



## CLINICA DE SALUD MENTAL Y REHABILITACION INTEGRAL MANANTIALES S.A.S

NIT: 900246954-2

### ***NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS*** **A 31 DICIEMBRE DE 2024 CON 2023**

#### **NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

##### **INFORMACION GENERAL**

La Clínica de Salud Mental y rehabilitación Integral Manantiales SAS., identificada con el Nit. 900.246.954-2, con domicilio principal en la ciudad Sincelejo Colombia, en la Carrera 4 No. 13 – 190 Sector la estrella, fue constituida mediante documento Privado N°. 0000001 de junta de socios del 8 de octubre del 2008, inscrita en cámara de comercio el 16 de octubre de 2008 bajo el número 00012189, del libro IX, con una vigencia hasta el 8 de octubre del 2028. Su objeto social es prestar servicios de salud mental y rehabilitación integral, prestación de servicios tanto médicos como quirúrgicos.

En la actualidad tiene 75 camas para la atención de pacientes (40) psiquiátricos, (25) de farmacodependencia y (10) de otras consultas de especialidad.

Los Estados Financieros están expresados en pesos colombianos.

##### **- Principales políticas y prácticas contables.**

Para los registros de la información contables y la preparación de sus Estados Financieros, la empresa se fundamenta en los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, homologadas con las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF PARA PYMES) las cuales abarcan el conjunto de conceptos básicos y de reglas que deben ser observados en el registro de la misma, como también en lo dispuesto en el Plan Único de Cuentas, que son prescritos por disposiciones legales.

En su aplicación se persigue que la información contable goce de los atributos que le son propios: Comprensibilidad, pertinencia, confiabilidad y comparabilidad.

Con base en ellos, se ha venido ajustando sus cuentas monetarias para tomar en cuenta los efectos del deterioro o valorizaciones que puedan resultar.

Continuación se describe las políticas y prácticas contables que la empresa ha adoptado en concordancia con lo anterior.



## CLINICA DE SALUD MENTAL Y REHABILITACION INTEGRAL MANANTIALES S.A.S

NIT: 900246954-2

### **BASE DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA Y EL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL BAJO LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF PARA PYMES):**

De acuerdo a disposiciones legales, la empresa está obligada a presentar adicionalmente, solo para propósitos informativos, los Estados Financieros básicos a la Junta de Accionistas.

Las cifras de los Estados de la situación financiera (activos no monetarios, pasivos no monetarios y patrimonio social), se presentan a sus valores nominales y expresados en pesos colombianos.

#### **Deudores:**

Se agrupan dentro de esta cuenta los derechos resultantes como consecuencia de las ventas de servicios ocasionados del objeto social de la sociedad con particulares en el ámbito nacional, entre ellos las cuentas por cobrar a las entidades prestadoras de servicios (E. P. S), anticipos a impuestos nacionales y municipales, deudores varios y las deudas de difícil cobro.

#### **Provisión o Deterioro para deudores de dudoso recaudo:**

La provisión o deterioro para deudores de dudoso recaudo, se revisa y actualiza al fin de cada año, con base en un análisis de edades de saldos y evaluaciones de la cobrabilidad de las cuentas individuales efectuadas por la administración, para el año 2024 se cruzaron los saldos de aquellas cuentas incobrables contra la provisión causada, quedando solamente aquellas que se encuentran en proceso jurídico, pero con su respectiva provisión. Periódicamente se cargan a la provisión las sumas que son consideradas incobrables.

#### **Inventarios:**

Los inventarios son valorizados al costo, aplicando el método promedio, los costos son inferiores al valor de mercado.

#### **Propiedades, Plantas y equipos y su respectiva Deterioro:**

Las Propiedades, Planta y Equipos se contabilizan al costo, incluyendo las erogaciones necesarias para colocarlas en condiciones de uso incluyendo gastos de transportes, instalación y financieros, que en lo pertinente incluyen el ajuste por valorizaciones o en su defecto su deterioro. Las ventas y retiros de tales activos se descargan al costo neto



## CLINICA DE SALUD MENTAL Y REHABILITACION INTEGRAL MANANTIALES S.A.S

NIT: 900246954-2

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 al resultado del ejercicio, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos teniendo como base el monto de la misma y las políticas administrativas de la empresa.

La entidad reconoce la depreciación de un activo de propiedad, planta y equipo en el resultado del periodo contable, cuando dicho activo esté disponible para su uso, es decir, se encuentre en el lugar y en un contexto necesario para operar de la manera prevista por la gerencia.

El Deterioro se calcula sobre el costo ajustado del activo, por el método de línea recta, con base en la vida útil probable de los activos.

### **Gastos Pagados por Anticipado:**

Los gastos pagados por anticipado son erogaciones efectuadas con el fin de obtener beneficios futuros en el desarrollo de las operaciones habituales de la entidad.

### **Cargos Diferidos:**

La amortización de cargos diferidos se reconoce desde la fecha en que se originen los ingresos y durante el periodo en el cual se espera recibir beneficios económicos.

### **Obligaciones Financieras:**

Comprenden los compromisos adquiridos por la empresa para el financiamiento de sus actividades.

Los valores causados por concepto de gastos financieros como intereses corrientes y otros se registran aparte en las cuentas por pagar (Gastos Financieros).

### **Proveedores y Otras Cuentas por Pagar:**

Dentro de este rubro se agrupan las cuentas por pagar a Proveedores Nacionales producto de las compras de bienes y servicios a crédito para el buen funcionamiento de la sociedad de acuerdo a su objeto social.

Además se encierra en este grupo los prestamos recibidos de personas particulares que se contabilizan en Cuentas Corrientes Comerciales subcuenta particulares, causación de intereses que se contabilizan en gastos financieros por pagar, originados



## CLINICA DE SALUD MENTAL Y REHABILITACION INTEGRAL MANANTIALES S.A.S

NIT: 900246954-2

por los prestamos recibidos por entidades y corporaciones financieras como también de los créditos recibidos por los proveedores nacionales, particulares y otros acreedores, gastos legales por pagar, comisiones a terceros, honorarios, servicios de mantenimiento, arrendamientos, transporte, fletes y acarreos, servicios públicos, seguros, gastos de viaje, otras cuentas por pagar, retención en la fuente por salarios y pagos laborales, honorarios, comisiones, servicios, arrendamientos, rendimientos financieros, compras, autorretenciones, impuesto a las ventas retenido, impuesto de industria y comercio retenido, y las retenciones y aportes de nómina.

### **Obligaciones Laborales:**

Los pasivos laborales se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las disposiciones legales y los convenios laborales vigentes. Estas comprenden las obligaciones adquiridas a favor de los empleados, clasificadas de acuerdo con su naturaleza.

### **Impuesto Sobre la Renta:**

El impuesto a la renta se determina para el año 2.024 sobre la base de la renta gravable.

### **Cuentas del Patrimonio de los Accionistas:**

El Capital Social, la Reserva Legal, la Utilidad del Ejercicio y las Utilidades de Ejercicios Anteriores se reflejan históricamente de acuerdo a su constitución y resultados de la operación del negocio.

### **Causación:**

Todos los ingresos, costos y gastos se llevan a resultados por el sistema de causación.



**CLINICA DE SALUD MENTAL Y REHABILITACION INTEGRAL  
MANANTIALES S.A.S**

NIT: 900246954-2

**NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO POR LAS PARTIDAS PRESENTADAS EN  
LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

El efectivo está representado por recursos de liquidez inmediata que corresponden a montos en bancos a 31 diciembre de 2024, sobre los cuales no existe restricción alguna.

Las conciliaciones bancarias se encuentran realizadas mes a mes y no existen partidas significativas con más de 30 días pendientes de conciliar que puedan afectar los Estados Financieros.

<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
BANCOS	145.270	37.340
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>	<b>145.270</b>	<b>37.340</b>

**NOTA 2. DEUDORES**

A continuación, se muestra de forma detallada las cuentas de deudores comerciales

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Clientes nacionales facturación radicada	832.088	783.238
<b>TOTAL, CARTERA RADICADA</b>	<b>832.088</b>	<b>783.238</b>
Retención en la fuente servicio salud	104.172	60.232
Anticipo impuesto renta	54.981	35.767
Deudores varios	7.897	7.180
Provisiones	(152.501)	(152.501)
<b>TOTAL, DEUDORES</b>	<b>846.637</b>	<b>733.916</b>

**CLIENTES NACIONALES FACTURACIÓN RADICADA:** Está conformado por los derechos que tiene la empresa producto de la ejecución del contrato de prestación de servicios de salud mental y rehabilitación integral en consulta externa y hospitalización:

La Cartera se encuentra concentrada principalmente entre los siguientes clientes que conjuntamente representan el 98.28% del total de los deudores. se analizó individualmente, hallándoles el deterioro a los clientes que pasaban de la política contable.

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Ambuq EPS Reg. Sucre	0	64.000
Compensar	214	214
Mutual Ser EPS-S	331.898	264.689



**CLINICA DE SALUD MENTAL Y REHABILITACION INTEGRAL  
MANANTIALES S.A.S**

NIT: 900246954-2

Cajacopi	10.807	15.543
Colsanitas S.A.	900	797
Coosalud	15.475	35.008
Medicina Integral S.A.	2.433	20.336
Medimas EPS. S.A.S	0	4.125
Salud Total EPS	455.999	372.143
Sanita EPS	5.227	6.382
Fiduciaria la revisora S.A	9.134	0
Provisión por prestación servicios de salud	(152.501)	(152.501)
<b>TOTAL CARTERA RADICADA</b>	<b>679.587</b>	<b>630.737</b>

**NOTA 3. INVENTARIO** Comprende todos los medicamentos y elementos utilizados en el desarrollo de la actividad propia de los servicios de salud, el valor se encuentra representado en productos de la Farmacia interna de la Clínica.

DESCRIPCION	2024	2023
INSUMOS Y DROGAS	29.068	18.402
<b>TOTAL</b>	<b>29.068</b>	<b>18.402</b>

**NOTA 4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

En este grupo se encuentran representados los bienes (de cualquier naturaleza) que posee la sociedad con la finalidad de emplearlos en el desarrollo de sus actividades los cuales no son destinados para la venta y su vida útil es superior a un año, aquellos que son catalogados como activos de menor cuantías han sido registrados y depreciados en el mismo año.

El siguiente es el detalle que comprende la propiedad planta y equipo:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2024	2023
TERRENO	338.068	338.068
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	1.641.069	1.394.111
MAQUINARIA Y EQUIPO	13.884	13.884
EQUIPO DE OFICINA	116.427	105.272
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	99.762	92.922
EQUIPO MEDICO-CIENTIFICO	52.374	47.203
DOTACION CLINICAS	56.715	56.715
PLANTA GENERACION ENERGIA	42.447	27.047
DEPRECIACION ACUMULADA	(630.881)	(553.279)
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>1.729.865</b>	<b>1.521.943</b>



**CLINICA DE SALUD MENTAL Y REHABILITACION INTEGRAL  
MANANTIALES S.A.S**

NIT: 900246954-2

**NOTA 5. INTANGIBLES**

A diciembre 31 comprendía:

<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATICAS	7.636	46.164
<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>7.636</b>	<b>46.164</b>

Corresponden a licencias de Software de salud y contabilidad (SISCOLSI) para el mejor funcionamiento del programa en todos los servicios.

**NOTA 6. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO**

El siguiente es el detalle que comprende los gastos pagados por anticipado:

<b>GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Seguros	0	18.351
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>18.351</b>

Corresponde a valores que la entidad canceló con anticipación para poder acceder a cierto tipo de servicios u operaciones que así lo exijan o lo permitan. Los gastos pagados por anticipado estarán conformados principalmente por seguros, cancelados por adelantado.

**NOTA 7. OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Son las obligaciones que tiene la Clínica con las entidades financieras Banco de Bogotá y Banco Coomeva:

<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Bancos nacionales	249.449	315.611

**NOTA 8. PROVEEDORES**

Corresponde a cuentas, facturas y documentos por las deudas adquiridas a cargo de la empresa por concepto de compra de medicamentos y material medico y materiales, repuestos y accesorios que se utilizan en el giro ordinario de sus operaciones. El siguiente es el detalle que comprende las obligaciones de la clínica:



**CLINICA DE SALUD MENTAL Y REHABILITACION INTEGRAL  
MANANTIALES S.A.S**

NIT: 900246954-2

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Proveedores nacionales	37.164	25.822

**NOTA 9. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

El saldo de los acreedores y otras cuentas por pagar a 31 diciembre corresponden

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Costos y gastos por pagar al costo	200.013	149.666
Retención en la fuente	20.884	18.814
<b>TOTAL</b>	<b>220.897</b>	<b>168.480</b>

Las cuentas son corrientes. No se liquidan intereses, considerando que son de menor cuantía y plazos cortos.

**NOTA 10. IMPUESTOS Y GRAVAMENES**

Los impuestos gravámenes a 31 diciembre son los siguientes

<b>Impuestos y gravámenes</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
De renta y complementarios	193.333	104.412
Impuesto de industria y comercio	2.056	1.781
Impuesto predial	41.552	9.045
<b>TOTAL</b>	<b>236.941</b>	<b>115.238</b>

La Clínica presenta su declaración de renta y complementarios e industria, comercio y predial dentro los plazos establecidos y de acuerdo a la normatividad vigente que rige.



**CLINICA DE SALUD MENTAL Y REHABILITACION INTEGRAL  
MANANTIALES S.A.S**

NIT: 900246954-2

**NOTA 11. OBLIGACIONES LABORALES**

Detalle que comprende las obligaciones laborales:

<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Salario nomina	48.370	42.406
Cesantías	47.656	41.488
Intereses Cesantías	5.719	4.979
Vacaciones	21.874	23.265
Retenciones y aportes de nomina	12.833	10.784
<b>TOTAL</b>	<b>136.452</b>	<b>122.922</b>

<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>880.904</b>	<b>747.803</b>
----------------------	----------------	----------------

**NOTA 12. PATRIMONIO**

A continuación, se detalla el patrimonio de la entidad a 31 diciembre 2024.

<b>PATRIMONIO</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Capital suscrito y pagado	659.424	659.424
Reservas obligatorias	164.883	147.138
<b>Total reservas y fondos</b>	<b>824.307</b>	<b>147.138</b>
Resultado del ejercicio	349.441	177.440
Resultados acumulados	703.823	644.310
<b>Total patrimonio</b>	<b>1.877.571</b>	<b>1.628.313</b>

Las utilidades del periodo aumentaron con respecto al año 2023.



**CLINICA DE SALUD MENTAL Y REHABILITACION INTEGRAL  
MANANTIALES S.A.S**

NIT: 900246954-2

La composición accionaria se relaciona a continuación:

CEDULA No.	DV	NOMBRE Y APELLIDOS	Nº ACCIONES	% DE PARTICIPACION
6,816,587	6	CARLOS AUGUSTO ALVIZ GARCIA	5,746	10.46
64,567,984	9	MARTHA LUCIA IMBETT GOMEZ	5,746	10.46
25,913,574	5	ANA MARIA PEÑA ORDOSGOITIA	3,159	5.75
12,620,121	7	FREDIS ANTONIO RAMOS MARTINEZ	8,855	16.10
6,815,454	0	GERMAN JOSE GOMEZ MERLANO	2,716	4.93
64,541,129	5	AIDA JOSEFINA FERNANDEZ DE GOMEZ	5,746	10.46
42,271,136	8	CARMEN BERENA GOMEZ MENDOZA	5,746	10.46
33,080,864	9	MARIA EUGENIA HERNANDEZ NAVARRO	5,746	10.46
43,758,924	0	BEATRIZ ELENA MONTERROZA HERAZO	5,746	10.46
92,523,245	7	HUMBERTO CARLOS BLANCO TRONCOSO	5,746	10.46
		<b>TOTALES</b>	<b>54,952</b>	<b>100</b>

**NOTA 13. INGRESOS**

INGRESOS	2024	2023
Unidad Funcional de Consulta Externa	172.206	163.831
Unidad Funcional de Hospitalización e Internación	5.166.273	3.454.610
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>5.338.479</b>	<b>3.618.441</b>
<b>MENOS: DEVOLUCIONES EN VENTAS DE SERVICIO:</b>	<b>(345.630)</b>	<b>(225.642)</b>
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>4.992.849</b>	<b>3.392.799</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>8.000</b>	<b>4.272</b>
<b>TOTAL INGRESOS NETOS</b>	<b>5.000.849</b>	<b>3.397.071</b>

**NOTA 14. COSTOS PRESTACION SERVICIOS:**

COSTOS	2024	2023
Medicamentos e insumos	64.282	68.493
Sueldos, horas extras y recargo nocturno personal asistencial	381.725	316.149
Auxilio de transporte	35.018	27.006
Cesantías	34.462	29.046



**CLINICA DE SALUD MENTAL Y REHABILITACION INTEGRAL  
MANANTIALES S.A.S**

NIT: 900246954-2

Intereses cesantías	4.022	3.351
Prima de servicios	34.462	29.046
Vacaciones	13.508	12.796
Incapacidades	438	
Aportes ARP	10.602	8.321
Aportes a fondos de pensiones y cesantías	51.909	42.953
Aportes a caja de compensación familiar	15.466	12.742
Dotación a trabajadores	3.707	3.551
Honorarios	858.573	587.760
Otros honorarios	212.155	45.834
Servicios	876.740	598.612
Mantenimiento y reparaciones	127.209	94.159
Depreciación	2.797	6.742
Transporte	131.194	10.351
Cafeteria y restaurante	18.083	2.142
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>2.876.351</b>	<b>1.899.055</b>

**NOTA 15. GASTOS**

**GASTOS DE PERSONAL**

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Sueldos, horas extras y recargo nocturno	189.680	199.207
Auxilio de transporte	14.774	16.460
Incapacidades	1.303	160
Cesantías e intereses de cesantías	17.990	19.276
Prima de servicios	16.063	17.241
Vacaciones	8.556	8.569
Dotación a trabajadores	1.543	1.520
Administradoras riesgos laborales	3.808	4.539
Aportes a fondos de pensiones	27.182	19.264
Caja compensación familiar	7.451	7.694
Aportes a EPS	3.671	3.207
Otros Gastos de Personal	0	183
<b>Total Gastos de Personal</b>	<b>292.021</b>	<b>297.320</b>



**CLINICA DE SALUD MENTAL Y REHABILITACION INTEGRAL  
MANANTIALES S.A.S**

NIT: 900246954-2

**HONORARIOS**

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Revisoría Fiscal	15.224	13.308
Junta directiva	2.400	1.600
Asesorías jurídicas	32.600	21.600
Auditoria medica	23.013	16.800
Auditoria de calidad	32.691	29.385
Otros honorarios	98.972	11.382
<b>TOTAL</b>	<b>204.900</b>	<b>94.072</b>

**IMPUESTOS TASAS Y GRAVAMENES**

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Impuesto predial	62.996	24.842
Otros impuestos	3.103	2.737
<b>Total Impuestos</b>	<b>66.099</b>	<b>27.579</b>

**ARRENDAMIENTO**

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Maquinaria y equipo	5.442	8.454
Construcciones y edificaciones	41.315	1.600
<b>TOTAL</b>	<b>46.757</b>	<b>10.054</b>

**SEGUROS**

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Cumplimiento	0	3.336
Responsabilidad Civil	124	2.643
Incendio	187	0
<b>TOTAL</b>	<b>311</b>	<b>5.979</b>

**SERVICIOS**

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Servicio de aseo y vigilancia	135.223	117.655



## CLINICA DE SALUD MENTAL Y REHABILITACION INTEGRAL MANANTIALES S.A.S

NIT: 900246954-2

Temporales	333	2.221
Asistencia técnica	16.535	16.009
Procesamiento electrónico de datos	857	3.893
Acueducto y alcantarillado	33.835	27.759
Energía eléctrica	196.065	139.473
Teléfono	6.606	6.971
Transporte fletes y acarreo	1.055	826
Servicio de incineración	850	622
Otros servicios	51.866	24.027
<b>TOTAL</b>	<b>443.225</b>	<b>339.456</b>

### GASTOS LEGALES

	2024	2023
Registro mercantil	2.344	5.515
Otros gastos legales	140	349
<b>TOTAL</b>	<b>2.484</b>	<b>5.864</b>

### GASTOS DE MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES

	2024	2023
Construcciones y edificaciones	15.093	32.828
Maquinaria y equipo	9.222	4.636
Equipo de oficina	12.143	14.229
Equipo de comunicación y computación	21.390	12.116
Dotación clínica y restaurantes	15.041	5.570
Mantenimiento hospitalario	472	540
Plantas y redes	3.893	314
Medico científico	7.679	0
Instalaciones electricas	20.930	10.964
Arreglos ornamentales	2.270	14.172
Otros mantenimientos y reparaciones	1.290	140
<b>TOTAL</b>	<b>109.423</b>	<b>95.508</b>



**CLINICA DE SALUD MENTAL Y REHABILITACION INTEGRAL  
MANANTIALES S.A.S**

NIT: 900246954-2

**DEPRECIACIONES**

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Construcciones y edificaciones	60.203	57.476
Equipo de oficina	5.108	10.971
Equipo de comunicación y computación	5.892	8.398
Plantas y redes	3.601	3.221
<b>TOTAL</b>	<b>74.804</b>	<b>80.066</b>

**DETERIORO CUENTAS POR COBRAR**

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Cuentas por cobrar	68.125	44.557
<b>TOTAL</b>	<b>68.125</b>	<b>44.557</b>

**AMORTIZACIONES**

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Intangibles	83.569	24.345
<b>TOTAL</b>	<b>83.569</b>	<b>24.345</b>

**GASTOS DIVERSOS**

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Bonos y Comisiones	2.950	2.382
Gastos eventos	5.812	6.181
Elementos de aseo y cafetería	23.125	21.741
Útiles papelería y fotocopias	27.278	30.435
Combustibles y lubricantes	2.250	1.640
Transporte, fletes y acarreos	17.888	11.391
Restaurantes y cafetería	4.037	4.256
Suministro de materiales e insumos	3.179	8.911
Otros gastos diversos	5.163	2.162
<b>TOTAL</b>	<b>91.682</b>	<b>89.099</b>



**CLINICA DE SALUD MENTAL Y REHABILITACION INTEGRAL  
MANANTIALES S.A.S**

NIT: 900246954-2

**GASTOS FINANCIEROS**

Corresponden al pago de gastos bancarios tales como cuotas de manejo, comisiones, pago de intereses, etc.


	2024	2023
Comisiones	6.498	4.748
Intereses	55.249	54.066
GMF	19.214	13.842
Otros Gastos Financieros	17.359	29.877
<b>TOTAL</b>	<b>98.320</b>	<b>102.534</b>

**IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS**

	2024	2023
Impuesto renta y complementarios	193.333	104.142
<b>TOTAL</b>	<b>193.333</b>	<b>104.142</b>

  
**ANA MARIA PEÑA ORDOSGOITIA**  
Representante Legal  
Clinica Manantiales

  
**NAIRETH AYALA DE LA OSSA**  
Contadora  
T.P. No. 269024-T  
Clinica Manantiales

  
**CRISTOPHER AYALA PIZARRO**  
Revisor Fiscal  
T.P. No. 70766- T  
Clinica Manantiales