

ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
FUNDALIVIO S.A.S
A DICIEMBRE 31 DE 2024

**FUNDALIVIO**Sociedad Médica para el Alivio del Dolor
I.P.S. 76-001-02239 NIT 805.019.927-6

FUNDALIVIO S.A.S
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2024-2023
(Expresado en pesos Colombianos)

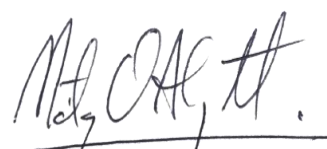
Concepto	Nota	DIC-31-2024	DIC-31-2023
ACTIVOS			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	63.091.009	103.843.523
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	6	418.251.909	362.092.142
Activos por impuestos corrientes	7	203.461.544	162.794.139
Total Activos Corrientes		684.804.462	628.729.804
Propiedades, planta y equipo	8	1.492.146.471	980.051.085
Gastos pagados por anticipado	9	-	-
Activos por impuestos diferidos	10	-	7.466.860
Total Activos No Corriente		1.492.146.471	987.517.945
TOTAL ACTIVOS		2.176.950.933	1.616.247.749
PASIVOS			
Obligaciones financieras corrientes	11	182.098.106	161.171.385
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	12	272.395.431	215.187.426
Pasivos por impuestos corrientes	13	14.067.609	11.315.521
Beneficios a Empleados	14	83.377.651	59.587.576
Otros Pasivos	15	59.792	20.052.478
Total pasivos corrientes		551.998.589	467.314.386
Obligaciones financieras no corrientes	11	789.305.967	598.962.088
Impuesto diferido	10	51.035.639	49.399.245
Total pasivos no corrientes		840.341.606	648.361.333
TOTAL PASIVOS		1.392.340.195	1.115.675.719
PATRIMONIO			
Capital Social	16	278.142.540	118.142.540
Prima en Colocación de Cuotas o Partes sociales	16	2.399.000	2.399.000
Reserva legal	16	59.422.199	49.749.253
Ganancia del Ejercicio	16	124.038.708	96.729.457
Ganancias Acumuladas	16	320.608.291	233.551.780
TOTAL PATRIMONIO		784.610.738	500.572.030
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		2.176.950.933	1.616.247.749

Representante Legal
Néstor Orlando Alzate Tobón
C.C. 10.250.988

Contadora
Elizabeth Trujillo Ávila
T.P 55.229 T

FUNDALIVIO S.A.S
ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024-2023
(Expresado en pesos Colombianos)

Concepto	Nota	DIC-31-2024	DIC-31-2023
Ingresos de Actividades Ordinarias	17	3.018.798.808	2.377.447.315
Costos de Prestación del Servicio	18	(1.806.809.532)	(1.399.888.442)
Ganancia Bruta		1.211.989.276	977.558.873
Otros Ingresos	19	10.264.766	15.721.753
Gastos de Administración	20	(794.733.880)	(713.664.782)
Otros Gastos	21	(2.709.569)	(2.488.604)
Resultado de actividades de operación		424.810.593	277.127.240
Costos Financieros	21	(211.153.631)	(111.357.587)
Ganancia Antes de Impuesto		213.656.962	165.769.653
Gasto Impuesto Corriente	22	(80.515.000)	(71.123.000)
Gasto Impuesto Diferido Activo	22	(1.636.394)	38.489.708
Recuperación impuesto diferido	22	(7.466.860)	(36.406.904)
Ganancia del Periodo		124.038.708	96.729.457
Otro Resultado Integral			
Resultado Integral Total		124.038.708	96.729.457


Representante Legal
Néstor Orlando Alzate Tobón
C.C. 10.250.988

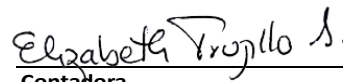

Contadora
Elizabeth Trujillo Ávila
T.P 55.229 T



FUNDALIVIO S.A.S
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A DICIEMBRE 31 DE 2024-2023
(Expresado en pesos Colombianos)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2024	2023
Utilidad del Periodo	124.038.708	96.729.457
Partidas que no afectan el efectivo:		
Impuesto diferido neto	9.103.254	(2.082.804)
Depreciación	27.586.279	27.134.375
Efectivo generado en operación	160.728.241	121.781.028
Cambios en partidas operacionales:		
(Aumento) Disminución en cuentas por cobrar	(56.159.767)	(131.532.113)
(Aumento) Disminución en impuestos corrientes	(40.667.405)	(29.390.447)
(Aumento) Disminución en gastos pagados por anticipado	-	-
Incremento (Disminución) de obligaciones bancarias	20.926.721	48.769.453
Incremento (Disminución) en cuentas por pagar	57.208.005	17.603.491
Incremento (Disminución) en beneficio a empleados	23.790.075	19.232.906
Incremento (Disminución) en impuestos corrientes	2.752.088	2.926.507
Incremento (Disminución) en otros pasivos	(19.992.686)	7.155.020
Flujo de Efectivo neto en actividades de operación	148.585.272	56.545.845
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Venta de propiedad planta y equipo	-	-
Aumento de propiedad planta y equipo	(539.681.665)	(623.414.089)
Pago obligaciones a largo plazo	-	-
Venta de inversiones	-	-
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión	(539.681.665)	(623.414.089)
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Incremento (Disminución) de capital	160.000.000	
Incremento (Disminución) de reservas	-	-
Disminución de ganancias acumuladas	-	-
Nuevas obligaciones a largo plazo	190.343.879	484.974.735
Pago de dividendos	-	(28.000.000)
Flujo de efectivo neto en actividades de financiación	350.343.879	456.974.735
Aumento en efectivo	(40.752.514)	(109.893.509)
Efectivo al inicio del ejercicio	103.843.523	213.737.032
Efectivo al final del ejercicio	63.091.009	103.843.523


Representante Legal
Néstor Orlando Alzate Tobón
C.C. 10.250.988


Contadora
Elizabeth Trujillo Ávila
T.P 55.229 T



FUNDALIVIO
Sociedad Médica para el Alivio del Dolor
I.P.S. 76-001-02239 NIT 805.019.927-6

FUNDALIVIO S.A.S
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024-2023
(Expresado en pesos Colombianos)

CONCEPTO	SALDO INICIAL A DIC 31 2023	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO FINAL A DIC 31 2024
Capital	118.142.540	160.000.000	-	278.142.540
Prima en colocacion de cuotas	2.399.000	-	-	2.399.000
Reservas obligatorias	49.749.253	9.672.946	-	59.422.199
Ganancia del ejercicio	96.729.457	124.038.708	96.729.457	124.038.708
Ganancias acumuladas	173.477.278	87.056.511	-	260.533.789
Transición nuevo marco técnico	60.074.502	-	-	60.074.502
Total Patrimonio	500.572.030	380.768.165	96.729.457	784.610.738

Representante Legal
Néstor Orlando Alzate Tobón
C.C. 10.250.988

Contadora
Elizabeth Trujillo Ávila
T.P 55.229 T

Notas de carácter General

1. Información General

FUNDALIVIO S.A.S., nace en el año 2001, luego del deseo de los Dres. Néstor Álzate, René Rodríguez, Jorge Parra, Carlos Ávila, Fernando Castro y Jorge García, de conformar una Asociación cuya especialidad sería el manejo del dolor.

Luego de varias reuniones, y analizar el mercado, deciden constituir la Empresa, y ubicarla en el sur de la ciudad, y funcionara en la Clínica Santillana, la sociedad la denominan FUNDALIVIO LTDA.

El domicilio y sede principal funcionan en la calle 19 norte No. 5 N 35 consultorio 706 de la ciudad de Cali.

En el año 2015, se toma la decisión de cambiar el tipo de sociedad de Ltda a S.A.S, lo cual fue aprobado y registrado en cámara de comercio en diciembre de 2015, quedando el nombre de la sociedad como FUNDALIVIO SAS.

Con el objetivo de servir con calidad, el Objeto social de la empresa se mantiene desde su creación y es la prestación de servicios de salud, con especialidad en Medicina del Dolor.

2. Modelo de Negocio

El Modelo de Negocio de FUNDALIVIO SAS, consiste en la prestación de servicios de Salud en Clínica del Dolor, siendo esta su actividad principal.

Presta servicios de: Consulta externa de Fisiatría, Ortopedia, Juntas Medicas, Procedimientos de Dolor.

La empresa presta sus servicios a Empresas Aseguradoras de riesgos Laborales y Particulares.

Los servicios se prestan de forma particular, el paciente cancela inmediatamente, y a crédito, dentro de los cual se tiene diferentes convenios para el pago de las facturas, sin exceder los de 60 días

3. Base de Preparación

Los presentes Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NIIF para Pymes), establecidos en la Ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios.

4. Moneda Funcional

La preparación de los estados financieros tales como: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales por función, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y Estado de Notas a los Estados de Situación Financiera, fue el peso colombiano, por lo tanto, la información numérica incluida en los estados financieros, es presentada en **PESOS COLOMBIANOS** (moneda funcional), y en forma comparativa, respecto al período anterior.

**FUNDALIVIO**Sociedad Médica para el Alivio del Dolor
I.P.S. 76-001-02239 NIT 805.019.927-6

Notas de Carácter Específico

5. Efectivo y Equivalente de Efectivo:

El saldo al 31 de diciembre de 2024 del Efectivo y Equivalente de Efectivo está conformado por:

Concepto	DIC-31-2024	DIC-31-2023
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	63.091.009	103.843.523
Concepto	DIC-31-2024	DIC-31-2023
Caja	1.516.751	732.500
Bancos	17.955.922	35.059.218
Fiducuenta	43.618.336	68.051.805
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	63.091.009	103.843.523

6. Cuentas comerciales por cobrar y Otras cuentas por cobrar:

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar el saldo al 31 de diciembre de 2024 está conformado por:

Concepto	DIC-31-2024	DIC-31-2023
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	418.251.909	362.092.142
Concepto	DIC-31-2024	DIC-31-2023
Deudores Comerciales	427.685.818	390.989.769
Deterioro de cuentas comerciales	(13.041.410)	(30.032.045)
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES NETO (a)	414.644.408	360.957.724
Deudores Varios	3.607.501	1.134.418
Total Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar – corriente	418.251.909	362.092.142

Para determinar el deterioro de las cuentas por cobrar comerciales, la empresa FUNDALIVIO S.A.S. realiza un análisis histórico de los clientes individual y general, para determinar el porcentaje de la probable pérdida y aplicar dicho porcentaje en el cálculo del deterioro. Adicional utilizara el método del costo amortizado para aquellas cuentas por cobrar mayores a 360 y/o con acuerdos de contractuales especiales, utilizando la tasa de interés de mercado a la fecha de medición para así establecer los niveles razonabilidad de las cuentas por cobrar.

La fuente principal de deterioro de las cuentas por cobrar comerciales, corresponde principalmente a las cuentas vencidas mayor a 360 días.

Las otras cuentas por cobrar corresponden a cuentas por cobrar a colaboradores.

7. Activos por impuestos corrientes:

Los anticipos de impuestos corresponden a saldos a favor en Renta 2024, y saldo a favor de industria y comercio.

Concepto	DIC-31-2024	DIC-31-2023
Activos por impuestos corrientes	203.461.544	162.794.139
Concepto	DIC-31-2024	DIC-31-2023
Saldo a Favor en Renta	71.052.458	58.424.164
Saldo a Favor Industria y Comercio	132.409.086	104.369.975
Activos por impuestos corrientes	203.461.544	162.794.139

8. Propiedad, Planta y Equipo:

La empresa FUNDALIVIO S.A.S. reconoce un activo de propiedad planta y equipo, al activo cuando es un recurso controlado por la empresa, que surge de eventos pasados, cuyo costo de adquisición pueda ser medido fiablemente, que sea probable sus beneficios económicos futuros. Y se consideran como activos tangibles que cumplan lo siguiente;



- a) Posee una entidad para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos y
- b) Se esperan usar durante más de un periodo.

El saldo de Propiedad, planta y Equipo a 31 de diciembre de 2024, es el siguiente;

Concepto	DIC-31-2024	DIC-31-2023
Propiedades, planta y equipo	1.492.146.471	980.051.085

Concepto	DIC-31-2024			DIC-31-2023		
	Valor Bruto	Depreciación Acumulada	Valor Neto	Valor Bruto	Depreciación Acumulada	Valor Neto
TERRENOS	394.400.000	-	394.400.000	394.400.000	-	394.400.000
CONSTRUCCIONES EN CURSO	543.143.219	-	543.143.219	20.170.505	-	20.170.505
EDIFICACIONES (b)	460.601.366	(59.338.773)	401.262.593	460.601.366	(52.698.393)	407.902.973
EQUIPO DE OFICINA (d)	11.629.991	(10.217.000)	1.412.991	11.629.991	(9.088.364)	2.541.627
EQUIPO DE COMPUTACION (e)	109.335.919	(80.576.575)	28.759.344	100.492.919	(69.433.885)	31.059.034
MUEBLES Y EQUIPOS MEDICOS (f)	148.535.782	(25.367.458)	123.168.324	140.669.831	(16.692.885)	123.976.946
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1.667.646.277	(175.499.806)	1.492.146.471	1.127.964.612	(147.913.527)	980.051.085

En el Año 2024 se adquirieron los siguientes bienes:

- El valor de la construcción en Curso de la Casa de San Vicente en el año 2024 se incrementó en r \$ 522.972.714
- Equipo de Bomba de Presión pro \$ 2.023.000
- Estimulador Eléctrico por \$ 5.842.951
- 1 Computador Portátil \$ 8.843.000

- (a) Las Edificaciones se miden al valor razonable con el método de revaluación, en el año 2014, se realizaron avalúos con los cuales se determinó el valor razonable de los Consultorios, al utilizar este modelo para el periodo de transición en enero 1 de 2016, se generó un superávit de \$ 65.055.611, en este valor se incluye el valor de los consultorios 706 y 801.

**FUNDALIVIO**Sociedad Médica para el Alivio del Dolor
I.P.S. 76-001-02239 NIT 805.019.927-6

- (b) Equipos de oficina y equipos de procesamiento, los cuales son utilizados con propósitos administrativos y son recursos de la empresa. Estas clases de Propiedad, Planta y Equipo se miden con base al modelo del costo menos deterioro y a valor razonable, como los muebles y enseres.
- (c) La maquinaria y equipo médico, esta clase en el momento de la adopción en enero 1 de 2016, se hizo por dos métodos, unos equipos se tomaron con base al modelo del costo menos deterioro.

9. Gastos pagados por anticipado:

Esta cuenta Corresponde al saldo por amortizar de las pólizas de seguros, y el saldo al cierre de diciembre 31 de 2024 es cero.

10. Impuesto Diferido

La empresa FUNDALIVIO S.A.S al final de cada periodo, reconocerá el impuesto diferido por las diferencias temporarias al comparar los activos y pasivos fiscales con los valorados en la sección de NIIF para pymes. El movimiento de impuesto diferido es el siguiente:

Concepto	DIC-31-2024	DIC-31-2023
Impuesto Diferido Activo	-	7.466.860
Impuesto Diferido Pasivo	(51.035.639)	(49.399.245)
Neto Pasivo Diferido	(51.035.639)	(41.932.385)

El movimiento de los activos y pasivos es el siguiente:

**FUNDALIVIO**Sociedad Médica para el Alivio del Dolor
I.P.S. 76-001-02239 NIT 805.019.927-6

Concepto	DIC-31-2024		DIC-31-2023	
	Activo	Pasivo	Activo	Pasivo
Cuentas corrientes Comerciales	0	-	7.466.860	-
Ajuste valorización en Propiedad, planta y equipo)	-	51.035.639	-	49.399.245
Total	0	51.035.639	7.466.860	49.399.245

Las diferencias temporarias más relevantes corresponden a la Propiedad, Planta y Equipo. Estas diferencias corresponden principalmente a las diferencias de depreciación, dado que tanto las vidas útiles utilizadas como los costos son distintos. Adicionalmente, los ajustes al valor razonable de las clases; terrenos, edificios, generan diferencias entre la base fiscal y la base NIIF contable, por lo cual también son fuente de diferencias temporarias.

A diciembre 31 de 2024, se castigaron cuentas por cobrar incobrables contra el deterioro causado en años anteriores, con lo que las diferencias temporarias por este rubro, desaparecieron.

11. Obligaciones Financieras

Las obligaciones financieras de la empresa corresponden a deudas con bancos y Personas Naturales.

El saldo a 31 de diciembre del 2024:

Corriente

Concepto	DIC-31-2024	DIC-31-2023
Obligaciones financieras corrientes	182.098.106	161.171.385

Concepto	DIC-31-2024	DIC-31-2023
Pagares	155.358.852	139.549.856
Leasing	13.837.004	13.837.004
Tarjetas de Crédito	6.046.266	6.701.188
Cupo Rotativo	6.855.984	1.083.337
Total	182.098.106	161.171.385

A Diciembre 31 de 2024, el saldo de las tarjetas de Crédito por valor de \$ 6.046.266 es con Bancolombia y Davivienda.

A Diciembre 31 de 2024 se tienen tres cupos rotativos cuyos saldos son con Bancolombia por \$ 3.625.010, Davivienda \$ 2.542.878 e Itau \$ 688.096.

En abril de 2023, se adquirió un préstamo en el Banco Itau por valor de \$ 155.127.592 a 60 meses, una tasa del 19.08% EA el saldo del préstamo a Diciembre 31 del 2024 es de \$ 103.418.220.

En abril de 2023, se adquirió un préstamo en el Banco Itau por valor de \$ 133.000.000 a 36 meses, tasa 18.84% EA y el saldo a la fecha es de \$ 59.110.932.

En Octubre de 2023 se realizó la compra de la casa en San Vicente con Leasing Bancolombia por valor de \$ 357.500.000 a 120 meses, tasa 20.38% EA el saldo a Diciembre 31 es de \$ 341.887.074.

En Julio del 2023 se hizo crédito en Bancolombia por \$ 180.000.000 para compra de la casa en San Vicente (cuota inicial), dicho crédito fue cancelado en Junio de 2024 con un préstamo del Banco Itau por \$ 160.000.000 que tiene un saldo a diciembre por \$ 119.089.410.

**FUNDALIVIO**Sociedad Médica para el Alivio del Dolor
I.P.S. 76-001-02239 NIT 805.019.927-6

En Febrero del 2024 se hizo préstamo en Davivienda por \$ 100.000.000 a 36 meses, tasa IBR+14,50% (28.77% EA) saldo a diciembre 31 2024 \$ 72.218.915.

En Febrero de 2024 se hace préstamo particular con Elizabeth Trujillo Ávila por \$ 150.000.000 para la remodelación de la casa en San Vicente a una tasa del 1% Mensual, a un plazo de 24 meses.

En Mayo de 2024, se realiza préstamo por \$ 140.000.000 en Banco Itaú para capital de trabajo 36 meses a una tasa del 19.63 % EA, el saldo a la fecha es \$ 112.777.531.

No corriente

Concepto	DIC-31-2024	DIC-31-2023
Obligaciones financieras no corrientes	789.305.967	598.962.088

Concepto	DIC-31-2024	DIC-31-2023
Pagares	311.255.897	257.529.510
Prestamos Particulares	150.000.000	-
Leasing	328.050.070	341.432.578
Total	789.305.967	598.962.088

Este saldo está compuesto por la porción de largo plazo de los prestamos de Itaú, el préstamo particular y la porción no corriente del Leasing Bancolombia.

**FUNDALIVIO**Sociedad Médica para el Alivio del Dolor
I.P.S. 76-001-02239 NIT 805.019.927-6

12. Cuentas Por Pagar Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar:

Las cuentas por pagar comerciales son pasivos financieros que representan las obligaciones derivadas de compras de inventarios u otros servicios por lo que se reconocen inicialmente a su valor razonable.

El saldo a 31 de diciembre del 2024:

Concepto	DIC-31-2024	DIC-31-2023
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	272.395.431	215.187.426
Concepto	DIC-31-2024	DIC-31-2023
Proveedores por pagar	3.045.650	4.706.822
Costos y gastos por pagar (a)	265.087.141	207.161.520
Acreedores Varios	4.262.640	3.319.084
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS POR PAGAR	272.395.431	215.187.426

Concepto	DIC-31-2024	DIC-31-2023
Costos y gastos por pagar (a)	265.087.141	207.161.520
Concepto	DIC-31-2024	DIC-31-2023
Honorarios	248.204.763	196.916.271
Servicios Técnicos	3.255.000	2.475.000
Servicios Públicos	1.100.054	729.249
Servicios Varios	8.908.324	1.114.000
Otros Honorarios	3.619.000	5.927.000
Costos y gastos por pagar (a)	265.087.141	207.161.520

13. Pasivos Por Impuestos Corrientes:

La norma reconoce los impuestos como un pasivo corriente, puesto que la obligación existe con una fecha clara de pago y un valor exacto, como tal esta cuenta no presenta ningún impacto.

El saldo a 31 de diciembre del 2024:

Concepto	DIC-31-2024	DIC-31-2023
Pasivos por impuestos corrientes	14.067.609	11.315.521
Pasivos por impuestos corrientes	14.067.609	11.315.521

Concepto	DIC-31-2024	DIC-31-2023
Retención en la Fuente	13.199.348	11.229.829
Retención de industria y comercio	868.261	85.692
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	14.067.609	11.315.521

14. Beneficios a los Empleados

Se reconocerá como obligación laboral corriente, todos los beneficios recibidos por los empleados durante el año y que el empleador deba cancelar en no más de doce meses posterior a la fecha del reporte, los valores registrados irán por el valor de costo, se reclasifican los saldos de las cuentas que tienen que ver con pagos a los empleados a la cuenta Cuentas por pagar obligaciones laborales

corrientes debido a que así lo sugiere la norma. Después de realizado el análisis no se encontraron otro tipo de beneficios a empleados.

**FUNDALIVIO**Sociedad Médica para el Alivio del Dolor
I.P.S. 76-001-02239 NIT 805.019.927-6

Concepto	DIC-31-2024	DIC-31-2023
Beneficios a Empleados	83.377.651	59.587.576
Beneficios a Empleados	83.377.651	59.587.576

Concepto	DIC-31-2024	DIC-31-2023
Cesantías Consolidadas	40.719.514	28.775.792
Intereses de Cesantías	4.866.416	3.247.340
Vacaciones Consolidadas	27.454.194	18.928.944
Retenciones y aportes parafiscales	10.337.527	8.635.500
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS CORTO PLAZO	83.377.651	59.587.576

15. Otros pasivos:

Corresponde al saldo de anticipo de Sura Arl.

Concepto	DIC-31-2024	DIC-31-2023
Otros Pasivos	59.792	20.052.478
Otros Pasivos	59.792	20.052.478
Concepto	DIC-31-2024	DIC-31-2023
Anticipo de Clientes	59.792	20.052.478
TOTAL OTROS PASIVOS	59.792	20.052.478

16. Patrimonio:

El saldo de Patrimonio de la empresa FUNDALIVIO S.A.S se detalla a continuación:

**FUNDALIVIO**Sociedad Médica para el Alivio del Dolor
I.P.S. 76-001-02239 NIT 805.019.927-6

Concepto	DIC-31-2024	DIC-31-2023
Capital	278.142.540	118.142.540
Primas en acciones	2.399.000	2.399.000
Reservas obligatorias	59.422.199	49.749.253
Ganancia del ejercicio	124.055.708	96.729.457
Ganancias acumuladas (a)	320.608.291	233.551.780
TOTAL PATRIMONIO	784.627.738	500.572.030

En el año 2024, se realizó un incremento del capital autorizado, suscrito y pagado por \$ 160.000.000.

- a) Las ganancias acumuladas están conformadas por los siguientes conceptos:
- Utilidad del Periodo: Utilidad neta del ejercicio fue de \$ 124.038.708.
 - Las ganancias acumuladas de periodos anteriores son de \$ 320.608.291, discriminadas de la siguiente manera:

Concepto	DIC-31-2024	DIC-31-2023
Ganancias acumuladas (a)	320.608.291	233.551.780

Concepto	DIC-31-2024	DIC-31-2023
Ganancias acumuladas	265.590.978	178.534.467
Perdidas acumuladas	(5.057.189)	(5.057.189)
Adopción nuevo marco técnico (b)	60.074.502	60.074.502
Total Ganancias acumuladas	320.608.291	233.551.780

17. Ingresos Ordinarios

FUNDALIVIO SAS reconocerá ingreso por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad, y que los ingresos ordinarios se pueden medir con fiabilidad. (Sección 2, p.2.27)

- a) Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la entidad se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier importe en concepto de rebajas y descuentos. (Sección 23, p.23.3)

Concepto	DIC-31-2024	DIC-31-2023
Ingresos de Actividades Ordinarias	3.018.798.808	2.377.447.315
Concepto	DIC-31-2024	DIC-31-2023
Psicología	1.221.376	3.213.634
Fisiatría	489.035.081	408.684.210
Juntas Medicas	251.463.977	256.503.551
Consulta de Dolor y Cuidados Pal	64.938.476	19.933.070
Medicina China/Acupuntura	35.117.585	46.265.388
Paquete Integral	129.372.032	171.848.000
Bloqueos de Punto Doloroso	30.980.260	7.874.950
Ecografia Como guía Procedimientos	708.400	-
Electromiografías	839.539.239	728.532.585
Insumos Médicos	76.879.115	75.636.376
Terapia Neural	33.300.232	41.492.379
Ortopedia y Traumatología	279.600	-
Procedimientos Intervencionistas	883.855.636	563.279.922
Alta Complejidad	778.689	20.683.200
Infiltraciones/ aplica Toxinas	14.391.220	1.507.550
Terapia de Ondas de choque	89.916.640	10.900.000
Radiofrecuencias	77.021.250	21.092.500
Total Ingresos	3.018.798.808	2.377.447.315

18. Costo por prestación de servicios de salud:

La discriminación del costo es la siguiente:

**FUNDALIVIO**Sociedad Médica para el Alivio del Dolor
I.P.S. 76-001-02239 NIT 805.019.927-6

Concepto	DIC-31-2024	DIC-31-2023
Costos de Prestación del Servicio	1.806.809.532	1.399.888.442
Concepto	DIC-31-2024	DIC-31-2023
Gastos de Personal	236.354.538	110.527.927
Psicología	25.224.160	32.622.000
Fisiatría	338.883.120	313.779.180
Medicina China	43.895.000	63.640.750
Electromiografías	398.675.625	346.143.357
Junta de Dolor	70.447.680	49.568.000
Consulta Algologia	6.720.000	-
Terapia Neural	37.059.000	47.505.000
Servicio de Sala de Procedimientos	219.018.710	150.828.566
Honorarios Médicos Bloqueos	305.165.705	190.257.090
Aplicación Toxinas botulínicas	-	723.200
Procesos de Rehabilitación	38.888.000	36.000.000
Mantenimiento de Equipos	4.737.713	5.146.270
Insumos Médicos	44.825.348	41.625.999
Alquiler Radiofrecuencia	19.040.000	4.760.000
Depreciación Equipos Medicos	8.674.573	6.761.103
Dotación y costos varios	9.200.360	-
total costos	1.806.809.532	1.399.888.442

19. Otros Ingresos:

Concepto	DIC-31-2024	DIC-31-2023
Otros Ingresos	10.264.766	15.721.753

Concepto	DIC-31-2024	DIC-31-2023
Rendimientos Financieros	9.427.645	12.421.023
Indemnizaciones	-	448.519
Arrendamientos	-	2.000.000
Recuperaciones	818.713	821.136
Diversos	18.408	31.075
Total Ingresos	10.264.766	15.721.753

Santiago de Cali, Valle del Cauca

Publicado en 25/04/2025

Versión 1

**FUNDALIVIO**Sociedad Médica para el Alivio del Dolor
I.P.S. 76-001-02239 NIT 805.019.927-6

20. Gastos Operacionales:

La empresa reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad.

Los gastos de la empresa se medirán al costo de los mismos que pueda medirse de forma fiable utilizando el método de Estado de Resultados:

Concepto	DIC-31-2024	DIC-31-2023
Gastos de Administración	794.733.880	713.664.782
Concepto	DIC-31-2024	DIC-31-2023
Gastos de Personal	434.528.347	396.078.497
Honorarios	57.741.690	44.262.300
Impuestos	26.317.995	18.234.347
Seguros	33.237.238	36.014.723
Servicios	132.456.012	89.696.050
Gastos legales	5.144.864	2.387.395
Mantenimientos y reparaciones	49.161.116	56.762.635
Gastos de Viaje	5.596.995	7.428.136
Depreciaciones	18.911.706	20.373.272
Deterioro Cartera	-	14.849.330
Diversos	31.637.917	27.578.097
Total gastos de administración	794.733.880	713.664.782

21. Otros Gastos

Corresponden a los Gastos extraordinarios, en el cual e incluyen entro otros, costos y gastos de ejercicios anteriores, impuestos asumidos.

**FUNDALIVIO**Sociedad Médica para el Alivio del Dolor
I.P.S. 76-001-02239 NIT 805.019.927-6

Concepto	DIC-31-2024	DIC-31-2023
Otros Gastos	2.709.569	2.488.604

Concepto	DIC-31-2024	DIC-31-2023
Gastos Extraordinarios	2.709.569	2.488.604
Total Otros Gastos	2.709.569	2.488.604

Costos Financieros:

En esta cuenta se manejan los gastos y costos financieros, los cuales se detallan de la siguiente manera.

Concepto	DIC-31-2024	DIC-31-2023
Costos Financieros	211.153.631	111.357.587
Concepto	DIC-31-2024	DIC-31-2023
Gastos Bancarios	4.276.117	3.756.817
Comisiones Bancarias	25.554.973	27.757.717
Intereses	181.283.517	79.543.870
Intereses Moratorios	39.024	299.183
Total Otros Gastos	211.153.631	111.357.587

22. Gasto Impuesto de Renta

La empresa reconocerá un gasto, cuando surja un detrimento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad.

El impuesto de Renta corriente se liquidó con base en renta Líquida a una tasa del 35%.

Santiago de Cali, Valle del Cauca

Publicado en 25/04/2025

Versión 1

El gasto impuesto de Renta se detalla de la siguiente manera:

Concepto	DIC-31-2024	DIC-31-2023
Impuesto de Renta	89.618.254	69.040.196
Otro resultado Integral	89.618.254	69.040.196

Concepto	DIC-31-2024	DIC-31-2023
Corriente	80.515.000	71.123.000
Impuesto Diferido Activo	1.636.394	(38.489.708)
Impuesto Diferido Pasivo	7.466.860	36.406.904
Total Otros Gastos	89.618.254	69.040.196