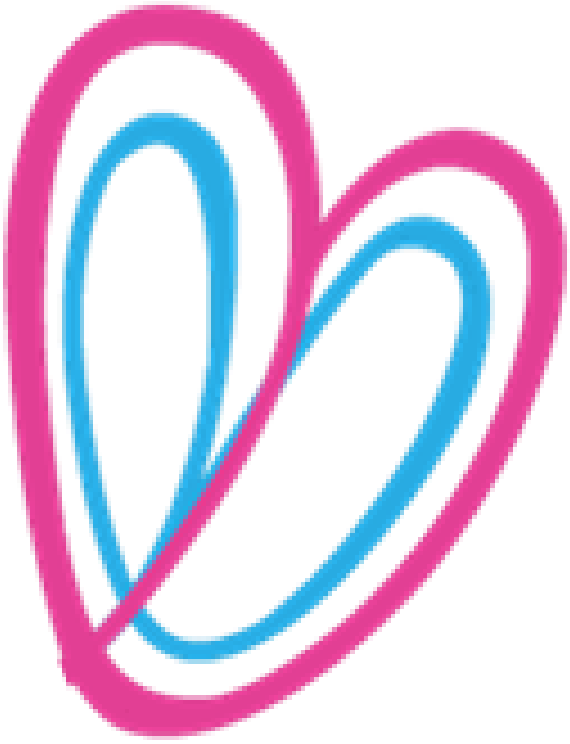
VIGILADO Supersalud

FUNDACIÓN CLÍNICA NOEL



Estados Financieros

A Diciembre 31 de 2024

FUNDACION CLINICA NOEL

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2023

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	NOTAS	2024	2023	$ VAR	% VAR
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3	2.438.943	5.141.888	- 2.702.945	-53%
Inversiones	4	2.599.998	499.998	2.100.000	0%
Deudores	5	9.333.768	6.099.183	3.234.585	53%
Inventario	6	644.789	606.057	38.732	6%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**15.017.498**	**12.347.126**	**2.670.372**	**22%**
NO CORRIENTE					
Propiedad Planta y Equipo	7	12.466.519	10.529.275	1.937.245	18%
Activos Intangibles	8	1.765.874	19.897	1.745.978	8775%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**14.232.394**	**10.549.172**	**3.683.222**	**35%**
TOTAL ACTIVO		**29.249.892**	**22.896.297**	**6.353.595**	**28%**
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
Obligaciones Financieras	9	0	0	0	0%
Proveedores	10	1.133.169	1.516.307	- 383.138	-25%
Cuentas por Pagar	10	3.036.996	3.027.705	9.292	0%
Impuestos Gravámenes y Tasas	11	69.835	58.493	11.342	19%
Beneficios a los Empleados	12	611.635	493.092	118.543	24%
Otros Pasivos	13	7.243	7.653	- 410	-5%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**4.858.878**	**5.103.250**	**- 244.372**	**-5%**
PASIVO A LARGO PLAZO					
Obligaciones Financieras	9	4.300.000	4.300.000	0	0%
Otros Pasivos	13	1.318.059	1.178.551	139.508	12%
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO		**5.618.059**	**5.478.551**	**139.508**	**3%**
TOTAL DEL PASIVO		**10.476.937**	**10.581.801**	**- 104.864**	**-1%**

VIGILADO Supersalud

FUNDACION CLINICA NOEL

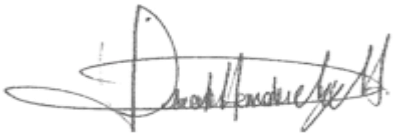
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE 2023

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

PATRIMONIO	**NOTAS**				
Fondo Social	14	593.221	593.221	0	0%
Superávit de Capital		333.814	1.500	332.314	22154%
Resultado del Ejercicio		6.126.144	3.829.028	2.297.116	60%
Resultado de Ejercicios Anteriores		11.719.776	7.890.747	3.829.029	49%
TOTAL PATRIMONIO		**18.772.955**	**12.314.496**	**6.458.459**	**52%**
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		**29.249.892**	**22.896.297**	**6.353.595**	**28%**

Mónica Velásquez Ortega
Representante Legal



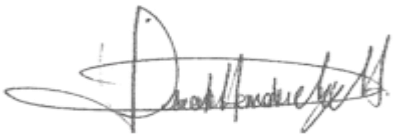
Liseth Hernández Higuita
Contadora Pública
Tarjeta Profesional 223805-T
(Ver certificación adjunta)

Carlos Mario Arias Valencia
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional 152110-T
(Ver certificación adjunta)

FUNDACION CLINICA NOEL
ESTADOS DE ACTIVIDADES
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2023
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	NOTAS	2024	2023	$ VAR	% VAR
INGRESOS OPERACIONALES					
Ingresos Operacionales	15	41.040.250	30.289.811	10.750.439	35%
Devoluciones		- 10.076.533	- 8.109.042	- 1.967.491	-24%
INGRESOS OPERACIONALES NETOS		**30.963.717**	**22.180.769**	**8.782.948**	**40%**
Costo de Ventas	16	19.037.804	15.622.928	3.414.876	22%
Excedente Bruto		**11.925.913**	**6.557.840**	**5.368.072**	**82%**
GASTOS OPERACIONALES		**5.538.022**	**5.658.609**	**- 120.588**	**-2%**
Administración	17	5.538.022	5.658.609	- 120.588	-2%
EBITDA		**6.387.891**	**899.231**	**5.488.660**	**610%**
Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones		**758.664**	**742.984**	**15.680**	**2%**
Excedente Operacional		**5.629.227**	**156.247**	**5.472.980**	**3503%**
OTROS INGRESOS MENOS OTROS EGRESOS		**496.918**	**3.672.782**	**- 3.175.864**	**-86%**
Ingresos No Operacionales	18	3.008.166	5.012.970	- 2.004.805	-40%
Gastos No Operacionales		2.511.248	1.340.189	1.171.059	87%
Excedente antes de Impuestos		**6.126.144**	**3.829.028**	**2.297.116**	**60%**
Provisión Impuesto de Renta	19	0	0	0	0%
Excedente o (perdida) Neta del Periodo		**6.126.144**	**3.829.028**	**2.297.116**	**60%**

Mónica Velásquez Ortega
Representante Legal



Liseth Hernández Higuita
Contadora Pública
Tarjeta Profesional 223805-T
(Ver certificación adjunta)

Carlos Mario Arias Valencia
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional 152110-T
(Ver certificación adjunta)

FUNDACION CLINICA NOEL

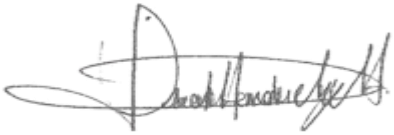
ESTADO DE CAMBIOS EN EL FONDO SOCIAL

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2023

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Fondo social	Superávit de capital	Ganancias acumuladas	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2023	593.221	1.500	7.890.746	8.485.467
Aportes de los accionistas	0	0	0	0
Ganancia del período	0	0	3.829.030	3.829.030
Saldo al 31 de diciembre de 2023	**593.221**	**1.500**	**11.719.776**	**12.314.497**
Aportes de los accionistas	0	0	0	0
superávit de capital	0	332.314	0	332.314
Utilidades/Perdidas de ejercicios anteriores	0	0	0	0
Ganancia del período	0	0	6.126.144	6.126.144
Saldo al 31 de diciembre de 2024	**593.221**	**333.814**	**17.845.920**	**18.772.955**

Mónica Velásquez Ortega
Representante Legal



Liseth Hernández Higuita
Contadora Pública
Tarjeta Profesional 223805-T
(Ver certificación adjunta)

Carlos Mario Arias Valencia
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional 152110-T
(Ver certificación adjunta)

FUNDACION CLINICA NOEL

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2023

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

Flujos de Efectivo de Actividades de Operación	**2024**	**2023**
Resultado del Periodo	**6.126.144**	**3.829.028**
Ajustes para conciliar la utilidad neta del año con el efectivo		
Actividades de Operación		
Depreciación o Amortización de Propiedad, Planta y Equipo	0	0
Deterioro de Cartera	0	0
Deterioro de Inventarios	0	0
Ajustes a la Utilidad 2016 Transición NIIF	0	0
Transición NIIF Ajuste Utilidad 2017	0	0
Donaciones en Dinero o Especie	332.314	(1.487.930)
Partidas que no generaron movimiento de Efectivo	**6.458.458**	**2.341.098**
Cambio en activos y pasivos operacionales		
Deudores	(3.234.585)	1.480.658
Inventarios	(38.732)	(253.550)
Diferidos y Pagos por Anticipado	0	0
Otros Activos	0	0
Proveedores	(383.138)	704.921
Cuentas por Pagar	9.292	621.827
Impuestos, Gravámenes y Tasas	11.342	18.688
Obligaciones Laborales	118.543	112.023
Otros Pasivos	139.098	(235.302)
Efectivo provisto por (usado en) actividades de operación	**3.080.277**	**4.790.363**

FUNDACION CLINICA NOEL

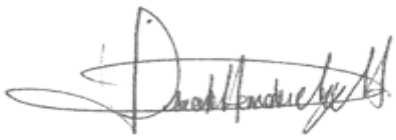
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2023

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

Flujos de Efectivo de Actividades de Inversión		
(+/-) Inversiones	(2.100.000)	2.634.002
(+/-) Activos	(1.937.245)	(8.491.218)
(+/-) Diferidos	0	0
(+/-) Intangibles	(1.745.978)	(12.424)
(+/-) Capital Social	0	0
Efectivo provisto por (usado en) actividades de inversión	**(5.783.222)**	**(5.869.640)**
Flujos de Efectivo de Actividades de Financiación		
Nuevas Obligaciones Financieras	0	3.996.151
Cancelación de obligaciones financieras	0	0
Efectivo (usado en) actividades de financiación	**0**	**3.996.151**
Aumento (Disminución) en el Efectivo	(2.702.945)	2.916.815
Efectivo al principio del año	5.141.887	2.225.072
Efectivo al final del año	**2.438.943**	**5.141.887**

Mónica Velásquez Ortega
Representante Legal



Liseth Hernández Higuita
Contadora Pública
Tarjeta Profesional 223805-T
(Ver certificación adjunta)

Carlos Mario Arias Valencia
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional 152110-T
(Ver certificación adjunta)

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS AÑO GRAVABLE 2024

Nosotros el Representante legal y Contador de la **FUNDACIÓN CLÍNICA NOEL,** certificamos que hemos preparado un conjunto completo de Estados Financieros que incluye un Estado de Situación Financiera, Estado de Actividades, Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y Estado de Flujos de Efectivo a Diciembre 31 de 2024, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera aplicables por los preparadores de información pertenecientes al grupo 2, incluyendo sus correspondientes revelaciones que forman un todo indivisible con estos.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación reflejan razonablemente la Situación Financiera de la **FUNDACIÓN CLÍNICA NOEL** al 31 de diciembre del 2024.

1. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.

2. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.

3. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio del 2024, valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.

4. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.

5. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros.

6. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.

7. La empresa ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99.

8. En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

Mónica Velásquez Ortega
Representante Legal

Liseth Hernández Higuita
Contadora Pública
Tarjeta profesional 223805-T

Políticas Contables, Notas y Revelaciones Explicativas a los Estados Financieros para el año terminado el 31 de diciembre de 2024

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

NOTA 1. NEGOCIO EN MARCHA

La FUNDACIÓN CLÍNICA NOEL identificada con el NIT 890.901.825-5, es una Entidad sin Ánimo de Lucro, con domicilio en el Municipio de Medellín, con Personería Jurídica, reconocida por el Ministerio de Gobierno mediante Resolución N.º 75 del 6 de julio de 1923, publicada en el diario oficial N.º 19915 del 4 de julio de 1925. Inicialmente funcionó como Corporación Club Noel y luego, mediante reforma estatutaria aprobada por la Resolución N.º 008083, del 18 de Julio de 2005, emanada de la Gobernación de Antioquia, cambió dicha denominación por la de HOSPITAL INFANTIL NOEL (CLÍNICA NOEL) y por medio de la Resolución N.º 9985 del 9 de mayo de 2006 permuta a FUNDACIÓN CLÍNICA NOEL. Es una Fundación de carácter privado y de duración legal indefinida, cuyo objeto social es brindar atención integral en salud a la población infantil**.**

La FUNDACIÓN CLÍNICA NOEL cumple con las condiciones legales establecidas en la Ley 1819 de 2016 en la parte III (Artículos 140 a 165) y por lo tanto está clasificada con entidad del Régimen Especial, lo cual se ve reflejado en el RUT con la responsabilidad 04: Impuesto de Renta y Complementarios Régimen Especial.

La información financiera se prepara bajo el supuesto que la FUNDACIÓN CLÍNICA NOEL está en funcionamiento y continuará estándolo dentro de un futuro previsible.

Todos los indicadores financieros y de gestión muestran una recuperación importante, el incremento en ventas acompañado de un exhaustivo control de costos y gastos nos han permitido alcanzar y sobrepasar el punto de equilibrio. El reto continúa para el año 2025, pero continuaremos trabajando de manera incansable en el marco del mejoramiento continuo.

NOTA 2. Operaciones y principales políticas contables

Las políticas contables que sigue la Entidad están de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, los cuales son prescritos por disposiciones legales y con lo normado por la Superintendencia Nacional de Salud; dichos principios requieren que la Administración de la Clínica efectúe estimaciones y utilice supuestos contables para determinar la valuación de algunas partidas individuales de los estados financieros y para llevar a cabo las revelaciones que se requiere informar en los mismos.

A continuación, se presenta un resumen de las principales políticas y prácticas contables utilizadas:

Sistema Contable

La FUNDACIÓN CLÍNICA NOEL, utiliza el sistema contable de causación, según el cual los ingresos, costos y gastos se registran cuando se originan, independientemente de que se hayan cobrado o pagado en efectivo.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Para efectos del Estado de Flujos de Efectivo, se considera efectivo y equivalente de efectivo el saldo de la cuenta disponible - caja y bancos - y las inversiones temporales de liquidez inmediata. En la preparación del estado del flujo de efectivo se utilizó el método indirecto.

Deudores

Representan los derechos que la Entidad tiene por reclamar en dinero o en otros bienes y servicios, originados en la prestación de servicios clínicos y médicos y en algunos créditos que otorga en el desarrollo normal de su objeto social. Al cierre de cada período contable se realiza una evaluación técnica de su recuperación y se reconocen las contingencias de pérdida.

Provisión Cartera

La Resolución 1474 de 2009 establece que la cartera superior a 360 días debe provisionarse al 100%, la Clínica realiza una provisión mensual del 0.5% de las ventas mensuales y al finalizar el período contable hace un análisis individual por clientes para ajustar dicha provisión.

Inventarios

Los Inventarios, que corresponden a productos farmacéuticos y quirúrgicos, no fabricados por la clínica, se contabilizan de acuerdo con el sistema de inventario permanente determinado por el método de promedio ponderado.

Al cierre del periodo los inventarios se reducen a su valor neto del mercado, si éste es menor que el costo.

Propiedades, Planta, Equipos y Depreciación

La Propiedad, Planta y Equipo se contabiliza al costo de adquisición, del cual forman parte los costos y gastos directos e indirectos causados hasta el momento en que el activo se encuentra en condiciones de utilización, que en lo pertinente incluyen gastos de financiación.

Las ventas y retiros de tales activos se descargan al costo neto ajustado respectivo, y las diferencias entre el precio de venta y el costo neto ajustado se llevan a resultados. Las reparaciones y el mantenimiento de estos activos se cargan a los resultados del año en que se incurren.

La Depreciación de la Propiedad Planta y equipo de acuerdo con el grupo es como se detalla a continuación:

Activo	**Años**
Edificios	45
Maquinaria y Equipo	10
Equipo Médico Científico	8
Equipo de Oficina	5
Equipo de Comunicación	5

Las adecuaciones o mejoras realizadas en propiedades ajenas se reconocieron como propiedad planta y equipo y se depreciarán por un periodo estimado en el tiempo de retorno de la inversión.

Los activos menores son depreciados en el mismo ejercicio en su totalidad, acogiéndose a los topes fijados anualmente por las normas tributarias, de acuerdo con el decreto 3019/1989 Artículo 6, los activos menores a 50 UVT, se depreciarán totalmente en el período fiscal que se adquieren sin considerar su vida útil.

El costo del activo es comparado con su avalúo técnico, registrándose una valorización la cual es llevada como contrapartida al Patrimonio, en caso de ser menor se afecta Estado de Resultado.

Intangibles

Representa los derechos sobre los equipos médicos adquiridos mediante la modalidad de Leasing, los cuales se amortizan por el tiempo que dure el contrato de leasing y una vez se ejerce la opción de compra entran a formar parte del activo de la compañía, continuando con la depreciación por el tiempo estimado de vida útil del activo. Incluye además las licencias de Software.

Diferidos

Está compuesto por gastos pagados por anticipado, por primas de seguros que son amortizadas de acuerdo con la vigencia de las pólizas de seguros tomadas; y cargos diferidos que se amortizan por las cuotas que se vencen durante la vigencia siguiente(s).

Obligaciones Financieras

Comprenden las obligaciones originadas en la adquisición de créditos con entidades financieras como capital de trabajo para la prestación del servicio integral en salud.

Proveedores

Representan obligaciones originadas en la adquisición de bienes y servicios necesarios para la prestación del servicio integral de salud y rehabilitación se contabilizan al costo, el cual, cuando sea pertinente, se ajusta de acuerdo con la moneda funcional convenida para su pago.

Cuentas por Pagar

Comprenden las obligaciones contraídas con terceros y con organismos oficiales por conceptos diferentes de obligaciones con proveedores, se contabilizan al costo, el cual se puede ajustar con base en la unidad de medida o moneda funcional cuando sea necesario.

Obligaciones Laborales

Comprenden los pasivos a favor de sus trabajadores o sus beneficiarios, originados en virtud de normas legales que la Clínica cumple cabalmente. Durante el período contable se van registrando estimaciones globales que, al final del ejercicio, se ajustan determinando el monto real a favor de cada trabajador.

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023 la Entidad cubrió sus obligaciones sobre pensiones, cesantías y seguridad social a través del pago de aportes a los Fondos de Pensiones, de Cesantías y de Seguridad Social, en los términos y condiciones contemplados en dicha Ley.

Pasivos Estimados y Provisiones

Comprenden las obligaciones presentes cuyo monto definitivo a pagar depende de un hecho futuro pero cierto, y que se registran cumpliendo los principios contables de realización, prudencia y causación.

Donaciones

Siguiendo las disposiciones contenidas en el Decreto 2650/93, los bienes y valores recibidos por la Entidad en calidad de donación con destino al incremento patrimonial se contabilizan como un mayor valor del patrimonio, en subcuentas del Fondo Social. Aquellos bienes recibidos sin contraprestación económica con el fin de atender costos y gastos de funcionamiento se contabilizan como ingresos de operación.

Valorizaciones

Corresponden al exceso del valor comercial de los bienes muebles e inmuebles sobre su costo ajustado en libros, considerando cada activo de manera individual. Cuando el valor comercial es inferior al costo ajustado, la diferencia se elimina de la cuenta de valorización y/o se carga a los resultados del ejercicio, según sea el caso, considerando cada bien de manera individual.

NOTA 3. DISPONIBLE

Comprenden los recursos de liquidez inmediata representados en la caja, bancos, cuentas corrientes, cuentas de ahorros y fondos determinados así.

DISPONIBLE	31-dic-24	31-dic-23	VARIACIÓN
CAJA GENERAL	2.425	6.266	- 3.841
CAJA MENOR	2.000	2.000	0
BANCOS	1.452.442	4.380.544	- 2.928.103
CUENTA DE AHORRO	381.542	289.498	92.045
EQUIVALENTES AL EFECTIVO / DERECHOS FIDUCIARIOS	600.534	463.579	136.954
TOTAL	**2.438.943**	**5.141.888**	**- 2.702.945**

NOTA 4. INVERSIONES

El saldo en la cuenta de inversiones por valor de $ 2.599 millones corresponde a $ 2.100 millones de inversiones a deposito fijo y $ 499 millones de los derechos fiduciarios transferidos por la EPS Coosalud a la Fundación Clínica Noel los cuales fueron pactados entre las partes el 31 de mayo de 2023, con el propósito de abonar a los servicios prestados en salud adeudados a la Clínica. Esta inversión se encuentra estipulada a un plazo de 2 años, en el transcurso de estos se le realizará reconocimiento semestral por intereses del 3.5% Efectivo Anual.

INVERSIONES	31-dic-24	31-dic-23	VARIACIÓN
DEUDORES DEL SISTEMA A COSTO AMORTIZADO	2.599.998	499.998	2.100.000
TOTAL	**2.599.998**	**499.998**	**2.100.000**

NOTA 5. DEUDORES

Corresponde a las diferentes cuentas a cargo de terceros y a favor de la Fundación Clínica Noel, principalmente en la prestación de servicios de salud.

El detalle de la cuenta deudores clientes al 31 de diciembre de 2024 es como se detalla a continuación:

DEUDORES	31-dic-24	31-dic-23	VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD- PEN	361.032	270.751	90.281
CLIENTES NACIONALES FACTURACION RADICADA	9.549.521	5.960.357	3.589.164
A PROVEEDORES	29.985	531.406	- 501.421
A CONTRATISTAS	556	1.178	- 622
A TRABAJADORES	4.880	3.467	1.414
OTROS PRESTAMOS A TRABAJADORES	20.093	2.814	17.280
OTROS DEUDORES	398	664	- 266
DEUDORES DEL SISTEMA- COSTO AMORTIZADO	- 632.698	- 671.455	38.756
TOTAL	9.333.768	6.099.183	3.234.585

El detalle de la cartera pendiente por radicar al 31 de diciembre de 2024 se detalla a continuación:

NIT	NOMBRE TERCERO	31-dic-24
800.088.702	EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S. A (EPS)	85.735
800.130.907	SALUD TOTAL EPS-S S.A.	15.185
800.153.424	MEDISANITAS	356
800.251.440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S.A.S - EN INTERVENCIÓN B	213
830.053.105	FIDUPREVISORA S.A. (FOMAG)	14.966
860.002.183	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	72
860.009.174	SEGUROS DE VIDA DEL ESTADO S.A	108
860.027.404	ALLIANZ SEGUROS DE VIDA S.A.	173
860.078.828	COMPAÑIA DE MEDICINA PREPAGADA COLSANITAS S.A.	1.600
860.524.654	ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	1.709
890.980.040	PROGRAMA DE SALUD UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA (U DE A)	210
900.156.264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD EPS S.A.- N	5.904
900.226.715	COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	175.428
900.604.350	ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS SAS	37.965
900.640.334	AXA COLPATRIA MEDICINA PREPAGADA S.A.	3.157
901.541.037	DISPENSARIO MEDICO MEDELLIN	18.251
TOTAL		361.032

El detalle de la cartera radicada al 31 de diciembre de 2024 se detalla a continuación:

NIT	NOMBRE TERCERO	31-dic-24
133.661.416	SMILE TRAIN INC	9.849
800.088.702	EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S. A (EPS)	2.214.779
800.130.907	SALUD TOTAL EPS-S S.A.	731.897
800.149.695	DROGUERIAS Y FARMACIAS CRUZ VERDE S.A.S	77
800.153.424	MEDISANITAS	3.696
800.244.309	AXA ASISTENCIA COLOMBIA S.A	46.010
800.250.119	SALUDCOOP ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD ORGANISMO COOPERATIVO S	37.191
800.251.440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S.A.S - EN INTERVENCIÓN B	655.337
805.000.427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A. EN LIQUIDACION	21.693
805.009.741	COOMEVA MEDICINA PREPAGADA S.A	4.797
811.032.059	REGIONAL DE ASEGURAMIENTO EN SALUD No6	17.675
830.009.783	CRUZ BLANCA EPS S.A.	2.419
830.053.105	FIDUPREVISORA S.A. (FOMAG)	104.948
860.002.183	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	4.696
860.002.184	AXA COLPATRIA SOAT	3.493
860.027.404	ALLIANZ SEGUROS DE VIDA S.A.	13.953
860.037.013	COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A.	29.838
860.038.299	PAN AMERICAN LIFE DE COLOMBIA COMPAÑIA DE SEGUROS S. A.	41.279
860.078.828	COMPAÑIA DE MEDICINA PREPAGADA COLSANITAS S.A.	18.603
860.524.654	ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	1.395
890.900.286	SECRETARIA SECCIONAL DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL DE ANTIOQU	159.460
890.901.518	FUNDACION FRATERNIDAD MEDELLIN	284
890.903.790	SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA (POLIZA)	65.285
890.939.350	S.A.S MORENO ESCOBAR	47
890.980.040	PROGRAMA DE SALUD UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA (U DE A)	12.111
900.038.926	PROMEDAN S.A.	6.865
900.156.264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD EPS S.A.- N	2.225.270
900.226.715	COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	1.818.942
900.604.350	ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS SAS	694.727
900.640.334	AXA COLPATRIA MEDICINA PREPAGADA S.A.	3.982
900.901.465	OTOCOL MEDICAL SAS	2.000
901.037.916	FOSYGA	23.535
901.093.846	EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS S.A.S.	21.963
901.097.473	MEDIMAS EPS S.A.S.	158.930
901.118.007	EXCEDENTES M.S.C. S.A.S.	228
901.541.037	DISPENSARIO MEDICO MEDELLIN	3.692

222.222.222	CONSUMIDOR FINAL	388.578
TOTAL		**9.549.522**

El saldo de la cuenta de proveedores por valor de $ 29.9 millones, corresponden a los anticipos pendientes por facturar hasta culminar la prestación del servicio o el bien.

El saldo de la cuenta a contratistas por valor de $ 556 mil pesos, corresponde a los anticipos pendientes por facturar hasta culminar la prestación del servicio o el bien.

El saldo de la cuenta de trabajadores por valor de $ 4.8 millones, corresponde a los anticipos pendientes por legalizar y las bases de caja menor del área de admisiones.

El saldo de la cuenta de otros préstamos a trabajadores por valor de $ 20 millones corresponde a las cuentas por pagar a trabajadores.

El saldo de otros deudores por valor de $ 396 mil pesos, corresponden a las cuentas por cobrar por concepto de arrendamiento.

Dando cumplimiento a la Resolución 1474 de 2009, la Fundación Clínica Noel realizó un análisis del valor a provisionar de forma individual a cada una de las Entidades, para este cálculo tuvo en cuenta los vencimientos de más de 360 días y carteras de entidades liquidadas, presentándose el siguiente movimiento, que generó un gasto de provisión por valor de $ 36.8 millones, como se evidencia en el siguiente cuadro, el saldo de la cuenta de deudores al año 2024 es por valor de $ 632.6 millones.

NIT	NOMBRE TERCERO	31-dic-24
800.088.702	EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S. A (EPS)	38.953
800.250.119	SALUDCOOP ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD ORGANISMO COOPERATIVO S	37.191
800.251.440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S.A.S - EN INTERVENCIÓN B	3.871
805.000.427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A. EN LIQUIDACION	21.693
805.009.741	COOMEVA MEDICINA PREPAGADA S.A	122
830.009.783	CRUZ BLANCA EPS S.A.	2.419
890.900.286	SECRETARIA SECCIONAL DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL DE ANTIOQU	159.460
890.903.790	SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA (POLIZA)	6.818
890.939.350	S.A.S MORENO ESCOBAR	47
900.038.926	PROMEDAN S.A.	6.865
900.226.715	COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	60.395
900.604.350	ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS SAS	88.436
900.901.465	OTOCOL MEDICAL SAS	2.000
901.037.916	FOSYGA	23.535

901.093.846	EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS S.A.S.	21.963
901.097.473	MEDIMAS EPS S.A.S.	158.930
	TOTAL	**632.698**

NOTA 6. INVENTARIOS

Los Inventarios corresponden a medicamentos, material médico quirúrgico, material odontológico y repuestos no fabricados por la Clínica, como se detalla a continuación:

INVENTARIOS	31-dic-24	31-dic-23	VARIACIÓN
MEDICAMENTOS	202.826	198.599	4.226
MATERIAL MEDICO QUIRURGICO	414.623	392.440	22.182
MATERIALES ODONTOLOGICOS	23.413	11.089	12.323
PIEZAS DE REPUESTO, EQUIPO DE RESERVA Y EQUIPO AUXILIAR	3.928	3.928	0
TOTAL	**644.789**	**606.057**	**38.732**

El sistema del inventario corresponde al permanente determinado por el método de promedio ponderado.

Se determina como política que al haber faltante de inventario superior al 1% del total, éste será asumido por los responsables del almacén.

El saldo de la cuenta de inventarios tuvo un incremento del 6% en el año 2024 respecto al año 2023, con el objetivo de tener existencias necesarias para cumplir a cabalidad con el objeto social.

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los activos fijos se deprecian por línea recta y su vida útil son las siguientes: para construcciones y edificaciones 45 años, maquinaria y equipo 10 años, equipo médico científico 8 años, muebles y enseres 5 años, equipo de cómputo y comunicación 5 años.

A continuación, se detalla la composición de la cuenta:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	31-dic-24	31-dic-23	VARIACIÓN
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES-CLINICAS Y HOSPITALES	11.067	9.267	1.800
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES-CLINICAS Y HOSPITALES	10.047.777	8.536.717	1.511.061
MAQUINARIA Y EQUIPO- OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	140.617	140.617	0
EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	331.397	251.203	80.195
EQUIPO DE OFICINA-EQUIPOS	163.394	163.394	0

EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION-EQUIPOS DE PROCESAMIENT	251.949	244.358	7.590
OTROS EQUIPOS MEDICOS CIENTIFICO	4.950.933	4.258.278	692.655
DEPRECIACION ACUMULADA	- 3.430.615	- 3.074.559	- 356.056
TOTAL	**12.466.519**	**10.529.275**	**1.937.245**

Se puede observar un aumento de la propiedad planta y equipo del 18%, generado por la nueva adquisición de Construcciones y Edificaciones, maquinaria y equipo, muebles y enseres, equipos de oficina, equipos de computación y equipos médicos científicos.

Como activos fijos más relevantes para el año 2024 fue la culminación del avance de obra de la construcción de la Nueva Sede de la Fundación Clínica Noel por valor de $ 1.770,8 millones para este periodo. El costo total de la inversión de la nueva sede asciende a $ 7.499 millones correspondientes a los periodos del año 2023 y 2024.

A continuación, se desglosa el avance de obra:

NUEVA SEDE FUNDACÓN CLÍNICA NOEL	TOTAL
AVANCE DE OBRA AÑO 2023	5.728.182
AVANCE DE OBRA AÑO 2024	1.770.894
TOTAL	**7.499.076**

A continuación, se desglosa la maquinaria adquirida más relevante en el año 2024:

FECHA	EQUPO	VALOR
10/01/2024	LARINGOSCOPIO	33.285
15/01/2024	DESFIBRILADOR MONITOS S5 110/120 VAC 50/60	37.860
8/02/2024	TORNIQUETES NEUMATICO DTS - 300	28.560
7/03/2024	ANALIZADOR DE GASES ARTERIALES REF BGA 102	17.850
16/04/2024	MESA DE CIRUGIA HYBASE CON DESPLAZAMIENTO	79.976
31/05/2024	RINO-LARINGO-FIBROSCOPIO ACODAMIENTO ARRIBA/ABAJO 180*/90*	29.121
27/08/2024	MAQUINA DE ANESTECIA	143.606
TOTAL		**370.259**

NOTA 8. INTANGIBLES

El detalle de los intangibles al 31 de diciembre de 2024 tuvo un incremento significativo por valor de $ 1.745.9 millones correspondiente al reconocimiento del arrendamiento financiero de la Fundación Clínica Noel.

A continuación, se desglosa el rubro de Activos Intangibles:

ACTIVOS INTANGIBLES	31-dic-24	31-dic-23	VARIACIÓN
PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATICAS	158.401	158.401	0
PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATICAS	- 149.893	- 138.504	- 11.389
TOTAL	**8.508**	**19.897**	**- 11.389**

El saldo de $ 8 millones corresponde a una licencia de Xenco para la habilitación del módulo de glosas y módulo de hospitalización.

ACTIVOS INTANGIBLES	31-dic-24	31-dic-23	VARIACIÓN
ARRENDAMIENTO FINANCIERO SEDE NUEVA	1.760.626	0	1.760.626
AMORTIZACIÓN ARRENDAMIENTO FINANCIERO SEDE NUEVA	- 3.260	0	- 3.260
TOTAL	**1.757.366**	**0**	**1.757.366**

El saldo de $ 1.757, 6 millones corresponde a la activación del arrendamiento financiero de la nueva sede.

NOTA 9. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023 las Obligaciones Financieras están representadas de la siguiente manera:

	Fecha del desembolso	Fecha del vencimiento	Saldo dic-24	Saldo Dic-23
Bancolombia	11/08/2023	11/08/2030	$ 4.300.000	$ 4.300.000
Total Obligaciones Financieras			**$ 4.300.000**	**$ 4.300.000**
Porción Corto Plazo			**$ 0**	**$ 0**
Porción largo Plazo			**$ 4.300.000**	**$ 4.300.000**

Crédito a largo plazo

El crédito con la entidad financiera Bancolombia ascienden a $ 4.300 millones, con un periodo de gracia de dos años a partir del 11 de agosto de 2023, durante estos dos años se debe cancelar los intereses correspondientes a este periodo.
La primera cuota que se debe de cancelar a partir de septiembre de 2025, por un valor de $ 71.6 millones que corresponde al abono de capital adicional se deben de pagar los intereses corrientes; el vencimiento del crédito es el 11 de agosto de 2030, con un plazo de 84 meses, a una tasa al IBR NAMV a un mes + 5.930 puntos. Los recursos de este crédito fueron destinados al proyecto de la Nueva Sede de la Fundación Clínica Noel.

NOTA 10. PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR

A 31 de diciembre de 2024 y 2023 se reflejan Proveedores y cuentas por pagar así:

PROVEEDORES	31-dic-24	31-dic-23	VARIACIÓN
PROVEEDORES DE SERVICIOS	1.133.169	1.516.307	- 383.138
TOTAL	**1.133.169**	**1.516.307**	**- 383.138**

Para el año 2024 quedó un saldo en la cuenta de proveedores por valor de $ 1.133,1 millones, se presenta una disminución con relación al año 2023 de $ 383 millones, que radica por la disminución de tiempos de pagos, descuentos comerciales por pronto pago y la culminación del proyectó de la Nueva Sede de la Fundación Clínica Noel.

CUENTAS POR PAGAR	31-dic-24	31-dic-23	VARIACIÓN
HONORARIOS	2.701.980	2.269.997	431.983
ARRENDAMIENTOS	3.150	1.872	1.278
OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	331.866	755.835	- 423.969
TOTAL	**3.036.996**	**3.027.705**	**9.292**

Para el año 2024 la cuenta de honorarios asciende a un valor de $ 2.701,9 millones, se presenta un aumento de $ 431,9 millones originado por la contratación de nuevo personal asistencial necesario para cubrir la operación de la institución y además la ampliación acordada con los médicos en la programación de pagos.

La cuenta de arrendamientos asciende a un valor de $ 3.1 millones correspondientes a cuentas por pagar de arrendamientos de bienes muebles según rotación de pagos.

La cuenta de otros costos y gastos asciende a un valor de $ 331.8 millones, se presenta una disminución por valor de $ 423 millones correspondientes a los pagos que se realizaban a la Fundación Hospital Infantil Santa Ana por concepto de cuentas en participación, dicho contrato culmino el 04 de enero del 2024.

NOTA 11. IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	31-dic-24	31-dic-23	VARIACIÓN
PAGO DE RETENCIÓN EN LA FUENTE	69.559	58.327	11.232
PAGO IMPUESTO A LAS VENTAS	276	166	110
TOTAL	**69.835**	**58.493**	**11.342**

Los Impuestos, Gravámenes y Tasas presentan al cierre del año 2024 un valor a pagar de $ 69.8 millones correspondientes a la retención en la fuente del periodo 12 (diciembre) y el sexto bimestre de IVA (noviembre – diciembre), presentando un aumento de $ 11.3 millones por la contratación de nuevos proveedores y contratistas.

NOTA 12. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Los beneficios a los empleados al 31 de diciembre de 2024 están conformados de la siguiente manera:

BENEFICIOS A EMPLEADOS	31-dic-24	31-dic-23	VARIACIÓN
NOMINAR POR PAGAR	2.016	622	1.394
CESANTIAS	285.254	230.730	54.524
INTERESES SOBRE CESANTIAS	33.002	26.737	6.266
VACACIONES	158.075	131.776	26.299
APORTES A RIESGOS LABORALES	3.826	2.948	878
APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	48.917	38.822	10.094
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	39.376	31.391	7.985
APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACION	28.964	22.237	6.727
OTROS SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	12.204	7.829	4.375
TOTAL	**611.635**	**493.092**	**118.543**

El saldo de $ 2 millones corresponde a salarios pendientes por pagar, que serán cancelados en enero del año 2025.

Las cesantías por valor de $ 285.2 millones, son consignadas a los Fondos correspondientes en febrero del 2025, los intereses a las cesantías por valor de $ 33 millones serán consignados a cada empleado en el mes de enero del 2025.

Las vacaciones por valor de $ 158 millones, son las que se deben al corte del 31 de diciembre de 2024.

El saldo por valor de $ 133.2 millones, pertenece a la provisión de la seguridad social correspondiente al pago en enero de 2025 discriminados así: aportes a riesgos profesionales por valor de $ 3.8 millones, aportes a fondos de pensiones por valor de $ 48.9 millones, aportes a salud por valor de $ 39.3 millones, aportes a parafiscales por valor de $ 28.9 millones, otros salarios y prestaciones por valor de $ 12.2 millones correspondientes al fondo de solidaridad y otras cuentas por pagar referentes a convenios institucionales.

NOTA 13. OTROS PASIVOS

Los otros pasivos al 31 de diciembre de 2024 se encuentran clasificados así:

OTROS PASIVOS	31-dic-24	31-dic-23	VARIACIÓN
DEPOSITOS JUDICIALES	0	720	- 720
COOPERATIVAS	7.243	6.933	310
TOTAL	**7.243**	**7.653**	**- 410**

El saldo de $ 7.2 millones corresponde a créditos financieros de los empleados que se deducen mensualmente de nómina.

OTROS PASIVOS - ANTICIPOS Y AVANCES	31-dic-24	31-dic-23	VARIACIÓN
GIROS PARA ABONO A CARTERA PENDIENTES DE APLICAR	1.318.059	1.178.551	139.508
TOTAL	**1.318.059**	**1.178.551**	**139.508**

El valor de $ 1.318 millones corresponde a anticipos pendientes por legalizar de las entidades a servicios prestados por Fundación Clínica Noel, los cuales faltan su aplicación en el módulo de cartera debido a que no han reportado el detalle de facturas para su abono.

NOTA 14. FONDO SOCIAL Y SUPERÁVIT DE CAPITAL

Como entidad sin Ánimo de Lucro, la FUNDACIÓN CLÍNICA NOEL contabiliza en la cuenta de Fondo Social las donaciones recibidas para el inicio de las actividades, dichos aportes podrán ser en dinero o especie los cuales incrementan el patrimonio de la Clínica, las cuentas comprenden lo siguiente:

Fondo Social

Está representada por $593.2 millones, como Entidad sin Ánimo de Lucro este importe representa las donaciones recibidas para el inicio de actividades en su creación.

Superávit por Valorizaciones

El saldo de $ 333.8 millones corresponden a las donaciones con destinación específica para la atención de pacientes de la población más vulnerable que será reconocida en el año 2025 y este rubro tuvo un aumento de $ 332.3 millones.

Resultados del Ejercicio

Al cierre del año 2024 la Fundación presenta excedentes que ascienden a $ 6.126,1 millones este resultado refleja los esfuerzos de la administración para mejorar la situación financiera de la

entidad y cumplir con su objeto social con eficiencia, estos excedentes serán destinado el funcionamiento de la clínica y la atención de pacientes.

NOTA 15. INGRESOS OPERACIONALES

Los Ingresos Operacionales se originan en la prestación de servicios en todas sus especialidades como se detalla:

OTROS DEPOSITOS RECIBIDOS	31-dic-24	31-dic-23	VARIACIÓN
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	6.309.870	6.024.417	285.453
UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION	649.815	295.238	354.577
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS	28.093.776	18.590.318	9.503.458
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	993.019	977.393	15.627
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	4.364.565	3.539.855	824.710
SERVICIOS DE AMBULANCIA	0	2.100	- 2.100
DONACIONES OPERATIVAS	629.205	860.491	- 231.286
DEVOLUCIONES	- 10.076.533	- 8.109.042	- 1.967.491
TOTAL	**30.963.717**	**22.180.769**	**8.782.948**

Al cierre del año 2024, se tenían habilitados los servicios de: Cirugía, odontología, Consulta externa y hospitalización.
Los ingresos operacionales presentan un incremento del 11% para el año 2024, la distribución por cada unidad de negocio es la siguiente: El 59% de los ingresos es generado por el servicio de cirugía, el 20% por consulta externa incluyendo el servicio de odontología, el 14% está representando por el material médico quirúrgico y medicamentos, 3% está representado por la unidad de apoyo diagnóstico, el 2% está representado por la unidad de hospitalización y el 2% está representado por las donaciones operativas con destinación especifica a la atención de los pacientes. Contamos con profesionales en:

Cirugía:

Cirugía infantil, cirugía plástica, ortopedia pediátrica y otorrinolaringología.

Consulta Externa:

Pediatría, alergología, cardiología pediátrica, cirugía infantil, cirugía plástica, cirugía maxilofacial, endocrinología, fisioterapia, fonoaudiología, gastroenterología, nefrología, neumología, neuropediatría, nutrición, ortopedia infantil, otorrinolaringología, psicología y terapia respiratoria.

Odontología:

Endodoncia, odontología general, odontopediatría, ortodoncia, periodoncia, rehabilitación oral, cirugía oral y tratamientos odontológicos BAG.

Ayudas diagnósticas:

Ecocardiografía, electrocardiograma pediátrico, prueba intradérmica de alergia, pruebas de sensibilización con alergenos vía oral, volumen pre y post broncodilatadores, holter, pruebas epicutánea de alergia y prueba intradérmica de alergia con escalcificación o puntura, espirometría.

NOTA 16. COSTOS DE VENTAS

Los Costos de Ventas de la Fundación Clínica Noel para el año 2024 están representados en los siguientes rubros:

COSTO DE VENTA Y SERVICIOS	31-dic-24	31-dic-23	VARIACIÓN
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	4.576.106	4.740.412	- 164.306
UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALZACIÓN	1.012.522	57.413	955.110
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIRÓFANOS	13.049.775	10.543.658	2.506.118
UNIDAD DE ESTERILIZACIÓN	399.400	281.446	117.954
Total	**19.037.804**	**15.622.928**	**3.414.876**

Los Costos de Venta presentan un incremento para el año 2024 del 22% esto se debe a la demanda de servicios de la institución, en los cuales debe incurrir para llevar a cabo el objeto social, el rubro más representativo corresponde a la unidad de quirófanos el cual representa un 69% del total de los costos, seguido por consulta externa con un 24%, hospitalización con 5% y esterilización con un 2%.

NOTA 17. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

El saldo de los Gastos de Administración del año 2024 se detalla así:

GASTOS DE ADMINISTRACION	31-dic-24	31-dic-23	VARIACIÓN
GASTOS DE PERSONAL	3.286.291	2.776.270	510.021
HONORARIOS	251.956	162.863	89.092
IMPUESTOS	221.671	138.913	82.758
ARRENDAMIENTOS	567.985	384.623	183.363
CONTRIBUCIONES	13.695	7.657	6.038
SEGUROS	45.950	30.379	15.571

SERVICIOS	296.244	116.584	179.661
GASTOS LEGALES	3.423	1.036	2.388
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	120.142	57.157	62.984
DIVERSOS	730.665	1.983.129	- 1.252.464
TOTAL	**5.538.022**	**5.658.609**	**- 120.588**

Los Gastos Administrativos presentan una disminución para el año 2024 del 2% con una cifra de $ 120.5 millones, en este rubro lo más representativo son los pagos de nómina por valor de $ 3.286,2 millones, el cual tuvo un incremento debido a la necesidad de crecimiento y contratación de nuevo personal, y el saldo de la cuenta de diversos tuvo una disminución significativa en este rubro se registraba los pagos por concepto de cuentas en participación que se tenía con la Fundación Hospital Infantil Santa Ana, contrato que culmino el 02 de enero del 2024 y los demás gastos administrativos son erogaciones en las que incurre la Fundación Clínica Noel para llevar a cabalidad el objeto social de la institución.

NOTA 18. INGRESOS NO OPERACIONALES

El saldo de los Ingresos No Operacionales al 31 de diciembre de 2024 es el siguiente:

INGRESOS NO OPERACIONALES	31-dic-24	31-dic-23	VARIACIÓN
INTERESES	337.449	627.894	- 290.445
CONSTRUCCIONES O EDIFICACIONES	3.833	4.382	- 550
POR DISPOSICION DE PROP PLANTA Y EQUIPO	551.998	1.424.245	- 872.247
REINTEGRO DE COSTOS Y GASTOS	118.692	0	118.692
REINTEGRO PROVISIONES	112.946	119.934	- 6.989
POR INCAPACIDADES	26.202	14.788	11.414
APROVECHAMIENTOS	99.677	76.774	22.903
DONACIONES	1.720.595	2.684.262	- 963.666
UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	14.339	39	14.300
SOBRANTES DE CAJA GENERAL	47	2	45
OTROS INGRESOS DIVERSOS	16.424	53.969	- 37.545
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS DEL EXTERIOR	0	120	- 120
OTROS SERVICIOS EN SALUD	5.064	6.172	- 1.109
VENTAS DE LIBROS	900	388	512
TOTAL	**3.008.166**	**5.012.970**	**- 2.004.805**

En general los otros ingresos reflejan una disminución del 40% en el año 2024 respecto al año 2023, los cuales corresponden principalmente a:

- El saldo de $ 337.4 millones corresponden a los rendimientos financieros, la disminución radica a las inversiones a deposito fijo que se tenía en el año 2023.
- El saldo de $ 3.8 millones corresponde a la facturación del arrendamiento de un consultorio.
- El saldo de $ 551.9 millones corresponde al reconocimiento de la dación en activos fijos que se le entregaron a la Fundación Hospital Infantil Santa Ana.
- El saldo de $ 118.6 millones corresponde a la facturación por concepto de reintegro de costos y gastos.
- El saldo de $ 112.9 millones corresponde al reconocimiento del ingreso por la cartera que fue castigada en años anteriores.
- El saldo de $ 26.2 millones corresponde a las incapacidades pagadas a la institución.
- El saldo de $ 99.6 millones corresponde a la cuenta de aprovechamientos y al reconocimiento de los sobrantes de inventario que surgió en el inventario físico realizado el 11 de agosto del 2024.
- El saldo de $ 1.720,5 millones corresponde a las donaciones de los benefactores que entregan a la institución para el funcionamiento de la Clínica este rubro presenta una disminución respecto al año 2023 por las donaciones que fueron dirigidas a la construcción de la nueva sede.
- El saldo de $ 14.6 millones corresponde a los ingresos por venta de fotocopias, chatarra y otros.
- El saldo de $ 47 mil corresponden a sobrantes de caja menor.
- El saldo de $ 16.4 millones corresponden a los ingresos recibidos por concepto de subvenciones y seguros contractuales.
- El saldo de $ 6.1 millones corresponden a las pasantías de los estudiantes del exterior.
- El saldo de $ 900 mil corresponden a ingresos recibidos por la venta del libro “COMO EDUCAR EL HIJO AJENO”, derechos de autor donados por Juan Carlos Rodríguez Jailler, el 12 de noviembre de 2022, los recursos obtenidos serán destinados en la institución.

GASTOS NO OPERACIONALES

El saldo de los Ingresos No Operacionales al 31 de diciembre de 2024 es el siguiente:

GASTOS NO OPERACIONALES	31-dic-24	31-dic-23	VARIACIÓN
GASTOS BANCARIOS	1.519	1.489	30
COMISIONES	53.538	38.857	14.680
INTERESES	733.515	40.453	693.062

DIFERENCIA EN CAMBIO	282	14.618	- 14.336
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	75.375	44.677	30.698
GASTOS EXTRAORDINARIOS	217.299	24.325	192.973
OTROS GASTOS	531.564	0	531.564
GASTOS EXTRAORDINARIOS EJERCICIOS ANTERI	12.870	96.156	- 83.286
MULTAS, SANCIONES Y LITIGIOS	1.792	0	1.792
DONACIONES	811.329	0	811.329
OTROS SERVICIOS	41.394	13.780	27.615
IVA DESCONTABLE	30.773	2.618	28.155
OTROS	0	4.099	- 4.099
TOTAL	**2.511.248**	**281.072**	**2.230.176**

En general los otros gastos reflejan un aumento del 87% en el año 2024 respecto al año 2023, correspondientes a:

- El saldo de $ 1.5 millones corresponde a los gastos financieros.
- El saldo de $ 53.5 millones corresponde a las comisiones de las entidades bancarias.
- El saldo de $ 733.5 millones corresponde a los intereses del crédito financiero de la institución con la entidad Bancolombia respecto al nuevo crédito para la construcción de la nueva sede.
- El saldo de $ 282 mil corresponde a la diferencia en cambio de la TRM.
- El saldo de $ 75.3 millones corresponde al gravamen al movimiento financiero por cada una de las salidas de dinero de las entidades bancarias de la institución.
- El saldo de $ 217.2 millones corresponde a gastos extraordinarios, en este rubro se encuentra la penalización que se le pago en el año 2024 a la Fundación Hospital Infantil Santa Ana por valor de $ 170 millones por la terminación del contrato de cuentas en participación.
- El saldo de $ 531.5 millones corresponde a otros gastos que son necesarios para cumplir con el objeto social de la institución.
- El saldo de $ 12.8 millones corresponde a gastos extraordinarios de ejercicios anteriores.
- El saldo de $ 1.7 millones corresponde a multas y sanciones que tuvo que asumir la institución.
- El saldo de $ 811.329 corresponden a las donaciones que realizo la Fundación Clínica Noel a otras entidades.
- El saldo de $ 41.3 millones corresponde a gastos de servicios.
- El saldo de $ 30.7 millones correspondientes al impuesto de Iva del rubro de otros gastos.

NOTA 19. PROVISIÓN IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS

Como se especifica en la Nota 1, la Fundación Clínica Noel es una entidad privada sin ánimo de lucro dedicada exclusivamente a actividades de salud de los niños, con permiso idóneo de funcionamiento habilitada por la Dirección Seccional de Salud de Antioquia.

Por lo tanto y según lo establecido en el Artículo 19 del Estatuto Tributario y después de darle cumplimiento a las disposiciones establecidas en la Ley 1819 de 2016 en la parte III (Artículos 140 a 165), la Fundación Clínica Noel es calificada como una Entidad perteneciente al régimen tributario especial, razón por la cual sus excedentes netos están gravados en el impuesto sobre la renta a una tarifa del 20%, sin embargo, al destinar todos los beneficios o excedentes netos al funcionamiento y desarrollo de su objeto social, no existe ningún valor a pagar por dicho impuesto.

NOTA 20. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

La existencia de una nueva arquitectura financiera internacional ha obligado a que los Gobiernos adopten o armonicen sus normas locales con estándares y prácticas financieras de clase mundial, con el fin de estimular el crecimiento de sus mercados, la competitividad y el flujo de capital productivo. Los estándares internacionales para la presentación de informes financieros, también conocidos como NIIF, han sido incorporados a la regulación local y serán el marco legal de referencia para la generación de estados financieros de propósito general y otro tipo de informes financieros que preparen las empresas en Colombia. Con este objetivo fue aprobada la Ley 1314 del 2009 en donde se estableció la convergencia de la normatividad contable colombiana a la de las Normas Internacionales de Información Financiera.

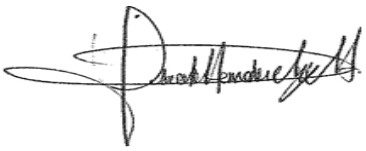
De acuerdo con la clasificación de grupos contenida en el direccionamiento estratégico del Consejo Técnico de la Contaduría Pública, La Fundación se encuentra en el grupo II por lo que el año 2014 fue un año de preparación obligatoria, entrenamiento y planeación para el período de transición a partir del 1 de enero del 2015 y lograr emitir los primeros estados financieros IFRS comparativos y dictaminados el 31 de diciembre de ese mismo año.
A través de la Circular Externa No. 001 del 19 de enero del 2016, la Superintendencia Nacional de Salud, permitió a las entidades clasificadas en el Grupo II elegir mantenerse en el cronograma del período de transición entre el 1 de enero de 2016 al 31 de diciembre del 2016 e implementación en el año 2017.

Para el año 2024 los informes financieros de la Fundación Clínica Noel se presentan bajo el nuevo marco normativo de normas internacionales de contabilidad, comparados con el periodo 2023 bajo la misma normatividad.

NOTA 21. EVENTOS SUBSECUENTES

1. No existen incertidumbres importantes relacionadas con eventos o condiciones que puedan generar dudas significativas acerca de la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha.

MÓNICA VELÁSQUEZ ORTEGA
Gerente General
Fundación Clínica Noel



LISETH HERNÁNDEZ HIGUITA
Contadora Pública
Fundación Clínica Noel

MHM
CONTRALORIAS INTERNACIONALES S.A.S.

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

A la Junta Directiva
FUNDACIÓN CLÍNICA NOEL

Opinión Favorable

He auditado los Estados Financieros Individuales de la **FUNDACIÓN CLÍNICA NOEL** (En adelante La Entidad), que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2024, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y el Estado de Flujos de Efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos de La Entidad han sido preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con el anexo No. 2 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamento de la Opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con el anexo No. 4 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios que incluyen las Normas Internacionales de Auditoría y la ISAE 3000 para la evaluación del sistema de control interno. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección “Responsabilidad del Revisor Fiscal” en relación con la auditoría de los estados financieros de mi informe.

Soy independiente de La Entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los Estados Financieros de conformidad con la Ley 43 de 1990 y el anexo No. 4 del Decreto 2420 de 2015, he cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión favorable.

Párrafo de Otros Asuntos

Los estados financieros a 31 de diciembre de 2023 fueron auditados por mí, y en opinión del 27 de febrero de 2024, emití una opinión favorable.

Responsabilidades de la Dirección y de los Responsables del Gobierno de la Entidad en Relación con los Estados Financieros

La Dirección es responsable de la preparación y presentación de los Estados Financieros adjuntos de conformidad con el anexo No. 2 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES. Dicha responsabilidad administrativa incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y la presentación de los estados financieros para que estén libres de errores de importancia relativa; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas de acuerdo con los parámetros normativos, y registrar las estimaciones contables que sean razonables.

Adicionalmente, en la preparación de los estados financieros, la Dirección es responsable de la valoración de la capacidad de La Entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento. La Dirección no evidenció situaciones que afecten el principio contable de continuidad del negocio en marcha.

La Junta Directiva de La Entidad es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la misma.

Responsabilidades del Revisor Fiscal en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con el Anexo No. 4 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, siempre detecte una incorrección material cuando existe.

Como parte de una auditoría de conformidad con el anexo No. 4 del Decreto único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, apliqué mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

Identifiqué y valoré los riesgos de incorrección material en los estados financieros individuales, debido a fraude o error, diseñé y apliqué procedimientos selectivos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. Evalué lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.

Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándome en la evidencia de auditoría

obtenida, se detectó que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de La Entidad para continuar como empresa en funcionamiento.

Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que La Entidad deje de ser una empresa en funcionamiento. Adicionalmente, comuniqué a los responsables del gobierno de La Entidad, el alcance, el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la misma, además, informé sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

Con base en el resultado de mis pruebas, no estoy enterado de situaciones indicativas de inobservancia en el cumplimiento de obligaciones por parte de La Entidad, por lo tanto, se ha llevado la contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros individuales, y La Entidad ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral. Los administradores dejaron constancia en el informe de gestión que no entorpecieron la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores y proveedores.

Fundamento De La Opinión Sobre Control Interno y Cumplimiento Legal y Normativo

El Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno. Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas selectivas para evaluar el grado de cumplimiento de si los actos de los administradores de La Entidad se ajustan a los estatutos y a las órdenes o instrucciones de la Junta Directiva y si hay y son adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de La Entidad o de terceros que estén en su poder. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- Normas legales que afectan la actividad de La Entidad;
- Estatutos de La Entidad;
- Actas de Junta Directiva;
- Otra documentación relevante y pertinente.

Para la evaluación del control interno, utilicé como criterio el modelo COSO, este modelo no es de uso obligatorio para La Entidad, pero es un referente aceptado

internacionalmente para configurar un proceso adecuado de control interno.

Debido a limitaciones inherentes, el control interno puede no prevenir, o detectar y corregir errores importantes. También, las proyecciones de cualquier evaluación o efectividad de los controles de periodos futuros están sujetas al riesgo de que los controles lleguen a ser inadecuados debido a cambios en las condiciones, o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos se pueda deteriorar. Esta conclusión se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si La Entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, y a las decisiones de la Junta Directiva, y mantiene un sistema de control interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables.

Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

Opinión Sobre el Cumplimiento Legal y Normativo

En mi opinión, La Entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la Junta Directiva, en todos los aspectos importantes.

Opinión Sobre la Efectividad del Sistema de Control Interno

En mi opinión, el control interno es efectivo, en todos los aspectos importantes, con base en el modelo COSO.

CARLOS MARIO ARIAS VALENCIA
Revisor Fiscal
T.P. 152110 -T
En representación de MHM Contralorías Internacionales S.A.
Marzo 14 de 2025