

UNIDAD MÉDICA DEL SUR DE CASANARE

NIT. 900.222.743-1

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

COMPARATIVOS AÑO 2022-2021

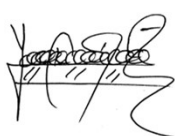
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ACTIVO

| | Notas | DICIEM. 31 DE 2022 | DICIEM. 31 DE 2021 | VARIACION | % |
|--|-------|-------------------------|-------------------------|------------------------|----------------|
| ACTIVO CORRIENTE | | | | | |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO | | | | | |
| Caja Y Bancos | 5 | 717.672.773,00 | 672.272.098,00 | 45.400.675,00 | 6,33 |
| TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO | | 717.672.773,00 | 672.272.098,00 | 45.400.675,00 | 6,33 |
| CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR | | | | | |
| Cientes | 6 | 301.474.775,00 | 512.736.605,00 | -211.261.830,00 | (70,08) |
| Provisión Cientes | | 9.974.059,00 | 18.947.620,00 | -8.973.561,00 | (89,97) |
| TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR | | 311.448.834,00 | 531.684.225,00 | -220.235.391,00 | (70,71) |
| OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS | | | | | |
| PAGOS Y GASTOS ANTICIPADOS, AVANCES ENTREGADOS | | | | | |
| A Trabajadores | 7 | 20.560.000,00 | 52.339.389,00 | -31.779.389,00 | (154,57) |
| A Proveedores | | 171.888.980,00 | 176.898.333,00 | -5.009.353,00 | - |
| A Contratistas | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | (100,00) |
| Anticipo de Impuestos y Contribuciones o Saldos a Favor | | 27.587.000,00 | 7.201.000,00 | 20.386.000,00 | 73,90 |
| TOTAL ACTIVOS NO FINANCIEROS | | 220.035.980,00 | 236.438.722,00 | -16.402.742,00 | (7,45) |
| INVENTARIOS | | | | | |
| Productos Optica | 8 | 2.591.677,00 | 0,00 | 2.591.677,00 | 100,00 |
| TOTAL INVENTARIOS | | 2.591.677,00 | 0,00 | 2.591.677,00 | 100,00 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 1.251.749.264,00 | 1.440.395.045,00 | -191.237.458,00 | (15,28) |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | | | |
| PROPIEDADES | | | | | |
| Equipo de Oficina | 9 | 130.915.187,00 | 88.470.380,00 | 42.444.807,00 | 32,42 |
| Equipo comunicación y computación | | 126.793.765,00 | 71.314.524,00 | 55.479.241,00 | 43,76 |
| Equipo Médico y Científico | | 259.795.961,00 | 127.683.606,00 | 132.112.355,00 | 50,85 |
| Flota y Equipo de Transporte | | 648.890.001,00 | 219.990.000,00 | 428.900.001,00 | 66,10 |
| Depreciación acumulada | | -167.156.155,00 | -97.816.501,00 | -69.339.654,00 | 41,48 |
| TOTAL PROPIEDADES NO CORRIENTE | | 999.238.759,00 | 409.642.009,00 | 589.596.750,00 | 59,00 |
| INTAGIBLES | | | | | |
| Licencias | 10 | 16.161.630,00 | 3.661.630,00 | 12.500.000,00 | 77,34 |
| Amortización | | -2.190.655,00 | 0,00 | -2.190.655,00 | - |
| TOTAL ACTIVO POR IMPUESTOS | | 13.970.975,00 | 3.661.630,00 | 10.309.345,00 | 73,79 |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | 1.013.209.734,00 | 413.303.639,00 | 599.906.095,00 | 59,21 |
| TOTAL ACTIVO | | 2.264.958.998,00 | 1.853.698.684,00 | 408.668.637,00 | 18,04 |

"Las notas adjuntas son parte integrante de estos Estados Financieros."


CARLOS ARTURO ROJAS JIMENEZ
 CC. 74.183.408
 Representante Legal


JEISSON FERNANDO DÍAZ ROMERO
 TP. 244211-T
 Revisor Fiscal


CLAUDIA PATRICIA LESMES GUERRERO
 TP. 174514-T
 Contadora Pública

UNIDAD MÉDICA DEL SUR DE CASANARE

NIT. 900.222.743-1
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
COMPARATIVOS AÑO 2022-2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

P A S I V O
PASIVO CORRIENTE

| | Notas | DICIEM. 31 DE 2022 | DICIEM. 31 DE 2021 | VARIACION | % |
|--|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------|
| OBLIGACIONES FINANCIERAS | 11 | | | | |
| Bancos Nacionales | | 112.078.896,00 | 273.789.663,00 | -161.710.767,00 | (144,28) |
| Otras Obligaciones Accionistas | | 24.724.851,00 | 0,00 | 24.724.851,00 | 100,00 |
| TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS | | 136.803.747,00 | 273.789.663,00 | -136.985.916,00 | (100,13) |
| CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR | | | | | |
| Nacionales | 12 | 42.761.540,00 | 1.379.761,00 | 41.381.779,00 | 96,77 |
| Costos y Gastos por pagar | 13 | 610.397.882,00 | 465.160.054,00 | 145.237.828,00 | 23,79 |
| TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS C | | 653.159.422,00 | 466.539.815,00 | 186.619.607,00 | 28,57 |
| OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS | 14 | | | | |
| Retención en la Fuente | | 36.796.000,00 | 23.950.000,00 | 12.846.000,00 | 34,91 |
| Autoretención del Cree | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | (100,00) |
| Retención de ICA por Pagar | | 4.300.000,00 | 6.463.000,00 | -2.163.000,00 | (50,30) |
| Retenciones y aportes de Nominas | | 3.964.000,00 | 3.485.500,00 | 478.500,00 | 12,07 |
| Acreedores Varios | | 6.272.300,00 | 5.478.600,00 | 793.700,00 | 12,65 |
| TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS | | 51.332.300,00 | 39.377.100,00 | 11.955.200,00 | 23,29 |
| PASIVOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS | 15 | | | | |
| De Renta y Complementarios | | 81.093.000,00 | 113.698.000,00 | -32.605.000,00 | (40,21) |
| De Industria y Comercio y Otros | | 10.761.000,00 | 10.963.000,00 | -202.000,00 | (1,88) |
| Otros | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS | | 91.854.000,00 | 124.661.000,00 | -32.807.000,00 | (35,72) |
| BENEFICIOS PARA LOS EMPLEADOS | 16 | | | | |
| OBLIGACIONES A CORTO PLAZO CORRIENTE | | | | | |
| Salarios por Pagar | | 39.861.477,00 | 42.638.699,00 | -2.777.222,00 | (6,97) |
| Cesantías Consolidadas | | 32.858.336,00 | 24.229.702,00 | 8.628.634,00 | 26,26 |
| Intereses sobre Cesantías | | 3.595.839,00 | 2.532.838,00 | 1.063.001,00 | 29,56 |
| Vacaciones Consolidadas | | 18.864.634,00 | 10.936.020,00 | 7.928.614,00 | 42,03 |
| TOTAL BENEFICIOS PARA LOS EMPLEADOS | | 95.180.286,00 | 80.337.259,00 | 14.843.027,00 | 15,59 |
| INGRESOS DIFERIDOS, ACUMULACIONES Y DEVENGOS | 17 | | | | |
| Ingresos Recibidos por Anticipado | | 32.146.007,00 | 16.614.056,00 | 15.531.951,00 | 48,32 |
| INGRESOS DIFERIDOS Y ACUMULACIONES O DEVENGOS | | 32.146.007,00 | 16.614.056,00 | 15.531.951,00 | 48,32 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 1.060.475.762,00 | 1.001.318.893,00 | 59.156.869,00 | 5,58 |
| PASIVO NO CORRIENTE | | | | | |
| OBLIGACIONES FINANCIERAS | 11 | | | | |
| Bancos Nacionales | | 100.622.407,00 | 0,00 | 100.622.407,00 | 100,00 |
| Ingresos Recibidos para Terceros | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS | | 100.622.407,00 | 0,00 | 100.622.407,00 | 100,00 |
| TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | | 100.622.407,00 | 472.018.415,00 | -371.396.008,00 | (369,10) |
| TOTAL PASIVO | | 1.161.098.169,00 | 80.337.259,00 | 1.080.760.910,00 | 93,08 |
| PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS | 18 | | | | |
| Capital Social | | 30.000.000,00 | 30.000.000,00 | 0,00 | - |
| Reservas Obligatorias | | 15.750.685,00 | 15.750.685,00 | 0,00 | - |
| Utilidades del Ejercicio | | 251.481.038,00 | 401.337.904,00 | -149.856.866,00 | (59,59) |
| Utilidades o Excedentes Acumulados | | 806.629.106,00 | 405.291.202,00 | 401.337.904,00 | 49,75 |
| TOTAL PATRIMONIO | | 1.103.860.829,00 | 852.379.791,00 | 251.481.038,00 | 22,78 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 2.264.958.998,00 | 1.853.698.684,00 | 411.260.314,00 | 18,16 |

"Las notas adjuntas son parte integrante de estos Estados Financieros."


CARLOS ARTURO ROJAS JIMENEZ
CC. 74.183.408
Representante Legal


JEISSON FERNANDO DIAZ ROMERO
TP. 244211-T
Revisor Fiscal


CLAUDIA PATRICIA LESMES GUERRERO
TP. 174514-T
Contadora Pública

UNIDAD MÉDICA DEL SUR DE CASANARE
NIT. 900.222.743-1

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

| | Nota | DICIEM. 31 DE 2022 | DICIEM. 31 DE 2021 | VARIACION | % |
|--|------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------|
| I INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | | | | | |
| Servicios sociales y de Salud | 19 | 2.829.616.165 | 3.530.660.287 | -701.044.122,00 | (24,78) |
| TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS | | 2.829.616.165 | 3.530.660.287 | -701.044.122 | (24,78) |
| COSTOS DE VENTAS | | | | | |
| Costo de Ventas Prestación de Servicios de Sc | 20 | 1.495.553.883 | 2.168.279.141 | -672.725.258 | (44,98) |
| TOTAL COSTOS DE VENTAS | | 1.495.553.883 | 2.168.279.141 | -672.725.258 | (44,98) |
| UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL | | 1.334.062.282 | 1.362.381.146 | -28.318.864 | -2,12 |
| GASTOS OPERACIONALES | | | | | |
| operacionales de Administracion de ventas | 21 | 864.947.936 0 | 662.855.486 0 | 202.092.450 0 | 23,36 - |
| TOTAL GASTOS | | 864.947.936 | 662.855.486 | 202.092.450 | 23,36 |
| UTILIDAD NETA OPERACIONAL | | 469.114.346 | 699.525.660 | -230.411.314 | (49,12) |
| OTROS INGRESOS | 22 | | | | |
| Financieros | | 68.154 | 351.706 | -283.552 | (416,05) |
| Recuperaciones | | 10.267.116 | 643.105 | 9.624.011 | 93,74 |
| Diversos | | 117.177 | 32.518 | 84.659 | 72,25 |
| TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES | | 10.452.447 | 1.027.329 | 9.425.118 | 90,17 |
| OTROS GASTOS | 23 | | | | |
| Financieros | | 72.477.998 | 44.768.625 | 27.709.373 | 38,23 |
| Gastos Extraordinarios | | 7.458.940 | 15.284.681 | -7.825.741 | (104,92) |
| Diversos | | 15.667.817 | 33.259.779 | -17.591.962 | (112,28) |
| TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES | | 95.604.755 | 93.313.085 | 2.291.670 | 2,40 |
| GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS A LA RENTA Y CREE | | 383.962.038 | 607.239.904 | -223.277.866 | (58,15) |
| GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA Y CREE | | 132.481.000 | 205.902.000 | -73.421.000 | (55,42) |
| UTILIDAD NETA DEL PERIODO | | 251.481.038 | 401.337.904 | -149.856.866 | (59,59) |

"as notas adjuntas son parte integrante de estos Estados Financieros."


CARLOS ARTURO ROJAS JIMENEZ
CC. 74.183.408
Representante Legal


CLAUDIA PATRICIA LESMES GUERRERO
TP. 174514-T
Contadora Pública


JEISSON FERNANDO DÍAZ ROMERO
TP. 244211-T
Revisor Fiscal

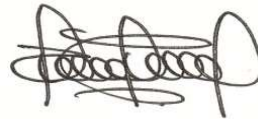
UNIDAD MÉDICA DEL SUR DE CASANARE
NIT. 900.222.743-1
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

| | Capital Suscrito y Pagado | Reservas | Ganancias Acumuladas | Ganancias Acumuladas | Total |
|--|---------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| Saldo a 31 de Diciembre 2021 | 30.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 405.291.202,00 | 435.291.202,00 |
| Ganancia del Periodo | | | 0,00 | 401.337.904,00 | 401.337.904,00 |
| Apropiaciones | | 15.750.685,00 | 0,00 | 0,00 | 15.750.685,00 |
| Saldo a 31 de Diciembre de 2021 | 30.000.000,00 | 15.750.685,00 | 0,00 | 806.629.106,00 | 852.379.791,00 |
| Ganancia del Periodo | | | 0,00 | 251.481.038,00 | 251.481.038,00 |
| Apropiaciones | | | | | 0,00 |
| Saldo a 31 de Diciembre de 2022 | 30.000.000,00 | 15.750.685,00 | 0,00 | 1.058.110.144,00 | 1.103.860.829,00 |

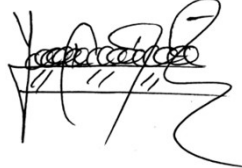
"Las notas adjuntas son parte integrante de estos Estados Financieros."



CARLOS ARTURO ROJAS JIMENEZ
 CC. 74.183.408
 Representante Legal



CLAUDIA PATRICIA LESMES GUERRERO
 T.P. 174514-T
 Contadora Pública



JEISSON FERNANDO DÍAZ ROMERO
 TP. 244211-T
 Revisor Fiscal

UNIDAD MÉDICA DEL SUR DE CASANARE
NIT. 900.222.743-1
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

| | | |
|--|-----------------|------------------------|
| ACTIVIDADES DE OPERACION | | |
| UTILIDAD DEL PERIODO | | 251.481.038,00 |
| PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO: | | |
| Depreciacion | 71.530.309,00 | |
| UTILIDAD OPERACIONAL | | 323.011.347,00 |
| Incremento de Deudores | 220.235.391,00 | |
| Incremento Pagos y Gastos Anticipados | 16.402.742,00 | |
| Incremento de Proveedores | 41.381.779,00 | |
| Incremento de Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 145.237.828,00 | |
| Incremento Otros Pasivos No Financieros | 11.955.200,00 | |
| Incremento de Impuestos a las Ganancias | -32.807.000,00 | |
| Incremento Beneficios a los Empleados | 14.843.027,00 | |
| Incremento de otros pasivos ctes | 15.531.951,00 | |
| Incremento de Inventarios | -2.591.677,00 | 430.189.241,00 |
| FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | 753.200.588,00 |
| ACTIVIDADES DE INVERSION | | |
| Compra de activos fijos | -658.936.404,00 | |
| Compra de Intangibles | -12.500.000,00 | |
| FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | -671.436.404,00 |
| ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | | |
| Incremento de Obligaciones financieras | -36.363.509,00 | |
| Aumento o disminucion de Capital social | 0,00 | |
| Disminucion deudas con Socios | 0,00 | |
| FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | | -36.363.509,00 |
| AUMENTO EN EFECTIVO | | 45.400.675,00 |
| Efectivo a 31 de Diciembre de 2020 | | 672.272.098,00 |
| EFFECTIVO AÑO ACTUAL | | 717.672.773,00 |



CARLOS ARTURO ROJAS JIMENEZ
CC. 74.183.408
Representante Legal



CLAUDIA PATRICIA LESMES GUERRERO
Contadora Pública
TP 174514-T



JEISSON FERNANDO DÍAZ ROMERO
TP. 244211-T
Revisor Fiscal

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO ESTÁNDARES INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

UNIDAD MÉDICA DEL SUR DE CASANARE

NIT: 900.222.743-1

ENTIDAD DEL GRUPO 2

Notas a los Estados Financieros Individuales Al 31 de diciembre de 2022 - 2021

(Cifras en pesos colombianos)

NOTA 1: Información General

La Compañía UNIDAD MÉDICA DEL SUR DE CASANARE I.P.S., es una empresa Unipersonal, radicada en Colombia. Fue constituida El 29 de Febrero de 2008, según Documento privado No. 001, e inscrita en la Cámara de Comercio el día 10 de Junio de 2008, bajo el número 00011442 del libro IX, de acuerdo a las leyes colombianas y por un término de duración hasta el 29 de Febrero de 2028, con domicilio en la ciudad de Villanueva – Casanare. El objeto social principal de la empresa es; Actividades de la práctica médica, consulta médica general ambulatoria y de urgencias; procedimientos médicos quirúrgicos de primer nivel de atención básica; farmacia; enfermería; interventoría en salud; exámenes médicos y paraclínicos complementarios de ingreso, periódicos y retiro ocupacionales; diseño, implementación y administración de sistemas de gestión en salud y seguridad en el trabajo promoción de la salud.

NOTA 2: Bases de Preparación

2.1. 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 la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de Diciembre de 2013.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales.

Hasta el 31 de diciembre de 2015, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la Entidad preparó y presentó sus estados financieros individuales de acuerdo con lo dispuesto por los Principios de Contabilidad General Aceptados en Colombia, e adelante PCGA.

2.2. Bases de Medición

Los Estados Financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con cambios en resultados que son valorizados a valor razonable.

2.3. 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.

2.4. 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.

NOTA 3: RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

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

3.1 Instrumentos Financieros

3.2 Efectivo y Equivalente del Efectivo

El efectivo y los equivalente al efectivo incluyen todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, los depósitos en bancos y se mantiene a su nominal.

3.3 Instrumentos Financieros

3.2.1. Deudores Comerciales y Otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de créditos normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción.

Las cuentas por cobrar a largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasa de mercado es inmaterial.

Periódicamente y siempre al cierre de año, la Entidad evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar, para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

3.2.2. Proveedores y Cuentas por pagar

Los proveedores y Cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen intereses.

3.3. Propiedades Planta y equipo

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

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

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del periodo en que el activo está disponible para su uso. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir 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 evidencia su intención de usar dicho elemento hasta agotar en su totalidad los beneficios económicos que el mismo provee.

Para el cálculo de las depreciaciones de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

| CLASE DE ACTIVOS | RECONOCIMIENTO | VIDA ÚTIL | VR RESIDUAL |
|--------------------------------------|----------------|-----------|-------------|
| Construcciones y Edificaciones | 1 SMMLV | 20 | 0% |
| Maquinaria y Equipo | 1 SMMLV | 10 | 0% |
| Equipo de Oficina | 1 SMMLV | 5 | 0% |
| Equipo de Computación y comunicación | 1 SMMLV | 5 | 0% |
| Flota y Equipo de Transporte | 1 SMMLV | 10 | 0% |

3.4. 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 los empleados y se dividen en:

- **Beneficios a los empleados a 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.

3.5 Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias

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 compañía, sin contar impuestos sobre ventas y descuentos comerciales.

Los pagos anticipados recibidos para la prestación de Servicios, 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; en cualquier caso, es trasladado al ingreso en su totalidad, cuando finaliza la obligación de prestar el servicio, para el cual fue entregado el anticipo.

NOTA 4. IMPUESTOS

4.1. Impuesto sobre la Renta

El gasto por impuesto sobre la Renta y CREE comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido. El gasto por impuesto se reconoce en el estado de resultados.

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.

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

4.2. Autoretención especial a título de renta

A partir del 1 de enero de 2017, para efectos del recaudo y administración del impuesto sobre la renta, todos los sujetos pasivos del mismo tendrán la calidad de autorretenedores, que para el caso de esta entidad teniendo en cuenta el CIU será del 0.8%, sobre sus ingresos mensualmente.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo según movimiento con corte a la fecha y con bancos conciliados y está conformado por:

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> | <u>VARIACIÓN</u> | <u>%</u> |
|-------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------|
| DISPONIBLE | | | | |
| CAJA GENERAL | \$612.573.054 | \$524.934.744 | \$87.638.310 | 14 |
| BANCOS | \$105.099.719 | \$147.337.354 | -\$42.237.635 | -40 |
| TOTAL | \$717.672.773 | \$812.603.949 | -\$94.931.176 | -13 |

| Descripción | Valor |
|-------------------------|--------------------|
| BANCOS | |
| CUENTA CORRIENTE | 93.855.004 |
| Banco de Bogotá | 36.917 |
| Banco Colpatría | 93.818.087 |
| CUENTAS AHORRO | 11.244.715 |
| Bancolombia | 806.897 |
| Banco de Bogotá | 6.317.996 |
| Banco BBVA | 4.119.822 |
| Total | 105.099.719 |

NOTA 6. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

Comprenden principalmente el valor a cargo de deudores nacionales y a favor de la empresa, por concepto del desarrollo de su objeto social. La Entidad en los años 2022-2021 realizó provisión de clientes.

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> | <u>VARIACIÓN</u> | <u>%</u> |
|---------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------|
| DEUDORES | | | | |
| DEUDORES NACIONALES | \$512.736.605 | \$384.432.616 | \$128.303.989 | 25 |
| PROVISIÓN DE CLIENTES (1) | \$18.947.620 | \$8.347.443 | \$10.600.177 | 56 |
| TOTAL | \$531.684.225 | \$392.780.059 | \$138.904.166 | 26 |

(1) Al cierre del año 2022, se evidenció el posible no pago por parte de unos clientes, lo cual se realizó la respectiva provisión de Cartera de clientes.

| Descripción | Valor |
|--|---------|
| PROVISIÓN DE CLIENTES | |
| Aba Ingenieros Civiles sas en Liquidación Judicial | 266.560 |
| Agropalma PC sas | 156.230 |
| Agroservicios MC sas | 133.280 |
| Agroservicios YR Marth sas | 226.576 |
| Agropecuaria la Vigia sas | 25.500 |
| Caicedo Garcia Edgar | 61.880 |
| Camel Ingenieria & Servicios Ltda | 858.324 |
| Confipetrol sas | 300.748 |
| Consortio Educar 2015 | 97.726 |
| Consortio Vial 4G Llanos | 265.894 |
| Construcciones Concarb sas | 295.882 |
| Construcciones y Edificaciones Gomez Colorado | 280.500 |
| Construcciones Metalicas del Llano sas | 173.264 |
| El Shaddai Asociados sas | 133.946 |
| Equipos y Proyectos Felto sas | 190.590 |
| Ingenieria de Obras Civiles & Medio Ambiente sas | 69.306 |
| Interelectricas Imac sas | 5.694 |
| Inversiones Puerto Puerto sas | 39.100 |

| | |
|---|------------------|
| J&M ambulancias | 130.614 |
| JV Ingenieria & Suministros sas | 509.660 |
| M&C Construcciones Civiles y Montajes sas | 366.520 |
| Mantenimientos, adecuaciones, transporte y obras civil | 34.000 |
| Manupalma sas | 741.710 |
| Mission Zero sas | 33.660 |
| Montajes Industriales, Mecánicos y de Obras Civiles C&C sas | 71.842 |
| Montajes y Mantenimientos de Torres sas en Reorganización | 112.288 |
| Montajes y Servicios MB sas | 25.840 |
| Mundo Agroindustrial sas | 80.001 |
| P&S Obras y Construcciones sas | 300.520 |
| Petroland sas en reorganización | 342.035 |
| Priar Proyectos Ingenieria y Arquitectura sas | 193.290 |
| Proditanques Ingenieros sas | 285.879 |
| Proyectos de Inversión Vial del Oriente sas | 358.550 |
| Rojas Jiame Javier Ricardo | 8.840 |
| Sanidad Sostenible sas | 151.405 |
| Serviagricola D&CHS la Embajada sas | 280.535 |
| Servicios Agrícolas Reyes sas | 3.816 |
| Servicios Agrícolas Truvia sas | 329.384 |
| Servipalma JM sas | 25.500 |
| Stork Technical Services Holding BV Sucursal Colombia | 24.802 |
| Sministrs y Logísticas Latinoamerica sas | 193.256 |
| Tecni Macapay sas | 81.300 |
| Técnicas en Recuperación Ambiental y Soluciones Ecológicas | 28.900 |
| Temporal sas | 27.200 |
| UT Restaurantes Escolares 2015 | 1.591.736 |
| Vargas Bejarano José Arnulfo | 59.976 |
| Total | 9.974.059 |

NOTA 7. PAGOS Y GASTOS ANTICIPADOS, AVANCES ENTREGADOS

Los anticipos comprenden:

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> | <u>VARIACIÓN</u> | <u>%</u> |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|-----------|
| PAGOS Y GASTOS ANTICIPADOS, AVANCES ENTREGADOS | | | | |
| A TRABAJADORES | \$20.560.000 | \$52.339.389 | | |
| A PROVEEDORES | \$171.888.980 | \$176.898.333 | -\$5.009.353 | -3 |
| A CONTRATISTAS | \$0 | \$0 | \$0 | -100 |
| ANTICIPO DE IMPUESTO DE RENTA | \$27.587.000 | \$7.201.000 | \$20.386.000 | 74 |
| TOTAL | \$220.035.980 | \$236.438.722 | -\$16.402.742 | -7 |

(1) Anticipo a Proveedores para pago de Servicios Médicos de Laboratorio y Anticipo para compra de un Lote.

NOTA 8. INVENTARIOS

Registra el inventario de productos para la venta de servicio de Óptica, el cual se encuentra contabilizado a precio de costo de compra del producto

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> | <u>VARIACIÓN</u> | <u>%</u> |
|------------------------------|--------------------|-------------|--------------------|------------|
| INVENTARIO | | | | |
| Inventarios Productos Óptica | \$2.591.677 | \$0 | \$2.591.677 | 100 |
| TOTAL | \$2.591.677 | \$0 | \$2.591.677 | 100 |

NOTA 9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo, representan los activos adquiridos, y cuyo registro se encuentra contabilizado al costo de adquisición. A los cuales se les efectuó depreciación por vida útil a la fecha.

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> | <u>VARIACIÓN</u> | <u>%</u> |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|-----------|
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | | | | |
| EQUIPO DE OFICINA | | | | |
| MUEBLES Y ENSERES | \$130.915.187 | \$88.470.380 | \$42.444.807 | 32 |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN | | | | |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN | \$120.894.765 | \$65.415.524 | \$55.479.241 | 46 |
| EQUIPO DE TELECOMUNICACIONES | \$5.899.000 | \$5.899.000 | \$0 | 0 |
| EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO | | | | |
| EQUIPO MÉDICO | \$259.795.961 | \$127.683.606 | \$132.112.355 | 51 |
| FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE | | | | |
| AUTOS Y CAMIONETAS | \$648.890.001 | \$219.990.000 | \$428.900.001 | 66 |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA | | | | |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA | -\$167.156.155 | -\$97.816.501 | -\$69.339.654 | 41 |
| TOTAL | \$999.238.759 | \$409.642.009 | \$589.596.750 | 59 |

NOTA 10. INTANGIBLES

Registra el valor de las Licencias adquiridas por la empresa para el registro de sus operaciones

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> | <u>VARIACIÓN</u> | <u>%</u> |
|------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|-----------|
| INTANGIBLES | | | | |
| LICENCIAS | | | | |
| Licencia Contable | \$16.161.630 | \$3.661.630 | \$12.500.000 | 77 |
| AMORTIZACIÓN | | | | |
| Amortización Acumulada | -\$2.190.655 | \$0 | -\$2.190.655 | 0 |
| TOTAL | \$13.970.975 | \$3.661.630 | \$10.309.345 | 74 |

NOTA 11. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Registra el valor de las obligaciones contraídas por el ente económico mediante la obtención de recursos provenientes de entidades bancarias

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> | <u>VARIACIÓN</u> | <u>%</u> |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------|
| OBLIGACIONES FINANCIERAS | | | | |
| CREDITOS BANCARIOS | \$212.701.303 | \$273.789.663 | -\$61.088.360 | -29 |
| OTRAS OBLIGACIONES | \$24.724.851 | \$0 | \$24.724.851 | -100 |
| TOTAL | \$237.426.154 | \$273.789.663 | -\$36.363.509 | -15 |

Crédito adquirido por medio del Banco de Bogotá el 18 de Marzo 2021 por valor de \$ 117.000.000 y el 12 de Noviembre 2021 \$120.000.000, y con el Banco BBVA se el 8 de febrero 2021 se adquirió un Leasing para compra de equipo de laboratorio por \$36.000.000

| Descripción | Valor |
|---------------------------------|--------------------|
| OBLIGACIONES FINANCIERAS | |
| Banco de Bogotá | 197.048.643 |
| Banco BBVA | 15.652.660 |
| Total | 212.701.303 |

NOTA 12. PROVEEDORES

El saldo de los proveedores al 31 de Diciembre 2022 - 2021, corresponde a los valores adeudados a los proveedores de servicios y productos médicos correspondiente al desarrollo de su actividad normal, lo cual asciende a:

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> | <u>VARIACIÓN</u> | <u>%</u> |
|------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|-----------|
| PROVEEDORES | | | | |
| PROVEEDORES NACIONALES | \$42.761.540 | \$1.379.761 | \$41.381.779 | 97 |
| TOTAL | \$42.761.540 | \$1.379.761 | \$41.381.779 | 97 |

| Descripción | Valor |
|---|-------------------|
| PROVEEDORES NACIONALES | |
| IPS Centro de Especialistas del Llano sas | 3.968.250 |
| Distribuciones Auditológicas sas | 8.388.600 |
| Distriquímicos Aldir sas | 26.700 |
| Insulab Diagnostic sas | 1.487.623 |
| Integrated Health Services sas | 82.400 |
| Lap Comercial sas | 213.693 |
| Lumira sas | 12.793.830 |
| Romero Olmos José William | 59.489 |
| Smart Visión sas | 15.743.955 |
| Total | 42.764.540 |

NOTA 13. CUENTAS POR PAGAR

El saldo de las cuentas por pagar al 31 de Diciembre 2022 y 2021 comprenden:

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> | <u>VARIACIÓN</u> | <u>%</u> |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------|
| COSTOS Y GASTOS POR PAGAR | | | | |
| HONORARIOS | \$128.237.974 | \$67.247.754 | \$60.990.220 | 48 |
| SERVICIOS TÉCNICOS | \$2.077.600 | \$13.140.460 | -\$11.062.860 | -532 |
| ARRENDAMIENTOS | \$0 | \$90.000 | -\$90.000 | #¡DIV/0! |
| OTROS | \$480.082.308 | \$384.681.840 | \$95.400.468 | 20 |
| TOTAL | \$610.397.882 | \$465.160.054 | \$145.237.828 | 24 |

NOTA 14- OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

Corresponde a obligaciones contraídas por la empresa a favor de terceros por conceptos diferentes a los proveedores y obligaciones financieras.

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> | <u>VARIACIÓN</u> | <u>%</u> |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------|
| OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS | | | | |
| RETENCIÓN EN LA FUENTE | \$36.796.000 | \$23.950.000 | \$12.846.000 | 35 |
| AUTORETENCIÓN DEL CREE | \$0 | \$0 | \$0 | -100 |
| RETENCIÓN DE ICA POR PAGAR | \$4.300.000 | \$6.463.000 | -\$2.163.000 | -50 |
| RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA (1) | \$3.964.000 | \$3.485.500 | \$478.500 | 12 |
| ACREEDORES VARIOS (1) | \$6.272.300 | \$5.478.600 | \$793.700 | 13 |
| TOTAL | \$51.332.300 | \$39.377.100 | \$11.955.200 | 23 |

(1) Representa el valor debidamente provisionado y ajustado por concepto de pagos de Seguridad Social de los trabajadores.

NOTA 15- PASIVOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

Corresponde el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado y a cargo del ente económico por concepto de los cálculos con base en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en los periodos fiscal correspondientes.

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> | <u>VARIACIÓN</u> | <u>%</u> |
|--|---------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| PASIVOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS | | | | |
| VIGENCIA FISCAL CORRIENTE | \$81.093.000 | \$113.698.000 | -\$32.605.000 | -40 |
| DE INDUSTRIA Y COMERCIO Y OTROS | \$10.761.000 | \$10.963.000 | -\$202.000 | -2 |
| TOTAL | \$91.854.000 | \$124.661.000 | -\$32.807.000 | -35,72 |

NOTA 16. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Corresponde a contraprestación concedidas por la Entidad a cambio de los servicios prestados por los empleados originados en virtud de las normas laborales legales.

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> | <u>VARIACIÓN</u> | <u>%</u> |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------|
| COSTOS Y GASTOS POR PAGAR | | | | |
| SUELDOS | \$39.861.477 | \$42.638.699 | -\$2.777.222 | -7 |
| CESANTIAS CONSOLIDADAS | \$32.858.336 | \$24.229.702 | \$8.628.634 | 26 |
| INTERESES SOBRE CESANTIAS | \$3.595.839 | \$2.532.838 | \$1.063.001 | 30 |
| VACACIONES CONSOLIDADAS | \$18.864.634 | \$10.936.020 | \$7.928.614 | 42 |
| TOTAL | \$95.180.286 | \$37.698.560 | \$57.481.726 | 60 |

NOTA 17. INGRESOS DIFERIDOS, ACUMULACIONES Y DEVENGOS

Corresponde a valores recibidos como anticipos de clientes para la prestación de Servicios médicos.

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> | <u>VARIACIÓN</u> | <u>%</u> |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|-----------|
| INGRESOS DIFERIDOS, ACUMULACIONES Y DEVENGOS | | | | |
| INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO | \$32.146.007 | \$16.614.056 | \$15.531.951 | 48 |
| TOTAL | \$32.146.007 | \$16.614.056 | \$15.531.951 | 48 |

NOTA 18. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

El capital accionario de la compañía al 31 de diciembre de 2022, consta de 100 acciones ordinarias totalmente pagadas con un valor nominal de Trescientos mil pesos cada una.

NOTA 19. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de actividades ordinarias de los años 2022 y 2021 son:

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> | <u>VARIACIÓN</u> | <u>%</u> |
|---|------------------------|------------------------|-----------------------|------------|
| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | | | | |
| SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD | \$2.929.616.165 | \$3.530.660.287 | -\$601.044.122 | -21 |
| TOTAL | \$2.929.616.165 | \$3.530.660.287 | -\$601.044.122 | -21 |

NOTA 20. COSTO DE VENTAS

Comprende el valor de las erogaciones y cargos incurridos en la ejecución de la actividad principal de la empresa, como son gastos de personal y todo lo incurrido en materiales y servicios.

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> | <u>VARIACIÓN</u> | <u>%</u> |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|------------|
| COSTO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD | | | | |
| COSTO MANO DE OBRA | \$688.757.754 | \$529.952.731 | \$158.805.023 | 23 |
| Sueldos | \$378.890.669 | \$280.529.777 | \$98.360.892 | 26 |
| Incapacidades | \$2.866.310 | \$1.828.347 | \$1.037.963 | 36 |
| Auxilio de Transporte | \$8.096.586 | \$9.002.458 | -\$905.872 | -11 |
| Cesantías | \$33.462.420 | \$25.292.514 | \$8.169.906 | 24 |
| Intereses sobre Cesantías | \$3.404.160 | \$2.636.053 | \$768.107 | 23 |
| Prima de Servicios | \$33.462.420 | \$24.857.503 | \$8.604.917 | 26 |
| Vacaciones | \$18.844.947 | \$12.857.376 | \$5.987.571 | 32 |
| Auxilios | \$110.811.345 | \$100.337.072 | \$10.474.273 | 9 |
| Aportes a Administradoras de Riesgos Profesionales | \$9.167.435 | \$6.505.102 | \$2.662.333 | 29 |
| Aportes a Fondos de Pensiones y/o Cesantías | \$46.972.448 | \$33.190.798 | \$13.781.650 | 29 |
| Aportes a Caja de Compensación Familiar | \$15.401.547 | \$10.706.547 | \$4.695.000 | 30 |
| Dotación y Suministro a Trabajadores | \$20.630.032 | \$8.284.432 | \$12.345.600 | 60 |
| Capacitación al Personal | \$2.492.000 | \$13.293.918 | -\$10.801.918 | -433 |
| Iva Mayor Valor | \$4.255.435 | \$630.834 | \$3.624.601 | 85 |
| HONORARIOS | \$127.079.572 | \$164.713.448 | -\$37.633.876 | -30 |
| Asesoría Técnica | \$0 | \$3.461.600 | -\$3.461.600 | -100 |
| OTROS (1) | | | | |
| Honorarios Bacteriología | \$27.200.000 | \$16.400.000 | \$10.800.000 | 40 |
| Honorarios Médicos Ocupacionales | \$56.420.572 | \$56.710.090 | -\$289.518 | -1 |
| Otros Honorarios | \$43.459.000 | \$87.959.054 | -\$44.500.054 | -100 |
| Iva Mayor Valor | \$0 | \$182.704 | -\$182.704 | -100 |
| ARRENDAMIENTOS | \$50.061.392 | \$64.443.333 | -\$14.381.941 | -29 |
| Construcciones y Edificaciones | \$39.727.000 | \$45.060.000 | -\$5.333.000 | -13 |
| Maquinaria y Equipo | \$0 | \$0 | \$0 | -100 |
| Equipo Médico - Científico | \$10.334.392 | \$1.833.333 | \$8.501.059 | 82 |
| Flota y Equipo de Transporte | \$0 | \$17.550.000 | -\$17.550.000 | -100 |

| | | | | |
|--|------------------------|------------------------|-----------------------|-------------|
| Iva Mayor Valor | \$0 | \$0 | \$0 | -100 |
| SEGUROS | \$3.260.000 | \$3.547.175 | -\$287.175 | -9 |
| Cumplimiento | \$0 | \$54.868 | -\$54.868 | -100 |
| Responsabilidad Civil y Extracontractual | \$2.740.000 | \$2.925.951 | -\$185.951 | -7 |
| Iva Mayor Valor | \$520.000 | \$566.356 | -\$46.356 | -9 |
| SERVICIOS | \$399.123.348 | \$840.258.799 | -\$443.379.709 | -111 |
| Asistencia Técnica | \$0 | \$0 | \$0 | -100 |
| Energía Eléctrica | \$17.498.930 | \$9.692.750 | \$7.806.180 | 45 |
| Correo, portes y telegramas | \$0 | \$308.460 | -\$308.460 | -100 |
| Transportes, Fletes y Acarreos | \$158.000.000 | \$270.110.650 | -\$112.110.650 | -71 |
| OTROS | | | | |
| Servicios Médicos Ocupacionales | \$5.644.400 | \$43.768.900 | -\$38.124.500 | -675 |
| Servicios personal Profesional Consultorio (2) | \$215.677.810 | \$516.320.089 | -\$300.642.279 | -139 |
| Iva Mayor valor (3) | \$2.302.208 | \$57.950 | \$2.244.258 | 97 |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | \$19.343.090 | \$13.986.699 | \$5.356.391 | 28 |
| Maquinaria y Equipo | \$12.386.930 | \$9.646.500 | \$2.740.430 | 22 |
| Equipo Médico - Científico | \$202.000 | \$1.139.037 | -\$937.037 | -464 |
| Flota y Equipo de Transporte | \$3.808.267 | \$1.013.951 | \$2.794.316 | -100 |
| Iva Mayor valor (3) | \$2.945.893 | \$2.187.211 | \$758.682 | 26 |
| GASTOS DE VIAJE | \$448.600 | \$971.000 | -\$522.400 | -100 |
| Alojamiento y Manutención | \$448.600 | \$971.000 | -\$522.400 | -100 |
| Iva Mayor valor (3) | \$0 | \$0 | \$0 | -100 |
| DIVERSOS | \$207.480.127 | \$550.405.956 | -\$342.925.829 | -165 |
| Elementos de Aseo y Cafetería | \$0 | \$198.839 | -\$198.839 | -100 |
| Útiles de Papelería y Fotocopias | \$0 | \$0 | \$0 | -100 |
| Combustibles y Lubricantes | \$763.555 | \$2.201.042 | -\$1.437.487 | -188 |
| Casino y Restaurantes | \$0 | \$0 | \$0 | -100 |
| OTROS | | | | |
| Materiales Diversos | \$14.267.610 | \$136.840.511 | -\$122.572.901 | -859 |
| Material de Consultorio y Laboratorio | \$185.129.903 | \$403.613.397 | -\$218.483.494 | -118 |
| Iva Mayor valor (3) | \$7.319.059 | \$7.552.167 | -\$233.108 | -3 |
| TOTAL | \$1.495.553.883 | \$2.164.731.966 | -\$669.178.083 | -45 |

- (1) Registra los valores cancelados al personal Profesional que presta los servicios en la IPS.
(2) Registra los valores cancelados a personal de apoyo en la IPS
(3) Corresponde a los valores de IVA causados como mayor valor del costo o gasto.
(4) Registra las erogaciones por compra de material de laboratorio e implementos para consultorios.

NOTA 21. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

Reflejan todos los devengos necesarios para el cabal funcionamiento de la parte administrativa de la empresa.

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> | <u>VARIACIÓN</u> | <u>%</u> |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|------------|
| OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN | | | | |
| GASTOS DE PERSONAL | \$139.627.040 | \$46.813.371 | \$92.813.669 | 66 |
| Sueldos | \$55.043.333 | \$11.230.424 | \$43.812.909 | 80 |
| Viáticos | \$1.313.334 | \$2.000.000 | -\$686.666 | -52 |
| Auxilio de Transporte | \$2.659.805 | \$528.721 | \$2.131.084 | 80 |
| Cesantías | \$5.026.471 | \$975.613 | \$4.050.858 | 81 |
| Intereses Sobre Cesantías | \$602.237 | \$38.159 | \$564.078 | 94 |
| Prima de Servicios | \$5.026.471 | \$975.613 | \$4.050.858 | 81 |
| Vacaciones | \$2.419.824 | \$465.048 | \$1.954.776 | 81 |
| Auxilios y Bonificaciones | \$17.257.720 | \$7.999.000 | \$9.258.720 | 54 |
| Dotación y Suministro a Trabajadores | \$1.779.413 | \$661.949 | \$1.117.464 | 63 |
| Capacitación al Personal | \$18.960.000 | \$1.090.000 | \$17.870.000 | 94 |
| Gastos Deportivos y de Recreación | \$3.155.000 | \$1.900.000 | \$1.255.000 | 40 |
| Aportes a Administradoras Riesgos Laborales | \$1.387.465 | \$231.722 | \$1.155.743 | 83 |
| Aportes a Fondos de Pensiones | \$6.834.800 | \$1.141.481 | \$5.693.319 | 83 |
| Aportes Caja de Compensación Familiar | \$2.286.177 | \$704.508 | \$1.581.669 | 69 |
| Gastos Médicos y Drogas | \$1.325.100 | \$398.681 | \$926.419 | 70 |
| Otros | \$13.177.390 | \$15.216.055 | -\$2.038.665 | -15 |
| Iva Mayor Valor | \$1.372.500 | \$1.256.397 | \$116.103 | 8 |
| HONORARIOS | \$209.819.922 | \$180.426.685 | \$29.393.237 | 14 |
| Asesoría Financiera | \$0 | \$43.006.000 | -\$43.006.000 | -100 |
| OTROS | | | | |
| Honorarios Contables | \$18.179.930 | \$12.877.500 | \$5.302.430 | 29 |
| Otros Honorarios (1) | \$191.639.992 | \$122.905.034 | \$68.734.958 | 36 |
| Iva Mayor Valor | \$0 | \$1.638.151 | -\$1.638.151 | -100 |
| IMPUESTOS | \$38.607.390 | \$42.701.765 | -\$4.094.375 | -11 |
| Industria y comercio | \$19.326.000 | \$29.747.000 | -\$10.421.000 | -54 |
| De Vehículos | \$4.641.400 | \$0 | \$4.641.400 | 100 |
| Otros 4*1000 | \$12.884.960 | \$12.954.765 | -\$69.805 | -1 |
| Otros Impuestos Municipales | \$1.755.030 | \$0 | \$1.755.030 | 100 |
| ARRENDAMIENTOS | \$13.335.511 | \$14.224.602 | -\$889.091 | -7 |
| Construcciones y Edificaciones | \$13.335.511 | \$13.145.000 | \$190.511 | 1 |
| Flota y Equipo de Transporte | \$0 | \$1.079.602 | -\$1.079.602 | -100 |
| CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES | \$3.001.061 | \$0 | \$3.001.061 | 100 |
| Contribuciones | \$3.001.061 | \$0 | \$3.001.061 | 100 |
| SEGUROS | \$20.945.686 | \$5.220.150 | \$15.725.536 | 75 |
| Cumplimiento | \$1.132.534 | \$25.010 | \$1.107.524 | 98 |
| Flota y Equipo de Transporte | \$14.884.912 | \$4.218.546 | \$10.666.366 | 72 |
| Obligatorio Accidente de Transito | \$879.800 | \$0 | \$879.800 | 100 |
| Otros | \$1.283.855 | \$175.070 | \$1.108.785 | 86 |
| Responsabilidad Civil y Contractual | \$0 | \$0 | \$0 | -100 |
| Iva mayor valor | \$2.764.585 | \$801.524 | \$1.963.061 | 71 |
| SERVICIOS | \$196.351.159 | \$165.940.521 | \$29.734.052 | 15 |
| Asistencia Técnica | \$87.395 | \$10.801.860 | -\$10.714.465 | -12260 |
| Procesamiento Electrónico de Datos | \$48.500 | \$0 | \$48.500 | 100 |
| Acueducto y Alcantarillado | \$1.290.800 | \$848.400 | \$442.400 | 34 |
| Energía Eléctrica | \$8.520.050 | \$9.276.310 | -\$756.260 | -9 |
| Teléfono | \$0 | \$300.000 | -\$300.000 | -100 |
| Correo, portes y telegramas | \$287.622 | \$767.340 | -\$479.718 | -167 |
| Transporte, Fletes y Acarreos | \$2.571.931 | \$1.826.172 | \$745.759 | 29 |

| | | | | |
|--|----------------------|----------------------|-----------------------|--------------|
| Gas | \$1.412.042 | \$0 | \$1.412.042 | 100 |
| Publicidad, Propaganda y Promoción | \$8.066.360 | \$348.300 | \$7.718.060 | 96 |
| Diversos (1) | \$172.419.428 | \$140.801.694 | \$31.617.734 | 18 |
| Iva Mayor valor | \$1.647.031 | \$970.445 | \$676.586 | 41 |
| GASTOS LEGALES | \$2.189.293 | \$20.674.513 | -\$18.485.220 | -844 |
| Tramites y Licencias | \$0 | \$1.666.850 | -\$1.666.850 | -100 |
| Registro Mercantil | \$2.142.500 | \$8.416.638 | -\$6.274.138 | -293 |
| Otros | \$39.322 | \$8.993.444 | -\$8.954.122 | -22771 |
| Iva Mayor Valor | \$7.471 | \$1.597.581 | -\$1.590.110 | -21284 |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | \$28.825.102 | \$9.935.187 | \$18.889.915 | 66 |
| Maquinaria y Equipo | \$2.140.000 | \$1.900.000 | \$240.000 | 11 |
| Equipo de Oficina | \$10.147.814 | \$148.750 | \$9.999.064 | 99 |
| Equipo de Computación y Comunicación | \$250.000 | \$5.488.186 | -\$5.238.186 | -2095 |
| Flota y Equipo de Transporte | \$13.331.947 | \$1.766.551 | \$11.565.396 | 87 |
| Iva mayor valor | \$2.955.341 | \$631.700 | \$2.323.641 | 79 |
| ADECUACION E INSTALACIÓN | \$9.703.703 | \$24.172.483 | -\$14.468.780 | -149 |
| Reparaciones Locativas | \$3.325.000 | \$10.642.667 | -\$7.317.667 | -220 |
| Otros | \$5.465.371 | \$10.778.471 | -\$5.313.100 | -97 |
| Iva Mayor Valor | \$913.332 | \$2.751.345 | -\$1.838.013 | -201 |
| GASTOS DE VIAJE | \$5.368.572 | \$1.174.400 | \$4.194.172 | 78 |
| Alojamiento y Manutención | \$520.000 | \$115.300 | \$404.700 | 78 |
| Pasajes Aéreos | \$3.228.010 | \$0 | \$3.228.010 | -100 |
| Peajes | \$1.458.100 | \$1.059.100 | \$399.000 | 27 |
| Iva Mayor Valor | \$162.462 | \$0 | \$162.462 | -100 |
| DEPRECIACIONES | \$69.339.654 | \$44.304.353 | \$25.035.301 | 36 |
| Maquinaria y Equipo | \$0 | \$571.200 | -\$571.200 | -100 |
| Equipo de Oficina | \$14.642.739 | \$7.359.587 | \$7.283.152 | 50 |
| Equipo de Computación y Comunicación | \$16.929.071 | \$12.279.231 | \$4.649.840 | 27 |
| Equipo Médico-Científico | \$16.075.822 | \$7.595.085 | \$8.480.737 | 53 |
| Flota y Equipo de Transporte | \$21.692.022 | \$16.499.250 | \$5.192.772 | 24 |
| AMORTIZACIONES | \$2.190.655 | \$142.667.963 | -\$140.477.308 | -6413 |
| Intangibles | \$2.190.655 | \$0 | \$2.190.655 | -100 |
| DIVERSOS | \$116.311.077 | \$97.935.344 | \$18.375.733 | 16 |
| Gastos de Representación y Relaciones Públicas | \$0 | \$0 | \$0 | -100 |
| Elementos de Aseo y Cafetería | \$14.318.888 | \$16.222.155 | -\$1.903.267 | -13 |
| Útiles de Papelería y Fotocopias | \$16.605.720 | \$11.009.844 | \$5.595.876 | 34 |
| Combustibles y Lubricantes | \$5.300.321 | \$1.798.173 | \$3.502.148 | 66 |
| Taxis y Buses | \$0 | \$70.000 | -\$70.000 | -100 |
| Casino y Restaurantes | \$25.753.940 | \$15.609.421 | \$10.144.519 | 39 |
| Parqueaderos | \$52.436 | \$23.026 | \$29.410 | 56 |
| Otros | \$44.873.375 | \$45.602.352 | -\$728.977 | -2 |
| Iva Mayor Valor | \$9.406.397 | \$7.600.373 | \$1.806.024 | 19 |
| PROVISIONES | \$9.332.111 | \$9.332.112 | -\$1 | -0 |
| Deudores | \$9.332.111 | \$9.332.112 | -\$1 | -0 |
| TOTAL | \$864.947.936 | \$601.817.513 | \$263.130.423 | 30 |

(1) Registra los valores cancelados al personal Profesional administrativo que presta los servicios en la IPS.

(2) Corresponde a los valores de IVA causados como mayor valor del costo o gasto.

NOTA 22- INGRESOS NO OPERACIONALES

Comprende los ingresos recibidos por conceptos de descuentos comerciales, Reintegro de otros costos y gastos.

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> | <u>VARIACIÓN</u> | <u>%</u> |
|-----------------------|---------------------|--------------------|--------------------|-----------|
| OTROS INGRESOS | | | | |
| Financieros | \$68.154 | \$351.706 | -\$283.552 | -416 |
| Recuperaciones | \$10.267.116 | \$643.105 | \$9.624.011 | 94 |
| Diversos | \$117.177 | \$32.518 | \$84.659 | 72 |
| TOTAL | \$10.452.447 | \$1.027.329 | \$9.425.118 | 90 |

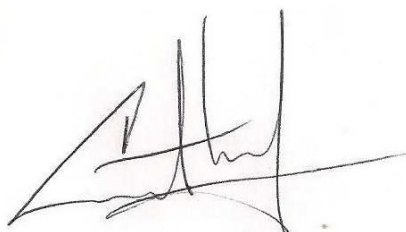
NOTA 23. OTROS GASTOS

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> | <u>VARIACIÓN</u> | <u>%</u> |
|----------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|----------|
| OTROS GASTOS | | | | |
| Financieros (1) | \$72.477.998 | \$44.768.625 | \$27.709.373 | 38 |
| Gastos Extraordinarios (2) | \$7.458.940 | \$15.284.681 | -\$7.825.741 | -105 |
| Diversos (3) | \$15.667.817 | \$33.259.779 | -\$17.591.962 | -112 |
| TOTAL | \$95.604.755 | \$93.313.085 | \$2.291.670 | 2 |

(1) Corresponde a los gastos bancarios en que incurre el ente económico, Año 2022 por concepto de comisiones bancarias \$ 9.367.380 e intereses \$49.367.148, descuentos comerciales por pronto pago de parte de nuestros clientes \$ 4.525.715.

(2) Corresponde a valores por ajustes al peso e impuestos asumidos.

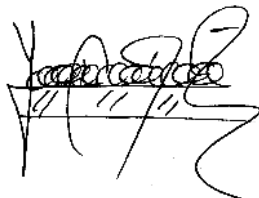
(3) Registra el valor de costos y gastos de años anteriores y otros que no cumplen con los requisitos para su aceptación como deducción fiscalmente.



CARLOS ARTURO ROJAS JIMENEZ
c.c. 74.183.408 de Sogamoso – Boyacá.
Representante Legal



CLAUDIA PATRICIA LESMES GUERRERO
T.P. 174514-T
Contadora Pública



JEISSON FERNANDO DÍAZ ROMERO
TP. 244211-T
Revisor Fiscal

Señores:

ASAMBLEA DE ACCIONISTAS
UNIDAD MEDICA DEL SUR DE CASANARE – SURMEDICA IPS
Villanueva

Asunto: Informe sobre la Auditoría de los Estados Financieros Consolidados.

Opinión

He auditado los Estados Financieros Consolidados de la sociedad UNIDAD MEDICA DEL SUR DE CASANARE, que constan del Estado de Situación Financiera Consolidado al 31 de diciembre de 2022, el Estado de Resultado Integral Global Consolidado, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto Consolidado y el Estado de Flujos de Efectivo Consolidado, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como todas las notas explicativas de los Estados Financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los Estados Financieros Consolidados adjuntos presentan razonablemente la situación financiera consolidada del grupo 2 al 31 de diciembre de 2022, de sus resultados consolidados y flujos de efectivo consolidados, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el anexo 2 (entidades del grupo 2 de convergencia) del DUR 2420 de 2015 y sus modificatorios¹.

¹ Se debe tener en cuenta que el *anexo técnico compilatorio y actualizado 1*, que aborda las normas técnicas que deben atender las entidades de grupo 1, fue incorporado por el Decreto 2270 de diciembre 13 de 2019 al DUR 2420 de 2015; en dicho anexo quedó incorporada una modificación a la NIIF 16, realizada por el Decreto 1432 de noviembre 5 de 2020. Cabe anotar que el Decreto 938 de 2021 efectuó una modificación al Decreto 2270 de 2021; no obstante, este empieza a aplicarse de forma obligatorio a partir del año 2023.

Fundamento de la Opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría –NIA– expuestas en el *anexo técnico compilatorio y actualizado 4-2019* de las Normas de Aseguramiento de la Información del DUR 2420 de 2015 (modificado por el Decreto 2270 de 2019).

Mi responsabilidad, según dichas normas, se describen más adelante en la sección Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoría de los Estados Financieros consolidados del dictamen. Cabe anotar que soy independientes del grupo, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a la auditoría. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir mi opinión favorable (limpia o sin salvedades).

Responsabilidad de la Dirección en Relación con los Estados Financieros

La dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros consolidados de conformidad con las disposiciones del anexo 2 para entidades del grupo 2 de convergencia, del DUR 2420 de 2015 y sus modificatorios; y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación del Estado Financiero libre de incorrección material, fraude o error.

En la preparación de los Estados Financieros Consolidados la dirección es responsable de la valoración de la capacidad del grupo de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con dicha empresa y utilizando el principio contable de

Por otra parte, el anexo técnico compilatorio 2 que contiene el Estándar para Pymes fue incorporado al DUR2420 de 2015 a través del Decreto 2483 de diciembre 28 de 2018.

empresa en funcionamiento, excepto si la dirección tiene intención de liquidar el grupo o de cesar sus operaciones, o bien si no existe otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera del grupo al que pertenece.

Responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con la auditoría de los Estados Financieros Consolidados

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros Consolidados en su conjunto están libres de incorrección material y emitir un informe de auditoría que contenga mi opinión. En cuanto a la seguridad razonable, esta conlleva un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando exista.

Por otra parte, las incorrecciones pueden deberse a fraude o error, y se consideran materiales si puede preverse razonablemente (de forma individual o agregada) que influyan en las decisiones económicas que toman los usuarios de la información, basándose en los Estados Financieros Consolidados.

Informe Sobre Otros Requerimientos Legales Y Reglamentarios

Manifiesto que, durante el año 2022, la entidad UNIDAD MEDICA DEL SUR DE CASANARE., llevó su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable, y las operaciones registradas en los libros de contabilidad de la entidad se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea de Accionistas y de la junta directiva.

Es pertinente mencionar que la Ley 1314 de 2009 introdujo las normas y principios de contabilidad que deben ser aplicados en Colombia. Esta norma fue reglamentada por el DUR 2420 de 2015 y sus respectivos decretos modificatorios. Al respecto, a partir de (2015 o 2016), como fue exigido, los Estados Financieros Consolidados de UNIDAD MEDICA DEL SUR DE CASANARE, han sido expresados bajo estas normas.

Además, informo que durante el año 2022 los actos de los administradores de la entidad se ajustaron a los Estatutos y a las decisiones de la Asamblea de Accionistas; que la correspondencia, los comprobantes de contabilidad y los libros de actas y registros de acciones se llevan y conservan debidamente; y que la entidad efectuó en forma correcta y oportuna los aportes al sistema de seguridad social integral².

Por último, declaro que el informe de gestión de la administración guarda la debida concordancia con los Estados Financieros de la entidad³ y que en este se incluye una referencia acerca de que los administradores no entorpecieron la libre circulación de las facturas emitidas por los proveedores y acreedores⁴.

Opinión sobre el Control Interno y el Cumplimiento Legal y Normativo.

El artículo 209 del Código de Comercio requiere que me pronuncie sobre el cumplimiento legal y normativo de la entidad y sobre lo adecuado del sistema de control interno.

² ver artículo 11 del Decreto 1406 de 1999.

³ cuando los estados financieros se presenten juntamente con el informe de gestión de la administración, el artículo 38 de la Ley 222 de 1995 requiere que el revisor fiscal se pronuncie respecto a la debida concordancia entre ambos documentos.


⁴ Ver parágrafo 2 del artículo 778 del Código de Comercio y nuestro editorial Cumplimiento de Ley 1676 de 2013 debe indicarse en informes de gestión.

Al respecto, declaro que efectuamos pruebas selectivas para determinar el grado de cumplimiento legal y normativo por parte de la administración de la entidad y de la efectividad del sistema de control interno.

Para la evaluación del cumplimiento legal y normativo tuve en cuenta las normas que afectan la actividad de la entidad, sus estatutos y las actas de la Asamblea de Accionistas.

Para la evaluación del sistema de control interno se utilizó como referencia el modelo COSO. Cabe anotar que el control interno es el conjunto de políticas y procedimientos adoptados por la administración para 1) proveer seguridad razonable sobre la información financiera de la entidad, 2) cumplir con las normas inherentes a la entidad y 3) lograr efectividad y eficiencia en las operaciones.

En mi opinión, la entidad ha cumplido, en todos los aspectos importantes, las leyes y regulaciones aplicables, las disposiciones estatutarias y las de la Asamblea de Accionistas. Además, el sistema de control interno es efectivo en todos los aspectos importantes, según el modelo del método cuestionario.



JEISSON FERNANDO DIAZ ROMERO
Revisor Fiscal
1.118.198.743
T.P No. 244211-T
Fecha: 27/03/2023

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES



VALIDO PARA UNIDAD MEDICA DEL SUR DE CASANARE IPS

Certificado No:

6141899706329562

LA REPUBLICA DE COLOMBIA
MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

CERTIFICA A: QUIEN INTERESE

Que el contador público CLAUDIA PATRICIA LESMES GUERRERO identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 39949924 de VILLANUEVA (CASANARE) Y Tarjeta Profesional No 174514-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de Inscripción.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS

Dado en BOGOTA a los 16 días del mes de Marzo de 2023 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

[Signature]
DIRECTOR GENERAL

VALIDO PARA UNIDAD MEDICA DEL SUR DE CASANARE IPS

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado

Professional card for Claudia Patricia Lesmes Guerrero, ID 174514-T, inscribed on 02/02/2013. Includes photo and name of the president, Carlos Arturo Bernal Chaparro.

Signature area and back of the professional card with text: 'Esta tarjeta es el unico documento que lo acredita como CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en la Ley 43 de 1990...' and a barcode.

VALIDO PARA UNIDAD MEDICA DEL SUR DE CASANARE IPS

República de Colombia
Ministerio de Comercio, Industria y Turismo

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL **JUNTA CENTRAL DE CONTADORES** 

244211-T

JEISSON FERNANDO DIAZ ROMERO
C.C. 1118198743
RES. INSCRIPCION 565 DEL 06/07/2018
CORPORACION UNIVERSITARIA REMINGTON





OSCAR EDUARDO FUENTES PEÑA
DIRECTOR GENERAL

251402 270096

Identificación Plástica S.A. 180017/0116

República de Colombia
Ministerio de Comercio, Industria y Turismo

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL **JUNTA CENTRAL DE CONTADORES** 

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como Contador Público de acuerdo con lo establecido en la Ley 43 de 1990. Es personal e intransferible.

Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta comunicarse al PBX: (57)(1) 6444450 o devolverla a la UAE – Junta Central de Contadores a la Calle 96 No. 9 A – 21 Bogotá D.C

FIRMA