 2127 Cuentas por pagar a Socios | 12 | \$ | 143.098.069 | \$ | 143.098.069 | | 0,00% | |
| 212704 otras cuentas por pagar con socios | | \$ | 143.098.069 | \$ | - | \$ | 143.098.069 | 0,00% |
| | | | | | | | | |
| 2133 Acreedores Varios Al Costo 13 | | | | | | | | |
| 213301 Otros | \$ | 86.782.524 | \$ | 110.019.975 | \$ | (23.237.451) | -21,12% | |
| Total Acreedores Varios Al Costo | \$ | 86.782.524 | \$ | 110.019.975 | \$ | (23.237.451) | -21,12% | |
| Total Pasivos Financieros | \$ | 230.123.911 | \$ | 124.462.195 | \$ | (37.436.353) | -30,08% | |
| | | | | | | | | |
| 22 Impuestos, Gravámenes Y Tasas 14 | | | | | | | | |
| 2201 Retencion En La Fuente | | | | | | | | |
| 220103 Honorarios | \$ | - | \$ | 873.000 | \$ | (873.000) | -100,00% | |
| 220105 Servicios | \$ | 49.000 | \$ | 449.000 | \$ | (400.000) | -89,09% | |
| 220106 Arrendamientos | \$ | 949.000 | \$ | 479.000 | \$ | 470.000 | 98,12% | |
| 220108 Compras | \$ | 2.000 | \$ | - | \$ | 2.000 | 0,00% | |
| 220114 Autorretenciones | \$ | 1.483.000 | \$ | 1.309.000 | \$ | 174.000 | 13,29% | |
| 220116 Retención Por Ica | \$ | 157.000 | \$ | 134.000 | \$ | 23.000 | 17,16% | |
| Total Retencion En La Fuente | \$ | 2.640.000 | \$ | 3.244.000 | \$ | (604.000) | -18,62% | |
| | | | | | | | | |
| 2202 De Renta y Complementarios 15 | | | | | | | | |
| 220201 Vigencia Fiscal Corriente | \$ | 75.651.514 | \$ | 50.821.681 | \$ | 24.829.833 | 48,86% | |
| Total de renta y complementarios | \$ | 75.651.514 | \$ | 50.821.681 | \$ | 24.829.833 | 48,86% | |
| | | | | | | | | |
| 23 Beneficios A Los Empleados 16 | | | | | | | | |
| 2301 Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo | | | | | | | | |
| 230101 nomina por pagar | \$ | - | \$ | - | \$ | - | 0,00% | |
| 230102 Cesantías | \$ | 4.017.661 | \$ | 5.028.031 | \$ | (1.010.370) | -20,09% | |
| 230103 Intereses Sobre Cesantías | \$ | 218.349 | \$ | 446.626 | \$ | (228.277) | -51,11% | |
| 230106 Prima | \$ | - | \$ | - | \$ | - | 0,00% | |
| 230104 Vacaciones | \$ | - | \$ | 2.309.216 | \$ | (2.309.216) | -100,00% | |
| 230110 Aportes a Riesgos Laborales | \$ | 127.000 | \$ | 63.400 | \$ | 63.600 | 100,32% | |
| 230120 Aportes a Fondos Pensionales | \$ | 2.528.100 | \$ | 1.581.700 | \$ | 946.400 | 59,83% | |
| 230121 Aportes a Seguridad Social | \$ | 632.100 | \$ | 518.800 | \$ | 113.300 | 21,84% | |
| 230122 Aportes al Icbf, Sena y Cajas de compensacion | \$ | 610.300 | \$ | 468.000 | \$ | 142.300 | 30,41% | |
| Total Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo | \$ | 8.133.510 | \$ | 10.415.773 | \$ | (2.282.263) | -21,91% | |
| Total Beneficios A Los Empleados | \$ | 8.133.510 | \$ | 10.415.773 | \$ | (2.282.263) | -21,91% | |
| | | | | | | | | |
| 25 Otros Pasivos- Anticipos Y Avances Recibidos | | | | | | | | |
| 2503 Retenciones A Terceros Sobre Contratos | | | | | | | | |
| 250301 Cumplimiento Obligaciones Laborales | \$ | - | \$ | - | \$ | - | 0,00% | |
| Total Retenciones A Terceros Sobre Contratos | \$ | - | \$ | - | \$ | - | 0,00% | |
| Total Otros Pasivos- Anticipos Y Avances Recibidos | \$ | - | \$ | - | \$ | - | 0,00% | |
| Total Pasivos | \$ | 316.548.935 | \$ | 188.943.649 | \$ | 127.605.286 | 67,54% | |



Magna Salud S.A.S

Mejoramos calidad de vida

| | | | | | | |
|--|-----------|--------------------|----|--------------------|----|---------------------------|
| 3 Patrimonio | 17 | | | | | |
| 31 Patrimonio De Las Entidades | | | | | | |
| 3101 Capital Suscrito Y Pagado | | | | | | |
| 310101 Capital Autorizado | \$ | 12.000.000 | \$ | 12.000.000 | \$ | - 0,00% |
| Total Capital Suscrito Y Pagado | \$ | 12.000.000 | \$ | 12.000.000 | \$ | - 0,00% |
| Total Patrimonio De Las Entidades | \$ | 12.000.000 | \$ | 12.000.000 | \$ | - 0,00% |
| 35 Resultados Del Ejercicio | 18 | | | | | |
| 3501 Resultados Del Ejercicio | | | | | | |
| 350101 Utilidad Del Ejercicio De Operaciones Continuas | \$ | 140.495.667 | \$ | 94.383.122 | \$ | 46.112.545 48,86% |
| Total Resultados Del Ejercicio | \$ | 140.495.667 | \$ | 94.383.122 | \$ | 46.112.545 48,86% |
| 3502 Resultados Acumulados | 19 | | | | | |
| 350201 Utilidades O Excedentes Acumulados | \$ | 426.269.783 | \$ | 331.886.661 | \$ | 94.383.122 28,44% |
| Total Resultados Acumulados | \$ | 426.269.783 | \$ | 331.886.661 | \$ | 94.383.122 28,44% |
| 3503 Transición Al Nuevo Marco Técnico Normativo | | | | | | |
| 350305 Propiedad Planta Y Equipo | \$ | - | \$ | - | \$ | - 0,00% |
| Total Transición Al Nuevo Marco Técnico Normativo | \$ | - | \$ | - | \$ | - 0,00% |
| Total Resultados Del Ejercicio | \$ | 566.765.450 | \$ | 426.269.783 | \$ | 140.495.667 32,96% |
| Total Patrimonio | \$ | 578.765.450 | \$ | 438.269.783 | \$ | 140.495.667 32,06% |
| Total Pasivo y Patrimonio | \$ | 895.314.385 | \$ | 627.213.432 | \$ | 268.100.953 42,74% |
| | \$ | 0 | | | | |

LEYLA MILENA CAMARGO GARCIA
Representante Legal

FRANCISCO JAVIER CALERO ARANGO
Contador Publico
T.P. 101328-T



Magna Salud S.A.S

Mejoramos calidad de vida

MAGNA SALUD S.A.S.
NIT: 900.417.238-1
ESTADO DE RESULTADO
(Cifras en Pesos)

| | Nota | Diciembre 31 de 2024 | Diciembre 31 de 2023 | Variación | % |
|---|------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|----------------|
| Ingresos | | | | | |
| Ingresos De Actividades Ordinarias De Las Entidades Que Conforman El Sgsss | | | | | |
| Ingresos De Las Instituciones Prestadoras De Servicios De Salud | | | | | |
| Unidad Funcional De Consulta Externa | 20 | \$ 1.618.579.088 | \$ 1.348.156.443 | \$ 270.422.645 | 16,71% |
| Total Ingresos De Las Instituciones Prestadoras De Servicios De Salud | | \$ 1.618.579.088 | \$ 1.348.156.443 | \$ 270.422.645 | 16,71% |
| Total Ingresos De Actividades Ordinarias De Las Entidades Que Conforman El Sgsss | | \$ 1.618.579.088 | \$ 1.348.156.443 | \$ 270.422.645 | 16,71% |
| Costos Del Sistema General De Seguridad Social En Salud | | | | | |
| Costos Por Atención En Salud | | | | | |
| Prestacion De Servicios De Salud | | | | | |
| Unidad Funcional De Consulta Externa | 21 | \$ 746.742.119 | \$ 415.584.898,00 | \$ 331.157.221 | 79,68% |
| Total Prestacion De Servicios De Salud | | \$ 746.742.119 | \$ 415.584.898 | \$ 331.157.221 | 79,68% |
| Otros Costos De Produccion | | | | | |
| Otros Costos De Produccion | 22 | | | \$ 0 | 0,00% |
| Total Otros Costos De Produccion | | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 | 0,00% |
| Total Costos Por Atención En Salud | | \$ 746.742.119 | \$ 415.584.898 | \$ 331.157.221 | 79,68% |
| Total Costos Del Sistema General De Seguridad Social En Salud | | \$ 746.742.119 | \$ 415.584.898 | \$ 331.157.221 | 79,68% |
| Total Utilidad Bruta en Actividades Ordinarias | | \$ 871.836.969 | \$ 932.571.545 | -\$ 60.734.576 | -6,51% |
| Gastos | | | | | |
| De Administracion | | | | | |
| Sueldos Y Salarios | | | | | |
| Sueldos | 23.1 | \$ 134.161.734 | \$ 146.309.332 | -\$ 12.147.598 | -8,30% |
| Auxilio De Transporte | 23.1 | \$ 11.401.800 | \$ 10.987.647 | \$ 414.153 | 3,77% |
| Horas extras | 23.1 | \$ 1.101.512 | \$ 926.241 | \$ 175.271 | 18,92% |
| Bonificaciones | 23.1 | \$ 19.627.077 | \$ 7.700.000 | \$ 11.927.077 | 154,90% |
| Total Sueldos y Salarios | | \$ 166.292.123 | \$ 165.923.220 | \$ 368.903 | 0,22% |
| Contribuciones Imputadas | | | | | |
| Incapacidades | 23.1 | \$ 0 | \$ 309.334 | -\$ 309.334 | -100,00% |
| Indemnizaciones Laborales | 23.1 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 | 0,00% |
| Gastos Médicos Y Drogas | 23.1 | \$ 2.720.200 | \$ 25.154.383 | -\$ 22.434.183 | -89,19% |
| Total Contribuciones Imputadas | | \$ 2.720.200 | \$ 25.463.717 | -\$ 22.743.517 | -89,32% |
| Contribuciones Efectivas | | | | | |
| Aportes Arl | 23.1 | \$ 1.049.423 | \$ 776.155 | \$ 273.268 | 35,21% |
| Aportes A Fondos De Pensiones Y/O Cesantías | 23.1 | \$ 17.138.016 | \$ 17.507.154 | -\$ 369.138 | -2,11% |
| Aportes Cajas De Compensación Familiar | 23.1 | \$ 5.690.805 | \$ 5.761.144 | -\$ 70.339 | -1,22% |
| Total Contribuciones Efectivas | | \$ 23.878.244 | \$ 24.044.453 | -\$ 166.209 | -0,69% |
| Prestaciones Sociales | | | | | |
| Cesantías | 23.1 | \$ 13.234.695 | \$ 13.332.754 | -\$ 98.059 | -0,74% |
| Intereses Sobre Cesantías | 23.1 | \$ 1.480.934 | \$ 1.311.256 | \$ 169.678 | 12,94% |
| Vacaciones | 23.1 | \$ 5.622.214 | \$ 6.072.411 | -\$ 450.197 | -7,41% |
| Prima De Servicios | 23.1 | \$ 13.271.685 | \$ 13.117.099 | \$ 154.586 | 1,18% |
| Total Prestaciones Sociales | | \$ 33.609.528 | \$ 33.833.520 | -\$ 223.992 | -0,66% |
| Gastos De Personal Diversos | | | | | |
| Viáticos Ocasionales | 23.1 | \$ 611.000 | \$ 1.248.000 | -\$ 637.000 | -51,04% |
| Dotaciones Y Suministros | 23.1 | \$ 1.880.893 | \$ 2.282.235 | -\$ 401.342 | -17,59% |
| Otros Gastos De Personal Diversos | 23.1 | \$ 1.490.000 | \$ 24.000 | \$ 1.466.000 | 6108,33% |
| Total Gastos De Personal Diversos | | \$ 3.981.893 | \$ 3.554.235 | \$ 427.658 | 12,03% |



Magna Salud S.A.S

Mejoramos calidad de vida

| | | | | | |
|---|------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-----------------|
| Gastos Por Honorarios | | | | | |
| Asesoría Financiera | 23.1 | \$ 0 | \$ 11.280.000 | -\$ 11.280.000 | -100,00% |
| Otros Honorarios | 23.1 | \$ 41.726.000 | \$ 86.087.000 | -\$ 44.361.000 | -51,53% |
| Total Gastos Por Honorarios | | \$ 41.726.000 | \$ 97.367.000 | -\$ 55.641.000 | -57,15% |
| Gastos Por Impuestos Distintos De Gastos Por Impuestos A Las Ganancias | | | | | |
| Iva Descontable | 23.1 | \$ 18.104.820 | \$ 17.786.208 | \$ 318.612 | 1,79% |
| Otros Impuestos | 23.1 | \$ 313.764 | \$ 163.694 | \$ 150.070 | 91,68% |
| Total Gastos Por Impuestos Distintos De Gastos Por Impuestos A Las Ganancias | | \$ 18.418.584 | \$ 17.949.902 | \$ 468.682 | 2,61% |
| Contribuciones Y Afiliaciones | | | | | |
| Maquinaria y equipo | 23.1 | | \$ 534.500 | -\$ 534.500 | -100,00% |
| Total total maquinaria y equipo | | \$ 0 | \$ 534.500 | -\$ 534.500 | -100,00% |
| Seguros | | | | | |
| Cumplimiento | 23.1 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 | 0,00% |
| Sustraccion y Hurto | 23.1 | \$ 4.093.890 | \$ 5.666.483 | -\$ 1.572.593 | -27,75% |
| Responsabilidad civil y extracontractual | 23.1 | | \$ 641.969 | -\$ 641.969 | -100,00% |
| Total Seguros | | \$ 4.093.890 | \$ 6.308.452 | -\$ 2.214.562 | -35,10% |
| Servicios | | | | | |
| Servicio De Aseo | 23.1 | \$ 9.460.613 | \$ 9.550.843 | -\$ 90.230 | -0,94% |
| Transporte, Fletes Y Acarreos | 23.1 | \$ 401.700 | \$ 1.825.966 | -\$ 1.424.266 | -78,00% |
| Otros Servicios | 23.1 | \$ 15.618.864 | \$ 93.234.082 | -\$ 77.615.218 | -83,25% |
| Total Servicios | | \$ 25.481.177 | \$ 104.610.891 | -\$ 79.129.714 | -75,64% |
| Gastos Legales | | | | | |
| Sayco y Acinpro | 23.1 | | \$ 285.500 | -\$ 285.500 | -100,00% |
| Notariales | 23.1 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 | 0,00% |
| Registro Mercantil | 23.1 | | \$ 2.673.800 | -\$ 2.673.800 | -100,00% |
| Trámites Y Licencias | 23.1 | \$ 5.282.906 | \$ 1.756.488 | \$ 3.526.418 | 200,77% |
| otros gastos legales | 23.1 | \$ 1.750.000 | \$ 1.050.000 | \$ 700.000 | 66,67% |
| Total Gastos Legales | | \$ 7.032.906 | \$ 5.765.788 | \$ 1.267.118 | 21,98% |
| Gastos De Reparacion Y Mantenimiento | | | | | |
| Maquinaria Y Equipo | 23.1 | \$ 4.083.899 | \$ 2.992.266 | \$ 1.091.633 | 36,48% |
| Equipo De Computación Y Comunicación | 23.1 | \$ 3.106.863 | \$ 4.553.605 | -\$ 1.446.742 | -31,77% |
| Equipo de Oficina | 23.1 | \$ 2.569.413 | \$ 90.000 | \$ 2.479.413 | 2754,90% |
| OTROS | 23.1 | | \$ 1.423.409 | -\$ 1.423.409 | -100,00% |
| Equipo De Transporte | 23.1 | | \$ 218.487 | -\$ 218.487 | -100,00% |
| Total Gastos De Reparacion Y Mantenimiento | | \$ 9.760.175 | \$ 9.277.767 | \$ 482.408 | 5,20% |
| Adecuación E Instalación | | | | | |
| Reparaciones Locativas | 23.1 | \$ 21.218.028 | \$ 16.707.575 | \$ 4.510.453 | 27,00% |
| Total Adecuación E Instalación | | \$ 21.218.028 | \$ 16.707.575 | \$ 4.510.453 | 27,00% |
| Gastos De Transporte | | | | | |
| Pasajes Terrestres | 23.1 | \$ 274.400 | \$ 602.194 | -\$ 327.794 | -54,43% |
| Total Gastos De Transporte | | \$ 274.400 | \$ 602.194 | -\$ 327.794 | -54,43% |
| Depreciación De Propiedades, Planta Y Equipo | | | | | |
| Flota y equipo de transporte | 23.1 | \$ 371.080 | \$ 742.160 | -\$ 371.080 | -50,00% |
| Equipo De Oficina | 23.1 | \$ 5.674.812 | \$ 9.159.076 | -\$ 3.484.264 | -38,04% |
| Equipo De Computación Y Comunicación | 23.1 | \$ 1.073.535 | \$ 1.461.472 | -\$ 387.937 | -26,54% |
| Equipo Médico-Científico | 23.1 | \$ 4.875.684 | \$ 4.472.841 | \$ 402.843 | 9,01% |
| Total Depreciación De Propiedades, Planta Y Equipo | | \$ 11.995.111 | \$ 15.835.549 | -\$ 3.840.438 | -24,25% |
| Otros Gastos | | | | | |
| Elementos De Aseo Y Cafetería | 23.1 | \$ 11.467.535 | \$ 8.524.871 | \$ 2.942.664 | 34,52% |
| Útiles, Papelería Y Fotocopias | 23.1 | \$ 2.780.703 | \$ 7.259.178 | -\$ 4.478.475 | -61,69% |
| Combustibles Y Lubricantes | 23.1 | \$ 2.721.001 | \$ 1.709.244 | \$ 1.011.757 | 59,19% |
| Casino Y Restaurante | 23.1 | \$ 2.982.954 | \$ 1.071.752 | \$ 1.911.202 | 178,33% |
| Parqueaderos | 23.1 | \$ 12.600 | \$ 40.800 | -\$ 28.200 | -69,12% |
| insumos medicos | 23.1 | \$ 264.224 | \$ 6.830.642 | -\$ 6.566.418 | -96,13% |
| Otros Gastos Diversos | 23.1 | \$ 1.082.817 | \$ 2.559.739 | -\$ 1.476.922 | -57,70% |
| Total Otros Gastos | | \$ 21.311.834 | \$ 27.996.226 | -\$ 6.684.392 | -23,88% |
| De Administracion | | \$ 391.794.093 | \$ 555.774.989 | -\$ 163.980.896 | -29,50% |



Magna Salud S.A.S

Mejoramos calidad de vida

Gastos De Distribucion (Operación)

Sueldos Y Salarios

| | | | | | |
|---------------------------------|------|---------------------|-------------|---------------------|--------------|
| De Representación | 23.1 | \$ 2.166.111 | | \$ 2.166.111 | 0,00% |
| Total Sueldos Y Salarios | | \$ 2.166.111 | \$ 0 | \$ 2.166.111 | 0,00% |

Gastos Por Impuestos Distintos De Gastos Por Impuestos A Las Ganancias

| | | | | | |
|---|------|-------------|-------------|-------------|--------------|
| Otros Impuestos | 23.1 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 | 0,00% |
| Total Gastos Por Impuestos Distintos De Gastos Por Impuestos A Las Ganancias | | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 | 0,00% |

Impuestos A Las Ganancias

Arrendamientos Operativos

| | | | | | |
|--|------|-----------------------|-----------------------|----------------------|---------------|
| Construcciones O Edificaciones | 23.1 | \$ 146.570.230 | \$ 130.525.721 | \$ 16.044.509 | 12,29% |
| Maquinaria | 23.1 | \$ 18.329.721 | \$ 14.889.199 | \$ 3.440.522 | 23,11% |
| Total Arrendamientos Operativos | | \$ 164.899.951 | \$ 145.414.920 | \$ 19.485.031 | 13,40% |

Servicios

| | | | | | |
|------------------------------|------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| Acueducto Y Alcantarillado | 23.1 | \$ 6.625.504 | \$ 5.130.717 | \$ 1.494.787 | 29,13% |
| Energía Eléctrica | 23.1 | \$ 19.367.674 | \$ 25.009.604 | -\$ 5.641.930 | -22,56% |
| Teléfono | 23.1 | \$ 4.973.269 | \$ 1.918.984 | \$ 3.054.285 | 159,16% |
| Television | 23.1 | \$ 753.244 | \$ 515.665 | \$ 237.579 | 46,07% |
| Internet | 23.1 | \$ 1.723.754 | \$ 4.897.307 | -\$ 3.173.553 | -64,80% |
| Transporte Fletes y Acarreos | 23.1 | \$ 104.000 | \$ 917.600 | -\$ 813.600 | -88,67% |
| Gas | 23.1 | \$ 58.991 | \$ 37.597 | \$ 21.394 | 56,90% |
| Publicidad | 23.1 | \$ 130.000 | \$ 395.300 | -\$ 265.300 | -67,11% |
| Otros Servicios | 23.1 | \$ 53.487.052 | \$ 12.685.760 | \$ 40.801.292 | 321,63% |
| Total Servicios | | \$ 87.223.488 | \$ 51.508.534 | \$ 35.714.954 | 69,34% |

Gastos De Reparacion Y Mantenimiento

| | | | | | |
|---|------|------------------|-------------------|--------------------|----------------|
| Construcciones Y Edificaciones | 23.1 | \$ 32.000 | \$ 260.000 | -\$ 228.000 | -87,69% |
| Total Gastos De Reparacion Y Mantenimiento | | \$ 32.000 | \$ 260.000 | -\$ 228.000 | -87,69% |

Otros Gastos

| | | | | | |
|---------------------------|------|---------------------|---------------------|------------------|--------------|
| Otros Gastos Diversos | 23.1 | \$ 1.198.560 | \$ 1.172.688 | \$ 25.872 | 2,21% |
| Total Otros Gastos | | \$ 1.198.560 | \$ 1.172.688 | \$ 25.872 | 2,21% |

| | | | | | |
|---|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|---------------|
| Total Gastos De Distribucion (Operación) | | \$ 255.520.110 | \$ 198.356.142 | \$ 57.163.968 | 28,82% |
|---|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|---------------|

| | | | | | |
|---------------------|--|-----------------------|-----------------------|------------------------|----------------|
| Total Gastos | | \$ 647.314.203 | \$ 768.131.131 | -\$ 106.816.928 | -13,91% |
|---------------------|--|-----------------------|-----------------------|------------------------|----------------|

| | | | | | |
|-----------------------------------|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|---------------|
| Utilidad Bruta Operacional | | \$ 224.522.766 | \$ 164.440.414 | \$ 46.082.352 | 28,02% |
|-----------------------------------|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|---------------|

Otros Ingresos De Operación

Ganancias e inversiones

| | | | | | |
|--------------------------------------|----|-------------------|-------------|-------------------|--------------|
| Intereses | 20 | \$ 144.640 | | \$ 144.640 | 0,00% |
| Total Ganancias e inversiones | | \$ 144.640 | \$ 0 | \$ 144.640 | 0,00% |

Recuperaciones

| | | | | | |
|------------------------------------|----|---------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| Descuentos Concedidos | 20 | | \$ 1.840 | -\$ 1.840 | -100,00% |
| Reintegro De Otros Costos Y Gastos | 20 | \$ 1.139.370 | \$ 687.479 | \$ 451.891 | 65,73% |
| Total Recuperaciones | | \$ 1.139.370 | \$ 689.319 | \$ 450.051 | 65,29% |

Diversos

| | | | | | |
|--|----|---------------------|---------------------|--------------------|----------------|
| Auxilios | 20 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 | 0,00% |
| Ajuste Al Peso | 20 | \$ 86.695 | \$ 466.059 | -\$ 379.364 | -81,40% |
| Total Ajuste al Peso | | \$ 86.695 | \$ 466.059 | -\$ 379.364 | -81,40% |
| Total Otros Ingresos De Operación | | \$ 1.370.705 | \$ 1.155.378 | \$ 215.327 | 18,64% |

Financieros

Gastos Financieros

| | | | | | |
|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|
| Gastos Bancarios | 23.3 | \$ 2.473.004 | \$ 458.439 | \$ 2.014.565 | 439,44% |
| Otros | 23.3 | \$ 2.818.388 | \$ 4.432.327 | -\$ 1.613.938 | -91,19% |
| Intereses | 23.3 | \$ 785.729 | \$ 8.914.655 | -\$ 8.128.926 | -44,28% |
| Gravamen A Los Movimientos Financieros | 23.3 | \$ 3.669.168 | \$ 6.585.568 | -\$ 2.916.400 | -44,28% |
| Total Gastos Financieros | | \$ 9.746.289 | \$ 20.390.989 | -\$ 10.644.699 | -52,20% |
| Total Financieros | | \$ 9.746.289 | \$ 20.390.989 | -\$ 10.644.699 | -52,20% |
| Utilidad antes de Impuestos | | \$ 216.147.181 | \$ 145.204.803 | \$ 70.942.378 | 48,86% |

Sede Principal Cra. 32 A No. 25 - 25 Barrio Alvernia - Tuluá - Cel: 3178540486

E-mail: magna.salud.11@gmail.com



Magna Salud S.A.S

Mejoramos calidad de vida

Impuesto A Las Ganancias

Impuesto A Las Ganancias Corriente

| | | | | | |
|---|-------------|-----------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| Impuesto De Renta Y Complementarios | 23.3 | \$ 75.651.514 | \$ 50.821.681 | \$ 24.829.833 | 48,86% |
| Impuesto A Las Ganancias Corriente | | \$ 75.651.514 | \$ 50.821.681 | \$ 24.829.833 | 48,86% |
| Impuesto A Las Ganancias | | \$ 75.651.514 | \$ 50.821.681 | \$ 24.829.833 | 48,86% |
| Utilidades del periodo | | \$ 140.495.667 | \$ 94.383.122 | \$ 46.112.545 | 48,86% |

LEYLA MILENA CAMARGO GARCIA
Representante Legal

FRANCISCO JAVIER CALERO ARANGO
Contador Publico
T.P. 101328-T





Magna Salud S.A.S

Mejoramos calidad de vida

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑOS 2024

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1. GENERALIDADES

MAGNA SALUD SAS, con domicilio en la Ciudad de Tuluá, Valle del Cauca, Colombia en la Carrera 22A No. 25-25, constituida el 22 de febrero de 2011, mediante documento privado, inscrito en la Cámara de Comercio de la misma ciudad el día 24 de febrero de 2011 bajo el No. 601 del Libro IX. Su vigencia es por término indefinido. Cumple con la condición de pequeña empresa, de acuerdo con lo establecido en el artículo 2º. Numeral 1º. De la Ley 1429 de 2010 y artículo 1 del Decreto 545 de 2011. **Es una IPS cuyo objetivo principal la prestación de servicios de salud como: fisioterapia, terapia respiratoria, terapia ocupacional, fonoaudiología, terapia de lenguaje, nutrición y dietética, dermatología, trabajo social, psicología, medicina general, medicina laboral, medicina familiar, medicina física y rehabilitación, optometría, salud ocupacional, psiquiatría, enfermería, así mismo, su visión “Fundamentados en estrategias innovadoras, en la fuerza invaluable de nuestro equipo administrativo, en calidad de nuestros profesionales y en los equipos de última tecnología, nos proyectamos a 31 de diciembre de 2019, como la IPS líder y preferida por los usuarios de la ciudad de Tuluá, del centro y norte del Valle” permite a que dé cumplimiento cabal a su misión la cual es “Ofrecer servicios de salud en las áreas de Rehabilitación Integral, Medicina General, Promoción y Prevención a través de un equipo de profesionales idóneos e íntegros, que tienen a su disposición los equipos tecnológicos necesarios y que cuentan con el apoyo invaluable del equipo administrativo, para garantizar la promoción y prevención de la salud, la recuperación y readaptación de la comunidad de Tuluá, del centro y norte del Valle, logrando la satisfacción plena de nuestros usuarios”.**

NOTA 2. APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

La aprobación de los Estados Financieros ha sido realizada por la Asamblea General de accionistas el día 15 de marzo de 2025.

NOTA 3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros



Magna Salud S.A.S

Mejoramos calidad de vida

se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

Por lo anterior si tenemos en cuenta la definición de políticas contables como: “el texto en el cual se establece, por cada rubro los criterios de reconocimiento, medición inicial, medición posterior y revelaciones de los distintos rubros de los Estados Financieros: El Reconocimiento responde a la pregunta acerca del “¿CUÁNDO?” se reconoce. Una partida se reconoce cuando cumpla la definición de activo, de pasivo, de patrimonio, de ingresos o gasto, según corresponda.

En ese sentido, una partida se incorpora en los estados financieros, se reconoce cuando:

1. Sea probable que cualquier beneficio económico asociado con la partida que llegue a la Asociación o salga de ésta.
2. El elemento tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad (es decir, cuando sea completa, neutral y libre de error).

La Medición responde a la pregunta acerca del “¿CUÁNTO?” reconocer.

La medición inicial SIEMPRE es al COSTO (Salvo instrumentos financieros que cotizan en bolsa).

La Medición posterior puede ser al costo, costo revaluado, valor razonable, valor neto realizable, valor recuperable.

Negocio en marcha

Los Estados Financieros de **MAGNA SALUD SAS** se preparan bajo el supuesto de su continuidad en el futuro previsible. En este sentido, no existen incertidumbres importantes, relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la compañía siga funcionando.

Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (pesos colombianos). Los estados financieros se presentan en “Pesos Colombianos”, que es la moneda funcional de la Empresa y la moneda de presentación.

Activos: Sólo se reconocerán activos los recursos controlados, producto de hechos pasados, que contribuyan a generar beneficios económicos futuros.

Política Contable 1: HECHOS PASADOS: No se diferirá ningún gasto cuando haya CONSUMIDO un bien o un servicio, es decir, cuando el beneficiario del pago haya reconocido ya un ingreso. En ese sentido los gastos no se reconocerán “activos diferidos”.



Magna Salud S.A.S

Mejoramos calidad de vida

Este tratamiento aplica a conceptos tales como contribuciones a las superintendencias, impuesto predial, impuesto al patrimonio, gastos de capacitaciones. NO SE RECONOCERÁN CARGOS (gastos) DIFERIDOS.

Política Contable 2: Se reconocerán activos cuando los bienes tangibles o intangibles sean controlados y tengan identificabilidad comercial o de Uso, es decir, cuando un bien puede venderse, transferirse, arrendarse, usarse o darse en explotación (Marco Conceptual y NIC 38, p 12a y p 69A), NIIF PYMES 18.1a y 18.4c.

Política Contable 3: Se reconocerá activos cuando en un contrato (verbal o escrito) se entregue un ANTICIPO y la organización no haya recibido el bien o el servicio (NIC 38, p 12b) y NIIF PYMES 18.1 (b). En ese caso, el beneficiario del pago tiene un PASIVO y la asociación tiene una cuenta por cobrar – gastos pagados por anticipado- (NIC 1, p 78b), NIIF PYMES 4.2

Política Contable 4: Cuando se demuestre que un bien se convertirá en EFECTIVO vía uso o vía VENTA se reconocerá como activo. Los bienes no usados se clasificarán como Propiedades de Inversión –Muebles e inmuebles (NIC 8, p 10 y 10.4 de la NIIF PYMES).

Política Contable 5: Se reconocerán los ingresos únicamente cuando se haya prestado el servicio, se hayan realizado la respectiva factura a la entidad contratante y haya sido radicada, junto con los respectivos RIPS ante la misma entidad. La facturación anticipada (antes de prestar el servicio) no se considerará un ingreso en la contabilidad. Todo concepto de ingresos (servicios, etc). Se deberá facturar de inmediato con el objeto de evitar que el ingreso se reconozca en un periodo diferente al de la entrega y radicación de la misma.

PASIVOS

Sólo se reconocerán como pasivos las obligaciones, producto de hechos pasados, respecto a las cuales se pueda probar que existirá una serie de beneficios económicos futuros.

Política Contable 6: HECHOS PASADOS: Sólo se reconoce un pasivo CUANDO la IPS haya RECIBIDO un bien o un servicio - HECHO CUMPLIDO- (NIC 37, p 18 y Marco Conceptual párrafo 4.46). NO se reconocerán provisiones por hechos futuros ni por contratos firmados y sin ejecutar.

Política Contable 7: Sólo se reconoce un pasivo CUANDO EXISTE UN TERCERO real al que se le adeuda en el momento actual (NIC 37, p 20).

Política Contable 8: Sólo se reconocerán pasivos cuando cumplan las demás condiciones y cuando probable (se puede probar) en más del 50% que en efecto se realizará un desembolso (NO se pueden reconocer contingencias). No se reconocerán contingencias por demandas, salvo que exista certificación del estado del proceso en la que se indique que la probabilidad de perder es superior al 50% o cuando exista un fallo en contra en primera instancia.

Política Contable 9: Los costos y gastos por pagar causados al final del periodo, tales como las prestaciones sociales, se reconocerán como Obligaciones Acumuladas y no como provisiones.



Magna Salud S.A.S

Mejoramos calidad de vida

NOTA 3.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Esta política será de aplicación al efectivo y sus equivalentes según la definición establecida en la taxonomía XBRL aprobada por IASB y por los IFRS.

Esta política aplica a los activos financieros que se clasifican como: efectivo y equivalentes de efectivo, mantenidos por **MAGNA SALUD S.A.S.** - tales como:

- Caja general
- Caja menor.
- Bancos y cuentas de ahorro en moneda nacional
- Bancos en moneda extranjera.
- Inversiones a corto plazo de gran liquidez, fácilmente convertibles en efectivo cuya vigencia no sea mayor a (3) tres meses.

Corresponde al saldo contable del rubro de bancos con los valores que aparecen en los extractos emitidos por entidades bancarias y entidades similares que administren recursos de **MAGNA SALUD S.A.S.** en cuentas corrientes, de ahorros, en fiducias de administración y pagos, depósitos, fondos de inversión y demás recursos que cumplan la definición de efectivo y equivalentes de efectivo. Es decir, recursos a la vista, de alta liquidez, bajo riesgo de variación en su valor y convertibles en efectivo en menos de 3 meses.

NOTA 3.2. ACTIVOS NO FINANCIEROS – CUENTAS POR COBRAR ANTICIPOS

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor del ente económico, incluidas las comerciales y no comerciales. De este grupo hacen parte, entre otras, las siguientes cuentas: cuentas corrientes comerciales, cuentas por cobrar a vinculados económicos, anticipos y avances, cuentas de operación conjunta, depósitos promesas de compraventa, anticipos de seguros y fianzas, anticipos de impuestos y contribuciones, impuesto diferido.

Anticipo a Contratistas: Registra el valor de los adelantos efectuados en dinero o en especie por el ente económico a personas naturales o jurídicas, con el fin de recibir beneficios o contraprestación futura de acuerdo con las condiciones pactadas, incluye conceptos tales como anticipos a proveedores, a contratistas, a trabajadores, a agentes de aduana y a concesionarios.



Magna Salud S.A.S

Mejoramos calidad de vida

Anticipo de Impuestos y Contribuciones: Registra los saldos a cargo de entidades gubernamentales y a favor del ente económico, por concepto de anticipos de impuestos y los originados en liquidaciones de declaraciones tributarias, contribuciones y tasas para ser solicitados en devolución o compensación con liquidaciones futuras.

Estos se reconocen y/o medirán al costo de la transacción.

NOTA 3.3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

La **IPS MAGNA SALUD S.A.S.** reconocerá el costo de un elemento de propiedades, planta y equipo como un activo si, y solo si:

1. Es probable que **MAGNA SALUD S.A.S.** obtenga los beneficios económicos DURANTE MÁS DE UN AÑO.
2. El costo del elemento puede medirse con fiabilidad, es decir que **MAGNA SALUD S.A.S.** no contabilizará elementos como gastos para luego reconocerlos como activos de control.
3. Si no son de larga duración y **MAGNA SALUD S.A.S.** requiere controlarlos se contabilizarán como inventario o gastos.
4. Cuando una partida no se contabilice como inventario, ni como grupo, se registrará individual.

Inventarios para consumo interno

La adquisición de elementos que duren menos de un año aproximadamente se reconocerá como inventarios de consumo y por lo tanto no se depreciarán.

El costo incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de instalación, montaje y otros, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición.

Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados o costo de producción, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

Cuando un elemento de propiedades, planta y equipo es adquirido por medio de un intercambio de otro activo cualquiera, el activo recibido se mide al valor razonable el activo adquirido, se medirá por el importe en libros del activo entregado.



Magna Salud S.A.S

Mejoramos calidad de vida

La utilidad o pérdida por el retiro y/o baja de un elemento de propiedades, planta y equipo es determinada por la diferencia entre los ingresos netos por venta, si los hay, y el valor en libros del elemento. La utilidad o pérdida es incluida en el resultado del período.

- **Depreciación.**

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del período en que el activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente hubiera sido asignado. El valor residual de un elemento de las propiedades, planta y equipo será siempre cero (\$0) en los casos en que la administración evidencie su intención de usar dicho elemento hasta agotar en su totalidad los beneficios económicos que el mismo provee. Las vidas útiles se asignarán de acuerdo con el período por el cual la entidad espere beneficiarse de cada uno de los activos.

- **Método de depreciación**

El método de depreciación que se utilizará es línea RECTA El método de depreciación aplicado a las Propiedades, Planta y Equipo se revisará regularmente para evaluar si ha tenido un cambio significativo en los resultados económicos y establecer uno nuevo de ser necesario.

- **Vidas útiles:**

Solo en el caso de impracticabilidad para asignar una vida útil a un activo de forma individual o del grupo al cual pertenece, se depreciarán en las siguientes vidas útiles genéricas:

| Activo | Vida útil estimada en años |
|-------------------------------|-----------------------------------|
| a) Edificaciones | 50 años |
| b) Maquinaria y Equipo médico | 20 años |
| c) Muebles y enseres | 10 años |
| d) Equipo de oficina | 10 años |
| e) Equipo de computo | 5 años |
| f) Equipo de comunicaciones | 5 años |
| g) Vehículos | 12 años |



Magna Salud S.A.S

Mejoramos calidad de vida

Si varios elementos de propiedades, planta y equipo tienen la misma vida útil se agruparán como partes de un mismo componente.

Nota: los elementos que pertenezcan a un grupo o subgrupo, se depreciarán según la vida útil asignada al grupo, salvo que se determine una vida útil específica para el respectivo bien.

- **Compensación por deterioro del valor**

Cuando se pierda o deterioren activos no se contabilizarán como pérdidas, así estén asegurados. No se contabilizarán como cuentas por cobrar a la aseguradora, sino hasta que sea exigible, caso en el cual reconocerá una cuenta por cobrar contra un ingreso.

NOTA 4. PASIVOS – INSTRUMENTOS FINANCIEROS (SECCION 11)

Se deberá reconocer un pasivo sólo cuando la empresa posea una obligación, como resultado de un suceso pasado, además, es probable que se tenga que desprender de recursos que incorporan beneficios económicos para su liquidación al vencimiento y que el importe de dicha liquidación pueda medirse de forma fiable.

La empresa medirá inicialmente un pasivo al importe entregado en efectivo o equivalentes al efectivo o al valor razonable de los activos no monetarios recibidos por la empresa a cambio de la obligación en el momento en que se incurre en ella, dependiendo de la clasificación del pasivo.

La empresa medirá un pasivo, después del reconocimiento inicial, al costo amortizado, al importe de la mejor estimación que se requerirá para liquidar la obligación al valor razonable, dependiendo de la clasificación del pasivo. Como, por ejemplo: Impuestos a las ganancias los importes de efectivo o equivalentes al efectivo que se espera pagar para liquidar el pasivo, al costo histórico amortizado, costo histórico de un activo o un pasivo más o menos la parte de su costo histórico que sea reconocido anteriormente como gasto o ingreso (Sección 2.47).

Los pasivos serán presentados en el balance general como corrientes y no corrientes. Comprende las obligaciones contraídas por el ente económico a favor de terceros por conceptos diferentes a los proveedores y obligaciones financieras tales como cuentas corrientes comerciales, a casa matriz, a compañías vinculadas, a contratistas, órdenes de compra por utilizar, costos y gastos por pagar, acreedores oficiales, regalías por pagar, deudas con accionistas o socios, dividendos o participaciones por pagar, retención en la fuente, retenciones y aportes de nómina, cuotas por devolver y acreedores varios.

NOTA 4.1. PROVEEDORES:

Comprende el valor de las obligaciones a cargo del ente económico, por concepto de la adquisición de bienes y/o servicios para la fabricación o comercialización de los productos



Magna Salud S.A.S

Mejoramos calidad de vida

para la venta, en desarrollo de las operaciones relacionadas directamente con la explotación del objeto social, tales como, materias primas, materiales, combustibles, suministros, contratos de obra y compra de energía.

Las obligaciones con proveedores representadas en moneda extranjera o con pacto de reajuste se deben ajustar de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

NOTA 4.2. CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES:

Registra el valor adeudado por el ente económico a favor de terceros por conceptos diferentes a los proveedores y obligaciones financieras y con los cuales se mantiene un contrato de cuenta corriente en los términos previstos en las normas legales vigentes.

NOTA 4.3. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR:

Registra aquellos pasivos del ente económico originados por la prestación de servicios, honorarios y gastos financieros entre otros.

NOTA 4.4. RETENCION EN LA FUENTE

Registra los importes recaudados por el ente económico a los contribuyentes o sujetos pasivos del tributo a título de retención en la fuente a favor de la administración de impuestos nacionales, en virtud al carácter de recaudador que las disposiciones legales vigentes les han impuesto a los entes económicos, como consecuencia del desenvolvimiento del giro normal del negocio, cuyas actividades y operaciones son objeto de gravamen.

NOTA 4.5. ACREEDORES VARIOS:

Registra los valores adeudados por el ente económico por conceptos diferentes a los especificados anteriormente tales como depositarios de ganado en participación, comisionistas de bolsas, sociedades administradoras de fondos de inversión, reintegros y fondos de perseverancia.

NOTA 4.6. IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS:

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado y a cargo del ente económico por concepto de los cálculos con base en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el período fiscal.

NOTA 4.7. DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS:

Registra el valor pendiente de pago por concepto de impuesto de renta y complementarios del respectivo ejercicio; así como los montos de años anteriores sujetos a revisión oficial y



Magna Salud S.A.S

Mejoramos calidad de vida

cualquier saldo insoluto, menos los anticipos y retenciones pagadas por los correspondientes períodos.

Incluye también el valor de las contribuciones especiales y demás recargos que deben pagarse por el impuesto de renta.

NOTA 4.8. ANTICIPOS Y AVANCES DE CLIENTES:

Registra las sumas de dinero recibidas por el ente económico de clientes como anticipos o avances originados en ventas, fondos para proyectos específicos, cumplimiento de contratos, convenios y acuerdos debidamente legalizados, que han de ser aplicados con la facturación o cuenta de cobro respectiva.

NOTA 4.9. REVELACIÓN:

La empresa revelará en las notas a los estados financieros un detalle de los datos principales y montos que integran o forman los montos pendientes de pago por separado para cada cuenta proveedores o acreedores.

Asimismo, se debe revelar el gasto total reconocido en el resultado del período, junto con el nombre de la partida en la que se hayan incluido, para cada uno de los siguientes conceptos:

- i. Costo de los servicios del ejercicio corriente;
- ii. Costo por intereses;
- iii. El efecto de cualquier reducción o liquidación.

NOTA 5. CAPITAL

El capital social está representado por acciones ordinarias de diversas clases que otorgan derechos y preferencias diferentes en las decisiones de la empresa, el capital se clasifica como patrimonio en el estado de situación financiera.

Los aportes de capital que no se efectúen en dinero, se contabilizan según las Normas Internacionales de Información Financiera y estos aportes deben contar con la aprobación del órgano competente.

Esta política se debe aplicar en el reconocimiento y medición de los aportes de accionistas, socios o participaciones, cuando tales aportes han sido formalizados desde el punto de vista legal.

Incluye las acciones de propia emisión. Así mismo, se incluye las acciones de propia emisión que han sido readquiridas.

Capital suscrito: Registra el ingreso real al patrimonio del ente económico, de los aportes efectuados por los accionistas en efectivo o en especie, y corresponde al valor neto de las subcuentas capital autorizado, capital por suscribir (DB) y capital suscrito por cobrar (DB).



Magna Salud S.A.S

Mejoramos calidad de vida

Valor nominal: Es el valor de las acciones en el momento de emisión, o el resultante de cualquier operación posterior de ampliación o reducción de nominal, y es el resultado de dividir el capital social de la empresa entre el número de acciones.

Prima de emisión: Se refiere al exceso sobre el valor nominal que debe pagarse por una acción al ampliarse el capital de la empresa.

Reservas Obligatorias: Registra los valores apropiados de las utilidades líquidas, conforme a mandatos legales, con el propósito de proteger el patrimonio social.

Se incluyen conceptos tales como reserva legal, reservas por disposiciones fiscales y reservas para re adquisición de acciones y de cuotas o partes de interés social.

La reserva legal corresponde a la apropiación de por lo menos el 10% de las utilidades líquidas de cada ejercicio y están obligadas a constituirla las sociedades en comandita por acciones, de responsabilidad limitada, anónimas y las sucursales de sociedades extranjeras con negocios permanentes en Colombia, en los términos establecidos por la legislación comercial.

Revalorización del Patrimonio: Registra el ajuste por inflación del patrimonio del ente económico, así como de los activos en período improductivo, de conformidad con las disposiciones legales vigentes. El saldo de esta cuenta forma parte del patrimonio de los períodos siguientes para efectos del cálculo del ajuste por inflación y no podrá distribuirse como utilidad a los socios o accionistas, hasta tanto se liquide el ente económico o se capitalice tal valor.

El ajuste del patrimonio se determinará con base en las normas legales vigentes.

Resultados del Ejercicio: Comprende el valor de las utilidades o pérdidas obtenidas por el ente económico al cierre de cada ejercicio.

Resultados de Ejercicios Anteriores: Comprende el valor de los resultados obtenidos en ejercicios anteriores, por utilidades acumuladas que estén a disposición del máximo órgano social o por pérdidas acumuladas no enjugadas.

NOTA 5.1. RECONOCIMIENTO Y MEDICIÓN

El importe del capital se registra por el monto nominal de las acciones aportado. En el caso de aportes en especies, el importe del capital relacionado corresponde a la medición del activo a su valor razonable.

Para el reconocimiento del aumento o disminución del capital se debe contar con el acta y/o documento de modificación de estatuto, en las cuentas apropiadas, por el importe comprometido y pagado, según el caso.

El capital aportado, las capitalizaciones de reservas, acreencias y utilidades, y las reducciones de capital, se reconocen en el rubro de capital cuando se ha completado la forma legal, incluyendo la inscripción en el registro mercantil correspondiente. Los acuerdos de accionistas, sobre tales incrementos y reducciones de capital, se mantienen hasta la



Magna Salud S.A.S

Mejoramos calidad de vida

oportunidad de su inscripción en el registro mercantil, en una cuenta aparte del patrimonio denominada Capital Adicional.

NOTA 5.2. REVELACION

El capital se debe presentar en los estados financieros neto de la parte suscrita pendiente de pago y de las acciones recompradas por la propia empresa en forma directa o indirecta (acciones en tesorería), registradas a valor nominal. Cualquier diferencia con el valor nominal de las acciones deberá reflejarse en capital adicional en el patrimonio.

La empresa deberá revelar en cuanto al rubro de Capital lo siguiente:

- a) Por cada clase de acciones o instrumentos de patrimonio:
 - i. Los derechos, preferencias y restricciones.
 - ii. Tipo de impuestos a que están sujetos las distribuciones o reembolsos.
 - iii. Número de acciones o instrumentos de patrimonio autorizadas.
 - iv. Número de acciones o instrumentos de patrimonio emitidas y pagadas.
 - v. Número de acciones o instrumentos de patrimonio emitidos y pendientes de pago, así como su fecha de exigibilidad.
 - vi. Aumentos de capital en proceso, indicando plazo para la suscripción, el número de acciones o instrumentos de capital a suscribir, la prima de emisión, el desembolso inicial, los derechos y restricciones.
 - vii. Valor nominal de cada acción o instrumentos de patrimonio.
 - viii. Una conciliación del número de acciones o instrumentos de patrimonio en circulación al inicio y al final del período.
 - ix. Número de acciones o instrumentos de patrimonio pendiente de emisión.
- b) En forma separada se mostrará el capital por formalizar, los anticipos de los socios o accionistas para futuros aumentos al capital social de la empresa, siempre y cuando exista acuerdo a la Asamblea de Accionistas de aumento de capital social, precisándose las condiciones o característica de la emisión de acciones, de lo contrario deberán formar parte del pasivo;
- c) El importe de los dividendos (efectivo o especie) por acción entregados en el ejercicio; los dividendos acordados por distribuir después de la fecha del balance general y antes de la emisión de los estados financieros; indicando adicionalmente la fecha, forma de entrega, si corresponden a dividendos pagados a cuenta, el período al que corresponden y los dividendos propuestos que se encuentren pendiente por repartir.



Magna Salud S.A.S

Mejoramos calidad de vida

Adicionalmente, se revelará información cualitativa sobre los objetivos, políticas y procesos de gestión de capital de la empresa, sobre la base de la información interna proporcionada al personal clave de la administración:

- i. Descripción de capital (patrimonio) para efectos de gestión y los importes de sus componentes.
- ii. Naturaleza de los requisitos externos de capital (patrimonio), la forma en que se incorporan a la gestión del capital (patrimonio) y como cumplen sus objetivos.
- iii. Cualquier cambio en los apartados anteriores ocurrido desde el período anterior.
- iv. El cumplimiento durante el período de algún requisito externo de capital (patrimonio) a que está obligado.
 - iv. Las consecuencias del incumplimiento durante el período de algún requisito externo de capital (patrimonio).

NOTA 6. DISTRIBUCION DE UTILIDADES

La distribución de utilidades a los accionistas se reconoce como pasivo en los estados financieros en el período en el que las utilidades son distribuidas y aprobados por los socios de la empresa o cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes.

Las utilidades incluyen las obligaciones con los socios, como remuneración del capital invertido, por declaración.

Dividendos: Es el pago hecho por la empresa a sus dueños, ya sea en efectivo o en acciones. Los administradores de la empresa se reúnen periódicamente para decidir entre pagar dividendos o no, y para determinar el monto y forma de dicho pago.

Dividendos de Acciones: Es un pago por las acciones de los propietarios de una empresa. Corresponde a la distribución de algo que los dueños ya poseen. El efecto de esta operación es capitalizar una parte de las utilidades retenidas de la empresa.

Utilidades Retenidas: es el importe acumulado de utilidades, menos las pérdidas y los dividendos declarados o pagados a los accionistas desde la formación de la sociedad.

Accionistas: es una persona que posee una o varias acciones en la empresa. Los accionistas también suelen recibir el nombre de inversores, ya que el hecho de comprar una acción supone una inversión (un desembolso de capital) en la compañía. También se les denomina propietarios. Los accionistas compran acciones y esperan que la empresa les reditúe dividendos (ganancias) por el dinero invertido.



Magna Salud S.A.S

Mejoramos calidad de vida

NOTA 6.1. RECONOCIMIENTO Y MEDICIÓN

Las distribuciones a los tenedores de un instrumento de patrimonio serán cargadas por la empresa directamente contra el patrimonio, por una cuantía neta de cualquier beneficio fiscal relacionado. Los costos de transacción que correspondan a cualquier partida del patrimonio se tratarán contablemente como una deducción del patrimonio, por un importe neto de cualquier beneficio fiscal relacionado.

Los dividendos deben ser reconocidos en la fecha en que se establezca el derecho del accionista a recibir el pago, con independencia de que éste se demore en ser entregado, de acuerdo al estatuto de la empresa y a las disposiciones legales. Para convalidar el registro contable se debe disponer de copia del acta de la asamblea general de accionistas.

El procedimiento de determinación de los dividendos es tomando como base la utilidad del ejercicio menos la reserva legal, es decir sobre las utilidades de libre disposición, menos el monto de las pérdidas acumuladas si las hubiese.

NOTA 6.2. REVELACIÓN

Para el efecto de esta política contable se debe revelar en notas a los estados financieros:

El importe de los dividendos (efectivo o especie) por acción entregados en el ejercicio; los dividendos acordados por distribuir después de la fecha del estado de situación financiera y antes de la emisión de los estados financieros hayan sido autorizados para su emisión; indicando adicionalmente la fecha, forma de entrega, si corresponden a dividendos pagados a cuenta, el período al que corresponden y los dividendos propuestos que se encuentren pendiente por repartir.

NOTA 7. INGRESOS

Ingreso de Actividades Ordinarias: Entrada bruta de beneficios económicos durante el periodo, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad siempre que tal entrada de lugar, a un aumento en el patrimonio que no esté relacionado con las aportaciones de quienes participan en el mismo.

MAGNA SALUD S.A.S. - reconocerá los ingresos operacionales en sus estados cuando:

- Haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la Propiedad de los bienes o servicios.
- No conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes o servicios vendidos.
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- Sea probable que **MAGNA SALUD S.A.S.** - obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.



Magna Salud S.A.S

Mejoramos calidad de vida

- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

NOTA 7.1. ALCANCE

Esta Sección se aplicará al contabilizar ingresos de actividades ordinarias de **MAGNA SALUD S.A.S.** - procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

- (a) La prestación de servicios fisioterapia, **terapia respiratoria, terapia ocupacional, fonoaudiología, terapia de lenguaje, nutrición y dietética, dermatología, trabajo social, psicología, medicina general, medicina laboral, medicina familiar, medicina física y rehabilitación, optometría, salud ocupacional, psiquiatría, enfermería,**

Otros ingresos que surgen de algunas transacciones

- (b) Rendimientos Financieros.
- (c) Otros ingresos que surgen de Recuperaciones.

NOTA 7.2 MEDICION

- El importe de los ingresos de actividades ordinarias, se medirán al valor al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe de cualquier descuento o rebaja que **MAGNA SALUD S.A.S.**- pueda otorgar (Precio de Factura).
- Los ingresos se reconocen en los periodos contables en los que tiene lugar la prestación del servicio.
- Los intereses de mora serán reconocidos como ganancias cuando devenga, según en proporción al tiempo transcurrido desde el vencimiento de la factura.
- Los ingresos de actividades de no operación, se medirán en el momento en que se devenguen, considerando el traslado de los beneficios y riesgos al valor razonable de la negociación.

NOTA 7.3 RECONOCIMIENTO Y VALORACIÓN

Se reconocerá ingresos de actividades ordinarias de **MAGNA SALUD S.A.S.** cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

Si **MAGNA SALUD S.A.S.**- tiene ingresos por prestación de servicios:

- ✓ **Prestación de Servicios:** Se reconocerá ingresos de actividades ordinarias teniendo en cuenta el grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa (a veces conocido como el método del porcentaje de terminación). El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad. Este resultado puede ser estimado cuando se cumpla todas las condiciones:



Magna Salud S.A.S

Mejoramos calidad de vida

- ✓ El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- ✓ Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- ✓ El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- ✓ Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.
- ✓ Se incluirá solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir.
- ✓ Y se excluirá todos los importes recibidos por cuenta de terceras partes.

Ingreso ordinario

Es la entrada bruta de beneficios económicos, durante el ejercicio, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de La Parcelación, siempre que tal entrada de lugar a un aumento en el patrimonio neto que no esté relacionado con los aportes de los propietarios de ese patrimonio. Los ingresos ordinarios adoptan una gran variedad de nombres, tales como ventas, comisiones y rendimientos financieros.

Los ingresos ordinarios para **MAGNA SALUD S.A.S.** Corresponden a la prestación de servicios **fisioterapia, terapia respiratoria, terapia ocupacional, fonoaudiología, terapia de lenguaje, nutrición y dietética, dermatología, trabajo social, psicología, medicina general, medicina laboral, medicina familiar, medicina física y rehabilitación, optometría, salud ocupacional, psiquiatría, enfermería.**

Rendimientos Financieros:

Registra el valor de los ingresos obtenidos por **MAGNA SALUD S.A.S.** por concepto de rendimientos de capital a través de actividades diferentes a las de su objeto social principal

Recuperaciones:

Registra los ingresos extraordinarios originados en la recuperación de costos o gastos en el presente ejercicio, provenientes entre otros de: recuperación de activos castigados en ejercicios anteriores; reintegro de provisiones creadas en ejercicios anteriores que han quedado sin efecto por haber desaparecido o disminuido las causas que las originaron o por ser excesivas o indebidas y las devoluciones de impuestos.

NOTA 7.4. REVELACIONES

MAGNA SALUD S.A.S.- revelará sobre los ingresos de actividades ordinarias:



Magna Salud S.A.S

Mejoramos calidad de vida

- Las políticas contables adoptadas para el reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias, incluyendo los métodos utilizados para determinar el porcentaje de terminación de las transacciones involucradas en la prestación de servicios
- El importe de cada categoría de ingresos de actividades ordinarias reconocida durante el periodo, que mostrará de forma separada como mínimo los ingresos de actividades ordinarias procedentes de: La venta de bienes, La prestación de servicios, Intereses, Regalías, Dividendos, Comisiones, Subvenciones del gobierno, Cualesquiera otros tipos de ingresos de actividades ordinarias significativos.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 8. Efectivo y equivalentes al efectivo

El saldo del efectivo y equivalentes de efectivo se detalla de la siguiente manera:

| | 2024 | 2023 | VARIACION | |
|--|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------|
| 1 Activos | | | | |
| 11 Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo | | | | |
| 1101 Efectivo | 8 | | | |
| 110101 Caja General | \$ - | \$ - | - | 0,00% |
| 110104 Bancos Cuentas Corrientes-Moneda Nacional | \$ 194.515.567 | \$ 61.507.492 | \$ 133.008.075 | 216,25% |
| Total Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo | \$ 194.515.567 | \$ 61.507.492 | \$ 133.008.075 | 216,25% |

MAGNA SALUD S.A.S. para los años comparados 2024 y 2023, presenta un saldo de Equivalentes al Efectivo, compuesto por el valor del saldo en la cuenta corriente del Banco Bogotá \$ 158.826.943 y en la cuenta corriente del Banco Caja Social \$35.688.624, dinero el cual se encuentra disponible para ser utilizado, debido a que no presenta ninguna restricción al respecto.

NOTA 9. Activos no financieros –Cuentas por Cobrar Anticipos

El saldo de la Cuenta de activos no financieros correspondiente a Cuentas por Cobrar Anticipos a diciembre 31 de 2024 se encuentra distribuida en tres: Por una parte, Cuentas por cobrar, Anticipos a Proveedores y por la otra Anticipo Impuestos y Contribuciones la cual se detalla de la siguiente forma:



Magna Salud S.A.S

Mejoramos calidad de vida

| Cuentas por cobrar a Vinculados | 2024 | 2023 | VARIACION |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------------|
| 13 Cuentas Por Cobrar | | | |
| 1305 Cuentas Por Cobrar A Vinculados Económicos Al Costo | 9 | | |
| 130505 Otras Operaciones Conjuntas | \$ 340.432.950 | \$ 267.046.530 | \$ 73.386.420 27,48% |
| Total Cuentas Por Cobrar A Vinculados Económicos Al Costo | \$ 340.432.950 | \$ 267.046.530 | \$ 73.386.420 27,48% |
| 1313 Activos No Financieros - Anticipos | | | |
| 131301 Proveedores | \$ - | \$ - | \$ - 0,00% |
| Total Activos No Financieros | \$ - | \$ - | \$ - 0,00% |

9.1 Anticipo de Impuestos Y Contribuciones

| | 2024 | 2023 | VARIACION |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------------|
| 1314 Anticipo De Impuestos Y Contribuciones O Saldos A Favor | 9.1 | | |
| 131401 Anticipo De Impuestos De Renta Y Complementarios | \$ - | \$ - | \$ - 0,00% |
| 131402 Retención En La Fuente | \$ 107.617.996 | \$ 99.500.193 | \$ 8.117.803 8,16% |
| 131407 Otros Anticipos De Impuestos Y Contribuciones | \$ 161.983.000 | \$ 78.173.000 | \$ 83.810.000 107,21% |
| Total Anticipo De Impuestos Y Contribuciones O Saldos A Favor | \$ 269.600.996 | \$ 177.673.193 | \$ 91.927.803 51,74% |

MAGNA SALUD S.A.S para los años comparados 2024 y 2023, presenta un saldo de \$269.600.996 valor que representa un aumento total con respecto al año inmediatamente anterior del 51.74%, es de resaltar que este valor corresponde en un 100% a anticipos de Retención en la fuente.

Cuentas Por Cobrar a Socios y accionistas

| | | | |
|--|-----------------------|-----------------------|------------------------------|
| 1325 Cuentas Por Cobrar a Socios y accionistas | | \$ - | |
| 132505 Cuentas Por cobrar a socios | \$ 21.114.714 | \$ (21.114.714) | -100,00% |
| Total cuentas por cobrar a socios o accionistas | | | 0,00% |
| Total Cuentas Por Cobrar | \$ 340.432.950 | \$ 288.161.244 | \$ 73.386.420 27,48% |
| Total Activos Corrientes | \$ 804.549.513 | \$ 527.341.929 | \$ 206.394.495 39,14% |

Para los años comparados 2024 y 2023 no presenta saldo en la cuenta por cobrar a socios o accionistas



Magna Salud S.A.S

Mejoramos calidad de vida

NOTA 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de la propiedad, planta y equipo a diciembre 31 de 2024 equivale a \$1163850644 que corresponde a valor de costo de los activos, los cuales han sido evaluados previamente y comparados con el valor de mercado dando como resultado una variación en aumento del 1.12%% en su costo:

| | | 2024 | 2023 | VARIACION | |
|--|-----------|---------------------|------------------------|------------------------|---------------|
| 15 Propiedad Planta Y Equipo | 10 | | | | |
| 1501 Propiedad Planta Y Equipo Al Modelo Del Costo | | | | | |
| 150125 Equipo De Oficina-Equipos | \$ | 61.722.042 | \$ 61.722.042 | \$ - | 0,00% |
| 150127 Equipo De Computación Y Comunicación | \$ | 17.161.238 | \$ 15.346.293 | \$ 1.814.945 | 11,83% |
| 150142 Otros Equipos Médicos Científico | \$ | 80.514.423 | \$ 80.514.423 | \$ - | 0,00% |
| flota y esuipo de transporte | \$ | 4.452.941 | \$ 4.452.941 | \$ - | 0,00% |
| Total Propiedad Planta Y Equipo | \$ | 163.850.644 | \$ 162.035.699 | \$ 1.814.945 | 1,12% |
| 1505 Deterioro Acumulado Propiedad Planta Y Equipo | | | | | |
| 150504 Equipo De Oficina | \$ | (25.962.344) | \$ (20.287.533) | \$ (5.674.811) | 27,97% |
| 150505 Equipo De Computación Y Comunicación | \$ | (1.424.092) | \$ (1.424.092) | \$ - | 0,00% |
| 150506 Equipo Médico Científico | \$ | (41.296.695) | \$ (36.421.012) | \$ (4.875.683) | 13,39% |
| Flota y equipo de transporte | \$ | (4.402.641) | \$ (4.031.560) | \$ (371.081) | 9,20% |
| Total Deterioro Acumulado Propiedad Planta Y Equipo | \$ | (73.085.772) | \$ (62.164.196) | \$ (10.921.576) | 17,57% |
| Modelo Del Costo (Cr) | | | | | |
| Total Propiedad Planta Y Equipo | \$ | 90.764.872 | \$ 99.871.503 | \$ (9.106.631) | -9,12% |
| Total Activos No Corrientes | \$ | 90.764.872 | \$ 99.871.503 | \$ (9.106.631) | -9,12% |
| Total Activos | \$ | 895.314.385 | \$ 627.213.432 | \$ 268.100.953 | 42,74% |

El deterioro se realizó por el método de línea recta dando como resultado una variación en aumento del 17.57%.

PASIVOS

NOTA 11. FINANCIEROS

La cuenta de obligaciones financieras a diciembre 31 de 2024 presenta un saldo de \$243.318 que comparado con el año inmediatamente anterior presenta una disminución en un 98.32%



Magna Salud S.A.S

Mejoramos calidad de vida

| | | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|----|------------|---------------|-------------------------|
| 2 Pasivos | | | | |
| 21 Pasivos Financieros | 11 | | | |
| 2101 Obligaciones Financieras Al Costo | | | | |
| 210101 Bancos Nacionales - Sobre Giro Bancarios | | \$ 243.318 | \$ 14.442.220 | \$ (14.198.902) -98,32% |
| Total Cuentas Por Pagar-Al Costo | | \$ 243.318 | \$ 14.442.220 | \$ (14.198.902) -98,32% |

NOTA 12. CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS

La cuenta de cuentas por pagar a socios a diciembre 31 de 2024 presenta un saldo de \$143.098.069 que comparado con el año inmediatamente anterior presenta un aumento del 100%

| | | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|----|----------------|----------------|----------------------|
| 2127 Cuentas por pagar a Socios | 12 | \$ 143.098.069 | \$ 143.098.069 | 0,00% |
| 212704 otras cuentas por pagar con socios | | \$ 143.098.069 | \$ - | \$ 143.098.069 0,00% |

NOTA 13. ACREEDORES VARIOS

La cuenta de otros acreedores varios a diciembre 31 de 2024 presenta un saldo de \$86.782.524 que comparado con el año inmediatamente anterior presenta una disminución del 21.12%.

| | | 2024 | 2023 | VARIACION |
|----------------------------------|----|----------------|----------------|-------------------------|
| 2133 Acreedores Varios Al Costo | 13 | | | |
| 213301 Otros | | \$ 86.782.524 | \$ 110.019.975 | \$ (23.237.451) -21,12% |
| Total Acreedores Varios Al Costo | | \$ 86.782.524 | \$ 110.019.975 | \$ (23.237.451) -21,12% |
| Total Pasivos Financieros | | \$ 230.123.911 | \$ 124.462.195 | \$ (37.436.353) -30,08% |



Magna Salud S.A.S

Mejoramos calidad de vida

NOTA 14. RETENCION EN LA FUENTE

Esta cuenta al 31 de diciembre de 2024, presenta un saldo de \$2.640.000 y se encuentra discriminada de la siguiente forma:

| | 2024 | 2023 | VARIACION | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| 22 Impuestos, Gravámenes Y Tasas | 14 | | | |
| 2201 Retencion En La Fuente | | | | |
| 220103 Honorarios | \$ - | \$ 873.000 | \$ (873.000) | -100,00% |
| 220105 Servicios | \$ 49.000 | \$ 449.000 | \$ (400.000) | -89,09% |
| 220106 Arrendamientos | \$ 949.000 | \$ 479.000 | \$ 470.000 | 98,12% |
| 220108 Compras | \$ 2.000 | \$ - | \$ 2.000 | 0,00% |
| 220114 Autorretenciones | \$ 1.483.000 | \$ 1.309.000 | \$ 174.000 | 13,29% |
| 220116 Retención Por Ica | \$ 157.000 | \$ 134.000 | \$ 23.000 | 17,16% |
| Total Retencion En La Fuente | \$ 2.640.000 | \$ 3.244.000 | \$ (604.000) | -18,62% |

NOTA 15. DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

| | 2024 | 2023 | VARIACION | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| 2202 De Renta y Complementarios | 15 | | | |
| 220201 Vigencia Fiscal Corriente | \$ 75.651.514 | \$ 50.821.681 | \$ 24.829.833 | 48,86% |
| Total de renta y complementarios | \$ 75.651.514 | \$ 50.821.681 | \$ 24.829.833 | 48,86% |

NOTA 16. BENEFICIO A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

Esta cuenta se encuentra representada por la consolidación de las prestaciones sociales y/o beneficios económicos de los empleados al 31 de diciembre de 2024, que comparado con el año anterior arroja un porcentaje de -21.91%



Magna Salud S.A.S

Mejoramos calidad de vida

| | | 2024 | 2023 | VARIACION | |
|---|-----------|---------------------|----------------------|-----------------------|----------------|
| 23 Beneficios A Los Empleados | 16 | | | | |
| 2301 Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo | | | | | |
| 230101 nomina por pagar | | \$ - | \$ - | - | 0,00% |
| 230102 Cesantias | | \$ 4.017.661 | \$ 5.028.031 | \$ (1.010.370) | -20,09% |
| 230103 Intereses Sobre Cesantias | | \$ 218.349 | \$ 446.626 | \$ (228.277) | -51,11% |
| 230106 Prima | | \$ - | \$ - | - | 0,00% |
| 230104 Vacaciones | | \$ - | \$ 2.309.216 | \$ (2.309.216) | -100,00% |
| 230110 Aportes a Riesgos Laborales | | \$ 127.000 | \$ 63.400 | \$ 63.600 | 100,32% |
| 230120 Aportes a Fondos Pensionales | | \$ 2.528.100 | \$ 1.581.700 | \$ 946.400 | 59,83% |
| 230121 Aportes a Seguridad Social | | \$ 632.100 | \$ 518.800 | \$ 113.300 | 21,84% |
| 230122 Aportes al Icbf, Sena y Cajas de compensacion | | \$ 610.300 | \$ 468.000 | \$ 142.300 | 30,41% |
| Total Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo | | \$ 8.133.510 | \$ 10.415.773 | \$ (2.282.263) | -21,91% |
| Total Beneficios A Los Empleados | | \$ 8.133.510 | \$ 10.415.773 | \$ (2.282.263) | -21,91% |

PATRIMONIO

NOTA 17. CAPITAL AUTORIZADO

MAGNA SALUD S.A.S. A diciembre 31 de 2024 tiene un Capital Autorizado de \$18.000.000 dividido en 150 acciones de valor nominal \$120.000 cada una; a su vez el capital Suscrito y pagado es de \$12.000.000 que no presenta ninguna variación comparada con el ejercicio anterior.

| | 2024 | 2023 | VARIACION | |
|--|-------------------------|-------------------------|-----------|--------------|
| 3101 Capital Suscrito Y Pagado | | | | |
| 310101 Capital Autorizado | \$ 12.000.000,00 | \$ 12.000.000,00 | - | 0,00% |
| Total Capital Suscrito Y Pagado | \$ 12.000.000,00 | \$ 12.000.000,00 | - | 0,00% |
| Total Patrimonio De Las Entidades | \$ 12.000.000,00 | \$ 12.000.000,00 | - | 0,00% |

NOTA 18. RESULTADOS DEL EJERCICIO

La cuenta de Utilidades del Ejercicio a diciembre 31 de 2024 presenta un saldo de \$ 140.495.667 valor el cual está compuesto por la diferencia obtenida de restarle al total de los Ingresos del período los Costos y Gastos del mismo, e incluyendo los gastos de los socios.

Este valor comparado con el año anterior muestra un aumento del 48.86%



Magna Salud S.A.S

Mejoramos calidad de vida

| | | 2024 | 2023 | VARIACION |
|--|----|----------------|---------------|----------------------|
| 35 Resultados Del Ejercicio | 18 | | | |
| 3501 Resultados Del Ejercicio | | | | |
| 350101 Utilidad Del Ejercicio De Operaciones Continuas | | \$ 140.495.667 | \$ 94.383.122 | \$ 46.112.545 48,86% |
| Total Resultados Del Ejercicio | | \$ 140.495.667 | \$ 94.383.122 | \$ 46.112.545 48,86% |

NOTA 19. UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS

En este rubro mostramos el valor acumulado de las utilidades, menos los dividendos que han sido cancelados a los accionistas. Esta cuenta a diciembre 31 de 2024, presenta un saldo de \$426.269.783 mostrando un aumento con respecto al año anterior del 28.44%.

| | | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|----|----------------|----------------|----------------------|
| 3502 Resultados Acumulados | 19 | | | |
| 350201 Utilidades O Excedentes Acumulados | | \$ 426.269.783 | \$ 331.886.661 | \$ 94.383.122 28,44% |
| Total Resultados Acumulados | | \$ 426.269.783 | \$ 331.886.661 | \$ 94.383.122 28,44% |

INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

NOTA 20. INGRESOS

Los ingresos operacionales de MAGNA SALUD S.A.S. se encuentran distribuidos en dos:

Ingresos por la prestación de servicios de salud:

Estos son originados durante el desarrollo normal de las actividades por prestación de servicios de salud como fisioterapia, terapia respiratoria, terapia ocupacional, fonoaudiología, terapia de lenguaje, nutrición y dietética.

Durante el año 2024 estos aumentaron a la suma de \$1.618.579.088 mostrando una variación de 16.71% con respecto al año inmediatamente anterior



Magna Salud S.A.S

Mejoramos calidad de vida

| | 2024 | 2023 | VARIACION | |
|---|------|------------------|------------------|-----------------------|
| Ingresos | | | | |
| Ingresos De Actividades Ordinarias De Las Entidades Que Conforman El Sgsss | | | | |
| Ingresos De Las Instituciones Prestadoras De Servicios De Salud | | | | |
| Unidad Funcional De Consulta Externa | 20 | \$ 1.618.579.088 | \$ 1.348.156.443 | \$ 270.422.645 16,71% |
| Total Ingresos De Las Instituciones Prestadoras De Servicios De Salud | | \$ 1.618.579.088 | \$ 1.348.156.443 | \$ 270.422.645 16,71% |
| Total Ingresos De Actividades Ordinarias De Las Entidades Que Conforman El Sgsss | | \$ 1.618.579.088 | \$ 1.348.156.443 | \$ 270.422.645 16,71% |

Otros Ingresos de operación

Estos corresponden a Otros ingresos que surgen de reintegro de ajuste al peso, auxilio e intereses que durante el año 2024 aumentaron a las sumas de \$ 1.370.705 mostrando un aumento del 18.64% con respecto al año anterior.

| | 2024 | 2023 | VARIACION | |
|--|------|--------------|--------------|---------------------|
| Otros Ingresos De Operación | | | | |
| Ganancias e inversiones | | | | |
| Intereses | 20 | \$ 144.640 | | \$ 144.640 0,00% |
| Total Ganancias e inversiones | | \$ 144.640 | \$ 0 | \$ 144.640 0,00% |
| Recuperaciones | | | | |
| Descuentos Concedidos | 20 | | \$ 1.840 | -\$ 1.840 -100,00% |
| Reintegro De Otros Costos Y Gastos | 20 | \$ 1.139.370 | \$ 687.479 | \$ 451.891 65,73% |
| Total Recuperaciones | | \$ 1.139.370 | \$ 689.319 | \$ 450.051 65,29% |
| Diversos | | | | |
| Auxilios | 20 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 0,00% |
| Ajuste Al Peso | 20 | \$ 86.695 | \$ 466.059 | -\$ 379.364 -81,40% |
| Total Ajuste al Peso | | \$ 86.695 | \$ 466.059 | -\$ 379.364 -81,40% |
| Total Otros Ingresos De Operación | | \$ 1.370.705 | \$ 1.155.378 | \$ 215.327 18,64% |

NOTA 21. COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS

| | 2024 | 2023 | VARIACION | |
|--|------|----------------|-------------------|-----------------------|
| Costos Del Sistema General De Seguridad Social En Salud | | | | |
| Costos Por Atención En Salud | | | | |
| Prestacion De Servicios De Salud | | | | |
| Unidad Funcional De Consulta Externa | 21 | \$ 746.742.119 | \$ 415.584.898,00 | \$ 331.157.221 79,68% |
| Total Prestacion De Servicios De Salud | | \$ 746.742.119 | \$ 415.584.898 | \$ 331.157.221 79,68% |



Magna Salud S.A.S

Mejoramos calidad de vida

Los costos por prestación de servicios en el 2024 fueron \$716.742.119, con un aumento del 79.68% con respecto del año anterior.

NOTA 22 OTROS COSTOS DE PRODUCCION

Los costos de producción se mantuvieron igual con respecto al otro.

| | | 2024 | 2023 | VARIACION | |
|---|----|-------------|-------------|-------------|--------------|
| Otros Costos De Produccion | | | | | |
| Otros Costos De Produccion | 22 | | | \$ 0 | 0,00% |
| Total Otros Costos De Produccion | | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 | 0,00% |

NOTA 23. GASTOS

MAGNA SALUD S.A.S. durante el año 2023 incurrió en gastos necesarios para llevar a cabo el desarrollo normal de las actividades de la siguiente forma:

NOTA 23.1. GASTOS ADMINISTRATIVO

Los Gastos Administrativos a diciembre 31 de 2024, presentan un saldo de \$555.774.989 el cual se encuentra detallado así:

| | | 2024 | 2023 | VARIACION | |
|---------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|
| De Administracion | 23 | | | | |
| Sueldos Y Salarios | | | | | |
| Sueldos | 23.1 | \$ 134.161.734 | \$ 146.309.332 | -\$ 12.147.598 | -8,30% |
| Auxilio De Transporte | 23.1 | \$ 11.401.800 | \$ 10.987.647 | \$ 414.153 | 3,77% |
| Horas extras | 23.1 | \$ 1.101.512 | \$ 926.241 | \$ 175.271 | 18,92% |
| Bonificaciones | 23.1 | \$ 19.627.077 | \$ 7.700.000 | \$ 11.927.077 | 154,90% |
| Total Sueldos y Salarios | | \$ 166.292.123 | \$ 165.923.220 | \$ 368.903 | 0,22% |
| Contribuciones Imputadas | | | | | |
| Incapacidades | 23.1 | \$ 0 | \$ 309.334 | -\$ 309.334 | -100,00% |
| Indemnizaciones Laborales | 23.1 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 | 0,00% |
| Gastos Médicos Y Drogas | 23.1 | \$ 2.720.200 | \$ 25.154.383 | -\$ 22.434.183 | -89,19% |
| Total Contribuciones Imputadas | | \$ 2.720.200 | \$ 25.463.717 | -\$ 22.743.517 | -89,32% |
| Contribuciones Efectivas | | | | | |
| Aportes Arl | 23.1 | \$ 1.049.423 | \$ 776.155 | \$ 273.268 | 35,21% |



Magna Salud S.A.S

Mejoramos calidad de vida

| | | | | | |
|---|------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------|
| Aportes A Fondos De Pensiones Y/O Cesantías | 23.1 | \$ 17.138.016 | \$ 17.507.154 | -\$ 369.138 | -2,11% |
| Aportes Cajas De Compensación Familiar | 23.1 | \$ 5.690.805 | \$ 5.761.144 | -\$ 70.339 | -1,22% |
| Total Contribuciones Efectivas | | \$ 23.878.244 | \$ 24.044.453 | -\$ 166.209 | -0,69% |
| Prestaciones Sociales | | | | | |
| Cesantías | 23.1 | \$ 13.234.695 | \$ 13.332.754 | -\$ 98.059 | -0,74% |
| Intereses Sobre Cesantías | 23.1 | \$ 1.480.934 | \$ 1.311.256 | \$ 169.678 | 12,94% |
| Vacaciones | 23.1 | \$ 5.622.214 | \$ 6.072.411 | -\$ 450.197 | -7,41% |
| Prima De Servicios | 23.1 | \$ 13.271.685 | \$ 13.117.099 | \$ 154.586 | 1,18% |
| Total Prestaciones Sociales | | \$ 33.609.528 | \$ 33.833.520 | -\$ 223.992 | -0,66% |
| Gastos De Personal Diversos | | | | | |
| Viáticos Ocasionales | 23.1 | \$ 611.000 | \$ 1.248.000 | -\$ 637.000 | -51,04% |
| Dotaciones Y Suministros | 23.1 | \$ 1.880.893 | \$ 2.282.235 | -\$ 401.342 | -17,59% |
| Otros Gastos De Personal Diversos | 23.1 | \$ 1.490.000 | \$ 24.000 | \$ 1.466.000 | 6108,33% |
| Total Gastos De Personal Diversos | | \$ 3.981.893 | \$ 3.554.235 | \$ 427.658 | 12,03% |
| Gastos Por Honorarios | | | | | |
| Asesoría Financiera | 23.1 | \$ 0 | \$ 11.280.000 | -\$ 11.280.000 | -100,00% |
| Otros Honorarios | 23.1 | \$ 41.726.000 | \$ 86.087.000 | -\$ 44.361.000 | -51,53% |
| Total Gastos Por Honorarios | | \$ 41.726.000 | \$ 97.367.000 | -\$ 55.641.000 | -57,15% |
| Gastos Por Impuestos Distintos De Gastos Por Impuestos A Las Ganancias | | | | | |
| Iva Descontable | 23.1 | \$ 18.104.820 | \$ 17.786.208 | \$ 318.612 | 1,79% |
| Otros Impuestos | 23.1 | \$ 313.764 | \$ 163.694 | \$ 150.070 | 91,68% |
| Total Gastos Por Impuestos Distintos De Gastos Por Impuestos A Las Ganancias | | \$ 18.418.584 | \$ 17.949.902 | \$ 468.682 | 2,61% |
| Contribuciones Y Afiliaciones | | | | | |
| Maquinaria y equipo | 23.1 | | \$ 534.500 | -\$ 534.500 | -100,00% |
| Total total maquinaria y equipo | | \$ 0 | \$ 534.500 | -\$ 534.500 | -100,00% |
| Seguros | | | | | |
| Cumplimiento | 23.1 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 | 0,00% |
| Sustraccion y Hurto | 23.1 | \$ 4.093.890 | \$ 5.666.483 | -\$ 1.572.593 | -27,75% |
| Responsabilidad civil y extracontractual | 23.1 | | \$ 641.969 | -\$ 641.969 | -100,00% |
| Total Seguros | | \$ 4.093.890 | \$ 6.308.452 | -\$ 2.214.562 | -35,10% |
| Servicios | | | | | |
| Servicio De Aseo | 23.1 | \$ 9.460.613 | \$ 9.550.843 | -\$ 90.230 | -0,94% |
| Transporte, Fletes Y Acarreos | 23.1 | \$ 401.700 | \$ 1.825.966 | -\$ 1.424.266 | -78,00% |
| Otros Servicios | 23.1 | \$ 15.618.864 | \$ 93.234.082 | -\$ 77.615.218 | -83,25% |
| Total Servicios | | \$ 25.481.177 | \$ 104.610.891 | -\$ 79.129.714 | -75,64% |
| Gastos Legales | | | | | |
| Sayco y Acinpro | 23.1 | | \$ 285.500 | -\$ 285.500 | -100,00% |
| Notariales | | | | | |
| Registro Mercantil | 23.1 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 | 0,00% |
| Trámites Y Licencias | 23.1 | \$ 5.282.906 | \$ 1.756.488 | \$ 3.526.418 | 200,77% |
| otros gastos legales | 23.1 | \$ 1.750.000 | \$ 1.050.000 | \$ 700.000 | 66,67% |
| Total Gastos Legales | | \$ 7.032.906 | \$ 5.765.788 | \$ 1.267.118 | 21,98% |
| Gastos De Reparacion Y Mantenimiento | | | | | |
| Maquinaria Y Equipo | 23.1 | \$ 4.083.899 | \$ 2.992.266 | \$ 1.091.633 | 36,48% |
| Equipo De Computación Y Comunicación | 23.1 | \$ 3.106.863 | \$ 4.553.605 | -\$ 1.446.742 | -31,77% |
| Equipo de Oficina | 23.1 | \$ 2.569.413 | \$ 90.000 | \$ 2.479.413 | 2754,90% |
| OTROS | 23.1 | | \$ 1.423.409 | -\$ 1.423.409 | -100,00% |
| Equipo De Transporte | 23.1 | | \$ 218.487 | -\$ 218.487 | -100,00% |
| Total Gastos De Reparacion Y Mantenimiento | | \$ 9.760.175 | \$ 9.277.767 | \$ 482.408 | 5,20% |



Magna Salud S.A.S

Mejoramos calidad de vida

| | | | | | |
|---|------|-----------------------|-----------------------|------------------------|----------------|
| Adecuación E Instalación | | | | | |
| Reparaciones Locativas | 23.1 | \$ 21.218.028 | \$ 16.707.575 | \$ 4.510.453 | 27,00% |
| Total Adecuación E Instalación | | \$ 21.218.028 | \$ 16.707.575 | \$ 4.510.453 | 27,00% |
| Gastos De Transporte | | | | | |
| Pasajes Terrestres | 23.1 | \$ 274.400 | \$ 602.194 | -\$ 327.794 | -54,43% |
| Total Gastos De Transporte | | \$ 274.400 | \$ 602.194 | -\$ 327.794 | -54,43% |
| Depreciación De Propiedades, Planta Y Equipo | | | | | |
| Flota y equipo de transporte | 23.1 | \$ 371.080 | \$ 742.160 | -\$ 371.080 | -50,00% |
| Equipo De Oficina | 23.1 | \$ 5.674.812 | \$ 9.159.076 | -\$ 3.484.264 | -38,04% |
| Equipo De Computación Y Comunicación | 23.1 | \$ 1.073.535 | \$ 1.461.472 | -\$ 387.937 | -26,54% |
| Equipo Médico-Científico | 23.1 | \$ 4.875.684 | \$ 4.472.841 | \$ 402.843 | 9,01% |
| Total Depreciación De Propiedades, Planta Y Equipo | | \$ 11.995.111 | \$ 15.835.549 | -\$ 3.840.438 | -24,25% |
| Otros Gastos | | | | | |
| Elementos De Aseo Y Cafetería | 23.1 | \$ 11.467.535 | \$ 8.524.871 | \$ 2.942.664 | 34,52% |
| Útiles, Papelería Y Fotocopias | 23.1 | \$ 2.780.703 | \$ 7.259.178 | -\$ 4.478.475 | -61,69% |
| Combustibles Y Lubricantes | 23.1 | \$ 2.721.001 | \$ 1.709.244 | \$ 1.011.757 | 59,19% |
| Casino Y Restaurante | 23.1 | \$ 2.982.954 | \$ 1.071.752 | \$ 1.911.202 | 178,33% |
| Parqueaderos | 23.1 | \$ 12.600 | \$ 40.800 | -\$ 28.200 | -69,12% |
| insumos medicos | 23.1 | \$ 264.224 | \$ 6.830.642 | -\$ 6.566.418 | -96,13% |
| Otros Gastos Diversos | 23.1 | \$ 1.082.817 | \$ 2.559.739 | -\$ 1.476.922 | -57,70% |
| Total Otros Gastos | | \$ 21.311.834 | \$ 27.996.226 | -\$ 6.684.392 | -23,88% |
| De Administracion | | \$ 391.794.093 | \$ 555.774.989 | -\$ 163.980.896 | -29,50% |
| | | \$ 391.794.093 | \$ 555.774.989 | | |

Estos gastos de administración presentan una disminución de 29.50% respecto al año inmediatamente anterior

NOTA 23.2. GASTOS DE DISTRIBUCIÓN

Los Gastos de distribución a diciembre 31 de 2024, presentan un saldo de \$255.520.110 el cual se encuentra detallado así:

| | | 2024 | 2023 | VARIACION | |
|---|------|---------------------|-------------|---------------------|--------------|
| Gastos De Distribucion (Operación) | | | | | |
| Sueldos Y Salarios | | | | | |
| De Representación | 23.2 | \$ 2.166.111 | | \$ 2.166.111 | 0,00% |
| Total Sueldos Y Salarios | | \$ 2.166.111 | \$ 0 | \$ 2.166.111 | 0,00% |
| Gastos Por Impuestos Distintos De Gastos Por Impuestos A Las Ganancias | | | | | |
| Otros Impuestos | 23.2 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 | 0,00% |
| Total Gastos Por Impuestos Distintos De Gastos Por Impuestos A Las Ganancias | | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 | 0,00% |



Magna Salud S.A.S

Mejoramos calidad de vida

| | | | | | |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|----------------|
| Arrendamientos Operativos | | | | | |
| Construcciones O Edificaciones | 23.2 | \$ 146.570.230 | \$ 130.525.721 | \$ 16.044.509 | 12,29% |
| Maquinaria | 23.2 | \$ 18.329.721 | \$ 14.889.199 | \$ 3.440.522 | 23,11% |
| Total Arrendamientos Operativos | 23.2 | \$ 164.899.951 | \$ 145.414.920 | \$ 19.485.031 | 13,40% |
| Servicios | | | | | |
| Acueducto Y Alcantarillado | 23.2 | \$ 6.625.504 | \$ 5.130.717 | \$ 1.494.787 | 29,13% |
| Energía Eléctrica | 23.2 | \$ 19.367.674 | \$ 25.009.604 | -\$ 5.641.930 | -22,56% |
| Teléfono | 23.2 | \$ 4.973.269 | \$ 1.918.984 | \$ 3.054.285 | 159,16% |
| Television | 23.2 | \$ 753.244 | \$ 515.665 | \$ 237.579 | 46,07% |
| Internet | 23.2 | \$ 1.723.754 | \$ 4.897.307 | -\$ 3.173.553 | -64,80% |
| Transporte Fletes y Acarreos | 23.2 | \$ 104.000 | \$ 917.600 | -\$ 813.600 | -88,67% |
| Gas | 23.2 | \$ 58.991 | \$ 37.597 | \$ 21.394 | 56,90% |
| Publicidad | 23.2 | \$ 130.000 | \$ 395.300 | -\$ 265.300 | -67,11% |
| Otros Servicios | 23.2 | \$ 53.487.052 | \$ 12.685.760 | \$ 40.801.292 | 321,63% |
| Total Servicios | | \$ 87.223.488 | \$ 51.508.534 | \$ 35.714.954 | 69,34% |
| Gastos De Reparacion Y Mantenimiento | | | | | |
| Construcciones Y Edificaciones | 23.2 | \$ 32.000 | \$ 260.000 | -\$ 228.000 | -87,69% |
| Total Gastos De Reparacion Y Mantenimiento | | \$ 32.000 | \$ 260.000 | -\$ 228.000 | -87,69% |
| Otros Gastos | | | | | |
| Otros Gastos Diversos | 23.2 | \$ 1.198.560 | \$ 1.172.688 | \$ 25.872 | 2,21% |
| Total Otros Gastos | | \$ 1.198.560 | \$ 1.172.688 | \$ 25.872 | 2,21% |
| Total Gastos De Distribucion (Operación) | | \$ 255.520.110 | \$ 198.356.142 | \$ 57.163.968 | 28,82% |
| Total Gastos | | \$ 647.314.203 | \$ 768.131.131 | -\$ 106.816.928 | -13,91% |
| Utilidad Bruta Operacional | | \$ 224.522.766 | \$ 164.440.414 | \$ 46.082.352 | 28,02% |

Estos gastos de distribución comparados con el año anterior muestran un aumento del 28.02%

NOTA 23.3. OTROS GASTOS

MAGNA SALUD S.A.S. durante el 2024 incurrió en otros gastos tales como:

Gastos Financieros durante el año 2024 se incurrió en gastos bancarios, comisiones, intereses y gravamen financiero por valor de \$9.746.289, obteniendo una disminución del 52.20%.



Magna Salud S.A.S

Mejoramos calidad de vida

| | | 2024 | 2023 | VARIACION | |
|--|------|---------------------|----------------------|-----------------------|----------------|
| Financieros | | | | | |
| Gastos Financieros | | | | | |
| Gastos Bancarios | 23.3 | \$ 2.473.004 | \$ 458.439 | \$ 2.014.565 | 439,44% |
| Otros | 23.3 | \$ 2.818.388 | \$ 4.432.327 | -\$ 1.613.938 | |
| Intereses | 23.3 | \$ 785.729 | \$ 8.914.655 | -\$ 8.128.926 | -91,19% |
| Gravamen A Los Movimientos Financieros | 23.3 | \$ 3.669.168 | \$ 6.585.568 | -\$ 2.916.400 | -44,28% |
| Total Gastos Financieros | | \$ 9.746.289 | \$ 20.390.989 | -\$ 10.644.699 | -52,20% |
| Total Financieros | | \$ 9.746.289 | \$ 20.390.989 | -\$ 10.644.699 | -52,20% |

Gastos de Impuesto a las ganancias El impuesto de renta y complementarios para el año 2024 fue de \$75.651.514.

| | | 2024 | 2023 | VARIACION | |
|---|------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| Impuesto A Las Ganancias | | | | | |
| Impuesto A Las Ganancias Corriente | | | | | |
| Impuesto De Renta Y Complementarios | 23.3 | \$ 75.651.514 | \$ 50.821.681 | \$ 24.829.833 | 48,86% |
| Impuesto A Las Ganancias Corriente | | \$ 75.651.514 | \$ 50.821.681 | \$ 24.829.833 | 48,86% |
| Impuesto A Las Ganancias | | \$ 75.651.514 | \$ 50.821.681 | \$ 24.829.833 | 48,86% |
| Utilidades del periodo | | \$ 140.495.667 | \$ 94.383.122 | \$ 46.112.545 | 48,86% |

LEYLA MILENA CAMARGO GARCIA

Representante Legal

FRANCISCO JAVIER CALERO ARANGO

Contador Público

Tarjeta Profesional 101328-T