

SURGI-FAST S.A
NIT 819.006.339-1
Santa Marta, Magdalena
VIGILADO SUPERSALUD
BALANCE GENERAL BAJO NIIF
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
Cifras en pesos colombianos, 2 decimales

ACTIVO

1	ACTIVOS		
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		54.109.076,00
1101	EFFECTIVO		54.109.076,00
110101	CAJA MENOR	903.094,00	
110104	BANCOS CUENTAS CORRIENTES-MONEDA NACIONAL	52.599.759,00	
110106	BANCOS CUENTAS DE AHORRO-BANCOS MONEDA NACIONAL	606.223,00	
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		7.699.700,00
1204	INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE DEUDA O PATRIMONIO AL COSTO		7.699.700,00
120404	ACCIONES EN OTROS SECTORES	7.499.700,00	
120405	CERTIFICADOS DE DEPÓSITO A TÉRMINO	200.000,00	
13	CUENTAS POR COBRAR		546.800.605,00
1301	DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VALOR NOMINAL		465.126.570,00
130125	CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS- PENDIENTE POR RADICADAR	33.072.984,00	
130126	CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS- RADICADA	432.053.586,00	
1313	ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS		16.722.794,00
131301	PROVEEDORES	3.029.001,00	
131302	CONTRATISTAS	13.693.793,00	
1314	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR		128.736.368,00
131401	ANTICIPO DE IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	128.736.368,00	
131404	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	0,00	
1320	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		-63.785.127,00
132001	DEUDORES DEL SISTEMA- AL COSTO	-63.785.127,00	
15	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		831.905.190,00
1501	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO		1.795.798.099,00
150115	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES-CLÍNICAS Y HOSPITALES	791.376.150,00	
150123	MAQUINARIA Y EQUIPO- OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	75.193.204,00	
150124	EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	29.148.107,00	
150132	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	37.384.987,00	
150138	EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO-HOSPITALIZACIÓN	860.526.451,00	
150165	PLANTAS Y REDES-OTRAS PLANTAS Y REDES	2.169.200,00	
1503	DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO MODELO DEL COSTO (CR)		-963.892.909,00
150301	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	-164.351.538,00	
150302	MAQUINARIA Y EQUIPO	-71.147.250,00	
150303	EQUIPO DE OFICINA	-27.987.636,00	
150304	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	-32.991.467,00	
150305	EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO	-667.415.018,00	
17	ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA		138.179.107,00
1701	ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO		146.637.440,00
170108	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES NO GENERADOS INTERNAMENTE	146.637.440,00	
1703	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO		-8.458.333,00
170308	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES NO GENERADOS INTERNAMENTE	-8.458.333,00	
	TOTAL ACTIVO		1.578.693.678,00


 MARIA PATRICIA COLEY NIETO
 REPRESENTANTE LEGAL

MARIA PATRICIA COLEY NIETO
CC.34.979.676 De Monteria Cordoba


JULIO BARRANCO ZULETA
 Revisor Fiscal
 T.P. 34850-T


JHOANA CHARRIS LUNA
 CONTADORA
TP No.105458-T

SURGI-FAST S.A
NIT 819.006.339-1
Santa Marta, Magdalena
VIGILADO SUPERSALUD
BALANCE GENERAL BAJO NIIF
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
Cifras en pesos colombianos, 2 decimales

PASIVO

2 PASIVOS			
21 PASIVOS FINANCIEROS			355.091.026,00
2101 OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO		209.642.638,00	
210102 BANCOS NACIONALES-PAGARES	85.834.776,00		
210114 ARRENDAMIENTO FINANCIERO	123.807.862,00		
2105 CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO		68.033.148,00	
210501 PROVEEDORES NACIONALES -BIENES Y SERVICIOS	68.033.148,00		
2120 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO		53.229.175,00	
212004 HONORARIOS	26.616.489,00		
212005 SERVICIOS TÉCNICOS	2.645.909,00		
212011 SEGUROS	13.620.922,00		
212016 OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	10.345.855,00		
2127 CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS O ACCIONISTAS AL COSTO		24.186.065,00	
212701 OTRAS CUENTAS POR PAGAR CON ACCIONISTAS	24.186.065,00		
22 IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS			53.071.737,00
2201 RETENCION EN LA FUENTE		8.671.000,00	
220101 SALARIOS Y PAGOS LABORALES	4.477.000,00		
220103 HONORARIOS	562.000,00		
220105 SERVICIOS	565.000,00		
220107 RENDIMIENTOS FINANCIEROS	3.000,00		
220114 AUTORETENCION	3.064.000,00		
2202 DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		0,00	
220201 VIGENCIA FISCAL CORRIENTE	0,00		
2212 IMPUESTO DIFERIDO PASIVO		44.400.737,00	
221205 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	44.400.737,00		
23 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS			34.792.143,00
2301 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		34.792.143,00	
230102 CESANTIAS	18.342.493,00		
230103 INTERESES SOBRE CESANTÍAS	1.895.667,00		
230104 VACACIONES	8.751.183,00		
230110 APORTES A ARP	482.400,00		
230120 APORTES A FONDOS PENSIONALES	3.581.900,00		
230121 APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	882.200,00		
230122 APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN	856.300,00		
25 OTROS PASIVOS			34.296.295,00
2501 ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		34.296.295,00	
250101 POR SERVICIOS DE SALUD	34.296.295,00		
TOTAL PASIVO			477.251.201,00


 MARIA PATRICIA COLEY NIETO
 REPRESENTANTE LEGAL

MARIA PATRICIA COLEY NIETO
CC.34.979.676 De Montería Cordoba


JULIO BARRANCO ZULETA
 Revisor Fiscal
 T.P. 34850-T


JHOANA CHARRIS LUNA
 CONTADORA
 TP No.105458-T

SURGI-FAST S.A
NIT 819.006.339-1
Santa Marta, Magdalena
VIGILADO SUPERSALUD
BALANCE GENERAL BAJO NIIF
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
Cifras en pesos colombianos, 2 decimales

PATRIMONIO

3	PATRIMONIO		
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES		200.000.000,00
3101	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	200.000.000,00	
310101	CAPITAL AUTORIZADO	200.000.000,00	
33	RESERVAS		314.403.240,00
3301	RESERVAS OBLIGATORIAS	94.165.658,00	
330101	RESERVAS OBLIGATORIAS-RESERVA LEGAL	94.165.658,00	
3302	RESERVAS ESTATUTARIAS	220.237.582,00	
330202	RESERVAS ESTATUTARIAS-PARA REPOSICIÓN DE ACTIVOS	81.436.282,00	
330204	RESERVAS ESTATUTARIAS-OTRAS RESERVAS ESTATUTARIAS	138.801.300,00	
35	RESULTADOS DEL EJERCICIO		587.039.237,00
3501	RESULTADOS DEL EJERCICIO	55.158.541,00	
350101	UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS	55.158.541,00	
3502	RESULTADOS ACUMULADOS	113.903.586,00	
350201	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	113.903.586,00	
3503	TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO TÉCNICO NORMATIVO	417.977.110,00	
350303	CUENTAS POR COBRAR	-1.750.107,00	
350305	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	436.287.000,00	
350308	OTROS ACTIVOS	0,00	
350311	IMPUESTOS Y GRAVÁMENES	-16.559.783,00	
	TOTAL PATRIMONIO		1.101.442.477,00
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.578.693.678,00
			1.578.693.678,00


 MARIA PATRICIA COLEY NIETO
 REPRESENTANTE LEGAL

MARIA PATRICIA COLEY NIETO
 CC.34.979.676 De Montería Córdoba


 JULIO BARRANCO ZULETA
 Revisor Fiscal
 T.P. 34850-T


 JHOANA CHARRIS LUNA
 CONTADORA
 TP No.105458-T

Fecha de Actualización: 17 de Febrero de 2024

SURGI-FAST S.A
NIT 819.006.339-1
Santa Marta, Magdalena
VIGILADO SUPERSALUD
ESTADO DE RESULTADOS BAJO NIIF
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
Cifras en pesos colombianos, 2 decimales

4 INGRESOS			
41 QUE CONFORMAN EL SGSSS			2.572.864.403,00
4101 SERVICIOS DE SALUD	2.572.864.403,00		
410102 UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	142.442.084,00		
410104 UNIDAD FUNCIONAL DE QUIRÓFANOS	2.430.422.319,00		
42 INGRESOS FINANCIEROS			6.961.893,00
420117 INTERESES	186.954,00		
4211 RECUPERACIONES			
421105 DESCUENTOS CONCEDIDOS	6.728.953,00		
421109 REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	0,00		
4214 DIVERSOS			
421402 AUXILIOS PALETT	0,00		
421414 AJUSTE AL PESO	45.986,00		
TOTAL INGRESOS			2.579.826.296,00
5 GASTOS			
51 DE ADMINISTRACION			1.130.920.173,00
5101 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	262.843.850,00		
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1.856.001,00		
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	46.351.045,00		
5105 PRESTACIONES SOCIALES	58.306.464,00		
5106 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	2.610.906,00		
5107 GASTOS POR HONORARIOS	258.184.547,00		
5109 ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	5.348.400,00		
5111 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	6.688.212,00		
5112 SEGUROS	35.021.922,00		
5113 SERVICIOS	183.000.343,00		
5114 GASTOS LEGALES	4.431.194,00		
5115 GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	94.195.742,00		
5116 ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	2.433.150,00		
5118 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	61.200.478,00		
5121 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	41.974.702,00		
5136 OTROS GASTOS	66.473.217,00		
53 FINANCIEROS			56.266.489,00
5301 GASTOS FINANCIEROS	56.266.489,00		
530101 GASTOS BANCARIOS	5.093.764,00		
530102 COMISIONES	5.589.740,00		
530103 INTERESES	35.836.129,00		
530106 GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	9.746.856,00		
54 OTROS GASTOS			
5401 OTROS GASTOS			38.371.509,00
540190 EXTRAORDINARIOS	38.371.509,00		
55 IMPUESTO A LAS GANANCIAS			62.464.000,00
550101 IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	62.464.000,00		
TOTAL GASTOS			1.288.022.171,00
6 SALUD			
61 COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD			1.236.645.584,00
6101 PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	1.236.645.584,00		
610102 UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	1.236.645.584,00		
TOTAL COSTOS			1.236.645.584,00
UTILIDAD NETA			55.158.541,00


 MARIA PATRICIA COLEY NIETO
 REPRESENTANTE LEGAL

MARIA PATRICIA COLEY NIETO
CC.34.979.676 De Montería Cordoba


 JULIO BARRANCO ZULETA
 Revisor Fiscal
 T.P. 34850-T


 JHOANA CHARRIS LUNA
 CONTADORA

TP No.105458-T

SURGI-FAST S.A
NIT 819.006.339-1
Santa Marta, Magdalena
VIGILADO SUPERSALUD
BALANCES GENERALES COMPARATIVO 2023-2022
 Cifras en pesos colombianos, sin decimales

	Diciembre 31 de 2.023	Diciembre 31 de 2.022
ACTIVO		
Activo Corriente		
Efectivo	54.109.076	111.976.659
Cuentas Por Cobrar	546.800.605	528.341.001
Inversiones	7.699.700	7.699.700
Total Corrientes	608.609.381	648.017.360
Activo Fijo		
Propiedad Planta y Equipo	831.905.190	877.643.461
Intangibles	138.179.107	1.637.440
Total No Corrientes	970.084.297	879.280.901
TOTAL ACTIVOS	1.578.693.678	1.527.298.261
PASIVOS		
Pasivo Corriente		
Obligaciones Financieras	102.634.776	84.087.390
Proveedores	68.033.148	80.470.355
Cuentas Por Pagar	53.229.175	54.629.223
Cuentas por pagar con socios	24.186.065	1.556.002
Retencion en la Fuente	8.671.000	14.586.000
Retenciones y aportes de nomina	5.802.800	4.406.600
Obligaciones laborales	28.989.343	23.599.599
Provisiones de Renta	0	0
Total Pasivo Corriente	291.546.307	263.335.169
Pasivos no corrientes		
Obligaciones Financieras	107.007.862	70.337.223
Otras obligaciones	0	0
Cuentas Por Pagar	0	3.616.338
Impuesto Diferido - Propiedad, planta y Equipo	44.400.737	44.400.737
Otros pasivos	34.296.295	65.552.432
Total Pasivo no corriente	185.704.894	183.906.730
TOTAL PASIVOS	477.251.201	447.241.899
PATRIMONIO		
Capital	200.000.000	200.000.000
Reservas	314.403.240	278.218.530
Utilidad del Ejercicio	55.158.541	120.615.702
Transición - posterior al nuevo marco técnico normativo	417.977.110	417.977.110
Resultados Ej. Anteriores	113.903.586	63.245.020
Total Patrimonio	1.101.442.477	1.080.056.362
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.578.693.678	1.527.298.261


 MARIA PATRICIA COLEY NIETO
 REPRESENTANTE LEGAL


 JOANA CHARRIS LUNA
 CONTADORA


 JULIO BARRANCO ZULETA
 REVISOR FISCAL

Fecha de Actualización: 14 de marzo de 2024

SURGI-FAST S.A
NIT 819.006.339-1
Santa Marta, Magdalena
VIGILADO SUPERSALUD
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO 2023-2022
 Cifras en pesos colombianos, sin decimales

	Diciembre 31 de 2.023	Diciembre 31 de 2.022
INGRESOS OPERACIONALES		
Ingresos de actividades ordinarias de las entidades que conforman el SGSSS	2.572.864.403	2.181.484.499
Total Ingresos	2.572.864.403	2.181.484.499
Devoluciones, Rebajas y Descuentos		
Devoluciones por Glosas	0	0
Total Devoluciones		
Costo De Venta		
Prestación de servicios de Salud	1.236.645.584	1.022.314.205
Total Costo de Ventas	1.236.645.584	1.022.314.205
Utilidad Bruta En Ventas	1.336.218.819	1.159.170.294
Gastos Operacionales		
Gastos de Administracion	1.130.920.173	880.879.273
Utilidad Operacionales	205.298.646	278.291.021
Ingresos No Operacionales		
Rendimientos Financieros	186.954	390.104
Descuentos Comerciales	6.728.953	5.621.247
Reintegro deterioro cuentas por cobrar	0	475.210
Auxilios	0	6.628.000
Otros Ingresos	45.986	38.438
Total Ingresos No operacionales	6.961.893	13.152.999
Gastos No Operacionales		
Gastos Financieros	56.266.489	87.864.441
Gastos Extraordinarios	0	220.000
Perdida en venta y retiro de activos	38.371.509	0
Total Gastos No Operacionales	94.637.998	88.084.441
Utilidad Antes de Impuesto	117.622.541	203.359.579
Provision Imporrenta	62.464.000	82.743.877
Utilidad o Perdida Neta	55.158.541	120.615.702


 MARIA PATRICIA COLEY NIETO
 REPRESENTANTE LEGAL


 JOHANA CHARRIS LUNA
 CONTADORA


 JULIO BARRANCO ZULETA
 REVISOR FISCAL

Fecha de Actualización: 14 de marzo de 2024

SURGI-FAST S.A
NIT 819.006.339-1
Santa Marta, Magdalena
VIGILADO SUPERSALUD
FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO 2023 - 2022
Cifras en pesos colombianos, sin decimales

	2023	2022
Actividades de operación		
Venta de bienes y servicios y recaudo de cartera	2.565.841.587	2.215.199.323
Auxilio de PAEF y descuentos comerciales	6.728.953	12.249.247
Costos de prestación de servicio	-1.268.373.426	-1.019.024.462
Gastos de administración y ventas	-1.236.956.409	-951.018.754
Total flujo por actividades de operación	67.240.705	257.405.354
Actividades de inversión		
Dividendos recibidos	0	0
Adquisición de Vehículo	0	-20.600.800
Terreno e inmueble construido con préstamo	0	0
Recaudo préstamo a empleados	0	0
Pago obligaciones	-89.781.975	-185.366.427
Total flujo por actividades de inversión	-89.781.975	-205.967.227
Actividades de financiación		
Prestamos recibidos	34.282.213	54.452.333
Pago de Dividendos	-33.772.397	0
Intereses y abono al crédito	-35.836.129	-37.399.367
Obligación financiera de largo plazo	0	0
Total flujo por actividades de financiación	-35.326.313	17.052.966
Efectivo al inicio del período	111.976.659	43.485.566
Flujo de efectivo del período	-57.867.583	68.491.093
Flujo de efectivo al final del período	54.109.076	111.976.659



MARIA PATRICIA COLEY NIETO
REPRESENTANTE LEGAL

MARIA PATRICIA COLEY NIETO
Representante Legal



JULIO BARRANCO ZULETA
Revisor Fiscal
T.P. 34850-T

JULIO BARRANCO ZULETA
Revisor Fiscal



JHOANA CHARRIS LUNA
CONTADORA

JHOANA CHARRIS LUNA
Contadora

Fecha de Actualización: 14 de Marzo de 2024

SURGIFAST S.A
NIT 819.006.339-1
Santa Marta, Magdalena
VIGILADO SUPERSALUD
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO 2023
Informacion en pesos colombianos, sin decimales

	Capital	Utilidades Retenidas	Ajustes por Adopción	Ajustes por corrección	Utilidad del Ejercicio	Revalorización del Patrimonio	Total
SALDOS AL INICIO DEL 2022	200.000.000	504.756.448	417.977.110	0	-163.292.898	0	959.440.660
Reclasificación de Utilidades	0	-163.292.898	0	0	283.908.600	0	120.615.702
Ajuste de transición	0	0	0	0	0	0	0
Distribución de Dividendos	0	0					0
Utilidad del ejercicio	0	0	0	0	0	0	0
Saldos 2022	200.000.000	341.463.550	417.977.110	0	120.615.702	0	1.080.056.362
Reclasificación de Utilidades	0	86.843.277	0	0	-86.843.277	0	0
Ajuste de transición	0	0	0	0	0	0	0
Distribución de Dividendos	0	0	0	0	-33.772.425	0	-33.772.425
Utilidad del ejercicio	0	0	0	0	55.158.541	0	55.158.541
Saldos final 2023	200.000.000	428.306.827	417.977.110	0	55.158.541	0	1.101.442.478


 MARIA PATRICIA COLEY NIETO
 REPRESENTANTE LEGAL

MARIA PATRICIA COLEY NIETO


 JULIO BARRANCO ZULETA
 Revisor Fiscal
 T.P. 34850-T

JULIO BARRANCO ZULETA


 JHOANA CHARRIS LUNA
 CONTADORA

JHOANA CHARRIS LUNA

SURGIFAST S.A
NIT. 819.006.339-1
Santa Marta, Magdalena
VIGILADO SUPER SALUD

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

Al 31 de diciembre del 2023, 2022

(Cifras en pesos colombianos)

SURGIFAST S.A
NIT. 819.006.339-1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
Al 31 de diciembre del 2023, 2022
(Cifras pesos colombianos)

NOTA 1 ENTIDAD QUE REPORTA Y ÓRGANOS DE DIRECCIÓN

La IPS SURGIFAST S.A, en adelante la IPS, fue constituida mediante documento privado el día 17 de Octubre del 2003 como SURGIFAST E.U y transformada a sociedad Anónima mediante escritura No.533 de fecha 26 de Febrero de 2.008, su domicilio es la ciudad de Santa Marta, su duración es hasta el 16 de Octubre del 2058.

El objeto social de la empresa es la prestación de servicios quirúrgicos ambulatorios, en la especialidad de Ortopedia y traumatología, actualmente se le está prestado servicios a entidades como SALUDTOTAL S.A. EPS, MUTUAL SER, COOMEVA PREPAGADA, COLSANITAS, SURA ARP, SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA ETC.

- Somos una IPS PRIVADA y NO pertenecemos a ningún Grupo Económico.

Los órganos de administración de la Entidad son: Asamblea General, Junta Directiva y Representante Legal.

NOTA 2 BASE DE PREPARACIÓN

a) Marco Técnico Normativo

Con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros, la Entidad se encuentra obligada a presentar sólo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NCIF, definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 Y 2496 del 2015.

Las NCIF (Normas Colombianas de Información Financiera) aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, en adelante NIIF para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2015; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero del 2015.

b) Bases de medición

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del valor razonable para propiedad planta y equipo, así como para inversiones.

c) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en pesos (\$).

d) Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros individuales, la materialidad de la cuantía se determinó con relación con las utilidades antes de impuestos o los ingresos ordinarios. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 4% con respecto a la utilidad antes de impuestos, o 0.4% de los ingresos ordinarios brutos (en caso que se genere pérdida antes de impuestos).

NOTA 3 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales bajo las NCIF, a menos que se indique lo contrario.

a) Instrumentos financieros

- Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo en mercados activos con vencimientos de tres meses o menos.

Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor; se valoran con el método del costo amortizado, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y su bajo riesgo.

- Activos financieros

En su reconocimiento inicial los activos financieros se miden al valor razonable; adicionando los costos de transacción para los activos financieros clasificados en la categoría de costo amortizado, cuando estos son materiales. Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se reconocen de acuerdo a su clasificación inicial al valor razonable o al costo amortizado.

Los activos financieros se clasifican al costo amortizado o al valor razonable, dependiendo del modelo de negocio establecido para gestionar los activos financieros y también de las características de los flujos de efectivo contractuales que corresponderán a este tipo de activos.

La Administración clasifica el activo financiero al costo amortizado con base en el modelo de negocio definido para la transacción.

Una inversión en un instrumento de capital de otra entidad que no sea mantenida para negociar se clasifica al valor razonable con cambios en el patrimonio.

Los cambios posteriores en la medición del valor razonable se presentan en el patrimonio dentro de otro resultado integral. Sin embargo en circunstancias concretas cuando no es posible obtener información suficiente para determinar el valor razonable, el costo es la mejor estimación del valor razonable. Los dividendos procedentes de esa inversión se reconocen en el resultado del período, cuando se establece el derecho a recibir el pago del dividendo.

- Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo y se clasifican al costo amortizado ya que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de caja contractuales; y las condiciones contractuales de las mismas dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos de capital e intereses sobre el valor del capital pendiente.

Periódicamente y siempre al cierre del año, la Entidad evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

- Baja en cuentas

Un activo financiero, o una parte de este, es dado de baja en cuenta cuando:

a) Expiran los derechos contractuales que la Entidad mantiene sobre los flujos de efectivo del activo y se transfieren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo, o se retienen pero se asume la obligación contractual de pagarlos a un tercero; o

b) Cuando no se retiene el control del mismo, independientemente que se transfieran o no sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Respecto del efectivo, equivalentes de efectivo y efectivo restringido, uno cualquiera de ellos se da de baja cuando no se dispone de los saldos en cuentas corrientes o de ahorros, cuando expiran los derechos sobre los equivalentes de efectivo o cuando dicho activo financiero es transferido.

Una cuenta por cobrar se da de baja, o bien por su cancelación total o porque fue castigada, en éste último caso habiéndose previamente considerado de difícil cobro y haber sido debidamente estimado y reconocido su deterioro.

- Pasivos financieros

Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, o para intercambiar activos financieros o pasivos financieros en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la Entidad, o un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios de la entidad.

Los instrumentos financieros se identifican y clasifican como instrumentos de patrimonio o pasivos en el reconocimiento inicial. Los pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable; para los pasivos financieros al costo amortizado, los costos iniciales directamente atribuibles a la obtención del pasivo financiero son asignados al valor del pasivo en caso de ser

materiales. Después del reconocimiento inicial, los pasivos financieros se reconocen al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Los pasivos financieros sólo se dan de baja del balance cuando se han extinguido las obligaciones que generan, cuando se liquidan o cuando se readquieren (bien sea con la intención de cancelarlos, bien con la intención de recolocarlos de nuevo).

- **Capital social**

La emisión de instrumentos de patrimonio, se reconoce como un incremento en el capital social, por el valor razonable de los bienes o recursos recibidos en la emisión.

Los costos de transacción se tratan contablemente como una deducción del patrimonio, por un valor neto de cualquier beneficio fiscal relacionado, en la medida que sean costos incrementales atribuibles a la transacción de patrimonio, tales como los costos de registro y otras tasas cobradas por los reguladores o supervisores, los importes pagados a los asesores legales, contables y otros asesores profesionales, los costos de impresión y los de timbre relacionados con el mismo.

Cuando se readquieren instrumentos de patrimonio propios, la contraprestación pagada y los costos relacionados se deducen del patrimonio.

No se reconoce ninguna pérdida o ganancia en el resultado del ejercicio derivada de la compra, venta, emisión o amortización de los instrumentos de patrimonio propios. Estas acciones propias son adquiridas y poseídas por la Entidad o por otros miembros del grupo consolidado.

La distribución de dividendos a los tenedores de un instrumento de patrimonio son cargados directamente contra el patrimonio, por una cuantía equivalente al valor razonable de los bienes a distribuir, neta de cualquier beneficio fiscal relacionado.

b) Propiedad, planta y equipo

- **Reconocimiento y medición**

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

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

Las diferencias entre el precio de venta y su costo neto ajustado se llevan a resultados.

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

Cuando un elemento de propiedades, planta y equipo es adquirido por medio de un intercambio total o parcial con otro elemento de propiedades, planta y equipo o a cambio de otro activo cualquiera, el activo recibido se mide al valor razonable. Si no es posible medir el valor razonable del activo adquirido, se medirá por el importe en libros del activo entregado.

Cuando un elemento de propiedades, planta y equipo es recibido de un tercero (ejemplo una donación) la medición inicial se hace al valor razonable del bien recibido, simultáneamente reconociendo un ingreso por el valor razonable del activo recibido, o un pasivo, de acuerdo con los requerimientos de la sección 24 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015.

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

La utilidad o pérdida es incluida en el resultado del período.

- **Depreciación**

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del período en que el activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente hubiera sido asignado.

El valor residual de un elemento de las propiedades, planta y equipo será siempre cero (\$0) en los casos en que la Administración evidencie su intención de usar dicho elemento hasta agotar en su totalidad los beneficios económicos que el mismo provee; sin embargo, cuando hay acuerdos formales con terceros por un valor previamente establecido o pactado para entregar el activo antes del consumo de los beneficios económicos que del mismo se derivan, dicho valor se tratará como valor residual.

Las vidas útiles se asignarán de acuerdo con el periodo por el cual la entidad espere beneficiarse de cada uno de los activos. Una vez estimada la vida útil, se debe estimar también el valor residual a menos que se cumpla la condición planteada en el párrafo anterior.

Para efectos de cada cierre contable, la Entidad analiza si existen indicios, tanto externos como internos, de que un activo material pueda estar deteriorado.

Si existen evidencias de deterioro, la Entidad analiza si efectivamente existe tal deterioro comparando el valor neto en libros del activo con su valor recuperable (como el mayor entre su valor razonable menos los costos de disposición y su valor en uso).

Cuando el valor en libros exceda al valor recuperable, se ajusta el valor en libros hasta su valor recuperable, modificando los cargos futuros en concepto de amortización, de acuerdo con su nueva vida útil remanente.

Un elemento de propiedades, planta y equipo no se clasificará como mantenido para la venta. En lugar de lo anterior, si un activo deja de ser utilizado, se evaluará su deterioro de valor. Tampoco cesará la depreciación por el hecho de que el activo

esté cesante, o esté listo para uso pero no se hayan iniciado actividades de producción relacionadas con él. Situaciones como estas también se considerarán indicios de deterioro de valor.

c) Activos intangibles

Los activos intangibles son medidos al costo menos la amortización acumulada y pérdidas por deterioro.

Los activos intangibles con vida definida se amortizan en su vida económica estimada, la cual no superará 10 años, a menos que se derive una vida útil superior de un documento o Norma Legal, y sólo son sometidos a pruebas de indicios de deterioro cuando existe un evento que así lo indique necesario.

La amortización se incluye como parte de los gastos operativos netos, en las cuentas de resultados.

No se considerará ningún activo intangible como de vida útil indefinida.

- **Amortización**

El valor sujeto a amortización está representado por el costo histórico del activo o el valor que lo sustituya, menos su valor residual.

La amortización de un activo intangible comienza cuando el activo está disponible para ser usado.

El método de amortización usado es el lineal y el cargo por amortización de cada período es reconocido como parte del estado de resultados.

Para reconocer la pérdida por deterioro, el valor en libros de los intangibles es reducido a través del uso de una cuenta de deterioro y la pérdida es reconocida en resultados.

d) Activos no financieros

Para mantener los activos no financieros contabilizados por un valor que no sea superior a su valor recuperable, es decir, que su valor en libros no exceda el valor por el que se puede recuperar a través de su utilización continua o de su venta, se evalúa en cada fecha de cierre de los estados financieros individuales o en cualquier momento que se presenten indicios, si existe evidencia de deterioro.

Si existen indicios se estima el valor recuperable del activo, el cual se mide al mayor entre el valor razonable del activo menos el costo de venderlo y el valor en uso; si el valor en libros excede el valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro. La pérdida por deterioro del valor se reconoce inmediatamente en el estado de resultados.

Si se presenta un cambio en las estimaciones usadas para determinar el valor recuperable del activo desde que se reconoció la última pérdida por deterioro, se revierte en el estado de resultados la pérdida por deterioro que se había reconocido; el valor en libros del activo es aumentado a su valor recuperable, sin exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores.

e) Beneficios a los empleados

De acuerdo con la sección 28 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, todas las formas de contraprestación concedidas por la Entidad a cambio de los servicios prestados por los empleados se registran como beneficios a empleados y se dividen en:

- **Beneficios a empleados corto plazo**

De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, primas legales y extralegales, vacaciones, cesantías y aportes parafiscales a entidades del estado que se cancelan antes de 12 meses siguientes al final del período sobre el que se informa. Dichos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a resultados. En la medida que se ejecuta la prestación del servicio.

Para pagos de participación en beneficios y de planes de incentivos, que vencen dentro del año, se reconoce el costo esperado como un pasivo realizando una estimación confiable de la obligación legal o implícita.

f) Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias se miden utilizando el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir en el curso normal de las operaciones de la Entidad. Cuando la contraprestación se espera recibir en un período superior a un año, el valor razonable de la transacción es menor que la cantidad nominal de efectivo o equivalente de efectivo por recibir, por tanto se aplica el método del costo amortizado descontando los flujos a una tasa de mercado.

La diferencia entre el valor razonable y el valor nominal de la contraprestación es reconocida como ingresos por intereses durante el plazo otorgado de pago.

Los pagos anticipados recibidos para la prestación de servicios o para la entrega de bienes en períodos futuros, se reconocen como un pasivo no financiero por el valor razonable de la contraprestación recibida.

El pasivo reconocido es trasladado al ingreso en la medida en que se presta el servicio o se realiza la venta del bien; en cualquier caso, es trasladado al ingreso en su totalidad, cuando finaliza la obligación de entregar el bien o prestar el servicio, para el cual fue entregado el anticipo.

NOTA 4. IMPUESTOS

a) Impuestos sobre la renta

El gasto por impuestos sobre la renta comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido. El gasto por impuesto se reconoce en el estado de resultados excepto en la parte que corresponde a partidas reconocidas en la cuenta de otro resultado integral en el patrimonio. En este caso el impuesto es también reconocido en dicha cuenta.

b) Impuesto corriente reconocido como pasivo

El impuesto corriente es la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto sobre la renta relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del período corriente. Se reconoce como un pasivo en la medida en que no haya sido pagado; y como un activo si la cantidad ya pagada, que corresponda al período presente y a los anteriores, excede el importe del gasto por esos períodos.

El gasto por impuesto sobre la renta corriente, se reconoce en el año, de acuerdo con la depuración efectuada entre la ganancia (pérdida) contable, para determinar la ganancia (pérdida) fiscal, multiplicada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias vigentes, o sobre un sistema de renta especial según la normatividad aplicable.

Su reconocimiento se efectúa mediante el registro de un gasto y un pasivo en las cuentas por pagar denominado impuesto sobre la renta por pagar.

En períodos intermedios se reconoce una estimación del impuesto sobre la renta corriente, con base en los cálculos de los resultados fiscales periódicos, por lo cual durante el año se maneja la cuenta del pasivo denominada provisión impuesto sobre la renta.

Los pasivos o activos por los impuestos corrientes del período y de períodos anteriores deben valorarse por el importe que se espere pagar o recuperar de las autoridades fiscales, utilizando las tasas de impuestos y las leyes fiscales vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera, los que sean aplicables según las autoridades fiscales.

El impuesto sobre la renta corriente es calculado sobre la base de las leyes tributarias vigentes en Colombia a la fecha de corte de los estados financieros.

La gerencia de la Compañía periódicamente evalúa posiciones tomadas en las declaraciones tributarias con respecto a situaciones en las cuales la regulación fiscal aplicable es sujeta a interpretación y establece provisiones cuando sea apropiado sobre la base de montos esperados a ser pagados a las autoridades tributarias.

La Entidad calcula la provisión del impuesto sobre la renta con base a una tarifa del 31% sobre la renta líquida gravable.

c) Impuesto diferido

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los períodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar con base en las tasas y en las leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

Cuando hay distintas tasas de impuestos según los niveles de beneficios fiscales, los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran a las tasas conocidas para cada uno de los períodos futuros en los cuales se espera se revertirán las diferencias temporarias.

Se reconoce un activo por impuestos diferidos derivado de diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que se disponga de ganancias fiscales futuras contra las cuales se puedan cargar esas diferencias temporarias deducibles, aunque correspondan a diferencias temporarias deducibles relacionadas con inversiones en entidades subsidiarias, sucursales y asociadas, así como con participaciones en acuerdos conjuntos.

Se reconoce un pasivo de naturaleza fiscal por causa de cualquier diferencia temporaria imponible, a menos que la diferencia haya surgido por el reconocimiento inicial de una plusvalía o de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios y en el momento en que fue realizada no afectó ni a la ganancia contable ni a la ganancia (pérdida) fiscal, aunque corresponda a diferencias temporarias imponibles asociadas con inversiones en entidades subsidiarias, sucursales y asociadas, o con participaciones en acuerdos conjuntos.

Los impuestos diferidos activos y pasivos son compensados cuando existe un derecho legal para compensar impuestos diferidos corrientes contra pasivos por impuestos corrientes y cuando el impuesto diferido activo y pasivo se relaciona a

impuestos gravados por la misma autoridad tributaria sobre una misma entidad o diferentes entidades cuando hay una intención para compensar los saldos sobre bases netas.

NOTA 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El saldo al 31 de diciembre es el siguiente:

	Nota	2023	2022
Cajas general		903.094	2.644.717
Saldos caja		903.094	2.644.717
Cuentas corrientes Banco de Bogotá 235001260		52.599.759	29.226.109
Cuentas de ahorro		606.223	80.105.833
Saldos bancarios		54.109.076	109.331.942
Total efectivo y equivalente de efectivo		54.109.076	111.976.659

Los recursos disponibles no tuvieron restricción alguna que limitara su uso o disponibilidad, en lo correspondiente a las vigencias 2023 y 2022

NOTA 6 INVERSIONES

El detalle de las otras inversiones es el siguiente:

	Nota	2023	2023
Títulos Valores	(a)	7.499.700	7.499.700
CDT		200.000	200.000
Total Inversiones		7.699.700	7.699.700

(a) Comprende un contrato que Banco de Bogotá ofreció para completar un portafolio de servicios de la entidad, brindando una mejor tasa en los créditos.

NOTA 7 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al cierre del año el saldo de los deudores está constituido por los clientes nacionales. El detalle de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	Nota	2023	2022
Clientes	(a)	465.126.570	506.062.965
Anticipos a proveedores y contratistas		16.722.794	5.277.422
Cuentas por cobrar a socios		0	18.921.215
Anticipo de Impuestos y contribuciones	(b)	128.736.368	105.017.974
Subtotal		0	0
Menos: Deterioro clientes		(63.785.127)	(101.661.153)
Total deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		546.800.605	528.341.001

(a) La cuenta por cobrar a clientes nacionales en comparación con relación al año anterior muestra la gestión de cobro realizada en el presente año, se encuentran en proceso jurídico la cartera de SALUD VIDA, COOMEVA EPS Y CAPRECOM, a continuación se detalla por tercero el saldo de los clientes nacionales:

Detallar cliente por cliente

	2023	2022
SALUDVIDA EPS	56.485.543.00	84.306.780.00
COOMEVA EPS	62.1257.236.00	92.771.994.00
CAPRECOM	0.00	43.311.793.00
MUTUALSER E.S.S.	160.615.673.00	88.842.141.00
COMFAGUAJIRA	969.249.00	1.446.641.00
SURA A.R.P	12.607.437.00	12.607.437.00
MAPFRE COLOMBIA VIDA	2.914.282.00	2.914.282.00
AXA COLPATRIA SEGUROS	1.866.767.00	2.786.219.00
SALUD TOTAL EPS	51.487.869.00	48.470.988.00
ALLIANZ SEGURO DE VIDA S.A	35.696.848.00	27.196.931.00
EPS – SANITAS	33.308.376.00	31.950.384.00
COOMEVA MED PREPAGADA	13.737.270.00	16.175.570.00
SEGURO DE VIDA SURAMERICANA	22.727.195.00	33.114.527.00
COLMEDICA MED PREPAGADA	1.643.226.00	1.643.226.00
COMP SEGUROS BOLIVAR	314.027.00	314.027.00
COLSANITAS	7.225.003.00	9.745.768.00
REHABILITAR PLUS IPS SAS	1.370.569.00	48.789.00
Total Clientes	465.126.570.00	506.062.965.00

(b) Anticipos de Impuestos: La cuenta de anticipo de impuestos corresponde al saldo a favor en la declaración de renta del año 2022 y retenciones en la fuente practicadas por clientes que serán descontadas en la declaración renta del año 2023:

	2023	2022
Impuesto de Renta y complementario	128.736.368	101.966.368
Total Impuestos gravámenes y tasas	128.736.368	101.966.368

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del Estado y a cargo de la Empresa, por concepto de las liquidaciones privadas que se determinan sobre las bases impositivas del período fiscal, de acuerdo con las normas tributarias vigentes.

a) Normatividad aplicable

La Entidad presenta sus declaraciones privadas del impuesto sobre la renta dentro de los plazos previstos por la autoridad tributaria y de conformidad con las normas y disposiciones vigentes en la materia.

Las disposiciones fiscales vigentes aplicables a la Entidad estipulan que:

- A partir del 1 de enero de 2022 basado en la ley 2155 de 2021, las rentas fiscales en Colombia se gravan a la tarifa del 35% a título de impuesto de renta, exceptuando los contribuyentes que por expresa disposición manejen tarifas especiales y al 10% las rentas provenientes de ganancia ocasional.

Según indica la Ley 1607 de diciembre de 2012, en su artículo 25, a partir del 1 de julio de 2013, están exoneradas del pago de aportes parafiscales a favor de SENA y ICBF, las personas jurídicas y asimiladas contribuyentes declarantes del impuesto sobre la renta y complementarios, correspondientes a los trabajadores que devenguen, individualmente considerados, hasta diez (10) salarios mínimos mensuales vigentes.

Impuesto a la renta corriente

A continuación se resumen los criterios técnicos aplicados por la Entidad para la estimación de las provisiones de impuestos sobre la renta:

COMPARATIVO PROVISIÓN PARA IMPUESTO SOBRE LA RENTA

	2023	2022
Utilidad del Ejercicio Bajo NIIF	117.909.398	202.979.469
Mas		
Reintegro de Otros Costos y Gastos	0	0
Otras Partidas	0	0
Ajuste Bases Fiscales-P. Conciliatorias Entre Libros	77.692.567	32.345.573
Menos		
Deterioro de Cartera	0	0
Activos Fijos	-	-
Provisión de Cartera	-	-
Depreciación	0	0
Impuesto Diferido	0	0
Otras Partidas	0	0
Utilidad del Ejercicio Fiscal	195.601.965	235.325.042
Depuración fiscales		
Ingresos	0	0
Costos y Gastos	0	0
Renta Bruta gravable	195.601.965	235.325.042
Menos:		
Dividendos y Participaciones	-	-
Reintegro de Provisiones Años Anteriores	-	-
Compensaciones	0	0
Recuperación de Cartera	0	0
Industria y Comercio	0	0
Más:		
Partidas que Aumentan la Utilidad Fiscal	0	0
Renta Líquida Gravable	195.601.965	235.325.042
Renta Presuntiva	0	0
Tarifa Nominal Aplicable	35%	35%
Impuestos Sobre la Renta	68.460.688	82.743.877
Impuesto de Renta Diferido Debito	0	0
Valor Impuesto de Renta por Pagar	68.460.688	82.743.877

NOTA 8 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el detalle del valor en libros de la propiedad, planta y equipo

	2023		2022	
	Costo	Depreciación	Costo	Depreciación
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO				
Terreno	258.567.389	0	258.567.389	0
Edificaciones	532.808.761	-164.351.538	532.808.761	-142.082.262
Muebles y equipos de oficina	29.148.107	-27.987.636	29.148.107	-27.987.636
Equipos de cómputo y comunicación	37.384.987	-32.991.467	36.211.987	-32.363.095
Maquinaria y equipo	75.193.204	-71.147.250	72.794.004	-70.590.960
Equipo Médico y científico	860.526.451	-667.415.018	857.094.777	-638.126.811
Acueductos Plantas y redes	2.169.200	0	2.169.200	0
Total Propiedad Planta y Equipo	1.795.798.099	-963.892.909	1.788.794.225	-911.150.764

El movimiento del costo de la propiedad, planta y equipo se detalla a continuación:

COSTO	Edificaciones	Muebles y Equipos de Oficina	Equipo de Cómputo y Comunicación	Maquinaria y Equipo	Equipo Médico	Acueductos Plantas y redes
1 de Enero de 2023	532.808.761	29.148.107	36.211.987	72.794.004	857.094.777	2.169.200
Adiciones	0	0	1.173.000	2.399.200	3.431.674	0
31 de Diciembre de 2023	532.808.761	29.148.107	37.384.987	75.193.204	860.526.451	2.169.200

El movimiento de la depreciación acumulada se detalla a continuación:

DEPRECIACIONES	Edificaciones	Muebles y Equipos de Oficina	Equipo de Cómputo y Comunicación	Maquinaria y Equipo	Equipo Médico
1 de Enero de 2023	142.082.262	27.987.636	32.363.095	70.590.960	638.126.811
Ajuste de recalcu NIIF	0	0	0	0	0
Gasto de depreciación	22.269.276	0	628.372	556.290	29.288.207
31 de Diciembre de 2023	164.351.538	27.987.636	32.991.467	71.147.250	667.415.018

Las depreciaciones se calcularon con base en las siguientes vidas útiles estimadas:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	Promedio Vida Útil	Vida Útil Política
Edificaciones	60 años	60 años
Muebles y equipos de oficina	10 años	10 años
Equipos de cómputo y comunicación	5 años	5 años
Maquinaria y equipo	10 años	10 años

El siguiente es el valor bruto de propiedad, planta y equipo totalmente depreciados que continúa en operación al 31 de diciembre de cada año:

	2023	2022
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
Terreno	258.567.389	258.567.389
Edificación	368.457.223	390.726.499
Muebles y equipos de oficina	1.160.471	1.160.471
Equipos de cómputo y comunicación	4.393.520	3.848.892
Maquinaria y equipo	4.045.954	2.203.044
Equipo Médico y científico	193.111.436	231.591.687
Acueductos Plantas y redes	2.169.200	2.169.200
Total Propiedad Planta y Equipo	831.905.190	877.643.461

NOTA 9 ACTIVOS INTANGIBLES

El siguiente es el detalle de los activos intangibles:

	2023	2022
Leasing Camioneta	145.000.000	0
Derechos	1.637.440	1.637.440
Total activos intangibles	146.637.440	1.637.440

Corresponde a Leasing para adquisición de vehículo..

NOTA 10 PASIVOS FINANCIEROS

El saldo de las obligaciones financieras al 31 de diciembre es el siguiente:

Pasivos Corrientes	2023	2022
Obligaciones Financieras	209.642.638	154.424.613
Total pasivos financieros	209.642.638	154.424.613

El valor de las obligaciones financieras es por concepto de créditos y gastos operativos financiados con tarjeta de crédito del Banco de Bogotá.

Con el Banco de Bogotá existe un crédito No. 00655085492 desde el 12 de Agosto de 2.021 por el valor de \$ 150.000.000 a 3 años (36 cuotas), por el cual se cancela una cuota mensual de aproximadamente \$5.300.000,00, de la cual a capital pertenece \$ 4.166.667 más DTF+6.10. A continuación se presenta una tabla de las cuotas canceladas y el saldo del crédito:

CUOTA	ABONO CAPITAL	INTERESES	VR PAGADO	SALDO
SALDO 31 DIC /21				83.333.328,00
ENERO CUOTA 17	4.166.667,00	1.304.615,00	5.471.282,00	79.166.661,00
FEBRERO CUOTA 18	4.166.667,00	1.280.857,00	5.447.524,00	74.999.994,00
MARZO CUOTA 19	4.166.667,00	1.220.121,00	5.386.788,00	70.833.327,00
ABRIL CUOTA 20	4.166.667,00	1.181.336,00	5.348.003,00	66.666.660,00
MAYO CUOTA 21	4.166.667,00	1.003.588,00	5.170.255,00	62.499.993,00
JUNIO CUOTA 22	4.166.667,00	946.408,00	5.113.075,00	58.333.326,00
JULIO CUOTA 23	4.166.667,00	910.198,00	5.076.865,00	54.166.659,00
AGOSTO CUOTA 24	4.166.667,00	857.454,00	5.024.360,00	49.999.992,00
SEPTIEMB CUOTA 25	4.166.667,00	794.602,00	4.911.269,00	45.833.325,00
OCTUBRE CUOTA 26	4.166.667,00	731.233,00	4.898.139,00	41.666.658,00
NOVIEMBRE CUOTA 27	4.166.667,00	643.323,00	4.810.229,00	37.499.991,00
DICIEMBRE CUOTA 28	4.166.667,00	585.306,00	4.752.212,00	33.333.324,00
SALDO DIC/23	50.000.004,00	11.459.041,00	61.410.001,00	33.333.324,00

Con el Banco de Bogotá existe una obligación No.656978212 crédito, por un valor de \$ 85.000.000 a 3 años (36 cuotas), por el cual se cancela una cuota mensual aprox. de \$3.500.000,00 de la cual a capital pertenece \$ 2.656.250,00 A continuación se presenta una tabla de las cuotas canceladas y el saldo del crédito:

CUOTA	ABONO CAPITAL	INTERESES	VR PAGADO	SALDO
SALDO 31 DIC /22				60.910.149,00
ENERO CUOTA 14	2.656.250,00	886.166,00	3.542.416,00	58.253.899,00
FEBRERO CUOTA 15	2.656.250,00	875.223,00	3.531.473,00	55.597.649,00
MARZO CUOTA 16	2.656.250,00	767.770,00	3.424.020,00	52.941.399,00
ABRIL CUOTA 17	2.656.250,00	814.984,00	3471.234,00	50.285.149,00
MAYO CUOTA 18	2.656.250,00	754.241,00	3.410.491,00	47.628.899,00
JUNIO CUOTA 19	2.656.250,00	746.849,00	3.403.099,00	44.972.649,00
JULIO CUOTA 20	2.656.250,00	682.549,00	3.338.799,00	42.316.399,00
AGOSTO CUOTA 21	2.656.250,00	663.654,00	3.320.142,00	39.660.149,00
SEPTIEMB CUOTA 22	2.656.250,00	622.517,00	3.278.767,00	37.003.899,00
OCTUBRE CUOTA 23	2.656.250,00	561.686,00	3.218.175,00	34.347.649,00
NOVIEMBRE CUOTA 24	2.656.250,00	539.427,00	3.195.677,00	31.691.399,00
DICIEMBRE CUOTA 25	2.656.250,00	481.577,00	3.137.827,00	29.035.149,00
SALDO DIC/23	31.875.000,00	8.396.643,00	40.272.120,00	29.035.149,00

Con el Banco de Bogotá existe un Leasing financiero 00000855284665 desde el 21 de junio de 2.023 por el valor de \$ 145.000.000 a 5 años (60 cuotas), por el cual se cancela una cuota mensual de aproximadamente \$3.400.000,00. A continuación se presenta una tabla de las cuotas canceladas y el saldo del crédito:

CUOTA	ABONO CAPITAL	INTERESES	VR PAGADO	SALDO
SALDO 21 JUNIO /23				145.000.000,00
Canón Extraordinario	13.000.000,00		13.000.000,00	132.000.000,00
JULIO CUOTA 1	1.323.218,00	2.082.850,00	3.406.068,00	130.676.782,00
AGOSTO CUOTA 2	1.320.955,00	2.130.703,00	3.451.658,00	129.355.827,00
SEPTIEMB CUOTA 3	1.342.494,00	2.109.165,00	3.451.659,00	128.013.333,00
OCTUBRE CUOTA 4	1.387.352,00	2.019.944,00	3.407.296,00	126.625.981,00
NOVIEMBRE CUOTA 5	1.386.375,00	2.064.654,00	3.451.029,00	125.239.606,00
DICIEMBRE CUOTA 6	1.431.744,00	1.976.177,00	3.407.921,00	123.807.862,00
SALDO DIC/23	21.192.138,00	12.383.492,00	20.575.631,00	123.807.862,00

NOTA 11 PROVEEDORES

El saldo de las obligaciones con Proveedores 31 de diciembre es el siguiente:

Proveedores	2023	2022
Proveedores Nacionales	68.033.148	80.470.355
Total Proveedores	68.033.148	80.470.355

El valor de los pasivos corresponde a las obligaciones contraídas con nuestros Proveedores para la prestación de nuestros servicios, como lo son de Insumos quirúrgicos, servicios de clínicas etc.

NOTA 12 ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar es el siguiente:

	Nota	2023	2022
Costos y gastos por pagar	(a)	53.229.175	54.629.223
Deudas con socios y accionistas	(b)	24.186.065	5.172.340
Dividendos por pagar		0	0
Retenciones de impuestos	(c)	8.671.000	14.586.000
Beneficios a empleados		28.989.343	23.599.599
Retenciones y aportes de nomina		5.802.800	4.406.600
Total acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		120.878.383	102.393.762

(a) Corresponde a valores originados en la adquisición de bienes y servicios para el cumplimiento de la operación.

(b) Comprende las retenciones en la fuente por pagar por salarios, honorarios, Comisiones, servicios y compras.

NOTA 13 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

A la fecha de corte, los beneficios a los empleados a corto se plazo se encuentran conformados por el concepto cesantías, intereses sobre las cesantías, primas y vacaciones consolidadas:

	2023	2022
Cesantías consolidadas	18.342.493	15.921.432
Intereses de cesantías	1.895.667	1.869.784
Vacaciones consolidadas	8.751.183	5.808.383
Total beneficios a los empleados	28.989.343	17.963.814

NOTA 14 CAPITAL Y RESERVAS

El detalle del capital de la Entidad está compuesto por capital suscrito y pagado por \$200.000.000.

	2023	2022
Capital autorizado	200.000.000	200.000.000
Total Capital Suscrito y Pagado	200.000.000	200.000.000

Por aprobación de Asamblea se han constituido Reservas para reposición de activos y para capital de trabajo.

	2023	2022
Reserva Legal	94.165.658	82.104.088
Reservas para reposición de Activos	81.436.282	69.374.712
Reservas para capital de trabajo	138.801.300	126.739.730
Total Reservas	314.403.240	278.218.530

NOTA 15 INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de las actividades ordinarias corresponden a la prestación de servicios en el sector salud especialidad Ortopedia, como se puede observar los ingresos tuvieron un aumento significativo del 17.94% con relación al año anterior, esto debido a que realizo una efectiva gestión en el ajuste de tarifas con nuestro principal cliente Salud total Eps.

	2023	2022
Cirugías de Ortopedia	510.917.474	632.841.577
Procedimientos Ambulatorios	1.919.533.685	1.500.616.829
Consultas	89.431.979	75.889.536
Copagos y Cuotas Moderadoras	53.010.105	53.198.920
Recuperaciones	0	0
Otros ingresos	6.961.893	13.152.999
Devoluciones en ventas	(6.921.282)	(81.062.363)
Total ingresos de las actividades ordinarias	2.579.826.296	2.194.637.498

NOTA 16 COSTO DE VENTAS

Corresponde a los costos en que incurre la Entidad para la prestación del servicio, incluye los valores por costo de Honorarios, insumos quirúrgicos, servicios de clínicas, con relación al año anterior tuvo un aumento del 20%.

	2023	2022
Gasto de personal	7.541.360	11.252.777
Honorarios	835.322.185	702.571.899
Insumos Quirúrgicos	368.021.028	290.283.349
Servicios de Clínicas	25.761.011	18.206.180
Total costos de ventas	1.236.645.5/84	1.022.314.205

NOTA 17 GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos de administración se detalla a continuación, con relación al año anterior se refleja un aumento del 28.39%

	Nota	2023	2022
Beneficios a empleados	(a)	343.460.750.00	269.150.566.00
Honorarios	(b)	258.184.547.00	242.426.000.00
Impuestos Tasas y Gravámenes		0.00	9.187.974.00
Arrendamientos		5.348.400.00	4.200.000.00
Contribuciones y afiliaciones		6.688.212.00	1.607.263.00
Seguros		35.021.922.00	23.915.374.00
Servicios	(c)	183.000.343.00	149.384.441.00
Gastos Legales		4.431.194.00	1.967.701.00
Mantenimiento y reparaciones		94.195.742.00	85.805.130.00
Adecuación e instalación de oficinas		2.433.150.00	734.920.00
Diversos		66.473.217.00	43.284.486.00
Deterioro de cartera		41.974.702.00	6.442.567.00
Depreciación de P,P y P		61.200.478.00	42.772.851.00
Total gastos de administración		1.130.920.173.00	880.879.273.00
Años		2023	2022
Otros gastos por provisión de impuestos		62.464.000.00	82.743.877.00
Total otros gastos		62.464.000.00	82.743.877.00

(a) El gasto de personal corresponde a todos los conceptos directos e indirectos relacionados con la contratación directa de personal.

(b) Los Honorarios incluyen conceptos tales como pagos a asesores como Revisoría Fiscal, auditoria de calidad y asesoría financiera.

(c) Los servicios incluyen conceptos tales como aseo, asistencia técnica, transportes y fletes y los servicios.


MARIA PATRICIA COLEY NIETO
REPRESENTANTE LEGAL


JHOANA CHARRIS LUNA
CONTADORA


JULIO BARRANCO ZULETA
REVISOR FISCAL