



SERMULTISALUD S.A.S.
NIT. 900.345.765-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARTIVOS 2023 - 2022
VIGILADO SUPERSALUD
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)



DESCRIPCION DEL CONCEPTO	NOTA	Al 31 de diciembre de: 2023	2022	Variacion	\$	%
ACTIVOS						
ACTIVOS CORRIENTES						
EFEKTIVO Y EQUIVALENTE AL EFEKTIVO	5,1	98.587.000	421.919.000	-323.332.000	-77%	
INVERSIONES	5,2	100.000.000	100.000.000	0	0%	
CUENTAS POR COBRAR	5,3	13.080.715.000	8.131.507.000	4.949.208.000	61%	
INVENTARIOS	5,4	41.638.000	145.333.000	-103.695.000	-71%	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		13.320.940.000	8.798.759.000	4.522.181.000	51%	
ACTIVOS NO CORRIENTES						
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	5,5	11.048.637.000	4.236.460.000	6.812.177.000	161%	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		11.048.637.000	4.236.460.000	6.812.177.000	161%	
TOTAL ACTIVOS		24.369.577.000	13.035.219.000	11.334.358.000	87%	
PASIVOS						
PASIVO CORRIENTE						
PASIVOS FINANCIEROS	5,6	5.125.282.000	1.393.079.000	3.650.399.000	262%	
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	5,7	2.370.732.000	1.452.885.000	1.089.176.000	75%	
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	5,8	1.021.548.000	525.922.000	495.793.000	94%	
TOTAL PASIVO CORRIENTE		8.517.562.000	3.371.886.000	5.235.368.000	155%	
PASIVO NO CORRIENTE						
PASIVOS FINANCIEROS	5,9	4.100.097.000	1.925.428.000	2.174.669.000	0%	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		4.100.097.000	1.925.428.000	2.174.669.000	113%	
TOTAL PASIVO		12.617.659.000	5.297.314.000	7.410.037.000	140%	
PATRIMONIO	5,10					
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES		430.000.000	430.000.000	0	0%	
PRIMA EN COLOCACION DE ACCIONES CUOTAS O PARTES DE INTERESES		547.000.000	547.000.000	0	0%	
RESERVAS OBLIGATORIAS		105.930.000	105.930.000	0	0%	
RESULTADOS DEL EJERCICIO		10.668.988.000	6.654.975.000	4.014.013.000	60%	
TOTAL PATRIMONIO		11.751.918.000	7.737.905.000	4.014.013.000	52%	
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		24.369.577.000	13.035.219.000	11.334.358.000	87%	


ALVARO JOSE ARAUJO ONATE
Representante Legal
C.C. No. 79602681


DILEIDIS CAMELIA BARROS CUELLO
Contador
T.P. No 228840-T


EIDER JOSE TORRIJOS MERINO
Revisor Fiscal
T.P. No 215680-T



SERMULTISALUD S.A.S.

NIT. 900,345,765-1



ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVOS AÑOS 2023 - 2022

VIGILADO SUPERSALUD

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

DESCRIPCION DEL CONCEPTO	NOTA	Al 31 de diciembre de:		Variacion	
		2023	2022	\$	%
INGRESOS					
INGRESOS POR ATENCION EN SALUD	5,11	33.264.887.000	23.863.099.000	9.401.788.000	39%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		33.264.887.000	23.863.099.000	9.401.788.000	39%
COSTOS					
COSTOS POR ATENCION EN SALUD	5,12	12.216.138.000	8.792.520.000	3.423.618.000	39%
TOTAL COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS		12.216.138.000	8.792.520.000	3.423.618.000	39%
GASTOS DE ADMINISTRACION					
GASTOS DE ADMINISTRACION	5,13	14.474.173.000	11.164.645.000	3.309.528.000	30%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION		14.474.173.000	11.164.645.000	3.309.528.000	30%
OTROS INGRESOS					
OTROS INGRESOS	5,14	329.029.000	213.411.000	115.618.000	54%
TOTAL OTROS INGRESOS		329.029.000	213.411.000	115.618.000	54%
GASTOS NO OPERACIONALES					
GASTOS NO OPERACIONALES	5,15	700.783.000	439.759.000	261.024.000	59%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		700.783.000	439.759.000	261.024.000	59%
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTO					
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTO		6.202.822.000	3.679.586.000	2.523.236.000	69%
IMPUESTOS		2.188.809.000	1.302.460.000	886.349.000	68%
UTILIDAD DEL EJERCICIO		4.014.013.000	2.377.126.000	1.636.887.000	69%

ALVARO JOSE ARAUJO OÑATE
Representante Legal
DILEDIS CAMELIA BARROS CUELLO
Contador
T.P. No 228840-T
EIDER JOSE TORRIJOS MERINO
Revisor Fiscal
T.P. No 215680-T



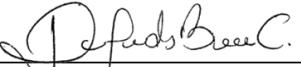
EMPRESA MULTIACTIVA DE SALUD SERMULTISALUD SAS
NIT No. 900.345.765-1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR LOS AÑOS
TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
VIGILADO SUPERSALUD
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)



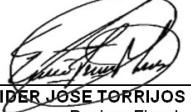
<u>DESCRIPCION DEL CONCEPTO</u>	<u>Capital suscrito y pagado</u>	<u>Superávit de capital</u>	<u>Reservas</u>	<u>Otro resultado Integral</u>	<u>Ganancias acumuladas por adopción Nuevo Marco</u>	<u>Ganancias acumuladas</u>	<u>Total</u>
Saldo al 1 de enero de 2022	430.000.000	547.000.000	105.930.000	1.891.131.000	245.470.000	2.141.248.000	5.360.779.000
Captitzación de utilidades	-	-	-	-	-	-	-
Ganancia del período	-	-	-	2.377.126.000	-	-	2.377.126.000
Traslado a utilidades acumuladas	-	-	-	-1.891.131.000	-	1.891.131.000	-
Reserva Legal	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2022	430.000.000	547.000.000	105.930.000	2.377.126.000	245.470.000	4.032.379.000	7.737.905.000
Saldo al 1 de enero de 2023	430.000.000	547.000.000	105.930.000	2.377.126.000	245.470.000	4.032.379.000	7.737.905.000
Captitzación de utilidades	-	-	-	-	-	-	-
Ganancia del período	-	-	-	4.014.013.000	-	-	4.014.013.000
traslado a utilidades acumuladas	-	-	-	-2.377.126.000	-	2.377.126.000	-
Reserva Legal	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2023	430.000.000	547.000.000	105.930.000	4.014.013.000	245.470.000	6.409.505.000	11.751.918.000


ALVARO JOSE ARAUJO OÑATE

Representante Legal
C.C. No. 79602681


DILEIDIS CAMELIA BARROS CUENCA

Contador
T.P. No 228840-T


EIDER JOSE TORRIJOS MERINO

Revisor Fiscal
T.P. No 215680-T

EMPRESA MULTIACTIVA DE SALUD SERMULTISALUD SAS
NIT 900.345.765-1
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO COMPARATIVOS AÑO 2023-2022
VIGILADO SUPERSALUD
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

DESCRIPCION DEL CONCEPTO	Al 31 de diciembre de:		Variacion	
	2023	2022	\$	%
Flujos de efectivo por actividades de operación:				
Recaudos recibidos de clientes	21.764.390.000	20.424.286.303	1.340.103.697	6,56%
Pagos a proveedores y acreedores	6.497.287.000	8.728.431.000	-2.231.144.000	-25,56%
Pagos de beneficios a los empleados	5.192.962.000	3.879.194.290	1.313.767.710	33,87%
Impuestos pagados	1.311.479.000	867.845.000	443.634.000	51,12%
Otros pagos	9.518.456.000	6.073.691.949	3.444.764.051	56,72%
Efectivo neto generado por actividades de operación	(755.794.000)	875.124.065	- 1.630.918.065	-186,36%
Flujos de efectivo por actividades de inversión:				
Inversiones en instrumentos financieros	-	-	-	-
Valor recibido por liquidación de instrumentos financieros	-	-	-	-
Compras de propiedades, planta y equipo	-	-	-	-
Valor recibido por venta de equipos	-	-	-	-
Compras de intangibles	-	-	-	-
Préstamos a terceros y empleados	-	-	-	-
Valor recibido por pago de Préstamos a terceros y empleado	-	-	-	-
Valor recibido por dividendos	-	-	-	-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	-	-	-	-
Flujos de efectivo por actividades de financiación:				
Aportes de los accionistas	-	-	-	-
Dividendos pagados a los accionistas	-	-	-	-
Préstamos recibidos	2.200.000.000	500.000.000	1.700.000.000	-
Pago de préstamos e intereses	1.767.538.000	988.691.065	778.846.935	-
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	432.462.000	(488.691.065)	921.153.065	-
Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo	(323.332.000)	386.433.000	- 709.765.000	-83,67%
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período	421.919.000	35.486.000	386.433.000	1088,97%
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	98.587.000	421.919.000	- 323.332.000	-76,63%


ALVARO JOSE ARAUJO OÑATE

Representante Legal


DILEIDIS CAMELIA BARROS CUELLO

Contador Público
TP No 228840-T


EIDER JOSE TORRIJOS MERINO

Revisor Fiscal
T.P. 215680 - T



EMPRESA MULTIACTIVA DE SALUD SERMULTISALUD S.A.S. NIT 900.345.765-1
POLITICAS CONTABLES, NOTAS Y REVELACIONES
AÑO 2023-2022

1. Información general

La **EMPRESA MULTIACTIVA DE SALUD SERMULTISALUD S.A.S.** radicada en Colombia con Nit número 900.345.765-1 y domicilio principal en la ciudad Valledupar, Cesar, ubicada en la Calle 9^a N°17-53 teléfono 5837163, su actividad principal es Actividades de Hospitales y clínicas con y sin Internación.

2. Declaración de cumplimiento con las NIIF para las PYMES

Los estados financieros de la **EMPRESA MULTIACTIVA DE SALUD SERMULTISALUD S.A.S.** Entidad individual, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

3. Resumen de políticas contables

3.1 Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

3.2. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su nominal.

Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado.

3.3 Instrumentos Financieros

3.3.1. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

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

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan 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.

3.3.2. Activos financieros corrientes

Comprenden inversiones en certificados de depósito a término (CDT) que no exceden de un año. Se reconocen inicialmente al costo menos cualquier costo de transacción y su medición posterior se realiza con base en el método del costo amortizado que tiene en cuenta la tasa de interés efectiva.

Los intereses devengados así como el efecto de la valoración al costo amortizado se reconocen en los resultados como ingresos financieros.

3.3.3. Activos financieros no corrientes

Comprenden inversiones en capital de otra empresa. Se reconocen inicialmente por su precio de transacción. Después del reconocimiento inicial, estas inversiones se mantienen al costo menos cualquier deterioro de valor.

3.3.4. Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

3.3.5. Proveedores y cuentas por pagar

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

3.4. Inventarios

Los inventarios se registran al menor entre el costo y su precio de venta estimado menos los costos de terminación y gastos de venta. El costo se determina usando el método de primeras entradas, primeras salidas (PEPS). Los inventarios se evalúan para ver el deterioro del valor en cada fecha de reporte. Las pérdidas por deterioro de valor en el inventario se reconocen inmediatamente en resultados y se presentan en el costo de ventas.

Los repuestos y otros equipos menores así como piezas para el mantenimiento de las propiedades, planta y equipo cuyo costo individual sea igual o menor un smlv (salario mínimo legal vigente) y que se usarán en los procesos de mantenimiento normal se reconocen como inventarios y se cargan a los costos de producción cuando se utilizan.

3.5. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las vidas útiles y tasas anuales: Establecidas por las leyes Colombianas ajustadas a uso de los activos en la empresa.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las obligaciones que tiene la compañía por desmantelamiento de las mejoras en propiedades ajenas, se calculan con base en el valor actual del monto estimado a incurrir en el futuro para ello y se reconocen como mayor valor de las propiedades, planta y equipo para su depreciación en la vida remanente del activo.

Los piezas de repuesto, equipo auxiliar y equipo de mantenimiento permanente se reconocen como propiedades, planta y equipo cuando su uso se espera sea más de un año y su valor individual exceda de un smlv (salario mínimo legal vigente). De lo contrario se tratan como inventarios.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

3.6. Arrendamientos

Un arrendamiento se clasifica como arrendamiento financiero si transfiere sustancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo arrendado a la compañía. El activo correspondiente se reconoce entonces al inicio del arrendamiento al valor razonable del activo arrendado o, si es menor al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. Un valor similar se reconoce como un pasivo de arrendamiento financiero dentro de las obligaciones financieras.

Los pagos del arrendamiento se reparten entre la carga financiera y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. La carga financiera se reconoce como gastos financieros en el estado de resultados.

Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la compañía.

El resto de los arrendamientos se tratan como arrendamientos operativos. La causación de los arrendamientos operativos se realiza con base en el método de línea recta a lo largo del plazo del arrendamiento. Los costos de arrendamiento de maquinaria son cargados a los costos de producción de cada mes y los correspondientes a los demás activos se cargan a gastos en el estado de resultados. Los costos asociados, tales como mantenimiento y seguro se reconocen como gastos cuando se incurren.

3.7. Deterioro del valor de los activos

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el valor en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su valor en libros al precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados como parte del costo de ventas.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y gastos de venta, en el caso de los inventarios), sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados y si proviene de inventarios se reconoce como menor valor del costo de ventas.

3.8. Impuesto a la renta

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto diferido y el impuesto corriente por renta. Los activos y / o pasivos de impuesto de renta comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los períodos de reporte actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de reporte. El impuesto corriente es pagadero sobre la renta líquida, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros.

Los activos y pasivos por impuesto diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal que se espera que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan, sin descontarse, a las tasas fiscales que se espera apliquen al periodo de realización respectivo, en el entendido que hayan sido promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de reporte, tomando en consideración todos los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales. El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de reporte y se ajusta según sea necesario para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras.

Los activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos se compensan sólo cuando la Compañía tiene el derecho exigible legalmente de compensar los montos y tiene la intención de liquidarlos por su valor neto o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.



3.9. Obligaciones laborales

Los obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y se dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la compañía espera pagar. La compañía tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

3.10. Provisiones

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre la compañía y provisión para desmantelamiento. Su reconocimiento se realiza con base en la mejor estimación del valor requerido para cancelar la obligación en la fecha del reporte.

3.11 Capital suscrito y pagado y superávit

El capital accionario representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas.

El superávit de capital corresponde a la prima en colocación de acciones y se determina como la diferencia entre el valor de colocación de las acciones y su valor nominal. Cualquier costo de operación asociado con la emisión de acciones se deduce de la prima de la acción, neto de cualquier beneficio por impuesto sobre las utilidades relacionado.

3.12. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la compañía de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

4. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Al preparar los estados financieros, la Gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

4.1. Deterioro de deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero así como sus características, vencimientos, dificultades financieras,



ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. La compañía posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

4.2. Vida útil de las propiedades, planta y equipo

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados por los técnicos de la compañía en forma anual.

4.3. Provisiones

La estimación para las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles usando los criterios legales proporcionados por los abogados de la compañía.

La estimación de la provisión para desmantelamiento parte de un análisis a la fecha del reporte financiero de las actividades estimadas a realizar en un futuro, el costo actual con referencia al mercado proyectado con base en tasas estimadas de crecimiento de los mismos y descontadas con base en la tasa de la curva de rendimientos de los títulos del Gobierno.

4.4. Activos por impuestos diferidos

La evaluación de las rentas líquidas fiscales futuras contra los que los activos por impuestos diferidos se pueden utilizar se basa en el último pronóstico presupuestado aprobado por la compañía, que se ajusta para ingresos y gastos no gravables significativos. Cuando los ingresos fiscales previsibles indican que la Compañía no es capaz de utilizar plenamente un activo por impuesto diferido, una reserva de valuación se registra.

5. DETALLE DE INFORMACIÓN CONTENIDA EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 5.1: Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen los siguientes componentes:

DESCRIPCION DEL CONCEPTO	Al 31 de diciembre de:		Variacion	
	2023	2022	\$	%
CAJA	3.466.000	3.100.000	366.000	12%
CUENTAS CORRIENTES	85.200.000	407.069.000	-321.869.000	-79%
CUENTAS DE AHORRO	9.921.000	11.750.000	-1.829.000	-16%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	98.587.000	421.919.000	-323.332.000	-77%

Al finalizar el periodo presenta una disminución de **\$323.332.000** debido al cumplimiento de los compromisos de pago a corto plazo.

NOTA 5.2: Inversión

Registra el costo histórico de las inversiones realizadas por el ente económico en sociedades por acciones y/o asimiladas, el cual incluye las sumas incurridas directamente en su adquisición

DESCRIPCION DEL CONCEPTO	Al 31 de diciembre de:		Variacion	
	2023	2022	\$	%
ACCIONES	100.000.000	100.000.000	0	0%
TOTAL INVERSIONES	100.000.000	100.000.000	0	0%

NOTA 5.3: Cuentas por cobrar

El detalle de las cuentas por cobrar son:

DESCRIPCION DEL CONCEPTO	Al 31 de diciembre de:		Variacion	
	2023	2022	\$	%
DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCION	11.792.487.000	7.381.909.000	4.410.578.000	60%
ANTICIPO DE IMPUESTO Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	1.288.228.000	749.598.000	538.630.000	72%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	13.080.715.000	8.131.507.000	4.949.208.000	61%

Se reflejan los anticipos generados con motivo del impuesto de renta correspondiente a autorretención propias y retenciones aplicadas por nuestros clientes.

NOTA 5.4: Inventarios

DESCRIPCION DEL CONCEPTO	Al 31 de diciembre de:		Variacion	
	2023	2022	\$	%
INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACION DE SERVICIOS	41.638.000	145.333.000	-103.695.000	-71%
TOTAL INVENTARIOS	41.638.000	145.333.000	-103.695.000	-71%

NOTA 5.5: Propiedad planta y equipo al modelo del costo

La propiedad planta y equipo presento un aumento significativo por la adquisición de equipos medico científicos bajo la modalidad de leasing con entidades financieras y créditos directos con nuestro proveedores, ubicados en nuevas áreas habilitadas por la ampliación de los servicios tales como UNIDAD DE CUIDADOS INTENSIVOS ADULTO, PEDIATRICA Y NEONATAL, apuntando a mejorar la atención a nuestros usuarios con una excelente tecnología.

DESCRIPCION DEL CONCEPTO	Al 31 de diciembre de:		Variacion	
	2023	2022	\$	%
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	12.580.517.000	5.089.239.000	7.491.278.000	147%
DEPRECIAACION ACUMULADA	-1.531.880.000	-852.779.000	-679.101.000	80%
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	11.048.637.000	4.236.460.000	6.812.177.000	161%

NOTA 5.6: Pasivos financieros

DESCRIPCION DEL CONCEPTO	Al 31 de diciembre de:		Variacion	
	2023	2022	\$	%
BANCOS NACIONALES CORTO PLAZO	96.497.000	3.912.000	92.585.000	2367%
CUENTAS POR PAGAR AL COSTO	2.426.230.000	684.326.000	1.741.904.000	255%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	2.602.555.000	704.841.000	1.897.714.000	269%
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS	5.125.282.000	1.393.079.000	3.732.203.000	268%

El pasivo financiero tuvo un incremento correspondiente a endeudamientos por uso de tarjetas de crédito y sobregiros del producto cuenta corriente del banco Davivienda. También hubo incremento en el saldo por pagar a nuestros proveedores de medicamentos, insumos hospitalarios y osteosíntesis por ampliación de cupo en crédito y el saldo por pagar por honorarios debido al incremento en el la contratación de especialistas por los nuevos servicios habilitados.

NOTA 5.7: Impuestos, corrientes por pagar

DESCRIPCION DEL CONCEPTO	Al 31 de diciembre de:		Variacion	
	2023	2022	\$	%
RETENCION EN LA FUENTE	167.361.000	141.406.000	25.955.000	18%
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	2.188.809.000	1.302.460.000	886.349.000	68%
DE INDUSTRIA Y COMERCIO	14.562.000	9.019.000	5.543.000	0%
TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES	2.370.732.000	1.452.885.000	917.847.000	63%

Hubo un aumento en los impuestos debido al incremento en el saldo correspondiente al total del impuesto sobre las rentas líquidas gravables.

NOTA 5.8: Beneficios a empleados

<u>DESCRIPCION DEL CONCEPTO</u>	<u>Al 31 de diciembre de:</u>		<u>Variacion</u>	
	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>\$</u>	<u>%</u>
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.021.548.000	525.922.000	495.626.000	94%
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.021.548.000	525.922.000	495.626.000	94%

Las obligaciones laborales reflejan un aumento debido a al incremento en la planta de personal generado por las contrataciones para los nuevos servicios habilitados.

CONCEPTO	2.023	2.022	VARIACIÓN
NOMINAR POR PAGAR	389.812.289	10.053.449	379.758.840
PRESTACIONES SOCIALES	530.621.933	441.257.925	89.364.008
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL	101.281.098	73.701.498	27.579.600
OTROS SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	0	512.840	-512.840

NOTA 5.9: Pasivos Financieros a largo plazo

<u>DESCRIPCION DEL CONCEPTO</u>	<u>Al 31 de diciembre de:</u>		<u>Variacion</u>	
	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>\$</u>	<u>%</u>
BANCOS NACIONALES LARGO PLAZO	4.100.097.000	1.921.516.000	2.178.581.000	113%
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS	4.100.097.000	1.921.516.000	2.178.581.000	113%

El pasivo financiero tuvo un incremento correspondiente a endeudamientos por medio de créditos bancarios adquiridos en el periodo para inversión en infraestructura de la institución y adquisición de equipos medico científicos bajo la modalidad de leasing.

NOTA 5.10: Patrimonio

<u>DESCRIPCION DEL CONCEPTO</u>	<u>Al 31 de diciembre de:</u>		<u>Variacion</u>	
	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>\$</u>	<u>%</u>
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	430.000.000	430.000.000	0	0%
PRIMA EN COLOCACION DE ACCIONES CUOTAS O PARTES DE INTERES S	547.000.000	547.000.000	0	0%
RESERVAS OBLIGATORIAS	105.930.000	105.930.000	0	0%
UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	4.014.013.000	2.377.126.000	1.636.887.000	69%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	6.409.505.000	4.032.379.000	2.377.126.000	59%
TRANSICION AL NUEVO MARCO NORMATIVO	245.470.000	245.470.000		0%
TOTAL PATRIMONIO	11.751.918.000	7.737.905.000	4.014.013.000	52%



La composición accionaria de esta empresa es la siguiente:

TI	Nº TI	NOMBRES	Nº DE ACCIONES	VALOR NOMINAL	VALOR TOTAL	%
C.C	49780352	CARMEN BEATRIZ BAQUERO GUTIERREZ	2,15	\$ 100,00	\$ 215,000,000	50
C.C	79602681	ALVARO JOSE ARAUJO OÑATE	2,15	\$ 100,00	\$ 215,000,000	50
		TOTAL	4,3		\$ 430,000,000	100

Con respecto a las utilidades de la entidad se presenta un incremento, debido a los excedentes del ejercicio periodo 2023 y los acumulados de ejercicios anteriores.

NOTA 5.11: Ingresos de actividades ordinarias de las entidades que conforman el SGSSS

DESCRIPCION DEL CONCEPTO	Al 31 de diciembre de:		Variacion	
	2023	2022	\$	%
URGENCIAS	9.738.812.000	8.071.278.000	1.667.534.000	21%
APOYO DIAGNOSTICO	6.804.601.000	5.722.604.000	1.081.997.000	19%
QUIROFANOS Y SALAS	6.131.500.000	4.993.023.000	1.138.477.000	23%
HOSPITALIZACION	5.515.267.000	4.917.217.000	598.050.000	12%
CONSULTA EXTERNA	4.467.281.000	3.882.431.000	584.850.000	15%
UNIDAD MOVIL	2.989.010.000	2.221.172.000	767.838.000	35%
APOYO TERAPEUTICO	330.327.000	163.650.000	166.677.000	102%
DEVOLUCIONES	-2.711.911.000	-6.108.276.000	3.396.365.000	-56%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	33.264.887.000	23.863.099.000	9.401.788.000	39%

Se registra el valor de las ventas por servicios de salud con un incremento global del 41% debido a ampliación en los servicios prestados, nuevas áreas habilitadas como la unidad de cuidados intensivos, mejoras en los contratos con nuestros clientes.

NOTA 5.12: Costos de ventas por atención en salud

DESCRIPCION DEL CONCEPTO	Al 31 de diciembre de:		Variacion	
	2023	2022	\$	%
UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	4.207.119.000	2.957.107.000	1.250.012.000	42%
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	2.377.242.000	1.889.058.000	488.184.000	26%
UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION E INTERNACION	1.121.723.000	726.980.000	394.743.000	54%
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS Y SALAS	2.674.627.000	1.840.663.000	833.964.000	45%
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	1.472.497.000	1.123.351.000	349.146.000	31%
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	100.791.000	76.447.000	24.344.000	32%
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	262.139.000	178.914.000	83.225.000	47%
TOTAL COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS	12.216.138.000	8.792.520.000	3.423.618.000	39%

Son los valores incurridos por el ente económico con un incremento en la compra insumos hospitalarios y ampliación de planta de personal en el área asistencia necesarios para el desarrollo del objeto social.

NOTA 5.13: Gastos de Administración

<u>DESCRIPCION DEL CONCEPTO</u>	<u>Al 31 de diciembre de:</u>		<u>Variacion</u>	
	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>\$</u>	<u>%</u>
SUELdos Y SALARIOS	1.439.725.000	937.178.000	502.547.000	54%
GASTOS POR HONORARIOS	186.957.000	114.343.000	72.614.000	64%
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	155.105.000	87.509.000	67.596.000	77%
SEGUROS	130.874.000	230.179.000	-99.305.000	-43%
SERVICIOS	653.096.000	390.618.000	262.478.000	67%
GASTOS LEGALES	6.030.000	3.119.000	2.911.000	93%
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	2.617.825.000	2.404.834.000	212.991.000	9%
GASTOS DE VIAJES	6.494.000	2.881.000	3.613.000	125%
DEPRECIAcION	679.102.000	382.232.000	296.870.000	78%
OTROS GASTOS DIVERSOS	2.984.304.000	2.917.640.000	66.664.000	2%
PROVISION Y CASTIGO DE CARTERA	5.614.661.000	3.694.112.000	1.920.549.000	52%
GASTOS DE ADMINISTRACION	14.474.173.000	11.164.645.000	3.309.528.000	29,6%

NOTA 5.14: Otros Ingresos

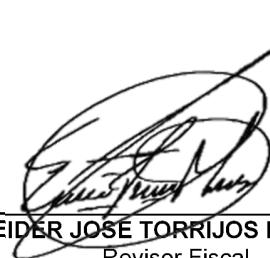
<u>DESCRIPCION DEL CONCEPTO</u>	<u>Al 31 de diciembre de:</u>		<u>Variacion</u>	
	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>\$</u>	<u>%</u>
OTROS INGRESOS	329.029.000	213.411.000	115.618.000	54%
TOTAL OTROS INGRESOS	329.029.000	213.411.000	115.618.000	54%

Correspondiente a intereses financieros y descuentos financieros por pronto pago de nuestros proveedores.

NOTA 5.15: Financieros

<u>DESCRIPCION DEL CONCEPTO</u>	<u>Al 31 de diciembre de:</u>		<u>Variacion</u>	
	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>\$</u>	<u>%</u>
GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS	324.389.000	155.528.000	168.861.000	109%
INTERESES	376.394.000	284.196.000	92.198.000	32%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	700.783.000	439.724.000	261.059.000	59%


DILEIDIS CAMELIA BARROS CUELLO
 Contador
 T.P. No 228840-T


EIDER JOSE TORRIJOS MERINO
 Revisor Fiscal
 T.P. No 215680-T