

COBERTURA INTEGRAL EN SALUD IPS SAS

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, \$.000)



	Nota	2023	2022
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo	(1)	97.438	83.944
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(2)	773.223	838.151
Activos por impuestos corrientes		426.559	372.195
Total activo corriente		1.297.221	1.294.290
Activo no corriente			
Inversiones		75.036	74.856
Propiedades, planta y equipo	(3)	86.844	100.488
Diferidos		449.671	630.912
Total activo no corriente		611.551	806.256
Total activo		1.908.772	2.100.546
PASIVO			
Pasivo corriente			
Proveedores		77.506	275.859
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar, Incluyendo derivados		319.537	200.271
Impuestos, gravámenes y tasas		10.863	-
Otros		73.387	77.665
Beneficios a los empleados	(5)	222.203	188.612
Pasivos por impuestos corrientes		66.045	-
Total pasivo corriente		769.541	822.407
Pasivo no corriente			
Obligaciones financieras		570.514	624.105
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar, Incluyendo derivados	(4)	283.990	394.022
Total pasivo no corriente		854.504	1.018.127
Total pasivo		1.624.045	1.840.534
PATRIMONIO			
Capital social	(6)	150.000	150.000
Reservas		17.044	17.044
Resultado del Ejercicio		20.175	15.589
Ganancias acumuladas		97.507	77.379
Total patrimonio atribuible a los propietarios		284.726	260.012
Participación no controladora			
Total patrimonio	(9)	284.726	260.012
Total pasivo y patrimonio		1.908.772	2.100.546

Las notas son parte Integral de los estados financieros.

EFRAIN ALBERTO CRUZ CEÑA
Representante Legal

DIANA CAROLINA DEOSSA TORO
Contador publico
TP- 168483-T

WILLIAM ALBERTO VILLEGAS
REVISOR FISCAL
Mat. 78103-T

COBERTURA INTEGRAL EN SALUD IPS SAS
ESTADOS DE RESULTADOS Y OTRO RESULTADO INTEGRAL
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)



	Nota	2023	2022
Operaciones continuas			
Ingresos de actividades ordinarias	(7)	4.874.516	4.219.904
Costo de ventas	(8)	(3.200.980)	(2.530.410)
Ganancia (pérdida) bruta		1.673.536	1.689.495
Otros ingresos			
Otros ingresos		2.528	18.178
Gastos de administración	(9)	(1.065.051)	(1.427.612)
Otros gastos		(57.696)	(5.831)
Resultados de actividades de la operación		553.317	274.230
Ingreso financiero			
Ingreso financiero		289	1
Costos financieros	(10)	(317.120)	(152.718)
Costo financiero neto		(316.831)	(152.717)
Deterioros			
Deterioros		-	-
Depreciaciones	(9)	(14.935)	(14.244)
Amortizaciones	(9)	(190.513)	(83.286)
Ganancia (pérdida) antes de impuestos		31.038	23.983
Impuesto sobre la renta corriente			
Impuesto sobre la renta corriente		(10.863)	(8.394)
Impuesto sobre la renta diferido			
Resultado del período		20.175	15.589

EFRAIN ALBERTO CRUZ CEÑA
Representante Legal

DIANA CAROLINA DEOSSA TORO
Contador publico
TP- 168483-T

WILLIAM ALBERTO VILLEGAS
REVISOR FISCAL
Mat. 78103-T

COBERTURA INTEGRAL EN SALUD IPS SAS

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, \$,000)



	2023	2022
Flujos de efectivo de las actividades de operación		
Ganancia del período	20.175	15.589
Ajustes por:		
Depreciación	14.935	14.244
Impuesto a las ganancias	10.863	8.394
	<u>45.973</u>	<u>38.227</u>
Cambios en inventarios	-	-
Cambios en activos biológicos circulantes por ventas	-	-
Cambios en activos intangibles	-	-
Cambios en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(298)	(476.939)
Cambios en pagos anticipados	181.241	72.463
Cambios en pagos anticipados	-	-
Cambios en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	(159.087)	247.167
Cambios en provisiones de costos y gastos por pagar	(4.281)	40.544
Cambios en provisiones y beneficios a los empleados	33.591	59.015
Cambios en impuestos, gravámenes y tasas	76.908	-
Efectivo generado de actividades de la operación	<u>128.075</u>	<u>(57.750)</u>
Intereses pagados		
Impuesto a las ganancias pagado		
Flujos netos procedentes de actividades de operación	<u>174.048</u>	<u>(19.523)</u>
Flujos de efectivo por actividades de inversión		
Adquisición de propiedad, planta y equipo	(1.291)	(6.153)
Adquisición de otras inversiones	(180)	(220)
Incremento del Capital		
Flujos netos usados en las actividades la inversión	<u>(1.471)</u>	<u>(6.373)</u>
Flujos de efectivo por actividades de financiamiento		
Pago de obligaciones a Largo Plazo	(159.084)	
Pago de obligaciones por arrendamiento financiero	-	107.702
Dividendos Decretados	-	-
Flujos netos procedentes de (usados en) actividades de financiamiento	<u>(159.084)</u>	<u>-</u>
Disminución neta de efectivo y equivalentes al efectivo		
Efectivo y equivalentes al efectivo al 1 de enero	83.944	2.136
Efecto de las variaciones en la diferencia de cambio sobre el efectivo Mantenido	13.493	81.807
Efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre	<u>97.438</u>	<u>83.944</u>

EFRAIN ALBERTO CRUZ CEÑA
Representante Legal

DIANA CAROLINA DEOSSA TORO
Contador publico
TP- 168483-T

WILLIAM ALBERTO VILLEGAS
REVISOR FISCAL
Mat. 78103-T

COBERTURA INTEGRAL EN SALUD IPS SAS
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, \$.000)



	Nota	2023	2022
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo	(1)	97.436	83.944
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(2)	773.223	838.151
Activos por impuestos corrientes		426.559	372.195
Total activo corriente		1.297.221	1.294.290
Activo no corriente			
Inversiones		75.036	74.856
Propiedades, planta y equipo	(3)	86.844	100.488
Diferidos		449.671	630.912
Total activo no corriente		611.551	806.256
Total activo		1.908.772	2.100.546
PASIVO			
Pasivo corriente			
Proveedores		77.506	275.859
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar, incluyendo derivados		319.537	280.271
Impuestos, gravámenes y tasas		10.863	-
Otros		73.387	77.665
Beneficios a los empleados	(5)	222.203	188.612
Pasivos por impuestos corrientes		66.045	-
Total pasivo corriente		769.541	822.407
Pasivo no corriente			
Obligaciones financieras		570.514	624.105
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar, incluyendo derivados	(4)	283.990	394.022
Total pasivo no corriente		854.504	1.018.127
Total pasivo		1.624.045	1.840.534
PATRIMONIO			
Capital social	(6)	150.000	150.000
Reservas		17.044	17.044
Resultado del Ejercicio		20.175	15.589
Ganancias acumuladas		97.507	77.379
Total patrimonio atribuible a los propietarios		284.726	260.012
Participación no controladora			
Total patrimonio	(9)	284.726	260.012
Total pasivo y patrimonio		1.908.772	2.100.546

Las notas son parte integral de los estados financieros.

EFRAIN ALBERTO CRUZ CEÑA
Representante Legal

DIANA CAROLINA DEOSSA TORO
Contador público
TP- 168483-T

WILLIAM ALBERTO VILLEGAS
REVISOR FISCAL
Mat. 78103-T



IPS COBERTURA INTEGRAL EN SALUD S.A.S

NIT. 900.211.678 - 3

Estado de Notas a los Estados Financieros Individual

A diciembre 31 de 2022

Cifras en Pesos Colombianos

A. Notas de Carácter General

1. Domicilio social y del desarrollo de las actividades y forma legal

Que, por documento privado de la Asamblea de Accionistas de Itagüí, de mayo 18 de 2012, registrado en Julio 23 de 2012, en el libro 9o., bajo el No. 82540 de la cámara de comercio de Aburra sur se constituyó una Sociedad Comercial Por Acciones Simplificada denominada: **IPS COBERTURA INTEGRAL EN SALUD**

Su objeto social, en el cual está basada su actividad comercial, podrá realizar, en Colombia y en el exterior cualquier actividad lícita, comercial o civil; y como actividad principal a desarrollar será: La Prestación de servicios de salud, especialmente en las áreas de medicina general, y especializada, odontología general y especializada, programas de promoción y prevención en salud y salud ocupacional. Atención al público para la prestación de servicios enunciados. Su domicilio social principal es en el municipio de Itagüí.

2. Descripción de la Naturaleza de las operaciones y de las principales actividades

2.1. Naturaleza de las operaciones:

Las cifras y demás datos presentados en los estados financieros se refieren a la

Prestación de servicios de salud, y ayudas diagnosticas en general, asesoría a nivel profesional, en especial en las aéreas de medicina general, salud ocupacional relacionados con el objeto social.

2.2. Principales actividades:

Las principales actividades de la entidad y su descripción son:

ACTIVIDADES	BREVE DESCRIPCIÓN DE LAS ACTIVIDADES
MEDICINA	Consulta médica general: programada y Prioritaria. Consulta médica especializada: Ginecología, Obstetricia, Medicina Interna, Pediatría, Cirugía general y dermatología
ODONTOLOGIA	Consulta odontológica general: Programada y urgencias Consulta odontológica especializada: Odontopediatría, ortodoncia y estética: diseño de sonrisa
LABORATORIO CLINICO	Las pruebas de laboratorio examinan muestras de sangre, orina o tejidos corporales. Un técnico o el médico analizan las muestras para determinar si los resultados están dentro de los límites normales. Los análisis usan un rango de valores porque lo que se considera normal varía de una persona a otra. Muchos factores afectan los resultados de los análisis.
PROMOCION Y PREVENCIÓN	Promoción y prevención: Vacunación, charlas educativas, talleres grupales: mamás consentidas, crecimiento y desarrollo, asma “respira bienestar”, riesgo cardiovascular “por ti por mí”
CONSULTA EXTERNA	Enfermería profesional, nutrición y psicología. Procedimientos: Sala general de procedimientos y proceso de esterilización.

3. Término de duración legal

El término de duración de la Sociedad es indefinido.

4. Hipótesis de Entidad en Marcha:

La entidad opera bajo la hipótesis de empresa en marcha. No existen indicios que permitan concluir que la entidad no estará en marcha en el periodo siguiente.

5. Declaración de cumplimiento de las NIIF como base de preparación de los Estados Financieros:

Estos estados financieros se han elaborado cumpliendo con La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), aprobadas en Colombia mediante el marco normativo establecido en el Decreto 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015 y por los Decretos 2101, 2131 de 2016, 2170 de 2017 y Decreto 2483 de 2018, que deben auditarse bajo especificaciones del Decreto 302 de 2015, 2132 de 2016 y 2170 de 2019.

Específicamente nos ceñimos a lo establecido en la Sección 8 contenida en el *anexo técnico compilatorio No. 2, de las normas de información financiera NIIF para las pymes grupo 2* del decreto 2483 de 2018.

6. Políticas contables significativas aplicadas (Sección 8.5 NIIF para las Pymes):

6.1. Bases de medición utilizadas para la elaboración de los Estados Financieros

La entidad para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos en los estados financieros, deberá medirlos de acuerdo a las siguientes bases:

- Costo histórico

Para los activos, el costo histórico será el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos de la entidad, el costo histórico registrará el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.

- Valor razonable

La entidad, reconocerá el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

6.2. Resumen de Otras Políticas Contables Significativas:

6.2.1. Efectivo y equivalentes al efectivo

- Reconocimiento y medición: El efectivo y equivalentes al efectivo se reconocen en el momento en que diagnostica avanzada ips los recibe o los transfiere a una entidad financiera a manera de depósitos a la vista, caja general, caja menor, cuentas corrientes o de ahorros; y su valor es el importe nominal, del total de efectivo o el equivalente del mismo.
- Todas las partidas conciliatorias entre el valor en libros en contabilidad y extractos bancarios, se reconocerán al cierre de mes
- Efectivo restringido y/o con destinación específica: Corresponde a dineros que posee la compañía, pero que no puede disponer de ellos libremente; o que posee para un fin determinado o para cancelar un pasivo específico.

6.2.2. Cuentas por cobrar

- Reconocimiento y medición inicial: IPS Cobertura Integral En Salud S.A.S al reconocer inicialmente una cuenta por cobrar, la medirá por su precio de transacción.
- Medición posterior. Al final de cada periodo sobre el que se informa, IPS COBERTURA INTEGRAL EN SALUD S.A.S. medirá las cuentas por cobrar al costo amortizado bajo el valor neto de los siguientes importes:

- (a) el importe al que se mide en el reconocimiento inicial, esto es el importe de la factura
- (b) menos los reembolsos del importe principal
- (c) menos, cualquier reducción (reconocida directamente o mediante el uso de una cuenta correctora) por deterioro del valor o incobrabilidad

Las cuentas por cobrar al no tener establecida una tasa de interés se medirán al importe no descontado del efectivo que se espera recibir.

6.2.3. Inventarios

- Los activos que se reconocerán como inventarios son los que se mantienen en forma de materiales o suministros para ser consumidos en la prestación de servicios y están clasificados bajo los siguientes grupos:
 - Insumos de Papelería, aseo y cafetería
 - Insumos de odontología
 - Insumos generales medico quirúrgicos

El costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales. El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos no recuperables, los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a su adquisición.

- Medición posterior: El costo de los inventarios se asignará utilizando el método costo promedio ponderado. IPS Cobertura Integral En Salud S.A.S utilizará la misma fórmula de costo para todos los inventarios que tengan una naturaleza y uso similares.

La obsolescencia será aplicable a los inventarios de insumos médicos, y para los demás tipos de inventarios será aplicable el deterioro. La entidad hará estimación sobre la obsolescencia de los inventarios a fin de registrar las pérdidas por poco uso.

Con el fin de contrarrestar las pérdidas de materiales e insumos médicos por obsolescencia, se cuenta con un coordinador de laboratorio para que se encargue de verificar y controlar las fechas de vencimiento de los diferentes tipos de inventarios que maneja la entidad a fin de minimizar la obsolescencia y/o deterioro por este concepto, y si una partida del inventario llegase a deteriorar su valor, IPS COBERTURA INTEGRAL EN SALUD S.A.S. reducirá el importe en libros del inventario al costo o al valor neto realizable, aplicando para su manejo el costo promedio. Esa reducción será una pérdida por deterioro de valor que se llevará a resultados.

6.2.4. Propiedades, planta y equipo

La entidad reconocerá como propiedad, planta y equipo, los activos tangibles que se mantienen para uso en la producción o suministro de bienes, asimismo se prevé usarlo más de un período contable. Se reconocerá como Propiedad, planta y equipo, si es probable que la empresa pueda obtener beneficios económicos futuros que estén asociados con el bien, y su costo pueda medirse con fiabilidad. Se mantendrá un control individual por cada bien que posea la empresa por medio de un sistema especial de control de activos fijos.

- **Medición inicial:** Las propiedades, planta y equipo se reconocerán inicialmente a su costo de adquisición. Se deducirá su depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro.

La empresa medirá inicialmente al costo los elementos de propiedad, planta y equipo, el cual comprenderá el precio de adquisición (honorarios legales y de intermediación, aranceles de importación e impuestos recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y rebajas), los costos atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista; como costos de entrega o transporte, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente, y formará parte de este costo la estimación inicial de costos de desmantelamiento o retiro de un activo, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

- **Medición posterior:** La entidad, medirá la propiedad, planta y equipo posterior a su reconocimiento al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor que haya sufrido dicho elemento.

La empresa no reconocerá valorizaciones de Propiedades, Planta y Equipo ni provisiones para la protección de activos, salvo que demuestre que existe un deterioro de valor.

6.2.5. Cuentas por pagar

Política contable general: IPS Cobertura Integral En Salud S.A.S reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo.

La empresa medirá inicialmente una cuenta y documento por pagar al precio dela transacción incluidos los costos de ella.

Medición posterior: La entidad medirá las cuentas y documentos por pagar al final de cada período al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, cuando estas sean a largo plazo.

La empresa medirá las cuentas y documentos por pagar al final de cada período sobre el que se informa al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar, siempre que no constituya una transacción de financiación.

6.2.6. Beneficios a empleados

Se considerarán beneficios a los empleados todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, en el corto plazo, distintos de los que el Código de Trabajo establece. Entre estos se encuentran sueldos y salarios extras, ausencias remuneradas a corto plazo, participaciones en ganancias e incentivos pagaderos dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios correspondientes.

La entidad reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados, en el corto plazo, como un pasivo, y también se reconocerá como un gasto al realizarse el pago.

La contabilización de los beneficios a corto plazo a los empleados es generalmente inmediata, puesto que no es necesario plantear ninguna hipótesis actuarial para medir las obligaciones o los costos correspondientes y, por tanto, no existe posibilidad alguna de ganancias o pérdidas actuariales. Además, las obligaciones por beneficios a corto plazo a los empleados se miden sin descontar los importes resultantes.

6.2.7. Impuesto a las ganancias

Representa obligaciones resultantes de impuestos a liquidar en periodos posteriores y se lleva al pasivo corriente, cuando son pagados en el periodo menor a doce meses.

La entidad reconocerá un pasivo por impuestos corrientes por el impuesto a pagar por las ganancias fiscales del periodo actual.

La empresa reconocerá las consecuencias fiscales actuales y futuras de transacciones y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros. Estos importes fiscales reconocidos comprenden el impuesto corriente y el impuesto diferido.

6.2.8. Patrimonio

- **Medición inicial:** El capital social se reconocerá cuando sean emitidos las acciones y otra parte este obligada a proporcionar efectivo u otros recursos a la entidad a cambio de estas.

Los instrumentos de patrimonio deberán de ser medidos al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio.

- **Medición posterior:** La entidad reducirá del patrimonio el importe de las distribuciones a los propietarios, neto de cualquier beneficio fiscal relacionado.

Las utilidades serán reconocidas al final del ejercicio contable

Una entidad revelará en las notas el número de acciones autorizadas por la entidad; las acciones emitidas y pagadas totalmente, así como las emitidas pero aún no pagadas en su totalidad; el valor nominal de las acciones, o el hecho de que no tengan valor nominal; una conciliación entre el número de acciones en circulación al principio y al final del período; derechos, privilegios y restricciones correspondientes a cada clase de acciones, incluyendo los que se refieran a las restricciones que afecten a la distribución de dividendos y al reembolso del capital; las acciones cuya emisión está reservada como consecuencia de la existencia de opciones o contratos para la venta de acciones, describiendo las condiciones e importes.

7. Hechos ocurridos después del cierre contable del periodo anterior:

7.1. Órgano que aprueba los estados financieros:

Los estados financieros son aprobados por la Asamblea de Socios.

7.2. Fecha de aprobación de los estados financieros:

Los estados financieros serán aprobados en el mes de marzo de 2024. Los estados financieros no reflejan eventos que hayan ocurrido después de esa fecha.

7.3. Distribución de dividendos antes de la reunión de la asamblea:

La entidad no hace pagos a sus socios, accionistas o similares que puedan considerarse distribución indirecta de dividendos. Los dividendos se distribuyen únicamente con las decisiones de la Asamblea realizada antes del 31 de marzo del año siguiente al periodo objeto de cierre.

B. Notas Específicas que apoyan las partidas presentadas en los estados financieros (NIIF PYMES 8.4 c)

1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo:

1.1. Componentes del Efectivo y sus Equivalentes:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	VARIACION \$	VARIACION %
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	172.474	83.944	-88.530	-105,46%
CAJA GENERAL	96.881	78547	-18.334	-23,34%
CAJAS MENORES	19.128	281	-18.847	-6707,20%
BANCOS CUENTAS CORRIENHTES-MONEDA NACIONAL	56.465	5116	-51.349	-1003,70%

2. Cuentas por cobrar

2.1. Información de apoyo de las cuentas por cobrar:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	VARIACION \$	VARIACION %
CUENTAS POR COBRAR	1.199.682	1.210.346	10.664	0,88%
CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS-RADICADA	24.655	361.801	337.146	93,19%
PRESTAMOS A SOCIOS	694.797	254899	-439.898	-172,58%
PROVEEDORES	5.482	1.663	-3.819	-229,65%
ANTICIPO DE IMPUESTOS	426.120	372.196	-53.924	-14,49%
OTRAS RECLAMACIONES	415	14.450	14.035	97,13%
OTROS PRESTAMOS A TRABAJADORES	0	523	523	100,00%
OTROS DEUDORES	48.212	204.816	156.604	76,46%

- En el concepto de deudores de sistema se encuentran las cuentas por cobrar por conceptos de servicios de salud
- En anticipos se encuentran los dineros entregados de forma anticipada a contratistas para trabajos de mantenimiento a la sede
- En anticipo se encuentra de impuesto se encuentra el saldo a favor de Cobersalud por concepto de retención en salud que nos practican nuestros clientes y la autorretención de renta que corresponde a un 1.1% de valor neto de las ventas, dicho saldo a favor es solicitado como devolución anualmente.

3. Propiedades, Planta y Equipo:

3.1. Información de apoyo de la propiedad, planta y equipo

CONCEPTO	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	VARIACION \$	VARIACION %
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	86.843	100.488	-13.645	-13,58%
EQUIPO DE OFICINA-EQUIPOS	111.181	111.181	0	0,00%
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	62.591	61.300	1291	2,11%
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO- SERVICIOS AMBULATORIOS	48.133	48.133	0	0,00%
EQUIPO DE OFICINA	-73.109	-70.585	-2.524	3,58%
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	-33.776	-22.789	-10.987	48,21%
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO	-28.177	-26.752	-1.425	5,33%

Durante el año 2023 aumentaron los activos por unas adquisiciones en equipos de computo

Al aumentar los ingresos, fue necesario aumentar la planta administrativa y la asistencial

3.2. Bases de Medición de Propiedades, Planta y Equipo:

Las bases de medición para determinar el valor en libros de estos activos es el modelo del costo histórico.

3.3. Métodos de depreciación utilizados:

Todas las Propiedades, Planta y Equipo se deprecian usando el método de la línea recta.

3.4. Activos totalmente depreciados que continúan en uso

Los activos totalmente depreciados que se sigan usando no se dan de baja contablemente. También son objeto de revisión de la vida útil, lo cual puede dar lugar a ajustes por ampliar su tiempo de depreciación.

PASIVOS:

4. Obligaciones financieras con bancos y otras instituciones:

4.1. Información de apoyo de las obligaciones financieras

CONCEPTO	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	VARIACION \$	VARIACION %
OBLIGACIONES FINANCIERAS	570.514	625.105	54.591	8,73%
BANCOS NACIONALES-SOBREGIROS BANCARIO	26.540	67.703	41.163	60,80%
BANCOS NACIONALES-PAGARES	537.184	465.576	-71.608	-15,38%
OTRAS OBLIGACIONES-PARTICULARES	6.790	91.826	85.036	92,61%

En las obligaciones financieras se presenta una disminución a 31 de diciembre del 2023, en cada una de las partidas que hacen parte de este concepto.

5. Beneficios a los empleados a Corto Plazo por Nómina y Prestaciones sociales

CONCEPTO	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	VARIACION \$	VARIACION %
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	222.201	188.612	-33.589	-17,81%
NOMINAR POR PAGAR	91.996	57.693	-34.303	-59,46%
CESANTIAS	77.691	79.950	2.259	2,83%
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	9.441	8.343	-1.098	-13,16%
VACACIONES	33.113	36.261	3.148	8,68%
PRIMA DE SERVICIOS	9.960	6365	-3.595	-56,48%

La IPS cumple con todo lo establecido en la normatividad vigente en el Código Sustantivo de Trabajo respecto al reconocimiento de prestaciones sociales a sus empleados, las cuales se calcularon y causaron al cierre de año.

La empresa no se encuentra obligada a pagar ni ha pactado otro tipo de beneficios a los empleados a largo plazo o pos empleo, ya que cotiza obligatoriamente a los fondos de pensión cada mes lo correspondiente a los aportes de norma por concepto de pensión, que se registran como pasivo en el grupo de "cuentas por pagar".

6. Patrimonio

6.1. Capital en Acciones:

La sociedad tiene autorizado un capital de ciento cincuenta millones, compuesto de ciento cincuenta mil acciones aun valor nominal de mil pesos.

6.2. Patrimonio:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	VARIACION \$	VARIACION %
TOTAL PATRIMONIO	284.708	260.012	24.696	9,50%
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	150.000	150000	0	0,00%
CAPITAL AUTORIZADO	150.000	150.000	0	0,00%
CAPITAL POR SUSCRIBIR (DB)	0	0	0	0,00%
RESERVAS	17.044	17044	0	0,00%
RESERVAS OBLIGATORIAS-RESERVA LEGAL	17.044	17.044	0	0,00%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	117.664	92.968,00	24.696	26,56%
UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS	31.038	15.589	-15.449	-99,10%
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	147.124	126.996	20.128	15,85%
PÉRDIDAS ACUMULADAS	-49.617	-49.617	0	0,00%

6.3. Ajustes por errores de períodos anteriores:

En 2023 no realizaron ajustes de períodos anteriores por valor de \$ 4.539

7. INGRESOS

7.1. Ingresos operacionales

La empresa viene presenta un incremento de ingresos, se presenta un aumento del 15.51% con respecto al año 2023

CONCEPTO	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021	VARIACION \$	VARIACION %
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	4.874.516	4.219.904	654.612	15,51%
SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD	4.874.516	4.219.904	654.612	15,51%

8 COSTOS

8.1 Costos

CONCEPTO	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	VARIACION \$	VARIACION %
COSTOS	3.200.794	2.530.410	-670.384	-26,49%
SUELDOS Y SALARIOS	156.860	140605	16.255	11,56%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS Y EFECTIVAS	197.948	175755	22.193	12,63%
PRESTACIONES SOCIALES	547.738	452934	94.804	20,93%
GASTOS POR HONORARIOS	255.397	115241	140.156	121,62%
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	1.011.780	747084	264.696	35,43%
SERVICIOS	8.445	22809	-14.364	-62,98%
GASTOS DE REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO	95.313	94906	407	0,43%
INSUMOS	2.623	9802	-7.179	-73,24%
OTROS COSTOS	924.690	771.274	153.416	19,89%

Los costos incrementaron en un 26.49% en consecuencia del aumento de los ingresos, al necesitar mayores costos para la prestación del servicio

9 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

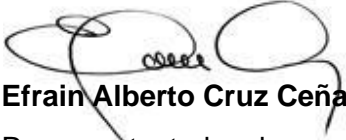
CONCEPTO	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	VARIACION \$	VARIACION %
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	1.307.903	1.525.142	217.239	14,24%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	500.186	643.736	143.550	22,30%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	83.500	100.181	16.681	16,65%
PRESTACIONES SOCIALES	114.584	125.908	11.324	8,99%
GASTOS POR HONORARIOS	38.869	-	-38.869	#¡DIV/0!
GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	1.854	964	-890	-92,32%
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	101.846	94.298	-7.548	-8,00%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	3.545	2.850	-695	-24,39%
SEGUROS	22.474	11.714	-10.760	-91,86%
SERVICIOS	126.595	143.852	17.257	12,00%
GASTOS LEGALES	2.991	4.280	1.289	30,12%
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	10.112	14.025	3.913	27,90%
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	913	-	-913	#¡DIV/0!
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	14.935	14.244	-691	-4,85%
AMORTIZACIÓN ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	245.375	83.286	-162.089	-194,62%
OTROS GASTOS	40.124	64.652	24.528	37,94%

Los gastos administrativos disminuyeron en un 14.24 % en consecuencia de la disminución del personal administrativo.

10. GASTOS FINANCIEROS

CONCEPTO	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	VARIACION \$	VARIACION %
GASTOS NO OPERACIONALES	337.412	158.549	-178.863	-112,81%
FINANCIEROS	317.120	152.718	-164.402	-107,65%
GASTOS EXTRAORDINARIOS	11993	164	-11.829	-7212,80%
GASTOS DIVERSOS	8.299	5.667	-2.632	-46,44%

Los gastos no operacionales presentaron un aumento del 112.81% por la adquisición de un préstamo nuevo



Efrain Alberto Cruz Ceña

Representante legal
CC 79.142.069



DIANA CAROLINA DEOSSA TORO

Contador Público
TP 168483-T