



**CONJUNTO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS Y REVELACIONES
DICIEMBRE 2024**

INTRODUCCION

UNILAB Laboratorio Clínico y Citológico SAS, es una Empresa privada de mediana complejidad que presta servicios de salud ambulatorios y de apoyo diagnóstico en el marco de programas de promoción y mantenimiento de la Salud, con presencia en los Departamentos de Nariño y Cauca; su Talento Humano competente y su alto desarrollo tecnológico, día a día se articulan para una atención humanizada, accesible y segura; con resultados confiables y oportunos, en pro de la satisfacción de los usuarios, para ello debe propender por hacer un manejo eficiente de recursos, asegurar la venta de servicios, manejo efectivo de costos y gastos, registro oportuno y asertivo de todas las transacciones en el Software contable SIIGO para la generación de información confiable soporte para la toma de decisiones cuando se requieran.

Por tanto, se realizó la depuración de cuentas de activo, pasivo, patrimonio y cuentas de resultado, revisión del estado de cuentas de Proveedores y anticipos, causación de transacciones, afirmando entonces que la información contable de UNILAB esta depurada, es confiable y razonable.

En cumplimiento con los estatutos de la entidad y de conformidad con las normas legales vigentes presenta sus estados financieros conjuntos, notas y revelaciones con corte a 31 de diciembre de 2024.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ENE 1/2024 A: DIC 31/2024

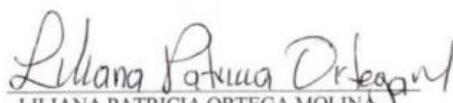
NIT: 900895500-6

DESCRIPCION	SALDO CUENTA	SALDO GRUPO	SALDO TOTAL
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			3.548.925.958
11 DISPONIBLE	NOTA 1	39.481.309	
1105 CAJA	7.949.346		
1110 DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	31.318.753		
1120 CUENTAS DE AHORRO	213.211		
13 DEUDORES	NOTA 2	3.253.289.912	
1305 CLIENTES NACIONALES	2.784.826.702		
1330 ANTICIPOS AVANCES Y DEPOSITOS	68.769.985		
1355 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	486.430.636		
1380 DEUDORES VARIOS	2.000.000		
1399 PROVISIONES	(88.737.411)		
14 INVENTARIOS	NOTA 3	256.154.736	
1421 MATERIALES REACTIVOS Y LABORATORIO	200.798.735		
1455 MATERIALES REPUESTOS Y ACCESORIOS	55.356.001		
ACTIVO NO CORRIENTE			1.445.517.337
15 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	NOTA 4	1.445.517.337	
1520 MAQUINARIA Y EQUIPO	46.630.317		
1524 EQUIPO DE OFICINA	417.944.991		
1528 EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	179.647.149		
1532 MAQUINARIA Y EQUIPO BIOMEDICO	2.081.528.916		
1536 EQUIPO DE HOTELERIA RESTAURANTE Y CAFETERIA	611.500		
1540 EQUIPO DE TRANSPORTE	226.510.611		
1592 DEPRECIACION ACUMULADA	(1.507.356.147)		
OTROS ACTIVOS			11.422.004
17 DIFERIDOS	NOTA 5	11.422.004	
1710 CARGOS DIFERIDOS	41.880.000		
1798 AMORTIZACION ACUMULADA	(30.457.996)		
TOTAL ACTIVO			5.005.865.299
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			(2.158.338.761)
21 OBLIGACIONES FINANCIERAS	NOTA 6	(872.008.260)	
2105 BANCOS NACIONALES	(139.858.008)		
2120 COMPAÑIAS DE FINANCIAMIENTO COMERCIAL	(12.427.063)		
2195 OTRAS OBLIGACIONES	(719.723.189)		
22 PROVEEDORES	NOTA 7	(854.723.240)	
2205 NACIONALES	(854.723.240)		
23 CUENTAS POR PAGAR	NOTA 8	(149.787.147)	
2335 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	(114.656.735)		
2365 RETENCION EN LA FUENTE	(11.076.198)		
2370 RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	(24.054.214)		



25 OBLIGACIONES LABORALES	NOTA 9	(109.317.785)	
2505 NOMINA POR PAGAR	(44.047.854)		
2510 CESANTIAS CONSOLIDADAS	(53.794.104)		
2515 INTERESES SOBRE CESANTIAS	(6.402.361)		
2540 INDEMNIZACIONES LABORALES	(5.073.466)		
26 PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	NOTA 10	(172.502.329)	
2610 PARA OBLIGACIONES LABORALES	(22.502.329)		
2615 PARA OBLIGACIONES FISCALES	(150.000.000)		
PASIVO NO CORRIENTE	NOTA 11		(31.412.247)
21 OBLIGACIONES FINANCIERAS		(31.412.247)	
2105 BANCOS NACIONALES	(14.076.399)		
2120 COMPAÑÍAS DE FINANCIAMIENTO COMERCIAL	(17.335.848)		
TOTAL PASIVO			(2.189.751.008)
PATRIMONIO	NOTA 12		
31 CAPITAL SOCIAL		(50.000.000)	
3105 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	(50.000.000)		
36 RESULTADOS DEL EJERCICIO		(456.533.087)	
3605 UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	(456.533.087)		
37 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		(2.309.581.204)	
3705 UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	(2.309.581.204)		
TOTAL PATRIMONIO			(2.816.114.291)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			(5.005.865.299)

fuente: Sistema Contable SIIGO


LILIANA PATRICIA ORTEGA MOLINA
Representante Legal


EHYDER JAVIER BASTIDAS CHAVES
Revisor Fiscal
120555-T

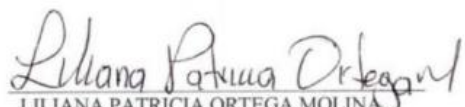

LUCERO DAYANA MUTIS ERASO
Contadora Pública
270591-T

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

De: ENE 1/2024 A: DIC 31/2024				
NIT: 900895500-6				
CUENTA	NOMBRE	SALDO SUBCUENTA	SALDO CUENTA	SALDO GRUPO
4	TOTAL INGRESOS			6.864.596.828
41	INGRESOS OPERACIONALES	NOTA 13	6.855.658.697	
4125	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	7.059.960.777		
4175	DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS DE SERVICIOS	(204.302.080)		
42	NO OPERACIONALES	NOTA 14	8.938.132	
4210	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	336.663		
4265	INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	427.595		
4295	DIVERSOS	8.173.874		
5	TOTAL GASTOS			2.989.377.226
51	OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	NOTA 15	2.119.204.954	
5105	GASTOS DE PERSONAL	553.442.311		
5110	HONORARIOS	574.808.464		
5115	IMPUESTOS	3.993.000		
5125	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	5.180.832		
5130	SEGUROS	17.507.100		
5135	SERVICIOS	181.336.466		
5140	GASTOS LEGALES	7.736.614		
5145	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	58.487.292		
5150	ADECUACION E INSTALACION	8.361.300		
5155	GASTOS DE VIAJE	66.438.700		
5160	DEPRECIACIONES	329.187.053		
5165	AMORTIZACIONES	8.376.000		
5195	DIVERSOS	215.612.411		
5199	PROVISIONES	88.737.411		
53	GASTOS NO OPERACIONALES	NOTA 16	353.086.272	
5305	ENTIDADES FINANCIERAS	80.707.757		
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS	54.339.232		
5395	GASTOS DIVERSOS	218.039.283		
54	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	NOTA 17	517.086.000	
5405	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	517.086.000		
6	COSTO DE VENTAS O PRESTACION DE SERVICIOS			3.418.686.516
61	COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS		3.418.686.516	
6105	COSTOS PRESTACION DE SERVICIOS	552.363.625	NOTA 18	
6125	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	2.860.063.486	NOTA 19	
6135	UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	2.265.900		
6160	RECOLECCION DE RESIDUOS BIOLOGICOS	18.800.211		
6195	DEVOLUCIONES EN COMPRAS	(14.806.706)		

	UTILIDAD DEL EJERCICIO			456.533.087
--	------------------------	--	--	-------------

fuente: Sistema Contable SIIGO


LILIANA PATRICIA ORTEGA MOLINA
Representante Legal


EHYDER JAVIER BASTIDAS CHAVES
Revisor Fiscal
120555-T


LUCERO DAYANA MUTIS ERASO
Contadora Pública
270591-T

NOTAS Y REVELACIONES

UNILAB Laboratorio clínico y citológico SAS con corte a 31 de diciembre de 2024 posee unos activos que ascienden a la suma de CINCO MIL CINCO MILLONES OCHOCIENTOS SESENTA Y CINCO MIL DOSCIENTOS NOVENTA Y NUEVE PESOS (\$5.005.865.299), representado como se indica a continuación:

DESCRIPCION	SALDO TOTAL	%
ACTIVO CORRIENTE	3.548.925.958	71%
ACTIVO NO CORRIENTE	1.445.517.337	29%
OTROS ACTIVOS	11.422.004	0%
TOTAL ACTIVO	5.005.865.299	100%

fuelle: Sistema Contable SIIGO

El 71% del activo está representado en el activo corriente, y el 29% en el activo no corriente.

A continuación, se desglosa el Activo Corriente:

NOTA 1: 11 DISPONIBLE

DESCRIPCION	CUENTA	GRUPO	%
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE		3.548.925.958	71%
11 DISPONIBLE		39.481.309	1,1%
1105 CAJA	7.949.346		
1110 BANCOS	31.318.753		
1120 CUENTAS DE AHORRO	213.211		

fuelle: Sistema Contable SIIGO

La cuenta de Disponible por valor de (\$ 39.481.309) representa el 1.1% del total del activo corriente y corresponde al valor en efectivo que se encuentra en caja, recursos en las cuentas corrientes de Bancolombia y Banco de Bogotá. y cuentas de ahorro.

NOTA 2: 13 DEUDORES

La cuenta de deudores por valor de (\$ 3.253.289.912) representa el 65% del total de los activos y el 91.7% del total del activo corriente, incluye el saldo de los valores adeudados por las EPS-IPS (\$2.784.826.702) anticipos pendientes por legalizar (\$ 68.769.985), anticipo de impuesto que corresponde a retenciones en la fuente practicadas por las entidades y se deducen en el impuesto de renta a pagar (\$ 486.430.636), deudores varios (\$ 2.000.000) y la provisión causada por (\$ 88.737.411), que corresponde a la cartera de COVID.

DESCRIPCION	CUENTA	GRUPO	%
ACTIVO CORRIENTE		3.548.925.958	71%
13 DEUDORES		3.253.289.912	91,7%
1305 CLIENTES NACIONALES	2.784.826.702		
1330 ANTICIPOS AVANCES Y DEPOSITOS	68.769.985		
1355 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	486.430.636		
1380 DEUDORES VARIOS	2.000.000		
1399 PROVISIONES	(88.737.411)		

fuelle: Sistema Contable SIIGO

A continuación, se relaciona la cartera de las diferentes EPS-IPS por edades:

REGIMEN	TOTAL	Mayor a 360 días	181 a 360 días	91 a 180 días	61 a 90 días	31 a 60 días	0 a 30 días
Régimen contributivo	102.083.568	13.725.875	10.668.429	15.822.991	0	43.346.239	18.520.034
Régimen subsidiado	1.966.626.978	50.065.116	250.965.421	560.549.944	0	440.541.780	664.504.717
Publicas	441.078.411	11.524.500	13.107.676	66.747.280	22.440.432	214.124.318	113.134.205
COVID 19 subsidiado Nariño	138.445.901	138.445.902	0	0	0	0	0
COVID 19 contributivo Nariño	7.643.580	7.643.580	0	0	0	0	0
COVID subsidiado Cauca	128.550.571	128.550.571	0	0	0	0	0
COVID contributivo Cauca	397.692	397.692	0	0	0	0	0
TOTAL	2.784.826.702	350.353.236	274.741.526	643.120.215	22.440.432	698.012.337	796.158.956
%	100%	13%	10%	23%	1%	25%	29%

fuelle: Sistema Contable SIIGO

Se puede apreciar que la cartera con mayor porcentaje es la de vencimiento hasta 30 días con 29 %, entre 31 a 60 días el porcentaje es del 25%, de 91 a 180 días del 23%, mayor a 360 días del 13%, de 181 a 360 del 10% y de 61 a 90 días del 1%. Dentro de la cartera con vencimiento mayor a 360 días esta lo facturado por COVID 19 que suma (\$ 275.037.745), ESE CENTRO DOS por \$11.524.500, que es un saldo pendiente por reconocer y saldos de ASMET y SANITAS pendientes por conciliar.

Dentro del régimen subsidiado se registra a las EPS Emssanar, Asmet Salud, Sanitas, IPS Nuestra Señora de la Misericordia, IPS Nueva Popayán y Rehabilitar. Para el régimen contributivo, aplican las mismas entidades a excepción de Rehabilitar.

Dentro de las IPS públicas se registra a AGS, ESE Centro Dos, Fomag, Hospital Eduardo Santos, Centro de salud Luis Acosta, Proinsalud, Medicron, Hospital San Carlos, Hospital el Buen Samaritano, Hospital San Juan Bautista, Salud Vida y Universidad Nacional.

A continuación, se relaciona el saldo de cuentas por cobrar por entidad teniendo en cuenta su participación:

ENTIDAD	VALOR TOTAL	%
EMSSANAR ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SAS	1.292.232.326	46,4%
ASMET SALUD EPS SAS	634.050.159	22,8%
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SAS	200.921.363	7,2%
IPS NUEVA POPAYAN UT	184.620.974	6,6%
COOPERATIVA DE SERVICIOS INTEGRALES DE SALUD RED MEDICRON IPS	128.828.808	4,6%
AGS SALUD ADMINISTRACION Y GESTION EN SERVICIOS DE SALUD SAS	83.484.022	3,0%
FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	66.937.325	2,4%
PROFESIONALES DE LA SALUD S.A.	50.810.575	1,8%
HOSPITAL EDUARDO SANTOS E S E	32.554.370	1,2%
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL NIVEL I EL BORDO	29.364.628	1,1%
REHABILITAR SAS	26.224.008	0,9%
CENTRO DE SALUD MUNICIPAL DE CARTAGO E.S.E	21.400.200	0,8%
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO CENTRO 2 ESE	15.873.940	0,6%
IPS NUESTRA SEÑORA DE LAS MISERICORDIAS LTDA	7.929.539	0,3%
SALUD VIDA IPS SAS	3.002.742	0,1%
HOSPITAL SAN CARLOS ESE	2.913.258	0,1%
HOSPITAL EL BUEN SAMARITANO E.S.E	2.274.200	0,1%
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SURORIENTE ESE	998.905	0,0%
CENTRO HOSPITAL SAN JUAN BAUTISTA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO	365.360	0,0%
UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	40.000	0,0%
TOTAL	2.784.826.702	100,0%

Emssanar representa la cartera más alta con un porcentaje de participación del 46.4%, seguido de Asmet con 22.8% y Sanitas con 7,2%.

Se cuenta con nuevas contrataciones como AGS, Fomag, Proinsalud, Centro de salud de Cartago, Hospital El Buen Samaritano, Hospital San Juan Bautista, Universidad Nacional y Hospital del Bordo, el cual, gracias a las gestiones de Gerencia, se logró recuperar el pago total de la deuda por (\$ 78.676.998) y renovar la contratación.

NOTA 3: 14 INVENTARIOS

DESCRIPCION	CUENTA	GRUPO	%
ACTIVO CORRIENTE		3.548.925.958	71%
14 INVENTARIOS		256.154.736	7%
1421 MATERIALES REACTIVOS Y LABORATORIO	200.798.735		
1455 MATERIALES REPUESTOS Y ACCESORIOS	55.356.001		

fuelle: Sistema Contable SIIGO

Los Inventarios de UNILAB suman (\$ 256.154.736) y representan el 7% del total del activo corriente, de los cuales el 78% por (\$ 200.798.735) corresponde a reactivos e insumos de laboratorio y el 22% por valor de (\$ 55.356.001) corresponde elementos de papelería, útiles, elementos de aseo y cafetería y repuestos para manteniendo.

NOTA 4: 15 ACTIVOS FIJOS

DESCRIPCION	CUENTA	GRUPO	%
ACTIVO NO CORRIENTE			
15 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		1.445.517.337	29%
1520 MAQUINARIA Y EQUIPO	46.630.317		
1524 EQUIPO DE OFICINA	417.944.991		
1528 EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	179.647.149		
1532 MAQUINARIA Y EQUIPO BIOMEDICO	2.081.528.916		
1536 EQUIPO DE HOTELERIA RESTAURANTE Y CAFETERIA	611.500		
1540 EQUIPO DE TRANSPORTE	226.510.611		
1592 DEPRECIACION ACUMULADA	(1.507.356.147)		

fuelle: Sistema Contable SIIGO

La Propiedad Planta y Equipo equivale a (\$ 1.445.517.337) y representa el 29% de los activos totales incluye maquinaria y equipo, equipos de oficina, de cómputo y comunicación, equipo médico y de laboratorio, y de transporte. Se realizado el cálculo de la depreciación, calculada bajo el método de línea recta según registros realizados. Se realizan inversiones en equipos de laboratorio como Maglumi X3, auto hematology Analyzer, analizador de química bs-240 Mindray, desionizador de agua, entre otros,

NOTA 5: 17 DIFERIDOS

DESCRIPCION	SALDO CUENTA	SALDO GRUPO	%
OTROS ACTIVOS			0,2%
17 DIFERIDOS		11.422.004	
1710 CARGOS DIFERIDOS	41.880.000		
1798 AMORTIZACION ACUMULADA	(30.457.996)		

fuelle: Sistema Contable SIIGO

otros activos representan el 0.2% del total de activos y corresponde a la compra de software compuconta, el cual se ha amortizado a 5 años.

PASIVOS:

UNILAB SAS Laboratorio clínico y citológico con corte a 31 de diciembre de 2024 posee unos pasivos por valor de DOS MIL CIENTO OCHENTA Y NUEVE MILLONES SETECIENTOS CINCUENTA Y UN MIL OCHO PESOS (\$ 2.189.751.008), representado como se indica a continuación:

DESCRIPCION	SALDO TOTAL	%
PASIVO		43%
PASIVO CORRIENTE	(2.158.338.761)	99%
PASIVO NO CORRIENTE	(31.412.247)	1%
TOTAL PASIVO	(2.189.751.008)	100%

fuelle: Sistema Contable SIIGO

El pasivo de UNILAB representa el 43% del total del activo y se compone de un pasivo corriente por valor de (\$ 2.158.338.761) que corresponde al 99% y un pasivo no corriente por valor de (\$ 31.412.247) que equivale al 1%.

A continuación, se detalla las partidas así:

PASIVO CORRIENTE

NOTA 6: 21 OBLIGACIONES FINANCIERAS

DESCRIPCION	SALDO CUENTA	SALDO GRUPO	%
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE		(2.158.338.761)	99%
21 OBLIGACIONES FINANCIERAS		(872.008.260)	40%
2105 BANCOS NACIONALES	(139.858.008)		16%
2120 COMPAÑIAS DE FINANCIAMIENTO COMERCIAL	(12.427.063)		1%
2195 OTRAS OBLIGACIONES	(719.723.189)		83%

fuelle: Sistema Contable SIIGO

El pasivo corriente por valor de (\$ 2.158.338.761) que incluye las obligaciones financieras por la suma de (\$ 872.008.260) que equivale al 40% del total del pasivo corriente; está representado así: con bancos nacionales (\$ 139.858.008) con participación del 16% del total de las obligaciones financieras, crédito adquisición de un vehículo (\$ 12.247.063) con 1% de participación y créditos con particulares (\$ 719.723.189) con una participación del 83%.

NOTA 7: 22 PROVEEDORES

DESCRIPCION	SALDO CUENTA	SALDO GRUPO	%
PASIVO CORRIENTE		(2.158.338.761)	99%
22 PROVEEDORES		(854.723.240)	40%
2205 NACIONALES	(854.723.240)		

fuelle: Sistema Contable SIIGO

La deuda con proveedores (\$ 854.723.240), representa el 40% del total del pasivo corriente.

PROVEEDORES POR EDADES					
TOTAL	181 a 360 días	91 a 180 días	61 a 90 días	31 a 60 días	1 a 30 días
854.723.240	18.354.037	304.843.468	139.379.526	171.196.202	220.950.007
100%	2%	36%	16%	20%	26%

fuelle: Sistema Contable SIIGO

Se indica las cuentas por pagar a proveedores por edades, se observa que el 26% se encuentra dentro de los 30 días, el 20% hasta los 60 días, el 16% hasta los 90 días, el 36% hasta los 180 días y del 2% hasta los 360 días. No se cuenta con deuda por más de 360 días. Annar es el proveedor a crédito que se maneja a 90 días, el cual la meta para el próximo año es colocarse al día. Biosystems y Quimiolab a 60 días.

A continuación, se relaciona los proveedores a quienes se les adeuda de mayor a menor porcentaje de participación, con corte a 31 de diciembre de 2024. Annar es el principal proveedor, con un porcentaje del 41%, seguido de Biosystems con el 31%.

PROVEEDORES	VALOR	%
ANNAR DIAGNOSTICA IMPORT S A S	353.327.330	41%
BIOSYSTEMS SAS	268.738.182	31%
QUIMIOLAB SAS	78.734.004	9%
LABCARE DE COLOMBIA S.A.S	40.998.936	5%
LABORATORIOS LOUIS PASTEUR SAS	13.633.875	2%
LABORATORIOS DE ESPECIALIDADES CLINIZAD SAS	11.178.061	1%
VELEZ LAB SAS	11.012.195	1%
BIOMETRIKA LABORATORIO SAS	10.906.918	1%
KLARO TECNOLOGIA S.A.S	10.810.668	1%
A M ASESORIA Y MANTENIMIENTO LTDA	10.671.920	1%
OSCAR JAVIER RIASCOS FORERO	8.475.375	1%
MDM CIENTIFICA SAS	7.462.444	1%
ESPECIALIDADES DIAGNOSTICAS IHR S.A.S.	4.660.476	1%

NOTA 8: 23 CUENTAS POR PAGAR

DESCRIPCION	SALDO CUENTA	SALDO GRUPO	%
PASIVO CORRIENTE		(2.158.338.761)	99%
23 CUENTAS POR PAGAR		(149.787.147)	7%
2335 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	(114.656.735)		
2365 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	(11.076.198)		

2370 RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	(24.054.214)		
--------------------------------------	--------------	--	--

fuelle: Sistema Contable SIIGO

Las cuentas por pagar representan el 7% del total del pasivo corriente, incluyen en costos y gastos por (\$114.656.735) con una participación del 77% dentro de las cuentas por pagar, retención en la fuente por (\$11.076.198) con el 7%, retenciones y aportes de nómina por (\$24.054.214) 16%.

Se discriminan a continuación:

DESCRIPCION	SUBCUENTA	CUENTA	GRUPO	%
PASIVO CORRIENTE			(2.158.338.761)	99%
23 CUENTAS POR PAGAR			(149.787.147)	7%
2335 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		(114.656.735)		77%
233525 HONORARIOS	(14.339.274)			
233530 SERVICIOS	(87.938.461)			
233545 SERVICIOS PUBLICOS	(1.090.100)			
233560 GASTOS DE REPRESENTACION Y RELACIONES PUBLICAS	(11.288.900)			
2365 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		(11.076.198)		7%
236505 SALARIOS Y PAGOS LABORALES	(4.701.889)			
236515 HONORARIOS	(606.096)			
236525 SERVICIOS	(570.951)			
236530 ARRENDAMIENTOS	(311.500)			
236535 RENDIMIENTOS FINANCIEROS	(960.793)			
236540 COMPRAS	(3.924.969)			
2370 RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		(24.054.214)		16%
237005 APORTES ADMINISTRADORAS DE PENSIONES	(8.893.403)			
237010 APORTES ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	(6.946.011)			
237015 APORTES ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFESIONALES	(1.704.200)			
237020 FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTIA	(148.000)			
237025 APORTES AL I.C.B.F. SENA Y CAJAS DE COMPENSACION	(6.362.600)			

NOTA 9: 25 OBLIGACIONES LABORALES

DESCRIPCION	SALDO CUENTA	SALDO GRUPO	%
PASIVO CORRIENTE		(2.158.338.761)	99%
25 OBLIGACIONES LABORALES		(109.317.785)	5%
2505 NOMINA POR PAGAR	(44.047.854)		40%
2510 CESANTIAS CONSOLIDADAS	(53.794.104)		49%

2515 INTERESES SOBRE CESANTIAS	(6.402.361)		6%
2540 INDEMNIZACIONES LABORALES	(5.073.466)		5%

fuelle: Sistema Contable SIIGO

Las obligaciones laborales representan el 5% del total del pasivo corriente; Es importante mencionar que por concepto de salarios se adeuda el mes de diciembre por (\$44.047.854), con un porcentaje de participación del 40% dentro de las obligaciones laborales, las cesantías por consignar en los fondos (\$ 53.794.104) con un porcentaje del 49% e interés de cesantías (\$ 6.402.361) pagaderas en el mes de febrero de 2025 con el 6% y por indemnizaciones laborales por 5% que corresponde a valor por cancelar de liquidación de un empleado.

NOTA 10: 26 PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

DESCRIPCION	SALDO CUENTA	SALDO GRUPO	%
PASIVO CORRIENTE		(2.158.338.761)	99%
26 PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES		(172.502.329)	8%
2610 PARA OBLIGACIONES LABORALES	(22.502.329)		13%
2615 PARA OBLIGACIONES FISCALES	(150.000.000)		87%

fuelle: Sistema Contable SIIGO

Los pasivos estimados y provisiones representan el 8% del total del pasivo corriente, incluyen provisión para pago de vacaciones del personal por (\$ 22.502.329) con una participación del 13% y provisión de (\$150.000.000) para pago de declaración en la renta de la vigencia con una participación del 87%.

NOTA 11: PASIVO NO CORRIENTE:

DESCRIPCION	SALDO CUENTA	SALDO GRUPO	%
PASIVO NO CORRIENTE			1%
21 OBLIGACIONES FINANCIERAS		(31.412.247)	
2105 BANCOS NACIONALES	(14.076.399)		
2120 COMPAÑIAS DE FINANCIAMIENTO COMERCIAL	(17.335.848)		

fuelle: Sistema Contable SIIGO

El pasivo no corriente por (\$ 31.412.247) representa el 1% del total de pasivo y corresponde a una obligación adquirida con el banco de Bogotá pactada con una tasa variable el cual finaliza en febrero de 2026 y un crédito para adquisición de vehículo.

NOTA 12: 3 PATRIMONIO

DESCRIPCION	SALDO CUENTA	SALDO GRUPO	%
PATRIMONIO		(2.816.114.291)	56%
31 CAPITAL SOCIAL		(50.000.000)	2%
3105 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	(50.000.000)		
36 RESULTADOS DEL EJERCICIO		(456.533.087)	16%
3605 UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	(456.533.087)		
37 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		(2.309.581.204)	82%
3705 UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	(2.309.581.204)		

fuelle: Sistema Contable SIIGO

UNILAB Laboratorio clínico y citológico SAS con corte a 31 de diciembre de 2024 posee un PATRIMONIO POR VALOR DE DOS MIL OCHOCIENTOS DIECISÉIS MILLONES CIENTO CATORCE MIL DOSCIENTOS NOVENTA Y UN PESOS (\$ 2.816.114.291), el cual representa el 56% de los activos.

El capital social por (\$ 50.000.000) corresponde al 2% del total del patrimonio, para la vigencia UNILAB generó una utilidad del ejercicio de (\$ 456.533.087) que equivale al 16% del total del patrimonio, y utilidades acumuladas por (\$ 2.309.581.204).

INGRESOS

UNILAB Laboratorio clínico y citológico SAS con corte a 31 de diciembre 31 de 2024 percibió unos INGRESOS por valor de seis mil ochocientos sesenta y cuatro millones quinientos noventa y seis mil ochocientos veintiocho pesos (\$ 6.864.596.828), representado como se indica a continuación:

CUENTA	NOMBRE	SALDO CUENTA	SALDO GRUPO	%
4	TOTAL INGRESOS		6.864.596.828	99,9%
41	INGRESOS OPERACIONALES	6.855.658.697		0,1%
42	NO OPERACIONALES	8.938.132		

Los ingresos operacionales equivalen al 99,9% del total de ingresos y corresponden a la prestación de servicios de laboratorio, los ingresos no operacionales representan el 0,1% e incluyen descuentos condicionados, ingresos de ejercicios anteriores, mayor valor registrado en gastos, donaciones, entre otros.

NOTA 13: 41 INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales para la vigencia fueron por valor de (\$ 7.059.960.777) y devoluciones registra el valor de (\$ 204.302.080) para generar unos ingresos netos de (\$ 6.855.658.697) como se indica a continuación:

CUENTA	NOMBRE	SALDO AUXILIAR	SALDO SUBCUENTA	SALDO CUENTA	SALDO GRUPO	%
4	TOTAL INGRESOS				6.864.596.828	100%
41	INGRESOS OPERACIONALES			6.855.658.697		99,9%
4125	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO		7.059.960.777			
412502	PARTICULARES	556.025.082				7,9%
412503	INGRESOS POR INSUMOS Y MATERIALES	6.815.237				0,1%
412504	VENTAS POR SERVICIOS DE LABORATORIO	6.378.083.255				90,3%
412510	ESPECIALISTAS	119.037.203				1,7%
4175	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS EN VENTAS		(204.302.080)			

fuelle: Sistema Contable SIIGO

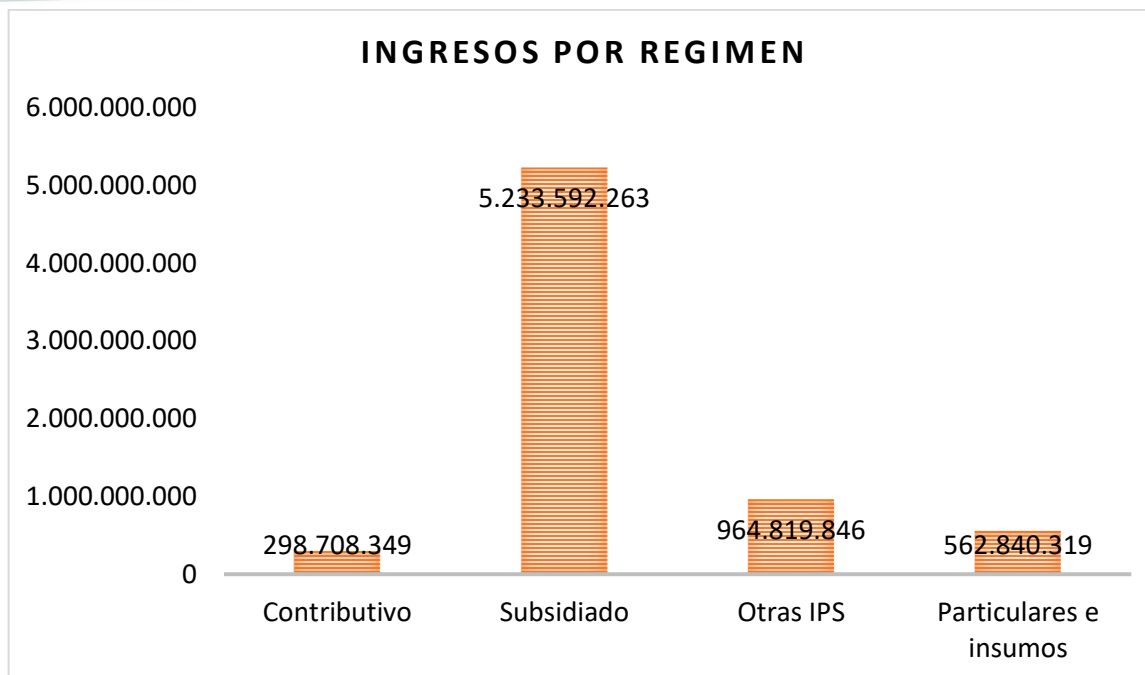
Particulares e insumos y materiales representan el 8% del total de los ingresos, ventas por servicios de laboratorio por (\$ 6.378.083.255) y representan el 90% del total de los ingresos operacionales, especialistas por (\$119.037.203) y representan el 1.7%. Devoluciones y descuentos por (\$204.302.080).

A continuación, se discrimina la facturación por departamento:

FACTURACION SERVICIOS DE LABORATORIO				
REGIMEN	DEPARTAMENTO		TOTAL 2024	%
	NARIÑO	CAUCA		
Contributivo	180.009.206	118.699.143	298.708.349	4%
Subsidiado	3.559.587.109	1.674.005.154	5.233.592.263	74%
Otras IPS	400.060.866	564.758.980	964.819.846	14%
Particulares e insumos	361.665.351	201.174.968	562.840.319	8%
Total	4.501.322.532	2.558.638.245	7.059.960.777	100%
% por departamento	64%	36%	100%	

Se puede observar que la mayor participación corresponde a afiliados del régimen subsidiado que equivale al 74%, Otras IPS el 14%. a particulares e insumos el 8%, y régimen contributivo al 4%.

A continuación, se puede observar en la gráfica el comportamiento de los servicios de salud por régimen en Cauca y Nariño:



Los mayores ingresos en UNILAB se perciben de entidades del régimen subsidiado y está representado en las entidades como se indica a continuación:

FACTURACION REGIMEN SUBSIDIADO				
ENTIDAD	NARIÑO	CAUCA	TOTAL 2024	%
SANITAS	650.260.024		650.260.024	12%
COMPENSAR	231.900		231.900	0%
ASMET SALUD	235.064.057	1.211.387.441	1.446.451.498	28%
EMSSANAR	2.674.031.128		2.674.031.128	51%
REHABILITAR		86.821.507	86.821.507	2%
IPS MISERICORDIAS	41.704.134		41.704.134	1%
NUEVA POPAYAN		334.092.072	334.092.072	6%
SUBTOTAL	3.601.291.243	1.632.301.020	5.233.592.263	100%

fuelle: Sistema Contable SIIGO

Los ingresos en UNILAB que se perciben por entidades del régimen contributivo está representado en las entidades como se indica a continuación:

FACTURACION REGIMEN CONTRIBUTIVO				
ENTIDAD	NARIÑO	CAUCA	TOTAL 2024	%
SANITAS	73.380.448		73.380.448	25%
COSMITET		10.180.289	10.180.289	3%
ASMET SALUD	27.508.031	24.381.633	51.889.664	17%
EMSSANAR	89.376.727		89.376.727	30%
NUEVA POPAYAN		73.881.221	73.881.221	25%
SUBTOTAL	190.265.206	108.443.143	298.708.349	100%

fuelle: Sistema Contable SIIGO

Los ingresos en UNILAB que se perciben por IPS está representado en las entidades como se indica a continuación:

FACTURACION OTRAS IPS				
ENTIDAD	NARIÑO	CAUCA	TOTAL	%
PROINSALUD	52.479.860		52.479.860	5%
ESE LUIS ACOSTA	7.463.700		7.463.700	1%
FOMAG	73.977.577		73.977.577	8%
HOSPITAL SAN CARLOS	10.770.663		10.770.663	1%
HOSPITAL EDUARDO SANTOS	66.967.156		66.967.156	7%
HOSPITAL EL BUEN SAMARITANO	2.274.200		2.274.200	0%
HOSPITAL EL BORDO		84.326.201	84.326.201	9%
UNIVERSIDAD NACIONAL	3.400.000		3.400.000	0%
INPEC BOLIVAR		504.000	504.000	0%
MEDICRON	130.679.700		130.679.700	14%
CENTRO DE SALUD DE CARTAGO	22.833.200		22.833.200	2%
HOSPITAL SAN JUAN BAUTISTA	365.360		365.360	0%
ESE SURORIENTE		13.822.720	13.822.720	1%
ESE SUROCCIDENTE		209.860.159	209.860.159	22%
CENTRO DOS		18.258.200	18.258.200	2%
AGS		231.201.700	231.201.700	24%
SALUD VIDA	28.849.450		28.849.450	3%
FUNDACION NUTRIENDO SUEÑOS		6.786.000	6.786.000	1%
SUBTOTAL	400.060.866	564.758.980	964.819.846	100%

fuelle: Sistema Contable SIIGO

PARTICIPACIÓN DE FACTURACIÓN POR DEPARTAMENTO Y RÉGIMEN 2024

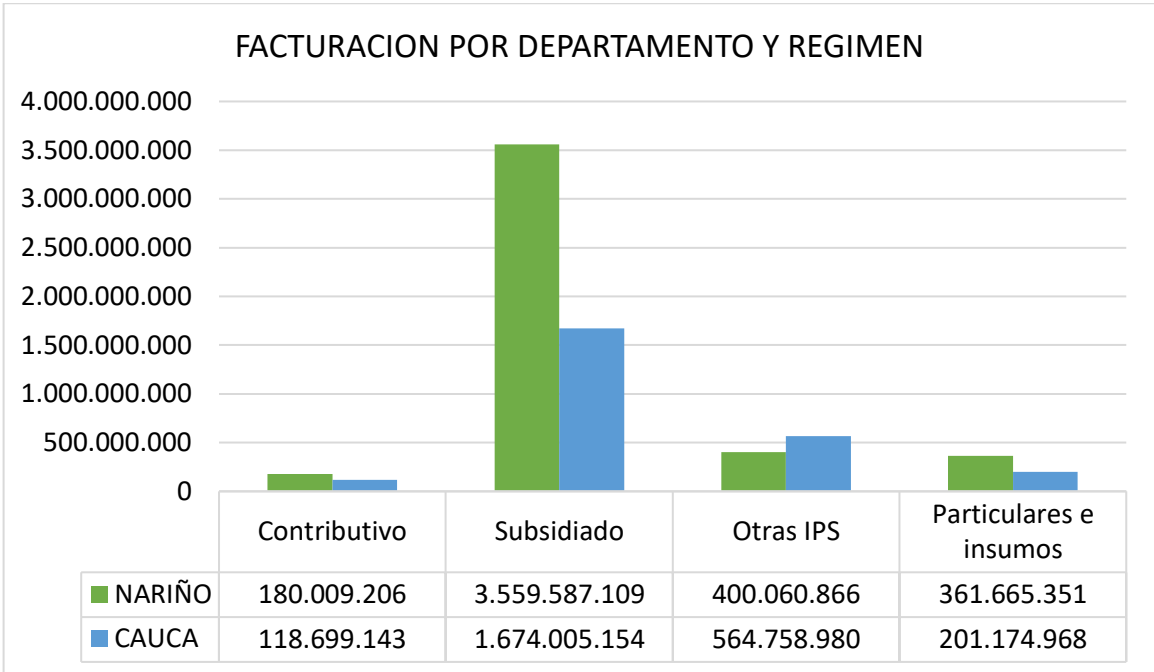
FACTURACION SERVICIOS DE LABORATORIO						
REGIMEN	DEPARTAMENTO				TOTAL 2024	%
	NARIÑO	%	CAUCA	%		
Contributivo	180.009.206	4%	118.699.143	5%	298.708.349	4%
Subsidiado	3.559.587.109	79%	1.674.005.154	65%	5.233.592.263	74%
Otras IPS	400.060.866	9%	564.758.980	22%	964.819.846	14%
Particulares e insumos	361.665.351	8%	201.174.968	8%	562.840.319	8%
Total	4.501.322.532	100%	2.558.638.245	100%	7.059.960.777	100%
% por departamento	64%		36%		100%	

fuelle: Sistema Contable SIIGO

Se puede observar que la facturación en el departamento de Nariño corresponde al 64% del total por (\$ 4.501.322.532), de los cuales la mayor participación se obtiene de lo facturado al régimen subsidiado con el 79%, otras IPS el 9%, particulares e insumos el 8% y régimen contributivo el 4%.

Respecto a la facturación en el departamento del Cauca corresponde al 36% del total por (\$ 4.558.638.245), de los cuales la mayor participación se obtiene de lo facturado al régimen subsidiado con el 65 %, otras IPS el 22 %, particulares e insumos el 8% y el régimen contributivo el 5%.

Gráficamente se indica a continuación:



Se observa que Nariño sobrepasa la facturación de Cauca a excepción de otras IPS, para Cauca (\$564.758.980) y Nariño (\$400.060.866), para una diferencia de (\$164.698.114).

COMPORTAMIENTO DE VENTA DE PARTICULARES POR DEPARTAMENTO

UNILAB SAS por concepto de particulares percibió la suma de (\$ 562.840.319), en el departamento de Nariño respecto a la facturación total participa en un 64%, tiene su sede la principal en la Unión, y también posee sedes en La Cruz, San Pablo y San José, para esta vigencia obtuvo unos ingresos de (\$ 361.665.351), de los cuales el 39% por (\$ 141.555.634) los obtuvo de la sede La Cruz, (\$ 116.481.167) que corresponde al 32% los obtuvo en La Unión, el 16% por (\$ 57.807.043) los obtuvo en San José y (\$ 45.821.507) que equivale al 13% se captaron en San Pablo.

Con respecto a la facturación en el departamento del Cauca participa en un 36%, UNILAB tiene sus sedes en el Bordo, Mercaderes, Rosas, Balboa, Bolívar y Argelia. Para esta vigencia obtuvo unos ingresos por (\$ 201.174.968) , de los cuales (\$ 70.523.886) que corresponde al 35% los obtuvo en El Bordo, (\$ 59.939.803) es decir el 30% los obtuvo en Mercaderes, (\$ 19.557.353) que equivale al 10% se captaron en Rosas, (\$ 19.109.660) que equivalen al 9% se obtuvieron en Bolívar, el 9% por (\$ 18.347.403) los obtuvo en Balboa, y (\$ 13.696.863) que corresponden al 7% en la sede de Argelia.

VENTAS A PARTICULARES			
MUNICIPIO/DPTO	VALOR	% DPTO	% TOTAL
LA CRUZ	141.555.634	39%	
LA UNION	116.481.167	32%	
SAN JOSE	57.807.043	16%	
SAN PABLO	45.821.507	13%	
TOTAL NARIÑO	361.665.351		64%
BORDO	70.523.886	35%	
MERCADERES	59.939.803	30%	
ROSAS	19.557.353	10%	
BOLIVAR	19.109.660	9%	
BALBOA	18.347.403	9%	
ARGELIA	13.696.863	7%	
TOTAL CAUCA	201.174.968		36%
TOTAL	562.840.319		100%

fuelle: Sistema Contable SIIGO

GLOSAS RECEPCIONADAS

	VALOR FACTURADO	VALOR GLOSADO	A FAVOR DE UNILAB	A FAVOR EPS
CAUCA	214.053.272	1.715.419	1.318.526	396.893
NARIÑO	3.189.237.633	83.173.586	67.709.270	14.130.142
TOTAL	3.403.290.905	84.889.005	69.027.796	14.527.035
%			81%	17%

Por concepto de glosas se recepciona la suma de (\$ 84.889.005), de las cuales se logra recuperar el 81% por valor de (\$69.027.796) y se acepta la suma de (\$ 14.527.035). a 31 de diciembre de 2024 algunas glosas se encuentran en conciliación.

Glosas por departamento:

GLOSAS CAUCA					
MES	ENTIDAD	VALOR FACTURADO	VALOR GLOSADO	A FAVOR UNILAB	A FAVOR EPS
feb-24	REHABILITAR	11.999.970	172.880	86.120	86.760
mar-24	REHABILITAR	6.580.676	86.680	35.200	51.480
ene-24	NUEVA POPAYAN	20.932.638	31.500	0	31.500
abr-24	NUEVA POPAYAN	5.157.379	133.988	0	133.988
jul-24	ASMET SUB	117.676.981	12.300	0	12.300
ago-24	ASMET SUB	47.832.882	392.471	332.850	59.621
jul-24	ASMET CONT	3.872.746	885.600	864.356	21.244
SUBTOTAL CAUCA		214.053.272	1.715.419	1.318.526	396.893
			%	77%	23%

GLOSAS NARIÑO					
MES	ENTIDAD	VALOR FACTURADO	VALOR GLOSADO	A FAVOR UNILAB	A FAVOR EPS
mar-24	ASMET CONT	368.877	335.077	3.350.177	0
may-24	ASMET CONT	288.421	248.570	248.570	0
ago-24	ASMET CONT	695.721	236.570	206.570	30.000
nov-24	ASMET CONT	1.257.571	340.000	340.000	0
dic-24	ASMET CONT	1.376.144	120.000	0	0
feb-24	ASMET SUB	630.902	395.500	0	395.500
abr-24	ASMET SUB	16.617.429	317.200	317.200	0
jul-24	ASMET SUB	18.566.366	2.690.000	2.520.000	170.000
ago-24	ASMET SUB	23.706.514	124.000	0	0
sept-24	ASMET SUB	31.222.606	13.090.000	10.780.000	2.310.000
oct-24	ASMET SUB	19.743.501	3.610.500	2.991.810	618.690
nov-24	ASMET SUB	35.746.511	14.960.000	14.960.000	0



dic-24	ASMET SUB	18.947.119	1.250.600	0	0
mar-24	EMSSANAR CONT	7.498.833	247.300	0	247.300
abr-24	EMSSANAR CONT	9,591,466	168.100	0	168.100
may-24	EMSSANAR CONT	9.306.932	386.300	386.300	0
jun-24	EMSSANAR CONT	6.604.665	258.171	0	0
sept-24	EMSSANAR CONT	6.066.000	11.425	0	0
abr-24	EMSSANAR SUB	254.136.133	12.278.617	12.278.617	2.354.617
may-24	EMSSANAR SUB	244.806.291	861.300	861.300	
jun-24	EMSSANAR SUB	206.751.872	548.170	0	0
jul-24	EMSSANAR SUB	244.421.800	2.942.250	2.703.980	396.180
ago-24	EMSSANAR SUB	237.000.100	47.675	0	0
sept-24	EMSSANAR SUB	273.261.400	111.350	0	0
oct-24	EMSSANAR SUB	281.477.000	658.900	658.900	0
nov-24	EMSSANAR SUB	283.347.300	109.900	109.900	0
jun-24	FOMAG	5.053.380	846.300	0	0
ago-24	FOMAG	4.866.782	415.080	0	0
sept-24	FOMAG	12.591.975	2.955.200	0	0
ene-24	SANITAS CONT Y SUB	31.017.546	13.610	13.610	0
feb-24	SANITAS CONT Y SUB	51.716.789	183.835	50.460	133.375
mar-24	SANITAS CONT Y SUB	38.014.950	10.500	0	10.500
abr-24	SANITAS CONT Y SUB	49.620.630	6.000	0	6.000
may-24	SANITAS CONT Y SUB	73.497.662	995.755	45.400	950.355
jun-24	SANITAS CONT Y SUB	66.322.605	23.130	4.500	18.630
jul-24	SANITAS CONT Y SUB	70.313.959	325.960	270.260	55.700
ago-24	SANITAS CONT Y SUB	60.042.812	550.120	532.120	18.000
sept-24	SANITAS CONT Y SUB	70.189.487	284.320	284.320	0
oct-24	SANITAS CONT Y SUB	81.003.113	589.520	0	589.520
nov-24	SANITAS CONT Y SUB	80.634.447	460.560	447.060	13.500
dic-24	SANITAS CONT Y SUB	51.266.472	71.909	53.709	18.200
jul-24	PROINSALUD	11.126.080	450.100	113.170	336.930
ago-24	PROINSALUD	11.933.820	302.900	0	302.900
sept-24	PROINSALUD	11.061.020	127.200	0	0
nov-24	PROINSALUD	4.114.320	40.000	40.000	0
dic-24	PROINSALUD	2.663.100	33.200	33.200	
mar-24	SALUD VIDA	3.133.100	780.800	610.800	170.000
may-24	SALUD VIDA	1.823.900	436.800	426.600	4.800
jul-24	SALUD VIDA	1.993.500	19800	0	19800
nov-24	SALUD VIDA	1589850	23.650	11.750	11.900
SUBTOTAL NARIÑO		3.189.237.633	83.173.586	67.709.270	14.130.142
		%		81%	17%

De las glosas del departamento de Nariño, lo correspondiente a Sanitas por (\$1.813.780) no están registradas en el software contable SIIGO debido a que aún no se cuentan con las actas firmadas.

En la cuenta de devoluciones, rebajas y descuentos en prestación de servicios por la suma de (\$ 204.302.080), está incluida la suma de glosas por (\$ 12.713.255), el descuento del acuerdo de pago de MEDICRON por (\$167.863.712), descuentos en las cuentas de REHABILITAR por concepto de toma de muestras de la ESE SURORIENTE por (\$ 8.248.737) y valores de ASMET por pagos mal aplicados en el año 2021 por (\$ 15.476.376).

NOTA 14: 42 INGRESOS NO OPERACIONALES

Los ingresos no operacionales ascienden a la suma de (\$ 8.938.132) que representan el 0,1% del total de los ingresos e incluyen descuentos comerciales condicionados por (\$336.663), que equivale al 4% del total de los no operacionales, ingresos de ejercicios anteriores por (\$ 427.595) que corresponde al 5% y diversos por valor de (\$ 8.173.874) que equivale al 91%.

A continuación, se discrimina por conceptos:

CUENTA	NOMBRE	SALDO AUXILIAR	SALDO SUBCUENTA	SALDO CUENTA	SALDO GRUPO	%
4	TOTAL INGRESOS				6.864.596.828	100%
42	NO OPERACIONALES			8.938.132		0,1%
4210	RENDIMIENTOS FINANCIEROS		336.663			4%
421030	DESCUENTOS COMERCIALES CONDICIONADOS	336.663				
4265	INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		427.595			5%
426510	INGRESOS EJERCICIOS ANTERIORES	427.595				
4295	DIVERSOS		8.173.874			91%
429530	APROVECHAMIENTOS	1.185.362				
429540	DONACIONES	3.944.191				
429541	MAYOR VR REGISTRADO EN GASTOS	349.245				
429581	AJUSTE AL PESO	22.897				
429595	OTROS INGRESOS	2.672.179				

fuelle: Sistema Contable SIIGO

GASTOS

UNILAB Laboratorio clínico y citológico SAS con corte a 31 de diciembre 31 de 2024 incurrió en unos GASTOS por valor de DOS MIL NOVECIENTOS OCHENTA Y NUEVE MILLONES TRECIENTOS SETENTA Y SIETE MIL DOSCIENTOS VEINTISÉIS PESOS (\$ 2.989.377.226), que absorben el 44% del total de los ingresos representado como se indica a continuación:

CUENTA	NOMBRE	SALDO CUENTA	SALDO GRUPO	%
5	TOTAL GASTOS		2.989.377.226	44%
51	OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	2.119.204.954		71%
53	GASTOS NO OPERACIONALES	353.086.272		12%
54	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	517.086.000		17%

fuelle: Sistema Contable SIIGO

NOTA 15: 51 GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales por (\$ 2.119.204.954) equivalen al 71% del total de gastos, e incluye:

CUENTA	NOMBRE	SALDO SUBCUENTA	SALDO CUENTA	%
5	TOTAL GASTOS		2.989.377.226	44%
51	OPERACIONALES DE ADMINISTRACION		2.119.204.954	71%
5105	GASTOS DE PERSONAL	553.442.311		26%
5110	HONORARIOS	574.808.464		27%
5115	IMPUESTOS	3.993.000		0%
5125	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	5.180.832		0%
5130	SEGUROS	17.507.100		1%
5135	SERVICIOS	181.336.466		9%
5140	GASTOS LEGALES	7.736.614		0%
5145	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	58.487.292		3%
5150	ADECUACION E INSTALACION	8.361.300		0%
5155	GASTOS DE VIAJE	66.438.700		3%
5160	DEPRECIACIONES	329.187.053		16%
5165	AMORTIZACIONES	8.376.000		0%
5195	DIVERSOS	215.612.411		10%
5199	PROVISIONES	88.737.411		4%

fuelle: Sistema Contable SIIGO

Se puede observar que los gastos de personal por (\$ 553.442.311) corresponden al 26% del total de gastos administrativos incluye salarios, horas extras, auxilios de transporte, cesantías e interés de cesantías, prima de servicios, vacaciones, dotación a trabajadores, el aporte por salud, pensión, riesgos, y caja de compensación, SENA e ICBF entre otros. Con corte a diciembre existen 6 cargos administrativos.

El pago a contratistas del área administrativa registrado en la cuenta de honorarios por (\$ 574.808.464) corresponde al 27% del total de gastos. Con corte a diciembre se contaba con 26 contratistas.

En impuestos por (\$ 3.993.000) corresponde a lo cancelado por industria y comercio, contribuciones y afiliaciones por (\$5.180.832) corresponde a lo cancelado a la SUPERSALUD.

Seguros por (\$17.507.100) por el 1%, corresponde a seguro de cumplimiento, de vida colectiva, todo riesgo, flota y equipo de transporte.

Por concepto de servicios se causó (\$ 181.336.466) que corresponden al 9% del total de gastos incluye energía por (\$ 61.503.952), servicio telefónico e internet (\$ 48.768.033), proceso electrónico de datos que es consumo de facturas electrónicas por (\$ 24.267.811), acueducto por (\$ 7.806.250), transporte fletes y acarreos por (\$ 30.447.060), entre otros.

Gastos legales por (\$7.736.614) corresponde a registro mercantil por (\$ 4.936.400) , tramites y licencias y otros gastos legales.

Por concepto de mantenimiento y reparaciones de maquinaria y equipos, equipo de oficina y equipo de cómputo se causó (\$ 58.487.292) que corresponden al 3% del total de gastos.

Gastos de viaje por (\$ 66.438.700) que corresponde al 3% del total de los gastos incluye alojamiento y manutención de las salidas de los contratistas.

Por concepto de depreciaciones se causó (\$ 329.187.053) que corresponde al 16% del total de gastos utilizando el método de línea recta.

En la cuenta de diversos por valor de (\$ 215.612.411) que corresponde al 10% del total de ingresos se causó gastos de elementos de aseo y cafetería (\$ 25.462.077), útiles, papelería y fotocopias (\$ 45.361.447), combustibles y lubricantes (\$ 55.848.912), estampillas (\$ 36.787.829), gastos de representación (\$ 30.000.000), entre otros.

NOTA 16: 53 GASTOS NO OPERACIONALES

Los gastos no operacionales por valor de (\$ 353.086.272) corresponden al 12% del total de gastos como se indica a continuación:

CUENTA	NOMBRE	SALDO SUBCUENTA	SALDO CUENTA	%
5	TOTAL GASTOS		2.989.377.226	44%
53	GASTOS NO OPERACIONALES		353.086.272	12%
5305	ENTIDADES FINANCIERAS	80.707.757		23%
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS	54.339.232		15%
5395	GASTOS DIVERSOS	218.039.283		62%

fuelle: Sistema Contable SIIGO

Por concepto de gastos con entidades financieras se causó intereses por la suma de (\$ 80.707.757) que corresponde al 23% del total de gastos no operacionales.

Por concepto de gastos extraordinarios se causó la suma de (\$ 54.339.232) que corresponden al 15% del total de estos gastos, y se registra las retenciones asumidas, costos y gastos de ejercicios anteriores.

Por concepto de gastos diversos se causó la suma de (\$ 218.039.283), que corresponde al 62% del total de estos gastos y son generados por pago de intereses a particulares (\$ 197.609.973) y pagos al fondo nacional de garantías.

NOTA 17: 54 IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIO

El Impuesto de renta y complementarios: por valor de (\$ 517.086.000) corresponde al 17% del total de los gastos como se indica a continuación:

CUENTA	NOMBRE	SALDO CUENTA	SALDO GRUPO	%
5	TOTAL GASTOS		2.989.377.226	44%
54	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	517.086.000		17%

COSTOS

UNILAB Laboratorio clínico y citológico SAS con corte a 31 de diciembre 31 de 2024 genero unos COSTOS por valor de TRES MIL CUATROCIENTOS DIECIOCHO MILLONES SEISCIENTOS OCHENTA Y SEIS MIL QUINIENTOS DIECISÉIS PESOS (\$ 3.418.686.516), que observen el 50% del total de los ingresos y está representado como se indica a continuación:

CUENTA	NOMBRE	SALDO SUBCUENTA	SALDO CUENTA	%
6	COSTO DE VENTAS O PRESTACION DE SERVICIOS		3.418.686.516	50%
61	COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS		3.418.686.516	
6105	COSTOS PRESTACION DE SERVICIOS	552.363.625		16%
6125	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	2.860.063.486		84%
6135	UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	2.265.900		0%
6160	RECOLECCION DE RESIDUOS BIOLOGICOS	18.800.211		1%
6195	DEVOLUCIONES EN COMPRAS	(14.806.706)		0%

fuelle: Sistema Contable SIIGO

Detallando por cada concepto los costos de prestación de servicios por (\$ 552.363.625) corresponden al 16% del total de costos, la unidad de apoyo diagnostico por (\$ 2.860.063.486) corresponde al 84% del total, entre los más representativos.

NOTA 18: 6105 COSTOS PRESTACION DE SERVICIOS

CUENTA	NOMBRE	SALDO AUXILIAR	SALDO SUBCUENTA	SALDO CUENTA	%
6	COSTO DE VENTAS O PRESTACION DE SERVICIOS			3.418.686.516	50%
61	COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS			3.418.686.516	
6105	COSTOS PRESTACION DE SERVICIOS		552.363.625		16%
610501	SALARIOS	333.436.134			60%

610502	AUXILIO DE TRANSPORTE	11.356.200			2%
610503	CESANTIAS	29.685.285			5%
610504	INTERESES DE CESANTIAS	3.531.676			1%
610505	PRIMA DE SERVICIOS	29.633.568			5%
610506	VACACIONES	17.371.335			3%
610507	BONIFICACIONES OCASIONALES	600.000			0%
610508	APORTE A ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	29.258.116			5%
610509	APORTE A FONDO DE PENSIONES O CESANTIAS	41.309.664			7%
610510	APORTE A CAJA DE COMPENSACION	14.015.827			3%
610511	APORTE ICBF	10.513.863			2%
610512	APORTE SENA	7.009.607			1%
610513	APORTES A ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFESIONALES	8.225.994			1%
610514	INDEMNIZACIONES LABORALES	12.277.163			2%
610515	HORAS EXTRAS	3.950.187			1%
610516	INCAPACIDADES	189.006			0%

fuelle: Sistema Contable SIIGO

Se puede observar que los gastos de salarios personal por (\$ 333.436.134) corresponden al 60% del total de Costos por prestación de servicios; horas extras y auxilios de transporte (\$15.306.387) corresponden al 3%, cesantías e interés de cesantías, prima de servicios y vacaciones por (\$ 80.221.864) que corresponden al 14% del total de costos de prestación de servicios, el aporte por salud, pensión, riesgos por valor de (\$ 78.793.774) que equivalen al 13%, y pago caja de compensación, SENA e ICBF por (\$ 31.539.297) que equivalen al 6%, indemnizaciones laborales por (\$ 12.277.163) que corresponden al 2% y por bonificaciones (\$ 600.000) que equivale al 0%, con corte a diciembre se contaba con 12 cargos asistenciales.

NOTA 19: 6125 UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO

CUENTA	NOMBRE	SALDO AUXILIAR	SALDO SUBCUENTA	SALDO GRUPO	%
6	COSTO DE VENTAS O PRESTACION DE SERVICIOS			3.418.686.516	50%
6125	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO		2.860.063.486		84%
612501	MATERIALES Y SUMINSITROS	1.826.150.390			64%
612505	DE PERSONAL	685.071.796			24%
612520	ARRENDAMIENTO	228.952.233			8%
612545	MANTENIMIENTO REARACIONES Y ACCESORIOS	94.175.237			3%
612550	ADECUACION E INSTALACION EN PROPIEDAD AJENA	25.713.830			1%

fuelle: Sistema Contable SIIGO

La unidad funcional de apoyo diagnóstico incluye los materiales y suministros necesarios para garantizar la prestación del servicio que suman (\$ 1.826.150.390) que equivalen el 64% por este concepto, en personal por (\$ 685.071.796) que equivale al 24% se registra el personal contratado a

través de prestación de servicios y desarrolla actividades asistenciales, por arriendo de las sedes se causó (\$ 228.952.237) que corresponde al 8% de estos costos, , el mantenimiento reparaciones por valor de (\$ 94.175.237) equivalen al 3%, y en ocasiones es necesario hacer adecuaciones en los locales alquilados que son asumidos por UNILAB, para la vigencia por valor de (\$ 25.713.830). Con corte a diciembre se contaba con 30 contratistas.

UTILIDAD DEL EJERCICIO

Finalmente, para la vigencia fiscal 2024 teniendo en cuenta los ingresos y una vez descontados los gastos y costos se obtiene una utilidad de CUATROCIENTOS CINCUENTA Y SEIS MILLONES QUINIENTOS TREINTA Y TRES MIL OCHENTA Y SIETE PESOS (\$ 456.533.087).

COMPARATIVO DE FACTURACION 2024 vs 2023

UNILAB para la vigencia 2024 facturó la suma de siete mil cincuenta y nueve millones novecientos sesenta mil setecientos setenta y siete pesos (\$ 7.059.960.777) y para el año 2023 la suma de cinco mil ochocientos cuarenta y cuatro millones seiscientos noventa y cuatro mil doscientos ochenta y un pesos (\$ 5.844.694.281), generando un incremento de los ingresos en la suma de mil doscientos quince millones doscientos sesenta y seis mil cuatrocientos noventa y seis pesos (\$ 1.215.266.496) que en porcentaje equivale a 21% con respecto al año anterior, como se indica a continuación:

FACTURACION SERVICIOS DE LABORATORIO				
REGIMEN	AÑO		VARIACION	
	2024	2023	ABSOLUTA	PORCENTUAL
Contributivo	298.708.349	234.050.380	64.657.969	28%
Subsidiado	5.233.592.263	3.618.954.921	1.614.637.342	45%
Otras IPS	964.819.846	1.435.646.035	- 470.826.189	-33%
Particulares	562.840.319	556.042.945	6.797.374	1%
TOTAL	7.059.962.801	5.844.696.304	1.215.266.497	21%

Podemos observar en la siguiente tabla el aumento del régimen subsidiado del 45%, en (\$ 1.614.637.342) debido al incremento en lo facturado a EMSSANAR, ASMET y NUEVA POPAYAN, Emssanar por concepto de citologías y la intensificación de jornadas de VPH en el departamento de Nariño las cuales pasaron de captar entre 20 - 25 a 50 - 60 usuarios, con un incremento porcentual del 100%, Asmet por (\$ 157.358.469) debido a la nueva modalidad de contratación de pago prospectivo y Nueva Popayán por (\$ 208.366.472).

FACTURACION REGIMEN SUBSIDIADO				
ENTIDAD	TOTAL 2024	TOTAL 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
SANITAS	650.260.024	703.882.472	- 53.622.448	-8%
COMPENSAR	231.900	4.831.160	- 4.599.260	-95%

ASMET SALUD	1.446.451.498	1.289.093.029	157.358.469	12%
EMSSANAR	2.674.031.128	1.339.433.256	1.334.597.872	100%
REHABILITAR	86.821.507	94.219.146	- 7.397.639	-8%
IPS MISERICORDIAS	41.704.134	61.770.198	- 20.066.064	-32%
NUEVA POPAYAN	334.092.072	125.725.600	208.366.472	166%
SUBTOTAL	5.233.592.263	3.618.954.861	1.614.637.402	45%

En el régimen contributivo se presenta un incremento del 28% por (\$ 64.657.969) por las entidades Nueva Popayán en 144%, Emssanar en 80% y Sanitas en 6%.

FACTURACION REGIMEN CONTRIBUTIVO				
ENTIDAD	TOTAL 2024	TOTAL 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
SANITAS	73.380.448	69.053.261	4.327.187	6%
COSMITET	10.180.289	26.384.447	- 16.204.158	-61%
ASMET SALUD	51.889.664	58.454.101	- 6.564.437	-11%
EMSSANAR	89.376.727	49.718.819	39.657.908	80%
NUEVA POPAYAN	73.881.221	30.258.102	43.623.119	144%
COMPENSAR		181.650	- 181.650	-100%
SUBTOTAL	298.708.349	234.050.380	64.657.969	28%

En el rubro de particulares no presenta gran variación, solo un incremento del 1% en el total, en Nariño un incremento del 8% y en Cauca un decrecimiento del 9% como se indica a continuación:

VENTAS A PARTICULARES				
MUNICIPIO/DPTO	2024	2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
LA CRUZ	141.555.634	73.874.944	67.680.690	92%
LA UNION	116.481.167	145.927.218	- 29.446.051	-20%
SAN JOSE	57.807.043	51.754.037	6.053.006	12%
SAN PABLO	45.821.507	62.852.386	- 17.030.879	-27%
TOTAL NARIÑO	361.665.351	334.408.585	27.256.766	8%
BORDO	70.523.886	62.230.468	8.293.418	13%
MERCADERES	59.939.803	73.888.573	- 13.948.770	-19%
ROSAS	19.557.353	18.413.754	1.143.599	6%
BOLIVAR	19.109.660	18.511.219	598.441	3%
BALBOA	18.347.403	33.237.111	- 14.889.708	-45%
ARGELIA	13.696.863	15.353.235	- 1.656.372	-11%
TOTAL CAUCA	201.174.968	221.634.360	- 20.459.392	-9%
TOTAL	562.840.319	556.042.945	6.797.374	1%

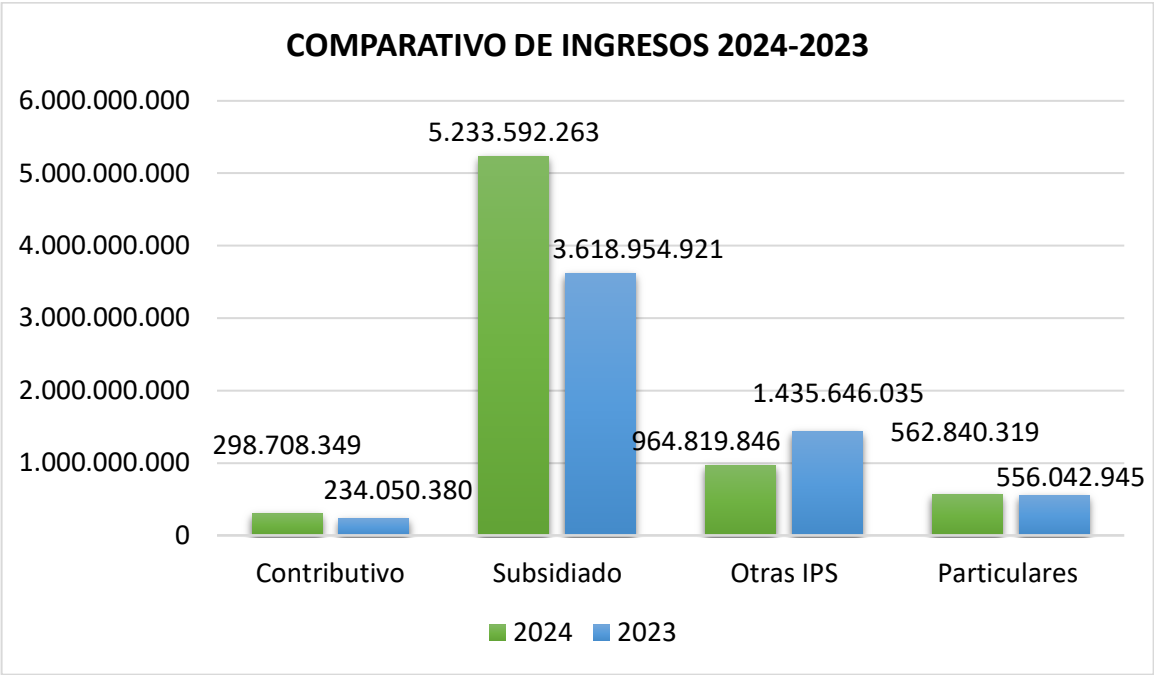
Respecto a la facturación de otras IPS se presentó una disminución del 33% debido a la diferencia entre lo facturado de MEDICRON, que para el año 2023 fue de (\$1.043.920.700) y 2024 de (\$ 130.679.700), pero esta fue una cartera de difícil cobro para la vigencia 2023 a la cual se debió realizar un descuento significativo del 25%.

Para el año 2024 se realizan nuevas contrataciones de Otras IPS las cuales suman (\$ 544.611.254) entre ellas están, Proinsalud, Fomag, Hospital Eduardo Santos, Hospital el Buen Samaritano, Hospital el Bordo, Universidad Nacional, Centro de salud de Cartago, Hospital San Juan Bautista, AGS y Fundación Nutriendo Sueños.

Se terminan otras contrataciones por (\$156.419.989) como Eira, Horisoos, María Inmaculada y ESE San José de Leiva, Distribuidora su economía sigue manteniendo relaciones con Unilab para el 2024, solo que esta se reclasificó a particulares. A pesar de finalizar con estas entidades, son más las nuevas contrataciones y por un valor más representativo.

FACTURACION OTRAS IPS				
ENTIDAD	2024	2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
PROINSALUD	52.479.860	0	52.479.860	100%
ESE LUIS ACOSTA	7.463.700	1.039.500	8.503.200	618%
FOMAG	73.977.577	0	73.977.577	100%
HOSPITAL SAN CARLOS	10.770.663	11.760.377	22.531.040	-8%
HOSPITAL EDUARDO SANTOS	66.967.156	0	66.967.156	100%
HOSPITAL EL BUEN SAMARITANO	2.274.200	0	2.274.200	100%
HOSPITAL EL BORDO	84.326.201	0	84.326.201	100%
UNIVERSIDAD NACIONAL	3.400.000	0	3.400.000	100%
INPEC BOLIVAR	504.000	280.000	784.000	80%
MEDICRON	130.679.700	1.043.920.700	1.174.600.400	-87%
CENTRO DE SALUD DE CARTAGO	22.833.200	0	22.833.200	100%
HOSPITAL SAN JUAN BAUTISTA	365.360	0	365.360	100%
ESE SURORIENTE	13.822.720	13.698.774	27.521.494	1%
ESE SUROCCIDENTE	209.860.159	156.381.295	366.241.454	34%
CENTRO DOS	18.258.200	18.998.000	37.256.200	-4%
AGS	231.201.700	0	231.201.700	100%
SALUD VIDA	28.849.450	33.147.400	61.996.850	-13%
FUNDACION NUTRIENDO SUEÑOS	6.786.000	0	6.786.000	100%
EIRA	0	47.744.060	47.744.060	-100%
IPS HORISOES SAS	0	80.747.019	80.747.019	-100%
SOCIEDAD MEDICA MARIA INMACULADA	0	187.950	187.950	-100%
ESE SAN JOSE DE LEIVA	0	26.714.960	26.714.960	-100%
DISTRIBUIDORA SU ECONOMIA	0	1.026.000	1.026.000	-100%
SUBTOTAL	964.819.846	1.435.646.035	2.400.465.881	-33%

En la gráfica se puede observar el incremento de ingresos totales del 2024 respecto al 2023.



COMPARATIVO DE FACTURACION POR DEPARTAMENTO 2024 vs 2023

FACTURACION SERVICIOS DE LABORATORIO NARIÑO				
REGIMEN	2024	2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
Contributivo	180.009.206	124.757.031	55.252.175	44%
Subsidiado	3.559.587.109	2.240.325.963	1.319.261.146	59%
Otras IPS	400.060.866	1.117.796.887	- 717.736.021	-64%
Particulares	361.665.351	334.408.585	27.256.766	8%
Total	4.501.322.532	3.817.288.466	684.034.066	18%

FACTURACION SERVICIOS DE LABORATORIO CAUCA				
REGIMEN	2024	2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
Contributivo	118.699.143	109.293.349	9.405.794	9%
Subsidiado	1.674.005.154	1.378.628.958	295.376.196	21%
Otras IPS	564.758.980	317.849.148	246.909.832	78%
Particulares	201.174.968	221.634.360	- 20.459.392	-9%
Total	2.558.638.245	2.027.405.815	531.232.430	26%

Podemos observar que el incremento porcentual en el departamento de Nariño es del 18% por valor de (\$ 684.034.066), mientras que en el Cauca es del 26%, por (\$ 531.232.430), esto debido a que otras IPS disminuye el porcentaje, con un decrecimiento del 64%, por otra parte, Cauca presenta un incremento en este rubro por el 78%.

COMPRAS DE ACTIVOS

Durante el 2024 se realizó adquisición de activos por la suma de (\$ 436.565.625), el más significativo la compra de equipo de laboratorio por (\$ 331.666.116), con un porcentaje de participación del 76%, seguido de equipos y máquinas de oficina por (\$ 70.630.999) con una participación del 16%.

En equipos de laboratorio se adquiere un MAGLUMI X3 por (\$ 168.305.800), un AUTO HEMATOLOGY ANALYZER por (\$ 49.756.600), ANALIZADOR DE QUIMICA BS-240 MINDRAY por (\$ 38.080.000), DESIONIZADOR DE AGUA por (\$ 16.193.520), entre otros.

En equipos y máquinas de oficina se adquieren 18 computadores, 9 UPS, impresoras y fotocopiadoras.

ADQUISICION DE ACTIVOS			
CUENTA	CONCEPTO	VALOR	%
15240501	MUEBLES Y ENSERES	1.059.500	0%
15240502	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	70.630.999	16%
15241001	EQUIPOS DE OFICINA	2.144.380	0%
15280501	EQUIPO DE COMPUTO DE LABORATORIO	22.585.070	5%
15281001	CELULARES	2.029.600	0%
15321501	EQUIPO DE LABORATORIO CLINICO	331.666.116	76%
15403000	EQUIPO DE TRANSPORTE-MOTOCICLETAS	6.449.960	1%
TOTALES		436.565.625	100%

INDICADORES FINANCIEROS

A continuación, se indican los indicadores de desempeño financieros de UNILAB, para la vigencia 2024 y 2023.

INDICADOR	FORMULA	2024	RESULTADO	2023	RESULTADO
Razón corriente	Activo corriente	3.548.925.958	1,64	3.125.863.567	1,61
	Pasivo corriente	2.158.338.761		1.944.406.713	
Prueba Acida	Activo corriente-Inventarios	3.292.771.222	1,53	2.910.761.893	1,50
	Pasivo corriente	2.158.338.761		1.944.406.713	
Capital neto de trabajo	Activo corriente-Pasivo Corriente	1.390.587.197	1.390.587.197	1.181.456.854	1.181.456.854

Nivel de endeudamiento	Pasivo total * 100	218.975.100.800	44	210.649.183.200	47
	Activo total	5.005.865.299		4.483.562.336	
Rendimiento sobre el activo total ROA	Utilidad neta	456.533.087	9%	77.480.881	2%
	Activo total	5.005.865.299		4.483.562.336	
Margen neto de utilidad	Utilidad neta	456.533.087	7%	77.480.881	1%
	Ventas	6.864.596.828		5.856.894.696	
Rendimiento sobre el patrimonio ROE	Utilidad neta	456.533.087	16%	77.480.881	3%
	Patrimonio	2.816.114.291		2.377.070.504	

La razón corriente presenta la proporción de activos corrientes frente a los pasivos corrientes indicando la capacidad que tiene UNILAB para cumplir con sus obligaciones, deudas o pasivos del corto plazo, es decir que para el año 2024, por cada \$1 que debe, tiene \$1.64 para respaldar la deuda. Para el año 2023 se contaba con \$1.61, indicando un aumento en la capacidad de pago, lo cual es una garantía tanto para la empresa como para sus acreedores.

La prueba acida indica si UNILAB puede atender todas sus obligaciones a menos de un año con los activos más líquidos del activo corriente, sin tener en cuenta el inventario. Para el 2024 su resultado fue de \$1.53 frente a \$1.50 del año 2023, indicando que tiene liquidez y puede cubrir con sus obligaciones en mayor proporción con respecto al año anterior.

El capital neto de trabajo positivo para nuestro análisis de (\$ 1.390.587.197) y (\$ 1.181.456.854) para el año 2024 y 2023 respectivamente, nos indica el valor que le quedaría a UNILAB después se cancelar los pasivos a corto plazo, con proyección de crecimiento.

Nivel de endeudamiento refleja el grado de apalancamiento que corresponde a la participación de los acreedores en los activos de la empresa. El resultado del año 2024 ha disminuido respecto al 2023, de 47 a 44, el margen está dentro de los rangos, indicando que, si se tiene apalancamiento financiero y que los activos de UNILAB se encuentran cada vez menos comprometidos con terceros.

Rendimiento sobre los activos total ROA mide la sostenibilidad económica y capacidad que se tiene para generar ganancias, la rentabilidad de los activos para la vigencia 2024 es del 9%, a diferencia del año 2023 con un 2%. Lo que nos indica una mejor gestión financiera.

Margen Neto de utilidad permite conocer el porcentaje de utilidad que se obtiene de las ventas después de deducir todos los costos y gastos en los que incurre en el periodo fiscal, los resultados del 7% y 1% para la vigencia 2024 y 2023 respectivamente, indica un crecimiento notable y significativo en la utilidad.

Rendimiento sobre el patrimonio ROE sirve para medir tanto la rentabilidad de una empresa como la relación entre el beneficio neto y la cifra de fondos propios, su rango ideal sería entre el 15 y 20%, para esta vigencia 2024 se observa un incremento frente al 2023, pasando del 3% al 16%, lo que indica un buen retorno de la inversión.

En conclusión, al comparar los resultados de ROE y ROA es Positivo; porque el ROE es superior al ROA. ($16 > 9$), indica que parte del activo se ha financiado con deuda, lo que se conoce como apalancamiento positivo y de esta forma, ha crecido la rentabilidad financiera en mayor proporción respecto al año anterior.

CONCLUSIONES:

- Durante la vigencia 2024 UNILAB LABORATORIO CLÍNICO Y CITOLÓGICO percibió ingresos totales por valor de (\$ 6.864.596.828), se incurrió en costos y gastos por (\$ 3.418.686.516) y (\$ 2.989.37.226) respectivamente generando una utilidad de (\$ 456.533.087) que equivale al 7%, a diferencia del año anterior que cerró con una utilidad del 1%, es evidente el crecimiento y la gestión financiera por parte de las Directivas de la entidad para generar mayores ingresos con la firma de nuevas contrataciones.
- El incremento en la facturación durante el año 2024, respecto a la vigencia 2023 fue del 21% representada en (\$ 1.215.266.497), el cual obedece a la ampliación en la contratación de las EPS Emssanar y Asmet Salud, y la inclusión de nuevas contrataciones con entidades como, Proinsalud, Fomag, Hospital Eduardo Santos, Hospital el Buen Samaritano, Hospital el Bordo, Universidad Nacional, Centro de salud de Cartago, Hospital San Juan Bautista, AGS y Fundación Nutriendo Sueños.
- Para el año 2024 se lleva a cabo una reducción de costos y gastos como la liquidación de contratos de arrendamiento de las sedes de El Bordo por (\$ 19.800.000), La Vega por (\$ 11.700.000), La Unión (Almacén) por (\$ 5.638.400) y segundo piso administrativo por (\$ 3.936.576), para un total de (\$ 41.074.976), adicional se realizó un recorte en el grupo de contratistas por (\$ 134.353.140) y del personal de nómina por (\$ 71.176.185). La reducción total fue de (\$ 246.604.301).
- UNILAB LABORATORIO CLÍNICO Y CITOLÓGICO tuvo una activa participación en las mesas de saneamiento y depuración de cartera convocadas por la Superintendencia Nacional de salud en Nariño y Cauca, en aras de contar con información actualizada y depurada, garantizando la confiabilidad de la información. Adicional se suministró información de Saldos en cartera requerida por el área jurídica para adelantar acuerdos de pago con entidades como ASMET SALUD, cuya obligación ascendía a (\$ 448.732.571), cifra que se acordó pagar en 3 cuotas.
- Se logra recuperar una cartera que ya había prescrito con el Hospital del Bordo por (\$ 78.676.998) gracias a la gestión e intervención de la gerencia.
- Para 2024 la única provisión de cartera es la de COVID por la suma de (\$ 88.737.411), al presentar una edad de más de 360 días.
- La información financiera es confiable y oportuna, y refleja la situación real del Laboratorio, verificable en los estados financieros indicando un cumplimiento del 100%.