



HOGAR SALUD IPS SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA

NIT: 900.369.003-1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(Cifras expresadas en pesos)

ACTIVO	Notas	Periodo Comprendido entre el 1o. De Enero y 31 de Diciembre de 2023	
		2023	2022
Activo Corriente			
Efectivo y Equivalente	4	670.365.153	6.703.222
Deudores Comerciales	5	2.122.335.485	2.279.160.092
Provision de Cartera	5	-	-
Total Deudores Comerciales	5	2.122.335.485	2.279.160.092
Otras Cuentas por Cobrar	8	42.065.171	137.235.942
Anticipos de Impuestos	6	405.374.160	847.664.192
Inventarios Corrientes	9	30.644.764	30.517.766
Total Activo Corriente		3.270.784.733	3.301.281.214
Activo No Corriente			
Costo Historico	10	367.515.639,00	281.130.573,00
Depreciacion Acumulada (-)	10	(250.260.315)	(225.013.842)
Propiedad Planta y Equipo	10	117.255.324	56.116.731
Activos Diferidos	11	100.468.670	0
Deudores Dificil Cobro	5	2.975.553.390	2.981.840.014
Provision de Cartera	5	(2.975.553.390)	(2.227.961.859)
Total Deudores Dificil Cobro	5	-	753.878.154
Anticipo de Accionistas	7	-	-
Otros activos financieros no corrientes	12	72.219.855	67.151.954
Total Activo No corriente		289.943.849	877.146.840
TOTAL ACTIVO		3.560.728.582	4.178.428.053
PASIVO			
Pasivo Corriente			
Obligaciones financieras a Corto plazo	13	6.523.074	146.019.870
Cuentas Comerciales por pagar Proveedores	14	258.508.648	432.806.433
Cuentas Comerciales por pagar Costos y gastos	16	77.721.327	197.686.129
Pasivos por impuestos corrientes	17	27.645.001	23.738.997
Cuentas comerciales Beneficios a empleados	18	153.992.388	206.111.297
Otros pasivos no financieros corrientes	20	51.290.444	51.290.444
Total Pasivo Corriente		575.680.882	1.057.653.170
Pasivo No Corriente			
Obligaciones a Largo Plazo con Proveedores	15	564.626.105	308.950.865
Obligaciones financieras a Largo Plazo	13	1.374.812.851	1.573.946.107
Deudas con Socios	19	26.833.573	611.768.021
Total Pasivo No corriente		1.966.272.529	2.494.664.994
TOTAL PASIVO		2.541.953.411	3.552.318.164
PATRIMONIO			
Capital Social	21	1.280.000.000	800.000.000
Reserva legal	21	0	97.206.246
Reserva Estatutaria	21	0	0
Resultado del Ejercicio	21	-87.334.716	-271.096.357
Resultado de Ejercicios anteriores	21	-173.890.113	0
Efectos de Adopcion por primera vez	21	0	0
TOTAL PATRIMONIO		1.018.775.171	626.109.889
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3.560.728.582	4.178.428.053

VIGILADO Supersalud

ALVARO JOSE MERCADO CASIJ
Representante Legal

GLORIA ACOSTA ACOSTA
CONTADOR PÚBLICO

JAIME AHUMADA YEPES
REVISOR FISCAL



HOGARSALUD IPS SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA

NIT: 900.369.003-1

ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS

(Cifras expresadas en pesos)

Periodo Comprendido entre el 1o. De Enero y
31 de Diciembre de 2023

2023

2022

	Notas		
Operaciones Continuas			
Ingresos de actividades Ordinarias	22	6.499.077.676	4.896.507.699
Costo			
Costos por prestacion de servicios de salud	23	3.656.037.307	2.112.889.790
Utilidad Bruta		2.843.040.369	2.783.617.909
Gastos de Administracion (Que impliquen desembolso de Efectivo)	24	1.646.714.279	1.505.935.154
Depreciaciones		26.485.799	38.607.914
Provisiones		747.591.531	1.000.000.000
Amortizaciones		0	0
Total Gastos Administración		2.420.791.609	2.544.543.068
Utilidad Operacional	29	422.248.760	239.074.841
EBITDA		1.196.326.090	1.277.682.755
Costo Financiero			
Gastos financieros	25	546.513.553	534.877.334
Costo financiero neto		546.513.553	534.877.334
Otros Ingresos No Operacionales	26	54.745.077	24.706.135
Utilidad antes de Impuestos		-69.519.716	-271.096.358
Impuesto de Renta y complementarios	27	17.815.000	0
Utilidad Acumulada Despues de Impuestos		-87.334.716	-271.096.358
Reservas Legales	28		
Utilidad por Distribuir		-87.334.716	-271.096.358

ALVARO JOSE MERCADO CASIJ
Representante Legal

GLORIA ACOSTA ACOSTA
CONTADOR PÚBLICO

JAIME AHUMADA
REVISOR FISCAL

VIGILADO Supersalud



HOGARSALUD IPS SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA
NIT: 900.369.003-1
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CON CORTE A DIC 31 DE 2023

Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación	Notas	2023
Utilidad Operacional		\$ 422.248.760
Amortizaciones		\$ 0
Depreciaciones		\$ 26.485.799
Provisiones		\$ 747.591.531
Ingresos Ordinarios por Recuperaciones		\$ 0
Ebitda		\$ 1.196.326.090
Provisión de Impuesto de Renta		(\$ 17.815.000)
Flujo de Caja Bruto		\$ 1.178.511.090
Ajustes para conciliar Efectivo usado en la operación		
Variación de Cartera		\$ 7.372.231
Variación de Anticipos, Avances y Depositos		\$ 79.284.171
Variación de Deudores Varios		(\$ 1.174.400)
Utilización de Deterioro de Cartera Año 2022		\$ 0
Recuperación de Deterioro de Cartera Año 2022		\$ 0
Variación de Inventarios		(\$ 127.000)
Variación de Proveedores Nacionales		(\$ 1.497.785)
Variación de Proveedores de Largo Plazo		\$ 255.675.240
Variación de Costos y Gastos por Pagar		(\$ 119.964.802)
Variación de Impuestos		\$ 446.196.034
Variación de Nomina por Pagar		(\$ 52.118.910)
Variación de Otros Cuentas de Capital de Trabajo		\$ 0
Variación de Capital de Trabajo		\$ 613.644.779
Efectivo Generado en Actividades de Operación		\$ 1.792.155.869
Flujo de Efectivo Generado en Actividades de Inversión		
Utilidad o Perdida en Venta de Activos		(\$ 1.239.326)
Inversiones en Acciones		(\$ 5.067.901)
Inversiones en Software		(\$ 100.468.670)
Inversión en Equipos de Oficina		(\$ 24.775.554)
Inversión en Equipos de Computación y Comunicación		(\$ 59.537.812)
Inversión en Equipos Medico Científico		(\$ 2.071.700)
Inversión en Equipos de Transporte		\$ 0
Efectivo Usado en Actividades de Inversión		(\$ 193.160.963)
Flujo de Caja Libre		\$ 1.598.994.906
Flujo de Efectivo Generado en Actividades de Financiamiento		
Variación de Obligaciones Financieras		(\$ 923.564.501)
Intereses Financieros		(\$ 546.513.553)
Variación Ingresos/Gastos Financieros		\$ 54.745.077
Variación de Cuentas Con Accionistas		\$ 0
Variación del Capital Suscrito		\$ 480.000.000
Variación de Dividendos		\$ 0
Efectivo Generado en Actividades de Financiación		(\$ 935.332.977)
Saldo Final de Efectivo año 2022		\$ 6.703.222
Efectivo En Actividades de Operación		\$ 1.792.155.869
Efectivo en Actividades de Inversión		(\$ 193.160.963)
Efectivo en Actividades de Financiación		(\$ 935.332.977)
Saldo Final de Efectivo año 2023		\$ 670.365.151

ALVARO JOSE MERCADO CASJI
Representante Legal

GLORIA ACOSTA ACOSTA
CONTADOR PÚBLICO

JAIME AHUMADA
REVISOR FISCAL

HOGARSALUD IPS SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA
 NIT: 900.369.003-1
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CON CORTE A DIC 31 DE 2023

	Capital Suscrito y Pagado	Reserva Legal	Reserva Est	Resultados Del Ejercicio	Resultados Acumulados	Total Patrimonio
Saldo Inicial 31 de Dic 2022	\$ 800.000.000	\$ 97.206.246	\$ 0	-\$ 271.096.357	\$ 0	\$ 626.109.889
Resultados del ejercicio 2023				-\$ 87.334.716		-\$ 87.334.716
Traslado a Reserva						\$ 0
Traslado a Resultados Acumulados		-\$ 97.206.246		\$ 271.096.357	-\$ 173.890.111	\$ 0
Dividendos Repartidos						\$ 0
Capitalizacion	\$ 480.000.000					\$ 480.000.000
Saldo Final a 31 DIC 2023	\$ 1.280.000.000	\$ 0	\$ 0	-\$ 87.334.716	-\$ 173.890.111	\$ 1.018.775.173



ALVARO JOSE MERCADO CASUJ
Representante Legal



GLORIA ACOSTA ACOSTA
CONTADOR PÚBLICO



JAIME AHUMADA
REVISOR FISCAL

HOGARSALUD IPS SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA
NIT 900.369.003-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Ejercicio terminado el 31 de diciembre del año 2022 Y 2023

NOTA No. 1 ENTIDAD REPORTANTE

HOGARSALUD IPS SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA, es una empresa de Prestación de servicios de salud en la modalidad de atención médica y paramédica tanto general como especializada en todas sus manifestaciones. Que, por documento privado del 06 de julio de 2010, otorgado en Barranquilla inscrito en esta Cámara de Comercio, el 13 de Julio de 2010 bajo el No 160.502 del libro respectivo fue constituida como Sociedad por Acciones Simplificada. Está sometida a la vigilancia de la Superintendencia Nacional de Salud. Tiene su domicilio en la ciudad de Barranquilla, en la Carrera 56 No. 72-129. El término de duración de la sociedad es indefinido.

La sociedad tiene por Objeto social prestación del servicio idóneo y profesional de atención domiciliaria en salud. En el desarrollo del fin social podrá abrir oficinas al público, ofrecer y prestar el servicio de atención prehospitalaria, consulta en domicilio de urgencia y programada, hospitalización domiciliaria, enfermería domiciliaria, fisioterapia domiciliaria y en general todas las actividades de la salud utilizando la modalidad domiciliaria. La sociedad podrá para un desarrollo integral ejecutar actividades afines y/o complementarias a su objeto social, tales como alquiler de equipo técnico y médico requerido para el tratamiento de ciertas enfermedades y de ayudas de ortopedia y enfermería para el bienestar de los pacientes. En todos los casos, emprender y ejecutar todos los actos propios, conexos y complementarios al mundo de la medicina, especialmente en el campo de las urgencias, de atención prehospitalaria, de hospitalización en el domicilio de sus pacientes, de atención domiciliaria, del campo preventivo y de primeros auxilios que conduzcan al perfeccionamiento y desarrollo integral de las metas y fines perseguidos por la sociedad.

Los contratos más significativos relacionados con el objeto social corresponden a las siguientes empresas prestadoras de salud, aseguradoras y contratistas: Clínica General del Norte S.A.S, Salud Total EPS-S SA. , Allianz Seguro de Vida S.A., - Seguros Bolívar S.A. – Coomeva Medicina Prepagada, Entidad Promotora de Salud SANITAS EPS S.A, EPS Suramericana S.A. – SURA EPS S.A.

Hogarsalud IPS Sociedad por acciones Simplificada, no es controlada por ninguna otra Entidad y no es matriz ni subordinada de otro grupo económico.

Hogarsalud IPS Sociedad por acciones Simplificada, ha sido reformada por las siguientes escrituras y documentos:

No.	Aaaa/mm/dd	Origen	Inscripción	Fecha
2	2010/12/30	Asamblea de accionista	169341	2011/05/10
	2011/05/03	Barranquilla	169342	2011/05/10
4	2011/05/24	Asamblea de accionista	170070	2011/05/30
6	2012/07/02	Asamblea de accionista	250188	2012/12/26
8	2012/10/30	Asamblea de accionista	250156	2012/12/26
11	2014/07/31	Asamblea de accionista	273061	2014/09/02
	2015/08/16	Barranquilla	295242	2015/09/04
23	2020/07/23	Asamblea de accionista	385013	2020/07/28
28	2023/03/31	Asamblea de accionista	450022	2023/05/03

NOTA No. 2: BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Marco técnico normativo

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por los Decretos 2496 de 2015 y 2131 y de 2016, emitidos por el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo; leyes y normas que pudieran tener implicaciones contables y las instrucciones impartidas por las entidades de vigilancia y control, dando cumplimiento a lo establecido en la Ley 1314 del 13 de julio de 2009. Las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) se basan en las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board, IASB); las normas de base corresponden a las traducidas oficialmente al español y emitidas por el IASB al 31 de diciembre de 2013.

Para efectos legales en Colombia, los Estados Financieros principales son los Estados Financieros Individuales.

b) Bases de medición

Los Estados Financieros Separados han sido preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de las siguientes partidas importantes incluidas en el estado de situación financiera:

- Los instrumentos financieros con cambios en resultados son medidos al valor de realización.

c) Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los Estados Financieros de la Entidad se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde esta opera, así como su desempeño es reportado a sus accionistas y al público en general en pesos colombianos. Debido a lo anterior, la administración de la Entidad considera que el peso colombiano es la moneda que representa con mayor fidelidad los efectos económicos de las transacciones, eventos y condiciones subyacentes de la Entidad.

d) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los Estados Financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

e) 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.

Al preparar los estados financieros la entidad determinó la materialidad considerando la relación al activo total, al activo corriente, al pasivo total, al pasivo corriente, al capital de trabajo, al patrimonio, ingresos operacionales y a los resultados del ejercicio según el periodo que corresponda. Para la Entidad el porcentaje de materialidad definido es el 0,045% del saldo de los activos del año 2018, lo que genera un monto de materialidad de \$1.106.410.

Los Estados Financieros y sus notas se revelan de manera integral los hechos económicos que afectaron la situación financiera y los resultados individuales.

Las revelaciones no incluidas consideran que no existen asuntos de importancia que pudieran alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información mencionada.

NOTA No.3 PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Instrumentos Financieros

Los Instrumentos financieros se clasifican en:

- * Activos Financieros
- * Pasivos Financieros
- * Activos No Financieros

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados se reconocen de inmediato en ganancias o pérdidas.

❖ Activos Financieros

Los activos financieros se clasifican de acuerdo con el propósito para el cual fueron adquiridos en las siguientes categorías:

- Activos financieros al valor razonable con ajuste a resultados.
- Deudores por cobrar y préstamos.
- Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción. Las compras o ventas regulares son todas aquellas compras o ventas de activos financieros que requieran la entrega de activos dentro del marco de tiempo establecido por una regulación o acuerdo en el mercado.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Al inicio las cuentas por cobrar se miden por el valor razonable de la contraprestación por recibir. Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado, menos cualquier deterioro del valor.

Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultado como gastos de provisión de cartera.

❖ Pasivos Financieros

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios de salud y administrativos que se han adquirido de los proveedores nacionales y del exterior en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en período de un año o menos (o en el ciclo normal de explotación de la empresa si es más largo). Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

• Clasificación de Saldos en Corrientes y No Corrientes

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses contados desde la fecha de corte de los estados financieros y como no corrientes, los mayores a ese ejercicio.

• Tasa de Cambio

Las transacciones en moneda extranjera son trasladadas a la moneda funcional de la Compañía que es el peso colombiano, utilizando la TRM certificada por la Superintendencia Financiera de Colombia y publicada por el Banco de la República en la fecha de la transacción.

• Publicación de los Estados Financieros

La empresa publicará anual en la página web de la entidad, el conjunto completo de los estados financieros.

• Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes, el efectivo son reconocidos en el balance a su costo y corresponden al efectivo en caja y el dinero disponible en bancos en cuentas de ahorro y cuentas corrientes.

El efectivo en bancos se presenta neto de sobregiros bancarios en el balance.

• Inventarios

Los inventarios se clasifican de la siguiente manera:

- Poseídos para ser vendidos en la prestación de servicios de salud.
- Suministros para ser consumidos en la prestación de servicios de salud.

Los inventarios se valoran por el menor entre el costo y el valor neto de realización. El costo se determina usando el método de costo promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso ordinario del negocio, menos los gastos variables de venta aplicables.

• Obligaciones Financieras

Comprende el valor de las obligaciones contraídas para la obtención de Créditos y Leasing con Entidades Financieras, con destino a incrementar el capital de trabajo y a financiar la Propiedad de Inversión en la que está invirtiendo la compañía, proyectando su crecimiento y mejora de calidad en la parte asistencial, administrativa y comercial; estas obligaciones se clasifican en corto y largo plazo.

▪ Reconocimiento de Ingresos

Se miden por el valor razonable, y se registra por los servicios prestados a los usuarios, netos de descuentos comerciales, y del impuesto al valor agregado. La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de estos se puede medir con fiabilidad, sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos en la transacción, así como los que quedan por

incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades de la compañía.

- **Reconocimientos de Costos y Gastos**

Los costos y gastos se reconocen y se llevan a resultados por el sistema de causación. Los costos directos e indirectos necesarios para la prestación de los servicios de salud a los cuales se realizan a través contratación con proveedores Nacionales y del Exterior, especializados en cada tipo de bienes o servicios que requiera la compañía. Los gastos operacionales de administración corresponden a los relacionados directamente con la dirección, planeación y organización, para el desarrollo normal de la actividad operativa, incluyendo las operaciones y transacciones de las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal, administrativa y salud.

- **Propiedad, Planta y Equipo - Neto**

Las propiedades y equipos son reconocidas en su medición inicial por el valor razonable y posteriormente valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

Dentro de su medición inicial, se consideran los costos relacionados con futuros desmantelamientos, producto de obligaciones legales o constructivas.

Se deprecian con base en las vidas útiles estimadas en las políticas contables definidas por la compañía

- ✓ Las edificaciones 50 años.
- ✓ Equipo de cómputo 1.5 años.
- ✓ Equipo de oficina 10 años.
- ✓ Equipo médico científico 10 años.

Hogarsalud ips SAS, no estima ningún valor residual, por lo tanto, los bienes son depreciados en su totalidad y una vez se encuentran totalmente depreciados son registrados en cuentas de orden.

Los gastos de reparación y mantenimiento se registran con cargo a los resultados, en tanto que las mejoras y reparaciones que alargan la vida útil del activo son registradas como mayor valor de este.

- **Activos Intangibles**

Los activos intangibles adquiridos por la compañía y que tienen una vida útil definida son medidos al costo menos la amortización y las pérdidas acumuladas por deterioro.

- **Beneficios a los Empleados**

El reconocimiento de beneficios a los empleados está dado por todas las formas de contraprestación concedidas por la compañía de los servicios prestados por los empleados.

- **Obligaciones Laborales**

Las obligaciones laborales se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las disposiciones legales, las provisiones por concepto de prestaciones sociales son calculadas para cubrir las prestaciones legales que la empresa adeuda a sus empleados.

- **Impuesto de Renta**

El impuesto sobre la renta por pagar se determina con base en estimaciones, según disposiciones fiscales vigentes. La provisión para impuesto sobre la renta es llevada al resultado del ejercicio.

- **Impuesto Diferido**

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los periodos 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 periodos futuros en los cuales se espera se revertirán las diferencias temporarias.

NOTA No.4 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

CUENTA CONTABLE	2022	2023	VARIACION ABSOLUTA
110502 CAJA PRINCIPAL	\$ 7.554	\$ 248.412	\$ 240.858
110504 CAJA FONDE DE VACUNACION	\$ 366	\$ 0	\$ 366
110505 Caja general	\$ 5.072.162	\$ 350.000	\$ 4.722.162
110508 Caja de Copagos	\$ 0	\$ 0	\$ 0
11050801 EFECTIVO POR COPAGOS	\$ 1.935	\$ 9.400	\$ 7.465
11050802 NEQUI POR COPAGOS	\$ 0	\$ 0	\$ 0
11050803 DAVIPLATA POR COPAGOS	\$ 0	\$ 106.802	\$ 106.802
11051001 Caja Menor Tesoreria	\$ 0	\$ 0	\$ 0
11051002 Caja Menor Covid	\$ 0	\$ 0	\$ 0
11051003 Caja Menor Farmacia	\$ 0	\$ 0	\$ 0
11051004 NEQUI	\$ 0	\$ 125.796	\$ 125.796
11051005 DAVIPLATA	\$ 0	\$ 0	\$ 0
11051006 BBVA EMBARGO	\$ 0	\$ 0	\$ 0
11051010 FONDO DE TESORERIA	\$ 0	\$ 0	\$ 0
11051015 FONDO DE FARMACIA	\$ 0	\$ 0	\$ 0
11051020 FONDO DE TRANSPORTE	\$ 0	\$ 0	\$ 0
11100501 Banco BBVA Cta cte No, 273012831	\$ 796.298	\$ 11.724.617	\$ 10.928.319
11100502 Banco Av Villas Cta cte No.811-06231-4	\$ 0	\$ 0	\$ 0
11100503 Banco de Bogota Cuenta Corriente No. 173514928	\$ 0	\$ 72.074.927	\$ 72.074.927
11100504 BANCOLOMBIA Cuenta Corriente	\$ 280.949	\$ 10.495.890	\$ 10.214.942
11100505 BANCO COOMEVA	\$ 108.824	\$ 37.654	\$ 71.170
11100506 Serfinanza Cuenta Corriente No 221000014746	\$ 45.159	\$ 9.488	\$ 35.671
11200502 Bco AV Villas Cta Ahorro No. 811-06230-6	\$ 0	\$ 0	\$ 0
11200505 Cuenta de Ahorros 173744285 Banco de Bogota_x000D_Pagos Vacunacion 173744285	\$ 106.787	\$ 83.218	\$ 23.569
11251010 ALIANZA FIDUCIARIA FONDO COLECTIVO	\$ 283.189	\$ 0	\$ 283.189
11251010 FONDO ABIERTO ALIANZA FIDUCIARIA	\$ 0	\$ 371.747.727	\$ 371.747.727
11251011 Fondo CXC Alianza Valores (Pacto 30 dias)	\$ 0	\$ 203.351.222	\$ 203.351.222
Total general	\$ 6.703.223	\$ 670.365.152	\$ 663.661.930

Todas las cuentas relacionadas con el disponible fueron conciliadas a diciembre 31 de 2023 con base en la información contable y la correspondiente de las entidades financieras. Del total disponible por la Entidad de \$670.365.152 a diciembre 31 de 2023 no existen restricciones de ninguna naturaleza para su utilización y corresponde a recursos propios de la organización

A diciembre de 2023, la entidad muestra un saldo significativo en efectivo y equivalentes a efectivo de \$670.365.152. Este balance refleja un aumento masivo en comparación con el año anterior, lo cual indica una serie de factores positivos en relación a la liquidez de la compañía.

Es particularmente notable que las cuentas de Banco BBVA, Banco de Bogotá, y BANCOLOMBIA muestran incrementos sustanciales. Adicionalmente, la apertura y la significativa cantidad de

fondos en las cuentas de ALIANZA FIDUCIARIA y el Fondo CXC Alianza Valores indican una expansión en las actividades de inversión de la entidad o la gestión de nuevos fondos fiduciarios.

La ausencia de restricciones sobre la utilización de estos fondos proporciona a la organización una flexibilidad considerable para financiar sus operaciones, invertir en nuevas oportunidades de negocio o mantener una posición financiera sólida frente a compromisos futuros o potenciales contingencias.

Este aumento en los recursos líquidos también puede reflejar una política prudente de gestión del efectivo, asegurando que la entidad mantenga la liquidez necesaria para sus operaciones cotidianas. Además, la totalidad de estos recursos son propios de la organización, lo que significa que no hay deudas o responsabilidades financieras externas que minen la posición de liquidez reportada.

En resumen, la entidad ha experimentado un crecimiento considerable en su posición de liquidez de un año a otro, lo que puede ser un indicativo de fortaleza financiera y buena gestión de recursos.

NOTA No. 5 DEUDORES COMERCIALES

CUENTA CONTABLE	2022	2023	VARIACION ABSOLUTA
130105 Entidades promotoras de salud contributivo	\$ 1.034.221.910	\$ 1.530.791.234	\$ 496.569.324
130130 Particulares - Personas jurídicas	\$ 0	\$ 0	\$ 0
130135 Fondo de solidaridad y garantía - ECAT	\$ 503.514.991	\$ 309.317.216	\$ 194.197.775
130175 Entidades del régimen de excepción	\$ 68.081.935	\$ 9.725.448	\$ 58.356.487
130205 Entidades promotoras de salud contributivo	\$ 849.689.560	\$ 436.902.444	\$ 412.787.116
13029901 Cartera Pendiente Por Aplicar (Retención en la Fuente)	\$ 118.519.983	\$ 118.519.983	\$ 0
13029902 Cartera Pendiente por Aplicar (Anticipos)	\$ 272.614.171	\$ 98.026.489	\$ 174.587.682
130525 Particulares - Personas naturales	\$ 0	\$ 0	\$ 0
130605 Entidades promotoras de salud contributivo	\$ 975.204.808	\$ 507.675.944	\$ 467.528.864
130606 Entidades promotoras de salud Subsidiado	\$ 624.255.088	\$ 436.079.433	\$ 188.175.655
136005 A Clientes nacionales	\$ 2.981.840.014	\$ 2.975.553.391	\$ 6.286.623
1399100405 Deudas mayores a 360 días	\$ 0	\$ 2.975.553.390	\$ 2.975.553.390
1399100415 Deterioro de Cartera EPS En Liquidación	\$ 2.227.961.859	\$ 0	\$ 2.227.961.859
Total general	\$ 3.033.038.246	\$ 2.122.335.486	\$ 910.702.760

El total general de los deudores comerciales al cierre de 2023 es de \$2.122.335.486, lo cual representa una disminución de \$910.702.760 con respecto al periodo anterior.

CLIENTE	2022	2023	VARIACION ABSOLUTA
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S.A.	\$ 658.080.738	\$ 774.276.766	\$ 116.196.028
FONDO NACIONAL DE GESTION DEL RIESGO DE DESASTRES	\$ 503.514.991	\$ 429.040.026	\$ 74.474.965
SALUD TOTAL EPS-S S.A	\$ 710.421.863	\$ 366.646.825	\$ 343.775.038
ORGANIZACIÓN CLINICA GENERAL DEL NORTE S.A.S	\$ 0	\$ 189.911.962	\$ 189.911.962
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA S.A.	\$ 156.831.129	\$ 153.743.543	\$ 3.087.586
EPS SURAMERICANA S.A.	\$ 82.625.170	\$ 56.348.232	\$ 26.276.938
NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A	\$ 67.044.716	\$ 54.380.716	\$ 12.664.000
COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA SA	\$ 44.075.841	\$ 44.075.841	\$ 0
Allianz Seguros de vida Sa	\$ 37.417.350	\$ 36.997.356	\$ 419.994
Seguros Bolivar S.A	\$ 8.195.955	\$ 8.195.955	\$ 0
CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR CAJACOPI ATLANTICO	\$ 3.857.024	\$ 3.857.024	\$ 0
COMPAÑÍA DE SEGUROS DE VIDA COLMENA S.A	\$ 3.417.469	\$ 3.344.693	\$ 72.776
COMPAÑÍA DE MEDICINA PREPAGADA COLSANITAS SA	\$ 667.132	\$ 667.132	\$ 0
PARTICULAR	\$ 9.470	\$ 427.970	\$ 418.500
MEDISANITAS S.A.S. COMPAÑÍA DE MEDICINA PREPAGADA	\$ 421.444	\$ 421.444	\$ 0
COOMEVA EPS	\$ 753.878.154	\$ 0	\$ 753.878.154
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A.	\$ 2.579.800	\$ 0	\$ 2.579.800
Mutual Ser EPS	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Total general	\$ 3.033.038.246	\$ 2.122.335.486	\$ 910.702.760

COOMEVA EPS S.A: Respecto de Coomeva la compañía logró en el año 2023 a través de la provisión de cartera llevar las cuentas por cobrar con éste cliente a 0. Teniendo en cuenta que Coomeva EPS representaba en tiempos anteriores el 90% de nuestras ventas, la empresa ya no tiene una dependencia de liquidez respecto de éste cliente. Aun así, la compañía tiene cuentas por cobrar reconocidas con Coomeva EPS en liquidación por \$1.600 millones de pesos

ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S.A.: La cartera creció \$116,196,028, lo cual se alinea con el aumento en las ventas durante el año 2023. La eficiente rotación de cartera a 30 días subraya un proceso de cobranza ágil y un ciclo comercial saludable con este cliente.

FONDO NACIONAL DE GESTION DEL RIESGO DE DESASTRES: La disminución de \$74,474,965 representa las cuentas por cobrar pendientes relacionadas con la vacunación COVID-19, lo cual indica que estamos esperando los pagos del gobierno para estas operaciones específicas, específicamente las vacunas aplicadas en el año 2022 que no han sido canceladas.

SALUD TOTAL EPS-S S.A.: La notable disminución de \$343,775,038 en la cartera se debe a la recuperación efectiva de glosas y a la recuperación de cuentas relacionadas con la atención de COVID-19, lo que muestra una mejora en la gestión de cartera con este cliente.

NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A. y EPS SURAMERICANA S.A.: Ambas EPS presentan variaciones en sus saldos debido a la recuperación de carteras asociadas al COVID-19. NUEVA EPS

disminuyó su cartera en \$12,664,000 y EPS SURAMERICANA incrementó en \$26,276,938, reflejando un proceso de cobranza que está alineado con la resolución de estas cuentas pendientes.

ORGANIZACIÓN CLÍNICA GENERAL DEL NORTE S.A.S: La aparición de \$189,911,962 en 2023 indica el inicio considerable de transacciones con este cliente durante el año. La cartera rota a 60 días y se encuentra 100% conciliada.

COOMEVA MEDICINA PREPAGADA S.A.: Una disminución de \$3,087,586 puede sugerir una gestión de cartera más efectiva o un ajuste en los niveles de servicio provistos a este cliente.

COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA SA: La estabilidad en el saldo sugiere un flujo constante de transacciones y una gestión de cobranza consistente.

Allianz Seguros de vida Sa y Seguros Bolivar S.A.: Las disminuciones leves en las cuentas por cobrar indican pocas variaciones en las transacciones con éstos clientes.

COMPAÑÍA DE SEGUROS DE VIDA COLMENA S.A.: El pequeño aumento puede señalar un ligero incremento en los servicios o un retraso menor en los pagos.

PARTICULAR y COMPAÑÍA DE MEDICINA PREPAGADA COLSANITAS SA: La ausencia de variaciones muestra un manejo estable en las relaciones comerciales.

MEDISANITAS S.A.S. COMPAÑÍA DE MEDICINA: Las reducciones significativas en las cuentas por cobrar sugieren una gestión efectiva de cobros o una política de crédito revisada, especialmente notable en COOMEVA EPS con una disminución de \$753,878,154.

SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A.: El surgimiento de una cartera de \$2,579,800 en 2023 refleja nuevas operaciones o el reconocimiento de servicios pendientes de pago.

NOTA No. 6 ANTICIPO DE IMPUESTOS

CUENTA CONTABLE	2022	2023	VARIACION ABSOLUTA
13551001 Retencion en la Fuente Radicaciones Año Corriente	\$ 251.422.435	\$ 272.897.668	\$ 21.475.233
13559525 Autorretencion por venta de servicios	\$ 40.180.207	\$ 109.730.267	\$ 69.550.060
13551002 Retencion en la Fuente Radicaciones Años Anteriores	\$ 0	\$ 18.019.450	\$ 18.019.450
13551521 Saldo a favor en Retefuentes	\$ 13.340.645	\$ 7.053.646	\$ 6.286.999
13551802 RETENCION DE ICA POR VENTA DE SERVICIOS	\$ 370.795	\$ 370.795	\$ 0
13559505 Auto Renta Especial 0,80%	\$ 0	\$ 22.331	\$ 22.331
13559515 Autorretención de renta por venta de productos	\$ 559.563	\$ 624.107	\$ 64.544
13551520 Saldo a favor impuesto de Renta corriente	\$ 542.909.675	\$ 2.095.890	\$ 545.005.565
Total general	\$ 847.664.194	\$ 405.374.160	\$ 442.290.034

13551001 Retención en la Fuente Radicaciones Año Corriente: La cuenta aumentó en \$21,475,233, lo cual podría reflejar un aumento en las retenciones por ingresos corrientes, posiblemente debido a un crecimiento en los ingresos o un cambio en las tasas de retención aplicadas.

13559525 Autorretención por venta de servicios: La autorretención aumentó en \$69,550,060. Esto sugiere que la empresa ha aumentado los pagos anticipados de impuestos sobre la renta debido a un incremento en las ventas de servicios.

13551002 retención en la Fuente Radicaciones Años Anteriores: Presenta un saldo de \$18,019,450, indicando que se han reconocido retenciones correspondientes a períodos fiscales anteriores que no se habían registrado previamente.

13551521 Saldo a favor en Retefuentes: Hubo una reducción de \$6,286,999, lo que señala que la empresa ha tenido éxito en solicitar la devolución de saldos a favor acumulados por mayores retenciones frente a las obligaciones fiscales.

13551802 RETENCIÓN DE ICA POR VENTA DE SERVICIOS: No hay variación, indicando que no hubo cambios en las retenciones de ICA por la venta de servicios en comparación con el período anterior.

13559505 Auto Renta Especial 0,80%: Un nuevo saldo de \$22,331 sugiere que se han realizado pagos anticipados bajo este concepto por primera vez en 2023.

13559515 Autoretención de renta por venta de productos: Un leve aumento de \$64,544 puede reflejar un ajuste menor en la autoretención por la venta de productos en comparación con el año anterior.

13551520 Saldo a favor impuesto de Renta corriente: El saldo a favor aumentó en \$545,005,565, lo cual puede indicar que la empresa ha realizado pagos anticipados o retenciones superiores a su obligación tributaria, resultando en un saldo a favor considerable.

La disminución del Total general en \$442,290,034 en realidad refleja una mejora en la posición fiscal de la empresa explicada en principal medida por la recuperación de los saldos a favor con la DIAN.

NOTA No. 7 ANTICIPO ACCIONISTAS

CUENTA CONTABLE	2022	2023	VARIACION ABSOLUTA
139025 Cuentas por cobrar a socios o accionistas	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Total general	\$ 0	\$ 0	\$ 0

No hubo movimientos en este periodo en éste rubro.

NOTA No.8 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

CUENTA CONTABLE	2022	2023	VARIACION ABSOLUTA
133080 LIBRANZAS APROBADAS	\$ 0	\$ 23.059.470	\$ 23.059.470
133005 Proveedores	\$ 115.101.406	\$ 10.074.634	\$ 105.026.772
133015 Anticipos a trabajadores	\$ 579.835	\$ 4.019.173	\$ 3.439.338
138080 Copagos por Aplicar	\$ 2.521.447	\$ 3.699.947	\$ 1.178.500
138001 COPAGOS POR COBRAR	\$ 815.753	\$ 811.653	\$ 4.100
133025 Para responsabilidades ARL Y EPS	\$ 0	\$ 400.294	\$ 400.294
133095 Otros anticipos y avances	\$ 1.156.501	\$ 0	\$ 1.156.501
133010 Contratistas	\$ 0	\$ 0	\$ 0
138060 CUENTAS POR JUSTIFICAR	\$ 0	\$ 0	\$ 0
133045 Anticipos personal Asistencial	\$ 0	\$ 0	\$ 0
139090 Embargos judiciales	\$ 17.061.000	\$ 0	\$ 17.061.000
133050 Anticipos Turnos de enfermería	\$ 0	\$ 0	\$ 0
133060 Anticipos a Cuidadores	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Total general	\$ 137.235.942	\$ 42.065.171	\$ 95.170.771

133080 LIBRANZAS APROBADAS: El surgimiento de un saldo de \$23,059,470 en 2023 indica que la empresa ha otorgado préstamos a empleados por concepto de beneficios. Esto refleja una inversión en el bienestar del personal y podría estar vinculado a políticas de retención o beneficios laborales.

133005 Proveedores: Una disminución significativa de \$105,026,772 en la cuenta de proveedores sugiere la legalización de anticipos a proveedores. Esto podría estar relacionado con la confirmación de la recepción de bienes o servicios por los que se había dado un anticipo, reduciendo así la cantidad por cobrar.

133015 Anticipos a trabajadores: La cuenta aumentó en \$3,439,338. Este incremento puede reflejar políticas de la empresa que facilitan anticipos a los empleados, posiblemente como parte de una estrategia de apoyo financiero temporal a la plantilla.

138080 Copagos por Aplicar: El aumento de \$1,178,500 en esta cuenta puede indicar un incremento en los copagos pendientes de aplicar a los servicios correspondientes, posiblemente debido a un aumento en la utilización de los servicios que requieren copago.

138001 COPAGOS POR COBRAR: Un incremento marginal de \$4,100 indica una ligera subida en los copagos que están pendientes de cobro, lo que puede deberse a la demora en el procesamiento de estos pagos.

133025 Para responsabilidades ARL y EPS: El saldo nuevo de \$400,294 puede sugerir un reconocimiento de montos por cobrar relacionados con administradoras de riesgos laborales o entidades promotoras de salud, tal vez debido a algún acuerdo o ajuste reciente.

133095 Otros anticipos y avances: Una reducción significativa de \$1,156,501 en esta cuenta sugiere que los empleados o proveedores han justificado los avances recibidos, o que ha habido una liquidación de estos montos.

133010 Contratistas: Sin variación, lo cual indica que no hubo movimientos significativos en los anticipos o saldos con contratistas durante el año 2023.

138060 CUENTAS POR JUSTIFICAR: No hay cambios, sugiriendo que no se han otorgado nuevos avances sin justificar durante el año, o que los saldos pendientes de justificar del año anterior se mantienen igual.

133045 Anticipos personal Asistencial: También sin cambios, indicando una gestión constante en los anticipos al personal asistencial.

139090 Embargos judiciales: La cuenta disminuye en su totalidad de \$17,061,000, lo que indica que estos montos por cobrar relacionados con procesos judiciales han sido probablemente resueltos y los fondos embargados liberados o transferidos según lo ordenado por la autoridad competente.

133050 Anticipos Turnos de enfermería y 133060 Anticipos a Cuidadores: Ambas cuentas se mantienen sin cambios, indicando que no hubo nuevas transacciones en estas cuentas en 2023.

El Total general muestra una disminución en "OTRAS CUENTAS POR COBRAR" de \$95,170,771, lo cual sugiere que la empresa ha estado activa en la gestión y recuperación de diferentes tipos de cuentas por cobrar que no son de clientes, optimizando su posición de liquidez. La disminución en la cuenta de proveedores, como se menciona, se relaciona con la legalización de anticipos, lo que es un indicador de una gestión eficaz del capital de trabajo y posiblemente de una negociación efectiva con los proveedores para la prestación de servicios o la compra de bienes.

NOTA No. 9 INVENTARIOS CORRIENTES

CUENTA CONTABLE	2022	2023	VARIACION ABSOLUTA
145503 Instrumentos Médicos	\$ 28.414.016	\$ 28.541.016	\$ 127.000
145504 Equipos Biomédicos	\$ 821.800	\$ 821.800	\$ 0
145505 Elementos de papelería y útiles de oficina	\$ 800.000	\$ 800.000	\$ 0
145510 Dotación para trabajadores	\$ 481.950	\$ 481.950	\$ 0
1415010101 Medicamentos de Alta Temprana	\$ 0	\$ 0	\$ 0
1420010101 Insumos de Alta Temprana	\$ 0	\$ 0	\$ 0
14150101 Medicamentos	\$ 0	\$ 0	\$ 0
14200101 Insumos y materiales	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Total general	\$ 30.517.766	\$ 30.644.766	\$ 127.000

Estos activos corresponden a insumos y medicamentos de alta rotación y sobre los cuales se requiere una existencia controlada en el punto de farmacia de la empresa.

NOTA No.10 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

CONCEPTO	2022	2023	VARIACION ABSOLUTA
ACTIVO COSTO HISTORICO	\$ 281.130.573	\$ 367.515.639	\$ 86.385.066
154005 Autos, camionetas y camperos	\$ 133.872.000	\$ 133.872.000	\$ 0
152805 Equipos de procesamiento de datos	\$ 33.595.567	\$ 93.133.379	\$ 59.537.812
152410 Equipos	\$ 43.429.473	\$ 57.168.884	\$ 13.739.411
152405 Muebles y enseres	\$ 42.514.843	\$ 53.550.986	\$ 11.036.143
153225 Equipo de hospitalización	\$ 21.203.900	\$ 20.763.900	\$ 440.000
153240 Equipo de apoyo terapéutico	\$ 4.014.790	\$ 6.526.490	\$ 2.511.700
153245 Equipo de servicios ambulatorios	\$ 2.500.000	\$ 2.500.000	\$ 0
DEPRECIACION ACUMULADA	\$ 225.013.842	\$ 250.260.316	\$ 25.246.474
159232 Maquinaria y equipo medico cientifico	\$ 15.157.893	\$ 20.350.002	\$ 5.192.109
159228 Equipo de computo y comunicación	\$ 24.383.665	\$ 31.286.022	\$ 6.902.357
159224 Equipo de oficina	\$ 54.078.983	\$ 64.475.392	\$ 10.396.409
159240 Equipo de transporte	\$ 131.393.300	\$ 134.148.899	\$ 2.755.599
Total general	\$ 56.116.731	\$ 117.255.323	\$ 61.138.592

ACTIVOS FIJOS

154005 Autos, camionetas y camperos: No se observa variación, lo que indica que no hubo adquisiciones o ventas en este período.

152805 Equipos de procesamiento de datos: Un aumento considerable de \$59,537,812 en la compra de estos equipos sugiere una inversión significativa en tecnología, posiblemente para actualizar o expandir las capacidades de procesamiento de datos de la empresa.

152410 Equipos: El aumento de \$13,739,411 en el costo histórico puede reflejar la adquisición de nuevos equipos o la actualización de los existentes para mejorar las operaciones.

152405 Muebles y enseres: Un incremento de \$11,036,143 indica nuevas compras de mobiliario, probablemente en línea con la expansión o renovación de instalaciones.

153225 Equipo de hospitalización y 153240 Equipo de apoyo terapéutico: Los incrementos de \$440,000 y \$2,511,790 respectivamente, sugieren adquisiciones para mejorar o expandir las capacidades de hospitalización y terapéuticas.

153245 Equipo de servicios ambulatorios: Sin variación, lo que indica que no se realizaron nuevas compras ni se descontinuaron equipos en este segmento.

DEPRECIACIÓN ACUMULADA:

159232 Maquinaria y equipo médico científico: El aumento de \$5,192,109 en la depreciación sugiere un continuo reconocimiento de la pérdida de valor de estos activos conforme a la política de depreciación.

159228 Equipo de computo y comunicación: Un aumento en la depreciación acumulada de \$6,902,357 refleja la depreciación sistemática de estos activos, lo que es coherente con la rápida obsolescencia tecnológica.

159224 Equipo de oficina: El incremento de \$10,396,409 en la depreciación acumulada podría ser resultado de un parque de equipos de oficina que está envejeciendo y, por lo tanto, acumulando depreciación.

159240 Equipo de transporte: Una disminución de \$2,755,599 en la depreciación acumulada puede indicar que algunos vehículos fueron dados de baja o que la depreciación anual disminuyó debido a cambios en la estimación de la vida útil o en los métodos de depreciación.

El Total general muestra un aumento neto de \$61,138,592 en la propiedad, planta y equipo. Esto refleja una inversión neta en nuevos activos fijos y la correspondiente depreciación acumulada según las políticas de la compañía. El activo costo histórico ha aumentado en \$86,385,066, lo que indica que la compañía está invirtiendo en su capacidad operativa y en la mejora de sus activos fijos. La depreciación acumulada también ha aumentado en \$25,246,474, lo que es una indicación natural del envejecimiento de los activos y su correspondiente registro contable de depreciación. Este aumento en la depreciación acumulada es menor que el aumento en el costo histórico, lo que puede indicar que la empresa ha adquirido más activos nuevos de lo que ha depreciado, aumentando su base de activos operativos.

NOTA No. 11 ACTIVOS DIFERIDOS

CUENTA CONTABLE	2022	2023	VARIACION ABSOLUTA
ACTIVOS DIFERIDOS	\$ 0	\$ 100.468.670	\$ 100.468.670
171020 Programas para computadores (Software)	\$ 0	\$ 100.468.670	\$ 100.468.670
Total general	\$ 0	\$ 100.468.670	\$ 100.468.670

Este rubro corresponde a los activos diferidos adquiridos como consecuencia de la innovación tecnológica de la empresa, la cual será llevada al costo en periodos futuros.

NOTA No. 12 OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

CUENTA	2022	2023	VARIACION ABSOLUTA
INVERSIONES	\$ 67.151.954	\$ 72.219.855	\$ 5.067.901
120505 Entidades promotoras de salud	\$ 66.651.954	\$ 71.719.855	\$ 5.067.901
122505 Certificados de deposito a termino (CDT)	\$ 500.000	\$ 500.000	\$ 0
129505 Titulos	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Total general	\$ 67.151.954	\$ 72.219.855	\$ 5.067.901

120505 Entidades promotoras de salud: Se refiere a las inversiones realizadas por la compañía en la empresa LOGIHOGAR SAS. La cuenta muestra un incremento de \$5,067,901 en 2023, lo que indica que la compañía ha incrementado su inversión en esta entidad. Este aumento puede ser el resultado de una inyección de capital adicional para apoyar la operación y expansión de LOGIHOGAR SAS o puede reflejar una revaluación del valor de la inversión ya sea por resultados positivos de la empresa o por adquisiciones adicionales de participaciones.

122505 Certificados de depósito a término (CDT): La inversión en CDT se ha mantenido constante en \$500,000, lo que sugiere que no hubo nuevas compras o vencimientos de CDT durante el año. Mantener este saldo constante podría indicar una estrategia de inversión conservadora o que la empresa ha decidido mantener una parte de su liquidez en inversiones a corto plazo y de bajo riesgo.

129505 Títulos: No ha habido movimientos en esta cuenta, lo que indica que no se realizaron inversiones en otros títulos o valores negociables durante el año 2023.

NOTA No. 13 OBLIGACIONES FINANCIERAS

TERCERO	2022	2023	VARIACION ABSOLUTA
OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	\$ 146.019.870	\$ 6.523.074	\$ 69.496.796
SALAZAR PEREZ JAVIER	\$ 35.390.000	\$ 6.350.000	\$ 29.040.000
CASTILLO BARLIZA DANIEL ALBERTO	\$ 22.629.870	\$ 173.074	\$ 22.456.796
INFICARIBE S.A.S	\$ 10.000.000	\$ 0	\$ 10.000.000
CAPITALCOL S.A.S.	\$ 70.000.000	\$ 0	\$ 0
MEJIA LOPEZ MASIEL ELENA	\$ 8.000.000	\$ 0	\$ 8.000.000
OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	\$ 1.573.946.109	\$ 1.374.812.851	\$ 199.133.258
BANCO DE BOGOTÁ	\$ 1.465.061.218	\$ 1.254.757.412	\$ 210.303.806
BANCOLOMBIA	\$ 10.329.329	\$ 69.223.070	\$ 58.893.741
Serfinansa S.A	\$ 71.751.194	\$ 50.463.689	\$ 21.287.505
BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	\$ 0	\$ 368.680	\$ 368.680
BANCO BBVA	\$ 10.182.714	\$ 0	\$ 10.182.714
SEMPLE S.A.S.	\$ 3.798.381	\$ 0	\$ 3.798.381
GMAC Financiera de Colombia Sa	\$ 5.757.000	\$ 0	\$ 5.757.000
FINESA S.A.	\$ 7.066.272	\$ 0	\$ 7.066.272
Total general	\$ 1.719.965.979	\$ 1.381.335.925	\$ 268.630.054

OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO:

Salazar Perez Javier: Se observa una reducción de la obligación de \$35,390,000 en 2022 a \$6,350,000 en 2023, resultando en una disminución de \$29,040,000. Esto indica un pago de la deuda.

Castillo Barliza Daniel Alberto: La obligación con este individuo disminuyó de \$22,629,870 a \$173,074, lo que representa una disminución de \$22,456,796 disminuyendo la carga financiera.

Inficaribe S.A.S: La obligación fue saldada completamente, pasando de \$10,000,000 a \$0.

Capitalcol S.A.S.: También se saldó la totalidad de la deuda, disminuyendo de \$70,000,000 a \$0.

Mejia Lopez Maisel Elena: La obligación fue saldada.

OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO:

Banco de Bogotá: La deuda con el banco disminuyó de \$1,465,061,218 a \$1,254,757,412, lo que refleja una disminución de \$210,303,806, indicando pagos significativos o una renegociación de la deuda.

Bancolombia: Se aumentó el saldo de \$10,329,329 a \$69,223,070, un aumento de \$58,893,741 debido a obligación realizada por Cesantias.

Serfinansa S.A: La deuda bajó de \$71,751,194 a \$50,463,689, disminuyendo en \$21,287,505

Banco BBVA: La deuda existente de \$10,182,714 fue cancelada por completo.

SEMPLI S.A.S.: Al igual que con el Banco BBVA, la deuda de \$3,798,381 fue liquidada en su totalidad.

GMAC Financiera de Colombia Sa: La obligación financiera fue también saldada, disminuyendo de \$5,757,000 a \$0.

FINESA S.A.: Se eliminó completamente la deuda de \$7,066,272.

RESUMEN La suma total de las obligaciones financieras muestra una disminución de \$338,630,054, pasando de \$1,719,965,979 en 2022 a \$1,381,335,925 en 2023. Esta disminución representa una mejora en la posición financiera de la empresa, con una reducción considerable en las deudas tanto a corto como a largo plazo.

NOTA No.14 CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR PROVEEDORES

CUENTA CONTABLE	2022	2023	VARIACION ABSOLUTA
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR PROVEEDORES	\$ 432.806.433	\$ 431.308.648	\$ 1.497.785
220518 Prestadores de CUIDADOS PRIMARIOS	\$ 0	\$ 0	\$ 0
220520 PRESTADORES DE SERVICIOS DE TRANSPORTE	\$ 0	\$ 108.731.392	\$ 108.731.392
220510 Prestadores de servicios de salud	\$ 91.864.956	\$ 78.092.392	\$ 13.772.564
220505 Bienes y servicios	\$ 290.664.332	\$ 58.539.364	\$ 232.124.968
220511 Prestadores de Servicios de TURNOS	\$ 50.277.145	\$ 13.007.500	\$ 37.269.645
22052005 Prestadores de servicios de transporte - Taxi	\$ 0	\$ 138.000	\$ 138.000
220525 PERSONAL AUXILIAR DE ENFERMERIA	\$ 0	\$ 0	\$ 0
220515 Prestadores de Servicios Especiales	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Total general	\$ 432.806.433	\$ 258.508.648	\$ 174.297.785

220518 Prestadores de CUIDADOS PRIMARIOS

No hay valores reportados para 2022 ni 2023, lo cual indica que no existen deudas pendientes con prestadores de cuidados primarios.

220520 PRESTADORES DE SERVICIOS DE TRANSPORTE

Se registra un nuevo saldo en 2023 de \$108,731,392, lo que sugiere que la compañía ha incurrido en nuevas deudas con contratistas de servicios de transporte durante el año, lo que podría corresponder a un incremento en la demanda de estos servicios o a la incorporación de nuevos proveedores de transporte.

220510 Prestadores de servicios de salud

La deuda con prestadores de servicios de salud disminuyó de \$91,864,956 a \$78,092,392, lo que indica pagos de deudas o una disminución en los servicios contratados.

220505 Bienes y servicios

La deuda disminuyó significativamente de \$290,664,332 a \$58,539,364, reflejando una posible disminución en la adquisición de insumos, medicamentos y equipos o una mejora en la gestión de pagos a proveedores.

220511 Prestadores de Servicios de TURNOS

Se observa un incremento en la deuda de \$50,277,145 a \$13,007,500. Esto indica que se ha reducido la deuda con el personal que presta servicios por honorarios para turnos, lo que puede ser el resultado de pagos realizados o una reducción en la cantidad de servicios contratados.

22052005 Prestadores de servicios de transporte - Taxi

Aparece un saldo de \$138,000 en 2023, lo que implica nuevas obligaciones con este tipo específico de proveedores de servicios de transporte.

220525 PERSONAL AUXILIAR DE ENFERMERÍA

No hay cambios, manteniéndose en \$0 para ambos años.

220515 Prestadores de Servicios Especiales

Al igual que con el personal auxiliar de enfermería, no hay deudas reportadas para 2022 ni 2023.

El Total general muestra una disminución en las cuentas por pagar a proveedores de \$432,806,433 en 2022 a \$258,508,648 en 2023, lo cual es una reducción global de \$174,297,785. Esto podría reflejar una gestión efectiva de las deudas y un esfuerzo por parte de la empresa para reducir sus obligaciones generales. El aumento específico en las cuentas relacionadas con el transporte sugiere cambios en las estrategias o necesidades de la empresa en esa área en particular.

NOTA No.15 OBLIGACIONES A LARGO PLAZO CON PROVEEDORES

CUENTA CONTABLE	2022	2023	VARIACION ABSOLUTA
OBLIGACIONES CON PROVEEDORES A LARGO PLAZO	\$ 308.950.865	\$ 564.626.105	\$ 255.675.240
23809512 PROVEEDORES POR PAGAR LARGO PLAZO	\$ 308.950.865	\$ 560.562.455	\$ 251.611.590
23809510 PROFESIONALES POR PAGAR	\$ 0	\$ 3.887.650	\$ 3.887.650
23809509 HONORARIOS ADMON POR PAGAR	\$ 0	\$ 176.000	\$ 176.000
23809508 NOMINAS Y LIQUIDACIONES POR PAGAR	\$ 0	\$ 0	\$ 0
23809501 Otros Acreedores	\$ 0	\$ 0	\$ 0
23809511 TURNOS POR PAGAR	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Total general	\$ 308.950.865	\$ 564.626.105	\$ 255.675.240

23809512 PROVEEDORES POR PAGAR LARGO PLAZO

La cuenta muestra un aumento significativo de \$251,611,590, elevándose de \$308,950,865 en 2022 a \$560,562,455 en 2023. Esto se debe a que la compañía ha asumido nuevas obligaciones con proveedores bajo condiciones de pago a largo plazo relacionadas con el desarrollo de un software y deudas que quedaron por concepto de la liquidación con Coomeva que tienen acuerdos de pago a Largo Plazo.

23809510 PROFESIONALES POR PAGAR

Esta cuenta aparece en 2023 con un saldo de \$3,887,650, lo que implica que la compañía ha contraído obligaciones con profesionales a largo plazo durante el año. Estos pueden ser compromisos con asesores, consultores o proveedores de servicios profesionales cuyos pagos están programados para después de un año.

23809509 HONORARIOS ADMON POR PAGAR

Se observa un nuevo saldo de \$176,000 en 2023, lo cual indica que se han reconocido obligaciones a largo plazo por concepto de honorarios administrativos durante ese año.

23809508 NOMINAS Y LIQUIDACIONES POR PAGAR

No hay registro de obligaciones en 2022 ni 2023, lo que significa que no existen deudas pendientes de nóminas y liquidaciones que se consideren a largo plazo.

23809501 Otros Acreedores

La cuenta permanece en \$0 tanto en 2022 como en 2023, indicando que no hay otras deudas a largo plazo categorizadas bajo este término.

23809511 TURNOS POR PAGAR

No se presentan movimientos en 2022 ni en 2023, lo que significa que no se han generado obligaciones a largo plazo por turnos a pagar.

El Total general refleja un incremento de \$255,675,240 en las obligaciones totales a largo plazo, ascendiendo de \$308,950,865 en 2022 a \$564,626,105 en 2023. Este aumento sugiere una estrategia financiera donde la compañía ha extendido sus plazos de pago o ha realizado nuevas inversiones o adquisiciones que han incrementado las deudas a ser pagadas en el futuro, potencialmente para aprovechar condiciones de mercado, financiamiento o para soportar una expansión o crecimiento significativo.

NOTA No.16 CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR COSTOS Y GASTOS

CUENTA CONTABLE	2022	2023	VARIACION ABSOLUTA
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR COSTOS Y GASTOS	\$ 197.686.129	\$ 77.721.327	\$ 119.964.802
233585 Copagos de Cientes Nacionales	\$ 44.902.593	\$ 41.030.603	\$ 3.871.990
233595 Otros costos y gastos por pagar	\$ 51.290.614	\$ 19.148.248	\$ 32.142.366
233550 Seguros	\$ 11.397	\$ 6.386.637	\$ 6.398.034
233545 Servicios públicos	\$ 13.260.490	\$ 5.229.422	\$ 8.031.068
233525 Honorarios	\$ 44.860.451	\$ 3.612.717	\$ 41.247.734
233535 Arrendamientos	\$ 33.025.050	\$ 2.106.400	\$ 30.918.650
233560 Gastos de representación y relaciones publicas	\$ 0	\$ 200.100	\$ 200.100
233510 Gastos legales	\$ 0	\$ 7.200	\$ 7.200
233580 Fondos de caja menor	\$ 0	\$ 0	\$ 0
233530 Servicios Generales	\$ 394.471	\$ 0	\$ 394.471
233555 Gastos de viaje	\$ 4.472.333	\$ 0	\$ 4.472.333
233515 Libros, suscripciones, periódicos y revistas	\$ 2.002.500	\$ 0	\$ 2.002.500
233505 Gastos financieros	\$ 472.854	\$ 0	\$ 472.854
233540 Transportes, fletes y acarreos	\$ 3.016.170	\$ 0	\$ 3.016.170
Total general	\$ 197.686.129	\$ 77.721.327	\$ 119.964.802

233585 Copagos de Cientes Nacionales

La cuenta disminuyó en \$3,871,990, de \$44,902,593 en 2022 a \$41,030,603 en 2023, lo que sugiere que la empresa ha disminuido sus obligaciones de copagos con clientes nacionales, debido a una mejora en la recolección de los mismos.

233595 Otros costos y gastos por pagar

Hay una disminución de \$32,142,366 en esta categoría, lo que implica que la compañía ha reducido sus compromisos en otras áreas de costos y gastos.

233550 Seguros

El saldo de esta cuenta aumentó en \$6,398,034, lo que indica que la compañía adquirió una nueva póliza financiada por Responsabilidad Civil

233545 Servicios públicos

Se observa una disminución de \$8,031,068, lo que puede reflejar una reducción en el consumo de servicios o la obtención de condiciones más favorables de pago.

233525 Honorarios

Se registra una disminución de \$41,247,734, indicando que la compañía ha reducido sus obligaciones por servicios profesionales, lo que es el resultado de una disminución en las obligaciones vencidas con profesionales.

233535 Arrendamientos

La cuenta disminuyó en \$30,918,650, lo que puede reflejar una renegociación de los contratos de arrendamiento o la finalización de algunos de ellos.

233560 Gastos de representación y relaciones públicas

Aparece un saldo de \$200,100 en 2023, indicando nuevos gastos incurridos en representación y relaciones públicas.

233510 Gastos legales

Se observa un pequeño aumento de \$7,200, lo cual puede ser debido a nuevos gastos legales incurridos durante el año 2023.

233580 Fondos de caja menor

No hubo cambios en esta cuenta, manteniéndose en \$0, lo que indica que no hay variaciones en los fondos de caja menor.

233530 Servicios Generales

La cuenta se redujo completamente, eliminando los \$394,471 que estaban presentes en 2022.

233555 Gastos de viaje

La cuenta disminuyó en \$4,472,333, lo que sugiere que se redujeron o eliminaron los gastos de viaje.

233515 Libros, suscripciones, periódicos y revistas

También se redujo la cuenta en su totalidad, disminuyendo los \$2,002,500 que se tenían en 2022.

233505 Gastos financieros

La cuenta disminuyó en \$472,854, reflejando una reducción en gastos financieros como intereses o comisiones.

233540 Transportes, fletes y carreos

Esta cuenta también disminuyó en su totalidad, de \$3,016,170 en 2022 a \$0 en 2023.

La variación en general de los costos y gastos por pagar muestra una disminución en las cuentas por pagar de costos y gastos de \$119,964,802, pasando de \$197,686,129 en 2022 a \$77,721,327 en 2023. Esta reducción sustancial hace parte de una estrategia enfocada en la disminución de los pasivos operativos.

NOTA No. 17 PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CUENTA CONTABLE	2022	2023	VARIACION ABSOLUTA
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 23.739.000	\$ 27.645.001	\$ 3.906.001
236599 Retefuente por pagar	\$ 22.577.000	\$ 26.483.001	\$ 17.922.220
241205 Vigencia fiscal corriente ICA	\$ 1.162.000	\$ 1.162.000	\$ 0
Total general	\$ 23.739.000	\$ 27.645.001	\$ 3.906.001

236599 Retefuente por pagar

Hubo un aumento de \$17,922,220 en la cuenta de retención en la fuente, pasando de \$22,577,000 en 2022 a \$26,483,001 en 2023. Esto puede indicar que la compañía ha acumulado mayores pasivos bajo este concepto, lo que podría deberse a un incremento en las transacciones sujetas a retención o a una tasa de retención más alta aplicada durante el año 2023.

241205 Vigencia fiscal corriente ICA

La cifra permanece constante en \$1,162,000 para ambos años, indicando que no hubo variación en los pasivos relacionados con el impuesto de industria y comercio (ICA) de la vigencia fiscal corriente.

Total general

El total de los pasivos por impuestos corrientes muestra un incremento de \$3,906,001, ascendiendo de \$23,739,000 en 2022 a \$27,645,001 en 2023. Este aumento en el pasivo total indica que la compañía tiene un aumento en las transacciones sujetas a retención o en las actividades que generan obligaciones fiscales de retención en la fuente. No obstante, el mantenimiento de la cifra del ICA indica que no hubo un cambio en las obligaciones correspondientes a este impuesto específico.

NOTA No. 18 BENEFICIOS A EMPLEADOS

CUENTA CONTABLE	2022	2023	VARIACION ABSOLUTA
	\$	\$	
CUENTAS COMERCIALES BENEFICIOS A EMPLEADOS	206.111.297	153.992.387	-\$ 52.118.910
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	\$ 13.882.100	\$ 22.049.709	\$ 8.167.609
2370 CUENTAS POR PAGAR SEGURIDAD SOCIAL	\$ 13.882.100	\$ 22.049.709	\$ 8.167.609
	\$		
SALARIOS Y PRESTACIONES POR PAGAR	182.402.065	\$ 99.160.833	-\$ 83.241.232
251010 Cesantías Liquidadas por pagar Ley 50 de 1990 y normas posteriores	\$ 36.344.607	\$ 55.653.160	\$ 19.308.553
250501 Nómina por pagar	\$ 91.845.436	\$ 34.552.278	-\$ 57.293.158
251505 Intereses sobre cesantías Liquidados Por pagar	\$ 3.722.258	\$ 5.529.490	\$ 1.807.232
252501 Vacaciones Liquidadas Por pagar	\$ 27.398.230	\$ 3.368.244	-\$ 24.029.986
252001 Prima de servicios Liquidada Por pagar	\$ 7.424.853	\$ 593.594	-\$ 6.831.259
253010 Bonificaciones	\$ 84.000	\$ 0	\$ 84.000
250507 Otros salarios	\$ 15.750.681	\$ 535.933	-\$ 16.286.614
PROVISIONES DE SALARIOS Y PRESTACIONES POR PAGAR	\$ 9.827.133	\$ 32.781.846	\$ 22.954.713
261025 Provisión Vacaciones	\$ 573.648	\$ 27.514.662	\$ 26.941.014
261020 Provisión Prima de servicios	\$ 4.764.881	\$ 4.440.340	-\$ 324.541
261005 Provisión Cesantías	\$ 816.016	\$ 793.984	-\$ 22.032
261015 Provisión Intereses sobre las cesantías	\$ 49.088	\$ 52.860	\$ 3.772
260595 Otros costos y gastos estimados	\$ 126.000	\$ 0	-\$ 126.000
260529 Turnos no legalizados	\$ 1.892.500	\$ 0	-\$ 1.892.500
260528 Servicios No legalizados	\$ 1.605.000	\$ 20.000	-\$ 1.625.000
Total general	206.111.297	153.992.387	-\$ 52.118.910

RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA

2370 CUENTAS POR PAGAR SEGURIDAD SOCIAL: Aumentaron en \$8,167,609 de 2022 a 2023 aumento generado por un mayor número de empleados.

250501 Nómina por pagar: Se redujo en \$57,293,158, lo que indica que la empresa pudo poner al día muchas de las obligaciones laborales que tenía vencidas a corte del 2022.

PROVISIONES DE SALARIOS Y PRESTACIONES POR PAGAR

261025 Provisión Vacaciones: Aumentó en \$26,941,014, lo que podría reflejar un aumento en la acumulación de la provisión para futuras obligaciones de vacaciones.

261020 Provisión Prima de servicios: Disminuyó ligeramente en \$324,541, lo que indica una posible reducción en la estimación de esta provisión.

261005 Provisión Cesantías: La disminución de \$22,032 refleja un ajuste en la provisión para cesantías.

261015 Provisión Intereses sobre las cesantías: Cambió mínimamente en \$3,772.

260595 Otros costos y gastos estimados: La cuenta disminuyó en \$126,000.

260529 Turnos no legalizados: Se redujo en \$ 1,892,500, posiblemente por la regularización o el pago de estos turnos.

260528 Servicios No legalizados: Hubo una disminución de \$ 1,625,000, lo que sugiere un ajuste o liquidación de estos servicios.

Total general

La suma total de las cuentas comerciales por pagar costos y gastos muestra una disminución de \$52,118,910, bajando de \$206,111,297 en 2022 a \$153,992,387 en 2023. Esto representa una disminución en los pasivos asociados con los beneficios de los empleados, lo que puede ser resultado de una gestión efectiva de estos pasivos.

NOTA No. 19 DEUDAS CON SOCIOS

TERCERO	2022	2023	VARIACION ABSOLUTA
MERCADO ORTEGA ALVARO ROBERTO	\$ 126.000.000	\$ 0	\$ 127.000.000
MERCADO CASIJ ROBERTO ELIAS	\$ 186.833.573	\$ 26.833.573	\$ 100.000.000
MERCADO CASIJ ALVARO JOSE	\$ 298.934.448	\$ 0	\$ 298.934.448
	\$ 611.768.021	\$ 26.833.573	\$ 525.934.448

En el año 2023, gran parte de las obligaciones con accionistas acumuladas durante muchos años fueron canceladas con el proposito de que sean capitalizadas por los accionistas mejorando la estructura de capital de la compañía.

NOTA No. 20 OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

CUENTA CONTABLE	2022	2023	VARIACION ABSOLUTA
OTROS PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	\$ 51.290.444	\$ 51.290.444	\$ 0
Otros Pasivos	\$ 51.290.444	\$ 51.290.444	\$ 0
280505 Por Prestacion de Servicios de Salud	\$ 38.493.849	\$ 38.493.849	\$ 0
280540 Domicilios por vacunacion	\$ 11.443.000	\$ 11.443.000	\$ 0
280595 Otros anticipos y avances recibidos	\$ 1.353.595	\$ 1.353.595	\$ 0
280535 Convenio PFGP	\$ 0	\$ 0	\$ 0
280545 Recursos de Coomeva en Conciliacion	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Pasivo de reserva	\$ 0	\$ 0	\$ 0
290505 Servicios causados no facturados	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Total general	\$ 51.290.444	\$ 51.290.444	\$ 0

En el año 2023 no hubo cambios en éstas cuentas que se refieren a pagos no identificados por clientes y que no han sido cruzados con la cartera.

NOTA No.21 PATRIMONIO

CUENTA CONTABLE	2022	2023	VARIACION ABSOLUTA
CAPITAL SOCIAL	\$ 800.000.000	\$ 1.280.000.000	\$ 480.000.000
Capital Social	\$ 800.000.000	\$ 1.280.000.000	\$ 480.000.000
310505 Capital autorizado	\$ 800.000.000	\$ 1.280.000.000	\$ 480.000.000
310515 Capital suscrito por cobrar (db)	\$ 0	\$ 0	\$ 0
RESERVAS	\$ 97.206.246	\$ 0	-\$ 97.206.246
Reservas Patrimoniales	\$ 97.206.246	\$ 0	-\$ 97.206.246
331005 Para futuras capitalizaciones	\$ 0	\$ 0	\$ 0
330505 Reserva legal	\$ 97.206.246	\$ 0	-\$ 97.206.246
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 0	\$ 173.890.113	-\$ 173.890.113
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ 0	\$ 173.890.113	-\$ 173.890.113
371001 Perdidas Acumuladas	\$ 0	\$ 173.890.113	-\$ 173.890.113
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 271.096.359	\$ 87.334.714	\$ 183.761.645
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ 0	\$ 0	\$ 0
370501 Utilidades o excedentes Acumulados	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Resultados del Ejercicio	\$ 271.096.359	\$ 87.334.714	\$ 183.761.645
360505 Utilidad del ejercicio	\$ 0	\$ 0	\$ 0
361005 Perdida del ejercicio	\$ 271.096.359	\$ 87.334.714	\$ 183.761.645
Total general	\$ 626.109.887	\$ 1.018.775.173	\$ 392.665.286

CAPITAL SOCIAL

Capital Social (310505 Capital autorizado, 310515 Capital suscrito por cobrar (db)): Hubo un incremento en el capital social de \$480,000,000 de 2022 a 2023. Esto refleja una inyección de capital en la empresa por los actuales socios.

RESERVAS

Reservas Patrimoniales (331005 Para futuras capitalizaciones, 330505 Reserva legal): La totalidad de las reservas patrimoniales, que ascendía a \$97,206,246 en 2022, ha sido disminuida a \$0 en 2023, lo que indica un uso de éstas reservas para enjugarlas con las perdidas acumuladas.

RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Resultados de Ejercicios Anteriores (371001 Perdidas Acumuladas): Se observa una reducción completa de las pérdidas acumuladas de \$173,890,113 en 2022 generado por la enjugacion de reservas que se hizo.

RESULTADOS DEL EJERCICIO

Resultados del Ejercicio (360505 Utilidad del ejercicio, 361005 Perdida del ejercicio): La cuenta de utilidad del ejercicio muestra una variación positiva de \$183,761,645,

pasando de una pérdida de \$271,096,359 en 2022 a una pérdida de \$87,334,714 en 2023, lo que indica que la empresa tuvo una menor pérdida en el año 2023 en comparación con el año anterior. La empresa continua generando pérdidas en sus resultados debido a la descarga de la cartera de Coomeva Eps de los años anteriores que han afectado en un porcentaje importante los gastos de provisión de cartera.

Total general

En total, el patrimonio y resultados de la empresa muestran un incremento neto de \$392,665,286, con el total general aumentando de \$626,109,887 en 2022 a \$1,018,775,173 en 2023. Este cambio sugiere una mejora en la salud financiera general de la empresa, impulsada por el aumento de capital y la recuperación o ajuste de las pérdidas anteriores, así como un resultado positivo, aunque menor, en el año fiscal 2023 comparado con 2022.

NOTA No.22 INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

CUENTA CONTABLE	2022	2023	VARIACION ABSOLUTA
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 4.896.507.700	\$ 6.499.077.676	\$ 1.602.569.976
Ingresos Unidad de Transporte	\$ 1.154.045.456	\$ 4.448.231.719	\$ 3.294.186.263
Ingresos Unidad Tradicional	\$ 2.680.208.589	\$ 2.037.613.551	-\$ 642.595.038
Ingresos Unidad Vacunacion	\$ 102.715.896	\$ 25.593.730	-\$ 77.122.166
Ingresos Pago Fijo Global		\$ 0	\$ 0
Devoluciones rebajas y descuentos		\$ 0	\$ 0
Ingresos Unidad Covid	\$ 959.537.759	\$ 12.361.324	-\$ 971.899.083
Total general	\$ 4.896.507.700	\$ 6.499.077.676	\$ 1.602.569.976

Ingresos Unidad de Transporte

Hubo un aumento significativo de \$3,294,186,263 en los ingresos de la Unidad de Transporte, pasando de \$1,154,045,456 a \$4,448,231,719. Esto puede indicar una expansión en esta unidad de negocio o un aumento en la demanda de servicios de transporte.

Ingresos Unidad Tradicional

Los ingresos de la Unidad Tradicional disminuyeron en \$642,595,038, de \$2,680,208,589 a \$2,037,613,551, lo que podría reflejar una reducción en la demanda o en los precios de los servicios tradicionales ofrecidos.

Ingresos Unidad Vacunación

Esta cuenta muestra una disminución de \$77,122,166, indicando posiblemente una disminución en las actividades de vacunación, lo cual podría estar alineado con una fase más avanzada de cobertura de vacunación donde la demanda disminuye.

Ingresos Pago Fijo Global

No hubo cambios

Devoluciones rebajas y descuentos

No hubo cambios en este ítem, lo que sugiere que no hubo variación en las devoluciones o ajustes de precios en relación con las ventas.

Ingresos Unidad Covid

Los ingresos por la Unidad Covid disminuyeron sustancialmente en \$971,899,083, pasando de \$959,537,759 a un saldo negativo de \$12,361,324, lo que refleja una reducción dramática, posiblemente debido a la finalización de programas de atención relacionados con Covid-19

El total general de ingresos muestra un aumento de \$1,602,569,976, ascendiendo de \$4,896,507,700 en el período 1 a \$6,499,077,676 en el período 2. Este crecimiento general en los ingresos sugiere que, a pesar de la disminución en algunas áreas como la Unidad Tradicional y Vacunación, y la drástica reducción de los ingresos Covid, la empresa ha experimentado un aumento global en su rendimiento, impulsado principalmente por el crecimiento en la Unidad de Transporte y, en menor medida, por el incremento en el Pago Fijo Global.

NOTA No.23 COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD

CUENTA CONTABLE	2022	2023	VARIACION ABSOLUTA
COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 2.121.339.790	\$ 3.656.037.307	\$ 1.534.697.517
Costos Unidad Hospitalizacion	\$ 1.479.995.292	\$ 1.871.540.539	\$ 391.545.247
Honorarios Tradicional	\$ 682.085.376	\$ 927.717.173	\$ 245.631.797
Nomina Tradicional	\$ 350.189.096	\$ 365.068.648	\$ 14.879.552
Tecnología Tradicional	\$ 0	\$ 263.579.360	\$ 263.579.360
Farmacia Tradicional	\$ 122.624.785	\$ 204.939.387	\$ 82.314.602
Contribuciones y Afiliaciones Tradicional	\$ 211.362.556	\$ 98.009.850	-\$ 113.352.706
Arrendamientos Tradicional	\$ 27.093.104	\$ 5.381.225	-\$ 21.711.879
Honorarios Transporte Tradicional	\$ 49.367.553	\$ 2.765.001	-\$ 46.602.552
Lab Clinico Tradicional	\$ 19.478.499	\$ 2.646.300	-\$ 16.832.199
Alquiler de Equipos Medicos Tradicional	\$ 16.214.323	\$ 697.995	-\$ 15.516.328
Otros Servicios Tradicional	\$ 1.580.000	\$ 684.600	-\$ 895.400
Contribuciones y Afiliaciones Tradicional	\$ 0	\$ 51.000	\$ 51.000
Intereses y Deuda con Accionistas	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Ventilacion Mecanica	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Capitalizacion Accionistas	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Costos Unidad de Transporte	\$ 497.206.702	\$ 1.759.232.534	\$ 1.262.025.832
Servicios Transporte	\$ 220.960.832	\$ 854.250.915	\$ 633.290.083
Combustibles y Lubricantes Transporte	\$ 160.991.046	\$ 452.945.885	\$ 291.954.839
Arrendamientos Transporte	\$ 45.748.964	\$ 231.627.911	\$ 185.878.947
Mantenimiento Transporte	\$ 29.610.200	\$ 82.709.717	\$ 53.099.517

Nomina Transporte	\$ 36.967.912	\$ 68.618.358	\$ 31.650.446
Honorarios Transporte	\$ 0	\$ 62.221.248	\$ 62.221.248
Contribuciones y Afiliaciones Transporte	\$ 0	\$ 4.183.500	\$ 4.183.500
Seguros Transporte	\$ 0	\$ 2.120.000	\$ 2.120.000
Diversos Transporte	\$ 2.227.748	\$ 555.000	-\$ 1.672.748
Honorarios Junta Directiva	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Legales Transporte	\$ 700.000	\$ 0	-\$ 700.000
Intereses y Deuda con Accionistas	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Honorarios Gerencia	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Costos Unidad Vacunacion	\$ 144.137.796	\$ 25.264.234	-\$ 118.873.562
Farmacia Vacunacion	\$ 74.900.130	\$ 18.785.050	-\$ 56.115.080
Honorarios Vacunacion	\$ 43.581.666	\$ 4.295.000	-\$ 39.286.666
Nomina Vacunacion	\$ 0	\$ 2.184.184	\$ 2.184.184
Costo de Transporte Personal Vacunacion	\$ 25.656.000	\$ 0	-\$ 25.656.000
Copagos No Cobrados Vacunacion	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Costos Unidad Covid	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Farmacia Covid	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Total general	\$ 2.121.339.790	\$ 3.656.037.307	\$ 1.534.697.517

Costos Unidad Hospitalización

Un aumento significativo de \$391,545,247 sugiere una expansión en las operaciones de hospitalización o un aumento en los costos asociados.

Los "Honorarios Tradicionales" aumentaron en \$245,631,797, posiblemente debido a un aumento en la contratación de servicios profesionales.

La "Nómina Tradicional" y "Tecnología Tradicional" también vieron incrementos, lo cual puede ser resultado de incrementos salariales y adquisición o mantenimiento de tecnología respectivamente.

"Farmacia Tradicional" creció en \$263,579,360, indicando un mayor consumo o precio de medicamentos.

Las disminuciones en "Contribuciones y Afiliaciones Tradicional" y "Arrendamientos Tradicional" sugieren una posible renegociación de tarifas o reducción del espacio arrendado.

Costos Unidad de Transporte

Un incremento global en los costos de transporte de \$1,262,025,832. Dentro de esto, los "Servicios Transporte" aumentaron significativamente en \$633,290,083, lo que podría reflejar un aumento en la demanda o tarifas de estos servicios.

Los aumentos en "Combustibles y Lubricantes Transporte" y "Arrendamientos Transporte" también reflejan costos operativos más altos en esta unidad.

Costos Unidad Vacunación

"Honorarios Vacunación" y "Nómina Vacunación" disminuyeron, lo que podría indicar una reducción de actividades en esta área.

La eliminación completa de "Costo de Transporte Personal Vacunación" y "Copagos No Cobrados Vacunación" señala una finalización o significativa reducción de estos costos.

Costos Unidad Covid

No hay datos para 2022, pero en 2023 aparecen \$2,184,184, indicando gastos emergentes en esta categoría.

El Total general muestra un aumento en los costos de \$1,534,697,517, de \$2,121,339,790 en 2022 a \$3,656,037,307 en 2023, lo cual indica un crecimiento sustancial en los costos asociados con la prestación de servicios de salud en general. Es importante indicar que los costos han aumentado en coherencia con el monto de los Ingresos.

NOTA No.24 GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

CUENTA CONTABLE	2022	2023	VARIACION ABSOLUTA
GASTOS DE ADMINISTRACION (QUE IMPLICAN DESEMBOLSO DE EFECTIVO)	\$ 1.497.485.154	\$ 1.646.714.279	\$ 149.229.125
Gastos de Administración	\$ 1.497.485.154	\$ 1.646.714.279	\$ 149.229.125
Nomina Administración	\$ 519.292.309	\$ 781.557.259	\$ 262.264.950
Honorarios Administración	\$ 358.529.116	\$ 304.861.966	-\$ 53.667.150
Diversos Administracion	\$ 299.596.797	\$ 159.817.315	-\$ 139.779.482
Arrendamientos Administracion	\$ 152.362.859	\$ 139.020.514	-\$ 13.342.345
Servicios Administracion	\$ 92.442.607	\$ 138.386.885	\$ 45.944.278
Contribuciones y Afiliaciones Administracion	\$ 20.243.563	\$ 43.474.526	\$ 23.230.963
Mantenimiento Administracion	\$ 8.567.555	\$ 26.341.065	\$ 17.773.510
Seguros Administracion	\$ 24.180.814	\$ 20.440.038	-\$ 3.740.776
Legales Administracion	\$ 8.161.887	\$ 16.546.649	\$ 8.384.762
Adecuación e instalación Administracion	\$ 10.900.500	\$ 9.237.607	-\$ 1.662.893
Gastos de viaje Administración	\$ 3.207.147	\$ 4.122.330	\$ 915.183
Impuestos Administracion	\$ 0	\$ 2.908.125	\$ 2.908.125
AMORTIZACIONES	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Gastos de Administracion	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Amortizaciones	\$ 0	\$ 0	\$ 0
DEPRECIACIONES	\$ 38.607.914	\$ 26.485.799	-\$ 12.122.115
Gastos de Administracion	\$ 38.607.914	\$ 26.485.799	-\$ 12.122.115
Depreciaciones	\$ 38.607.914	\$ 26.485.799	-\$ 12.122.115
PROVISION DE CARTERA	\$ 1.000.000.000	\$ 747.591.531	-\$ 252.408.469
Gastos de Administracion	\$ 1.000.000.000	\$ 747.591.531	-\$ 252.408.469
Provisiones de Cartera	\$ 1.000.000.000	\$ 747.591.531	-\$ 252.408.469
Total general	\$ 2.536.093.068	\$ 2.420.791.609	-\$ 115.301.459

Gastos de Administración

"**Nómina Administración**" experimentó un considerable incremento de \$262,264,950 debido a que la compañía ha venido mejorando el perfil administrativo de los empleados y ha venido formalizando al personal que estaba en prestación de servicios.

"**Honorarios Administración**" disminuyeron en \$53,667,150 debido a que una buena parte de éste personal que fue contratado en 2022 por Prestación de Servicios ha sido incluido a la Nomina de Administración.

"**Diversos Administración**" vio una disminución en \$139,779,482, posible indicador de una optimización de costos en gastos varios o una reducción en gastos no recurrentes.

Amortizaciones

No hubo cambios entre 2022 y 2023, manteniéndose en \$0.

Depreciaciones

"Depreciaciones" también mostró una disminución de \$12,122,115, lo que refleja una disminución en la base de activos depreciados

Provisión de Cartera

Hubo una disminución en la provisión de cartera de \$252,408,469, bajando de \$1,000,000,000 a \$747,591,531, esto debido a que la empresa ya finalizó de descargar las perdidas por la cartera perdida con Coomeva EPS producto de la liquidación de la entidad.

TOTAL GASTOS ADMINISTRACION

El total general de gastos administrativos muestra una disminución de \$115,301,459, de \$2,536,093,068 en 2022 a \$2,420,791,609 en 2023. Este cambio refleja una reducción general en los gastos.

NOTA No.25 GASTOS FINANCIEROS

CUENTA CONTABLE	2022	2023	VARIACION ABSOLUTA
GASTOS FINANCIEROS	\$ 534.877.336	\$ 546.513.553	\$ 11.636.217
Gastos Financieros	\$ 360.856.854	\$ 483.252.536	\$ 122.395.682
Gastos Diversos	\$ 159.250.152	\$ 56.992.301	-\$ 102.257.851
Gastos Extraordinarios	\$ 14.770.330	\$ 6.268.716	-\$ 8.501.614
Total general	\$ 534.877.336	\$ 546.513.553	\$ 11.636.217

Gastos Financieros

Los gastos financieros aumentaron en \$122,395,682, de \$360,856,854 en 2022 a \$483,252,536 en 2023. Este incremento es resultado de tasas de interés más altas y que en el año 2023 se empezaron a pagar intereses de los endeudamientos adquiridos a finales del año 2022.

Gastos Diversos

Se observa una disminución sustancial en los gastos diversos de \$102,257,851, pasando de \$159,250,152 en 2022 a \$56,992,301 en 2023. Este cambio refleja una mejor gestión y control de los gastos no relacionados directamente con las operaciones principales de la empresa.

Gastos Extraordinarios

Hay una disminución de \$8,501,614 en los gastos extraordinarios, lo que indica que la empresa tuvo menos eventos inusuales que generaron costos en 2023 en comparación con el año anterior.

Total general

El total general de los gastos financieros muestra un incremento de \$11,636,217, subiendo de \$534,877,336 en 2022 a \$546,513,553 en 2023. Aunque hubo un aumento en los gastos financieros, la disminución en los gastos diversos y extraordinarios ayudó a mitigar el impacto total de este incremento en el balance general de la empresa.

NOTA No.26 OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES

CUENTA CONTABLE	2022	2023	VARIACION ABSOLUTA
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	\$ 24.706.135	\$ 54.745.077	\$ 30.038.942
Rendimientos Financieros	\$ 370.730	\$ 37.607.740	\$ 37.237.010
Recuperaciones	\$ 9.582.185	\$ 16.392.630	\$ 6.810.445
Ingresos Diversos	\$ 1.704.767	\$ 738.485	-\$ 966.282
Indemnizaciones	\$ 333.124	\$ 6.222	-\$ 326.902
Ingresos de Ejercicios Anteriores	\$ 12.715.329	\$ 0	-\$ 12.715.329
Total general	\$ 24.706.135	\$ 54.745.077	\$ 30.038.942

Rendimientos Financieros

Un incremento significativo de \$37,237,010, pasando de \$370,730 en 2022 a \$37,607,740 en 2023, sugiere que la empresa obtuvo mayores ingresos por intereses, debido a una mejor posición de liquidez.

Recuperaciones

Las recuperaciones aumentaron en \$6,810,445, lo que podría reflejar una mayor eficiencia en la recuperación de activos previamente dados de baja o el recobro de montos previamente perdidos.

Ingresos Diversos

Se observa una disminución de \$966,282 en ingresos diversos, indicando que la empresa tuvo menos ingresos en esta categoría

Ingresos de Ejercicios Anteriores

Esta categoría muestra una disminución completa de \$12,715,329, indicando que en 2023 no se reportaron ingresos que correspondieran a ejercicios anteriores

Resumen Ingresos No Operacionales

En resumen, los Otros Ingresos No Operacionales aumentaron en \$30,038,942, de \$24,706,135 en 2022 a \$54,745,077 en 2023. Este aumento puede estar impulsado principalmente por los significativos Rendimientos Financieros y Recuperaciones, lo cual es una señal positiva y puede reflejar una fuerte gestión de activos e inversiones.

NOTA No.27 IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

CUENTA CONTABLE	2022	2023	VARIACION ABSOLUTA
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	\$ 0	\$ 17.815.000	\$ 17.815.000
Impuesto de Renta	\$ 0	\$ 17.815.000	\$ 17.815.000
Total general	\$ 0	\$ 17.815.000	\$ 17.815.000

En el año 2023 se causó el gasto de Impuesto de Renta del año 2022 que aunque se obtuvieron perdidas contables, la compañía reflejó una utilidad fiscal.

NOTA No.28 RESERVAS LEGALES

en el año 2022 y 2023 no hubo causación de Reserva Legal debido a que la empresa no ha generado Utilidad Neta ni en 2022 ni en 2023.

NOTA No.29 UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL

CONCEPTO	2022	2023	VARIACION ABSOLUTA
UTILIDAD OPERACIONAL	\$ 239.074.842	\$ 422.248.760	\$ 183.173.918,0
Total general	\$ 239.074.842	\$ 422.248.760	\$ 183.173.918,0

En el año 2023, la sociedad presentó una utilidad operacional mejor producto del incremento de las ventas y de una reducción de los gastos de provisión de cartera, lo ha llevado a mejorar los indicadores de margen operacional de la compañía.

NOTA No.30 APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros y las notas que lo acompañan fueron autorizados por la Junta Directiva para ser presentados ante la Asamblea General de Accionistas, la cual podrá aprobarlos o modificarlos.

Las presentes notas fueron obtenidas como resultado del proceso de revisión y evaluación de los Estados financieros con corte a 31 de diciembre de 2.023.

Atentamente,

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'JAIME ALBERTO AHUMADA YEPES'.

JAIME ALBERTO AHUMADA YEPES.

REVISOR FISCAL.