



**Estados
Financieros
Comparativos**

Grupo Médico Especializado Airec Limitada

2023 - 2022

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integral

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

Corte a Diciembre 31 de 2.023 y 2.022

GRUPO MEDICO ESPECIALIZADO AIREC LTDA

NIT. 800.075.729-4

Código Entidad: 760010030901

VIGILADO **Supersalud** 

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022 (Valores en Miles de Pesos).

CODIGO	DESCRIPCION	NOTA	AÑO 2,023	%	AÑO 2,022	%	Aumento (Disminución)	Variación %
ACTIVOS								
1101	EFFECTIVO		142,542	2.9%	531,761	13.3%	-389,220	-73.2%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	7	142,542	2.9%	531,761	13.3%	-389,220	-73.2%
1201	DERECHOS DE RECOMPRA DE INVERSIONES		51,393	1.0%	80,383	2.0%	-28,990	-36.1%
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	8	51,393	1.0%	80,383	2.0%	-28,990	-36.1%
1301	DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VALOR NOMINAL		1,933,676	39.0%	1,162,262	29.1%	771,414	66.4%
1313	ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS		51,687	1.0%	34,266	0.9%	17,421	50.8%
1314	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR CUENTAS POR COBRAR A		60,450	1.2%	45,081	1.1%	15,369	34.1%
1316	TRABAJADORES BENEFICIOS A		200	0.0%	0	0.0%	200	0.0%
1319	DEUDORES VARIOS		586,403	11.8%	582,181	14.6%	4,222	0.7%
1320	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		-188,680	-3.8%	-110,043	-2.8%	-78,637	71.5%
13	CUENTAS POR COBRAR	9	2,443,737	49.3%	1,713,748	43.0%	729,989	42.6%
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		2,637,672	53.2%	2,325,893	58.3%	311,779	13.4%
1501	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO		3,294,875	66.5%	2,480,792	62.2%	814,083	32.8%
1503	DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		-1,020,967	-20.6%	-831,829	-20.8%	-189,138	22.7%
15	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	10	2,273,907	45.9%	1,648,963	41.3%	624,945	37.9%
1701	ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO		15,649	0.3%	380	0.0%	15,269	4018.1%
1812	ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO		26,508	0.5%	14,782	0.4%	11,726	79.3%
17-18		11	42,157	0.9%	15,162	0.4%	26,995	178.0%
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		2,316,065	46.8%	1,664,125	41.7%	651,940	39.2%
TOTAL ACTIVOS			4,953,736	100.0%	3,990,018	100.0%	963,719	24.2%


ANA MILENA FREYRE ECHEVERRY
Representante Legal Principal


CARLOS ANTONIO TELLO MORALES
Comitador Público T.P. 41.750-T


MERLY RIVERA TRUJILLO
Revisor Fiscal T.P. 43.083-T

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022 (Valores en Miles de Pesos).

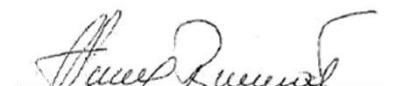
CODIGO	DESCRIPCION	NOTA	AÑO 2,023	%	AÑO 2,022	%	Aumento (Disminución)	Variación
PASIVOS								
2102	OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO AMORTIZADO	12	128,107	2.6%	32,459	0.8%	95,648	294.7%
2105	CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	13	88,535	1.8%	88,317	2.2%	218	0.2%
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	14	609,475	12.3%	462,376	11.6%	147,099	31.8%
2201	RETENCION EN LA FUENTE	15	19,087	0.4%	27,108	0.7%	-8,021	-29.6%
2202	IMPUESTO DE RENTA Y	15	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
2204	COMPLEMENTARIOS	15	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
2301	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	15	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
2301	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	16	81,218	1.6%	50,697	1.3%	30,522	60.2%
2501	OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	17	15,392	0.3%	13,116	0.3%	2,276	17.4%
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		941,814	19.0%	674,072	16.9%	267,742	39.7%
2102	OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO AMORTIZADO		368,119	7.4%	87,395	2.2%	280,724	321.2%
2212	IMPUESTO DIFERIDO PASIVO		213,605	4.3%	78,448	2.0%	135,157	172.3%
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	18	581,724	11.7%	165,843	4.2%	415,881	250.8%
TOTAL PASIVOS			1,523,538	30.8%	839,915	16.9%	683,623	24.3%
PATRIMONIO								
3103	APORTES SOCIALES		626,611	12.6%	626,611	15.7%	0	0.0%
3301	RESERVAS OBLIGATORIAS		227,466	4.6%	227,466	5.7%	0	0.0%
3303	RESERVAS OCASIONALES		635,353	12.8%	635,353	15.9%	0	0.0%
3501	RESULTADOS DEL EJERCICIO		84,699	1.7%	72,423	1.8%	12,276	16.9%
3502	RESULTADOS ACUMULADOS		759,436	15.3%	937,013	23.5%	-177,577	-19.0%
3504	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		1,096,633	22.1%	651,236	16.3%	445,397	68.4%
TOTAL PATRIMONIO			3,430,198	69.2%	3,150,102	78.9%	280,096	8.9%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			4,953,736	100.0%	3,990,018	16.9%	963,719	24.2%



ANA MILENA FREYRE ECHEVERRY
Representante Legal Principal



CARLOS ANTONIO TELLO MORALES
Contador Público T.P. 41.750-T



MERLY RIVERA TRUJILLO
Revisor Fiscal T.P. 43.083-T

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO

CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022 (Valores en Miles de Pesos).

CODIGO	DESCRIPCION	NOTA	AÑO 2,023	%	AÑO 2,022	%	Aumento (Disminución)	Variación
INGRESOS OPERACIONALES								
4101	INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD		4,962,996	100.0%	4,601,765	100.0%	361,231	7.8%
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE	19	4,962,996	100.0%	4,601,765	100.0%	361,231	7.8%
COSTO DE VENTAS O PRESTACION DE SERVICIOS								
6101	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD		3,114,661	62.8%	3,113,833	67.7%	828	0.0%
61	COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD	20	3,114,661	62.8%	3,113,833	67.7%	828	0.0%
UTILIDAD EN VENTA Y PRESTACION DE SERVICIOS			1,848,335	37.2%	1,487,932	32.3%	-13877.01	-0.9%
OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN								
4211	RECUPERACIONES		1,432	0.0%	48,404	1.1%	-46,972	-97.0%
4214	DIVERSOS		2,788	0.1%	4,817	0.1%	-2,029	-42.1%
42	OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	21	4,220	0.1%	53,221	1.2%	-49,001	-92.1%
GASTOS DE ADMINISTRACION								
5101	SUELDOS Y SALARIOS		538,295	10.8%	452,976	9.8%	85,319	18.8%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		3,284	0.1%	3,524	0.1%	-239	-6.8%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		96,046	1.9%	79,278	1.7%	16,769	21.2%
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		603	0.0%	504	0.0%	99	19.6%
5105	PRESTACIONES SOCIALES		120,024	2.4%	100,659	2.2%	19,366	19.2%
5106	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		22,378	0.5%	14,079	0.3%	8,300	59.0%
5107	GASTOS POR HONORARIOS GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS		155,417	3.1%	101,964	2.2%	53,453	52.4%
5108	DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS		7,461	0.2%	7,152	0.2%	309	4.3%
5109	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS		21,052	0.4%	17,115	0.4%	3,937	23.0%
5111	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		10,027	0.2%	8,751	0.2%	1,277	14.6%
5112	SEGUROS		1,762	0.0%	142	0.0%	1,620	1143.0%
5113	SERVICIOS		124,459	2.5%	158,821	3.5%	-34,362	-21.6%
5114	GASTOS LEGALES		8,620	0.2%	7,435	0.2%	1,185	15.9%
5115	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO		17,320	0.3%	16,368	0.4%	952	5.8%
5116	ADECUACIÓN E INSTALACIÓN		9,399	0.2%	37,235	0.8%	-27,836	-74.8%
5117	GASTOS DE TRANSPORTE		90	0.0%	1,155	0.0%	-1,065	-92.2%
5118	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EC		56,095	1.1%	28,212	0.6%	27,883	98.8%
5130	AMORTIZACIÓN ACTIVOS INTANGIBLES AL COS		43,865	0.9%	26,742	0.6%	17,123	64.0%
5134	GASTO POR DISPOSICIÓN DE ACTIVOS		0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
5136	OTROS GASTOS		58,872	1.2%	69,904	1.5%	-11,032	-15.8%
51	DE ADMINISTRACION	22	1,295,070	26.1%	1,132,013	24.6%	163,057	14.4%

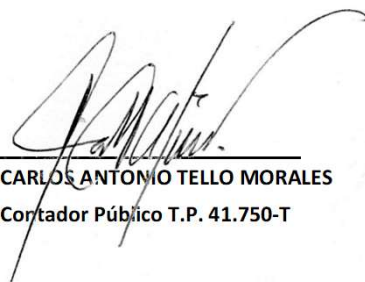
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO

CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022 (Valores en Miles de Pesos).

CODIGO	DESCRIPCION	NOTA	AÑO 2,023	%	AÑO 2,022	%	Aumento (Disminución)	Variación
GASTOS DE DISTRIBUCION Y VENTAS								
5207	GASTOS POR HONORARIOS		47,500	1.0%	42,000	0.9%	5,500	13.1%
5208	GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS		1,387	0.0%	1,347	0.0%	40	3.0%
5213	SERVICIOS		488	0.0%	2,416	0.1%	-1,928	-79.8%
5221	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		79,106	1.6%	4,449	0.1%	74,657	1678.1%
5236	OTROS GASTOS		10,186	0.2%	39,483	0.9%	-29,297	-74.2%
52	GASTOS DE DISTRIBUCION (OPERACIÓN)	23	138,666	2.8%	89,694	1.9%	48,972	54.6%
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN			1,433,737	28.9%	1,221,708	26.5%	212,029	17.4%
UTILIDAD OPERACIONAL			418,818	8.4%	319,445	6.9%	99,373	31.1%
INGRESOS Y EGRESOS FINANCIEROS								
4201	MAS: GANANCIAS EN INVERSIONES E INTRUMENTOS FINANCIEROS		9,715	0.2%	4,650	0.1%	5,065	108.9%
53	MENOS: FINANCIEROS		-24,109	-0.5%	-55,703	-1.2%	31,594	-56.7%
530103	MENOS: INTERESES		-74,833	-1.5%	-30,543	-0.7%	-44,290	145.0%
VALOR NETO FINANCIACION			-89,227	-1.8%	-81,596	-1.8%	-7,631	9.4%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS			329,591	6.6%	237,849	5.2%	91,742	38.6%
5501	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE		121,462	2.4%	107,568	2.3%	13,894	12.9%
5502	IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO		123,431	2.5%	57,858	1.3%	65,573	113.3%
UTILIDAD NETA			84,699	1.7%	72,423	1.6%	12,276	16.9%



ANA MILENA FREYRE ECHEVERRY
Representante Legal Principal



CARLOS ANTONIO TELLO MORALES
Contador Público T.P. 41.750-T



MERLY RIVERA TRUJILLO
Revisor Fiscal T.P. 43.083-T

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO AÑO 2,023 y AÑO 2,022

DETALLES	Capital Social	Reserva Legal	Reservas y Fondos	Resultados del Ejercicio	Resultados de Ejercicios Anteriores	Superavit por Revaluación	Valor del Patrimonio
	3103	3301	3303	3501	3502	3504	
SALDO AL INICIO DEL PERIODO AÑO-2022	626,611	217,316	635,353	163,499	945,667	651,236	3,239,683
TRASLADO GANANCIA DEL EJERCICIO A GANANCIAS ACUMULADAS	0	0	0	-163,499	163,499	0	0
APROPIACION PARA RESERVA LEGAL	0	16,350	0	0	-16,350	0	0
DISTRIBUCCION UTILIDADES DEL AÑO	0	0	0	0	-96,321	0	-96,321
UTILIDAD NETA DEL AÑO CORRIENTE	0	0	0	72,423	0	0	72,423
IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO	0	0	0	0	0	0	0
AJUSTES Y RECLASIFICACIONES	0	-6,201	0	0	-59,483	0	-65,684
SALDO AL FINAL DEL PERIODO AÑO-2022	626,611	227,466	635,353	72,423	937,013	651,236	3,150,102
TRASLADO GANANCIA DEL EJERCICIO A GANANCIAS ACUMULADAS	0	0	0	-72,423	72,423	0	0
APROPIACION PARA RESERVA LEGAL	0	0	0	0	0	0	0
DISTRIBUCCION UTILIDADES AÑO 2021	0	0	0	0	-250,000	0	-250,000
UTILIDAD NETA DEL AÑO CORRIENTE	0	0	0	84,699	0	0	84,699
IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO	0	0	0	0	0	0	0
RECONOCIMIENTO DE REVALUACION DE ACTIVOS	0	0	0	0	0	445,397	445,397
MAS O MENOS AJUSTES DEL AÑO 2.021	0	0	0	0	0	0	0
SALDO AL FINAL DEL PERIODO AÑO-2022	626,611	227,466	635,353	84,699	759,436	1,096,633	3,430,198


ANA MILENA FREYRE ECHAZERRY
Representante Legal Principal



CARLOS ANTONIO TELLO
Contador Público T.P. 41.750-T

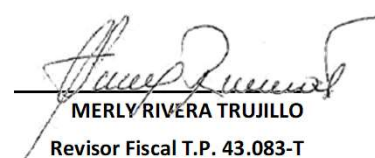

MERLY RIVERA TRUJILLO
Revisor Fiscal T.P. 43.083-T

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO COMPARATIVO
METODO INDIRECTO.

	AÑO 2,023	AÑO 2,022	Variación	%
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
UTILIDAD NETA DESPUES DE IMPUESTOS	84,699	72,423	12,276	16.9%
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO				
Depreciaciones	163,970	116,070	47,900	41.3%
Amortización de Diferidos	43,865	46,729	-2,864	-6.1%
Variación del impuesto diferido	123,431	53,911	69,519	129.0%
Deterioro de cartera	78,637	0	78,637	0.0%
Recuperacion de Depreciacion Acumulada	0	-48,369	48,369	-100.0%
Otras recuperaciones y ajustes que no afectan efectivo	16,086	0	16,086	0.0%
SUBTOTAL PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO	510,687	240,764	257,647	-27.5%
CAMBIOS EN EL ACTIVO Y PASIVO OPERACIONAL				
(Aumento) Disminución en Inversiones de corto Plazo	28,990	-4,604	33,595	-729.6%
(Aumento) Disminución en Deudores y otras CXC	-808,626	252,904	-1,061,530	-419.7%
(Aumento) Disminución en Otros activos	0	0	0	0.0%
Aumento (Disminución) en Pasivos Financieros	95,648	-46,749	142,397	-304.6%
Aumento (Disminución) de Cuentas por Pagar Comerciales	147,317	76,112	71,205	93.6%
Aumento (Disminución) de Otros Pasivos Corrientes	0	15,459	-15,459	-100.0%
Aumento (Disminución) de Impuestos por Pagar	-8,021	0	-8,021	0.0%
Aumento (Disminución) de Beneficios a los empleados	30,522	-8,028	38,549	-480.2%
Aumento (Disminución) de Anticipo y Avances	0	0	0	0.0%
(Aumento) Disminución de Diferidos	0	0	0	0.0%
Aumento (Disminución) de Otros Pasivos	2,276	-45,530	47,806	-105.0%
SUBTOTAL CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVO OPERAC.	-511,894	239,565	-751,459	-313.7%
EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACIÓN	-1,207	480,329	-493,812	-102.8%
ACTIVIDADES DE INVERSION				
Adquisición de Propiedad Planta y Equipo	-345,357	-309,727	-35,630	11.5%
Ventas de Propiedad Planta y Equipo	1,840	84,941	-83,101	-97.8%
Revaluación de Activos NIIF Pyme	-445,397	0	-445,397	0.0%
Incremento Patrimonio por revaluación NIIF Pymes	445,397	0	445,397	0.0%
Compra de Pólizas de seguro	-57,751	-19,873	-37,877	190.6%
Compra de licencias de software y otros diferidos	-17,470	-2,746	-14,724	536.3%
EFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	-418,738	-247,405	-171,333	69.3%
ACTIVIDADES DE FINANCIACION				
Obligaciones Financieras de Largo Plazo	355,039	80,832	274,206	339.2%
Pago de obligaciones de largo plazo	-74,314	-105,905	31,591	-29.8%
Pago de participaciones / dividendos	-250,000	-96,321	-153,679	159.5%
Aplicación Impuesto de renta de ejercicios anteriores	0	-61,737	61,737	-100.0%
EFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION	30,725	-183,130	0	0.0%
VARIACION EN EL EFECTIVO	-389,220	49,794	-439,014	-881.7%
Vr. EFECTIVO al inicio del período	531,761	481,968	49,794	10.3%
VALOR EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	142,541	531,761	-389,220	-73.2%


ANA MILENA FREYRE ECHEVERRY
Representante Legal Principal


CARLOS ANTONIO TELLO MORALES
Contador Público T.P. 41.750-T


MERLY RIVERA TRUJILLO
Revisor Fiscal T.P. 43.083-T



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022 (Valores en Miles de Pesos).

EL ENTE ECONOMICO

Nota No. 1

La empresa GRUPO MEDICO ESPECIALIZADO AIREC LTDA se constituyó por escritura pública No. 7.209 del 18 de septiembre de 1.989 notaría segunda de Cali, y fue registrada en la Cámara de Comercio de cali el 21 de septiembre de 1,989 bajo el número 21.936 del libro IX. Es una sociedad de tipo Limitada con domicilio en la Calle 5A 40 06 en la ciudad de Cali, siendo esta ubicación en donde desarrollan principalmente sus actividades. País de constitución Colombia.

NATURALEZA DE LAS OPERACIONES

Nota No. 2

La compañía fue creada con el propósito de ofrecer una nueva atención médica integral especializada a la comunidad del suroccidente colombiano y es así como presta sus servicios en las áreas de inmunología y alergias, cardiología, neumología, fisioterapia y rehabilitación cardiopulmonar.

Provee servicios ambulatorios especializados de salud en los niveles de prevención, diagnóstico, tratamiento y rehabilitación con experiencia de más de 25 años en el sector salud realizando contratos con diversas entidades de naturaleza públicas y privadas, EPS, hospitales, clínicas y otras y prestando los servicios también en forma particular.

Dentro del marco legal se cumple con las disposiciones de la resolución 2003 de 2,014 (SOGSC) en sus componentes obligatorios, sistema único de habilitación (Resl. 1043 de 2.006), sistema de información para la calidad (Resol. 1446/ 2.006), circular 30 de Supersalud modificada por la circular 049 de 2.008, auditoría para el mejoramiento de la calidad de la atención en salud (PAMEC resol. 1043 de 2.006), indicadores de alerta temprana (Circular 056 de 2.009), circular Unica de Supersalud y demás disposiciones complementarias.

Cumplimiento de la NIIF para PYMES

Nota No. 3

Estos estados financieros se han elaborado cumpliendo con las Normas Internacionales de Contabilidad e Información Financiera (NIIF) para PYMES, adoptadas en Colombia de acuerdo a lo establecido en la Ley 1314 de 2009 y reglamentadas mediante el marco normativo establecido en el Decreto 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Nota No. 4

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

Los estados financieros han sido elaborados sobre la base del costo histórico excepto por:

- a) Las cuentas comerciales por cobrar se miden por su costo amortizado, es decir, por el valor presente que representa la pérdida de valor en el tiempo ocasionada por los impagos.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022 (Valores en Miles de Pesos).

- b) Las propiedades, Planta y Equipo y los activos intangibles se miden por su costo menos su depreciación o amortización acumulada basándose en vidas útiles razonablemente establecidas.
- c) Los bienes en arrendamiento financiero se midieron por el valor presente de los cánones (la opción de compra se trata como un canon más) y se deprecian en las mismas vidas útiles establecidas para los demás activos. Todas las obligaciones financieras (incluidas las relacionadas con bienes en arrendamiento financiero) se miden por el valor del extracto emitido por la entidad bancaria, que es el costo amortizado con los abonos a capital. Los costos de comisiones y similares relacionadas con obligaciones financieras se reconocen en el gasto cuando se incurren y no se amortizan por ser inmateriales.
- d) Las inversiones en instrumentos de deuda (Títulos Fortuna) se midieron por el valor de compra más los intereses causados y no cobrados, medidos por el valor presente con la tasa de interés efectiva.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Nota No. 5

5.1 Sistema contable. De acuerdo con las normas de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia, prescritas en el Decreto 2649 de 1993, además de los conceptos y normas emitidas por las diferentes Superintendencias, Ministerios y demás entidades gubernamentales autorizadas por la Ley 222 de 1995, la Sociedad utiliza el sistema de causación. Según éste principio, los ingresos y egresos se registran cuando se causan independientemente de que se hayan cobrado o pagado en efectivo o su equivalente.

5.2 Libros de Contabilidad. La Empresa prepara la contabilidad por medios electrónicos y ha previsto la impresión de los libros oficiales para ser presentados ante las autoridades competentes. Los libros de contabilidad se llevan en idioma español. Los libros auxiliares contienen los registros contables indispensables para el control detallado de las transacciones y las operaciones de la entidad, con base en los comprobantes de contabilidad y los documentos soporte que la entidad haya definido en sus procedimientos. En relación con los libros de contabilidad, se garantiza que realizado el cierre del período contable no se podrán modificar o eliminar los registros de origen. Los libros de contabilidad se generan archivan y se conservan en debida forma. El término de conservación de los soportes y comprobantes de contabilidad es de cinco (5) años.

5.3 Unidad monetaria. De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Sociedad es el peso colombiano.

5.4 Deudores. Las cuentas por cobrar representan los derechos a reclamar efectivo u otros bienes y servicios, como consecuencia de la prestación de servicios, préstamos y anticipos de impuestos. Anualmente, la Sociedad evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar y reconoce las contingencias de pérdida de su valor.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022 (Valores en Miles de Pesos).

5.5 Propiedades, planta y equipo. Las propiedades, planta y equipo son registradas al costo de adquisición. La depreciación es calculada usando el método de línea recta a las siguientes tasas anuales:

Edificios	2,5% - 40 años
Maquinaria y equipo	6,7% - 15 años
Muebles y enseres	12,5% - 8 años
Equipo de computación	25% - 4 años
Flota y equipo de transporte	25% - 4 años

Los costos de reparaciones ordinarias y de mantenimiento se cargan a resultados cuando se incurren. Los costos significativos incurridos en reemplazos y mejoras son capitalizados. Las utilidades y pérdidas en la venta o retiro de propiedades, planta y equipo son reconocidas en los resultados del año en el cual se realiza la transacción.

5.6 Contratos de arrendamiento financiero. La Sociedad registra sus contratos de leasing en concordancia en el artículo 127 del Estatuto Tributario y la Ley 863 de 2003.

Para el caso de arrendamientos financieros con opción irrevocable de compra, la Sociedad registra un activo intangible y un pasivo por el valor total del bien objeto de arrendamiento. Esto es, por una suma igual al valor presente de los cánones y opciones de compra pactados, calculado a la fecha de iniciación del contrato, y a la tasa pactada en el mismo. La suma registrada como pasivo, debe coincidir con la registrada por el arrendador como activo monetario, en la cuenta de bienes dados en leasing.

En el caso de que el bien objeto de arrendamiento financiero sea un activo depreciable o amortizable, el activo registrado de la Sociedad se depreciará o amortizará, utilizando las mismas reglas y normas que se aplicarían si el bien arrendado fuera de su propiedad, es decir, teniendo en cuenta su vida útil o en el tiempo del contrato, el menor.

Los cánones de arrendamiento causados, se descomponen en la parte que corresponda a abono a capital y la parte que corresponda a intereses o costo financiero. La parte correspondiente a abonos de capital, se carga directamente contra el pasivo registrado, como un menor valor de éste. La parte de cada canon correspondiente a intereses o costo financiero, será un gasto deducible.

Para el caso de los contratos de arrendamiento operativo, leasing operativo, los cánones de arrendamiento pagados son registrados directamente contra cuentas del estado de resultado.

5.7 Cuentas por pagar. Las cuentas por pagar representan las obligaciones a cargo de la Sociedad, originadas en la compra de bienes o servicios recibidos y operaciones de crédito con compañías relacionadas.

5.8 Obligaciones laborales. Las obligaciones laborales son aquellas que se originan en un contrato laboral. Se registran como tales siempre y cuando su pago sea exigible o probable y su importe pueda ser estimado razonablemente. De conformidad con las disposiciones legales y acuerdos laborales vigentes contenidos en el Régimen Laboral Colombiano, la Sociedad determina al cierre del ejercicio el monto a favor de cada empleado por concepto de las prestaciones sociales a que hubiera lugar.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022 (Valores en Miles de Pesos).

5.9 Impuestos, gravámenes y tasas. La provisión para impuesto sobre la renta y complementarios se determina con base en la renta líquida gravable.

De acuerdo con lo establecido en el artículo 26 del Estatuto Tributario, la renta líquida gravable a la cual se le aplica la tarifa de impuesto de renta, se obtiene restando de los ingresos obtenidos dentro del periodo gravable, el valor de los costos y deducciones imputables a tales ingresos. Si el valor de renta líquida así calculado es menor al 3% del patrimonio líquido (patrimonio bruto menos pasivos), entonces este resultado se tomará como la renta líquida gravable y se le aplicará la tarifa de impuesto correspondiente.

5.10 Estado de Flujos de Efectivo. La Sociedad prepara el Estado de Flujos de Efectivo bajo el método indirecto, clasificando como disponible el efectivo y las inversiones temporales con vencimiento menor a un año.

REVALUACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Nota No. 6

La empresa adoptó el incremento del valor de los activos Propiedad Planta y Equipo conforme a lo dispuesto en el decreto 2496 de 2.015 mediante el cual el 1ro de enero de 2,017 se ajusta el valor de los mismos en \$467.091.439= a título de Revaluación de la Propiedad Planta y Equipo.

Los valores registrados se soportaron en el estudio técnico realizado por la empresa COLUMBIA - SERVICIOS INTEGRADOS COLUMBIA TECNOLOGIA S.A.S. en Julio de 2,016 y en el que incorporaron el detallado y valuación del bien inmueble, el equipo de oficina, muebles y enseres, equipo de computación y equipo médico y científico.

El método de valoración utilizado en el estudio por la empresa COLUMBIA fue el de VALOR RAZONABLE para el bien inmueble, el cual presentó un valor razonable de \$700.597.620= en julio de 2,016; y la maquinaria, equipos y muebles y enseres se valoró a Valor Razonable por un monto de \$489.160.000= en julio de 2,016.

Como resultado del estudio se originó un incremento neto en el patrimonio de \$651.235.932 el cual no es susceptible de distribución a título de utilidades entre los socios.

El 20 de junio de 2023 se realizó avalúo comercial del inmueble propio, lote y edificación de la calle 5A # 40-06 Tequendama por parte de la empresa SOLUCIONES INTEGRADAS COLUMBIA TECNOLOGIA S.A.S. obteniéndose un valor comercial de \$1.253,5 millones de pesos y originando un registro por revaluación del activo de \$443.3 millones de pesos en 2.023.

PLAN DE CUENTAS SUPERSALUD

Para efectos de presentación de los estados financieros de la sociedad se utiliza la tabla de referencia AT FT001 - 02 CONCEPTOS FINANCIEROS GRUPO 2 emitida por la Superintendencia Nacional de Salud.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022 (Valores en Miles de Pesos).

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Nota No. 7

El disponible de la empresa cerró a esta fecha con los siguientes saldos:

	AÑO 2,023	AÑO 2,022	Variación
110101 CAJA GENERAL	324	789	-465
110102 CAJAS MENORES	1,330	1,330	0
110104 BANCOS CUENTAS CORRIENTES-MONEDA NACIONAL	140,714	499,615	-358,901
110106 BANCOS CUENTAS DE AHORRO-BANCOS MONEDA NACIONAL	173	30,027	-29,854
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	142,542	531,761	-389,220

INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Nota No. 8

Los saldos de INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS al finalizar el ejercicio resultaron así:

	AÑO 2,023	AÑO 2,022	Variación
120102 INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO MEDIDOS AL VALOR RAZONABLE CONTRA RESULTADO	51,393	80,383	-28,990
TOTAL INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	51,393	80,383	-28,990

CUENTAS POR COBRAR

Nota No. 9

Los saldos de CUENTAS POR COBRAR al finalizar el ejercicio resultaron así:

	AÑO 2,023	AÑO 2,022	Variación
130125 CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD-PENDIENTE DE RADICAR	76,665	25,850	50,815
130126 CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS- RADICADA	1,857,011	1,136,412	720,599
131301 PROVEEDORES	0	3,747	-3,747
131317 SEGUROS Y FIANZAS	27,843	11,756	16,086
131326 OTROS ANTICIPOS	23,845	18,764	5,081
131401 ANTICIPO DE IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	60,450	45,081	15,369
131607 OTROS PRESTAMOS A TRABAJADORES	200	0	200
131910 SERVICIOS	566,751	567,494	-743
131911 OTROS DEUDORES	19,652	14,687	4,965
MENOS: DETERIORO			
132002 DEUDORES DEL SISTEMA- COSTO AMORTIZADO	-188,680	-110,043	-78,637
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	2,443,737	1,713,748	729,989



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022 (Valores en Miles de Pesos).

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Nota No. 10

Los saldos de PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO al finalizar el ejercicio resultaron así:

	AÑO 2,023	AÑO 2,022	Variación
150101 TERRENOS	550,800	486,000	64,800
150102 CONSTRUCCIONES EN CURSO-CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	0	43,815	-43,815
150113 CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES-EDIFICIOS	890,459	453,414	437,045
150124 EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	52,593	28,037	24,556
150125 EQUIPO DE OFICINA-EQUIPOS	19,946	18,481	1,465
150126 EQUIPO DE OFICINA-OTROS EQUIPOS DE OFICINA	2,277	2,277	0
150127 EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE PROCESAMIENTOS DE DATOS	46,019	31,021	14,998
150128 EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE TELECOMUNICACIONES	3,613	3,213	400
150132 EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-OTROS EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	679	679	0
150139 EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO-EQUIPO DE APOYO DIAGNÓSTICO	1,724,189	1,409,555	314,634
150140 EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO-EQUIPO DE APOYO TERAPÉUTICO	4,299	4,299	0
1501 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	3,294,875	2,480,792	814,083
150301 CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	152,162	119,818	32,345
150303 EQUIPO DE OFICINA	58,400	27,412	30,988
150304 EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	35,674	17,763	17,912
150305 EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO	774,731	666,838	107,893
1503 DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO MOD	1,020,967	831,829	189,138
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2,273,907	1,648,963	624,945

OTROS ACTIVOS

Nota No. 11

Los saldos de al finalizar el ejercicio resultaron así:

	AÑO 2,023	AÑO 2,022	Variación
1701 ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO			
170103 PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATICAS	15,649	380	15,269
1812 ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO			
181205 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	26,508	14,782	11,726
TOTAL OTROS ACTIVOS	42,157	15,162	26,995



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022 (Valores en Miles de Pesos).

OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO AMORTIZADO

Nota No. 12

Los saldos de OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO AMORTIZADO al finalizar el ejercicio resultaron así:

	AÑO 2,023	AÑO 2,022	Variación
210202 BANCOS NACIONALES-PAGARES	102,952	32,460	70,492
210214 ARRENDAMIENTO FINANCIERO	25,156	0	25,156
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO AMORTIZADO	128,107	32,460	95,648

CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO

Nota No. 13

Los saldos de CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO al finalizar el ejercicio resultaron así:

	AÑO 2,023	AÑO 2,022	Variación
210501 PROVEEDORES NACIONALES -BIENES Y SERVICIOS	88,535	88,317	218
TOTAL CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	88,535	88,317	218

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO

Nota No. 14

Los saldos de COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO al finalizar el ejercicio resultaron así:

	AÑO 2,023	AÑO 2,022	Variación
212001 GASTOS LEGALES	0	0	0
212004 HONORARIOS	488,757	395,580	93,176
212005 SERVICIOS TÉCNICOS	0	0	0
212006 SERVICIOS DE MANTENIMIENTO	12,515	6,532	5,983
212007 ARRENDAMIENTOS	15,870	1,213	14,657
212009 TRANSPORTES, FLETES Y ACARREOS	0	804	-804
212010 SERVICIOS PÚBLICOS	1,184	1,424	-241
212011 SEGUROS	18,716	6,515	12,201
212016 OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	72,433	50,307	22,125
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	609,475	462,376	147,099



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022 (Valores en Miles de Pesos).

RETENCION EN LA FUENTE

Nota No. 15

Los saldos de RETENCION EN LA FUENTE al finalizar el ejercicio resultaron así:

	AÑO 2,023	AÑO 2,022	Variación
220101 SALARIOS Y PAGOS LABORALES	1,171	501	670
220103 HONORARIOS	9,697	20,775	-11,079
220105 SERVICIOS	896	402	494
220106 ARRENDAMIENTOS	510	365	145
220108 COMPRAS	619	1,455	-836
220114 AUTORRETENCIONES	5,533	2,978	2,555
220116 RETENCIÓN POR ICA	660	632	29
TOTAL RETENCION EN LA FUENTE	19,087	27,108	-8,021

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

Nota No. 16

Los saldos de BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO al finalizar el ejercicio resultaron así:

	AÑO 2,023	AÑO 2,022	Variación
230101 NOMINAR POR PAGAR	1,568	1,679	-111
230102 CESANTIAS	47,853	26,779	21,074
230103 INTERESES SOBRE CESANTÍAS	5,648	2,812	2,836
230104 VACACIONES	12,657	6,403	6,255
230120 APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	8,094	7,081	1,013
230121 APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	2,146	2,610	-463
230122 APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN	3,213	3,333	-120
230123 OTROS SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	39	0	39
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	81,218	50,697	30,522

OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS

Nota No. 17

Los saldos de OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS al finalizar el ejercicio resultaron así:

	AÑO 2,023	AÑO 2,022	Variación
250101 POR SERVICIOS DE SALUD	15,392	13,116	2,276
TOTAL OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	15,392	13,116	2,276



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022 (Valores en Miles de Pesos).

PASIVO NO CORRIENTE

Nota No. 18

Los saldos de PASIVO NO CORRIENTE al finalizar el ejercicio resultaron así:

	AÑO 2,023	AÑO 2,022	Variación
210202 BANCOS NACIONALES-PAGARES	102,205	22,769	79,436
210214 ARRENDAMIENTO FINANCIERO	265,914	64,626	201,288
2212 IMPUESTO DIFERIDO PASIVO			
221205 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	213,605	78,448	135,157
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	581,724	165,843	415,881

INGRESOS Y COSTOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD

Nota No. 19

Los saldos de INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD al finalizar el ejercicio resultaron así:

	AÑO 2,023	AÑO 2,022	Variación
410102 UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	662,431	885,856	-223,426
410105 UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	4,107,723	3,438,623	669,100
410106 UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPÉUTICO	192,842	277,285	-84,443
TOTAL INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	4,962,996	4,601,765	361,231

COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD

Los saldos de COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD al finalizar el ejercicio resultaron así:

	AÑO 2,023	AÑO 2,022	Variación
610102 UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	750,191	960,463	-210,272
610105 UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	2,186,158	2,003,046	183,112
610106 UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	178,312	150,324	27,989
TOTAL COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD	3,114,661	3,113,833	828
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	1,848,335	1,487,932	360,403



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022 (Valores en Miles de Pesos).

OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN

Nota No. 21

Los saldos de OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN al finalizar el ejercicio resultaron así:

	AÑO 2,023	AÑO 2,022	Variación
421105 DESCUENTOS CONCEDIDOS	1,414	1,073	342
421109 REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	18	22,360	-22,342
421110 OTRAS RECUPERACIONES	0	24,972	-24,972
4211 RECUPERACIONES	1,432	48,404	-46,972
421401 APROVECHAMIENTOS	2,781	4,817	-2,036
421412 SOBANTES CAJA MENOR	5	0	5
421414 AJUSTE AL PESO	2	0	3
4214 DIVERSOS	2,788	4,817	-2,029
TOTAL OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	4,220	53,221	-49,001

GASTOS DE ADMINISTRACION

Nota No. 22

Los saldos de GASTOS DE ADMINISTRACION al finalizar el ejercicio resultaron así:

	AÑO 2,023	AÑO 2,022	Variación
51 DE ADMINISTRACION			
510101 SUELDOS	483,906	405,680	78,226
510106 HORAS EXTRAS Y RECARGOS	7,523	6,357	1,166
510108 AUXILIO DE TRANSPORTE	31,036	27,157	3,880
510109 BONIFICACIONES	9,604	8,883	721
510112 OTROS BENEFICIOS ECONÓMICOS	6,226	4,899	1,327
5101 SUELDOS Y SALARIOS	538,295	452,976	85,319
510201 INCAPACIDADES	2,369	2,118	252
510206 GASTOS MÉDICOS Y DROGAS	915	1,406	-491
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	3,284	3,524	-239
510301 APORTES ARL	12,982	9,885	3,098
510302 APORTES A EPS	2,009	1,631	378
510303 APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O CESANTÍAS	60,923	50,746	10,177
510304 APORTES CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	20,132	17,016	3,116
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	96,046	79,278	16,769



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022 (Valores en Miles de Pesos).

510401	APORTES ICBF	362	302	59
510402	SENA	241	202	40
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	603	504	99
510501	CESANTÍAS	44,726	37,839	6,887
510502	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	5,027	3,367	1,660
510503	VACACIONES	25,058	21,865	3,193
510504	PRIMA DE VACACIONES	45,214	37,588	7,626
510507	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	0	0	0
5105	PRESTACIONES SOCIALES	120,024	100,659	19,366
510602	VIÁTICOS OCASIONALES	150	11,596	-11,446
510604	DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	19,199	0	19,199
510605	CAPACITACIÓN AL PERSONAL	0	364	-364
510606	GASTOS DEPORTIVOS Y DE RECREACIÓN	20	851	-831
510608	OTROS GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	3,009	1,268	1,741
5106	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	22,378	14,079	8,300
510702	REVISORÍA FISCAL	23,960	21,300	2,660
510704	AVALÚOS	750	0	750
510703	AUDITORÍA EXTERNA	0	0	0
510705	ASESORÍA JURÍDICA	0	4,776	-4,776
510706	ASESORÍA FINANCIERA	36,000	32,506	3,494
510707	ASESORÍA TÉCNICA	94,707	43,382	51,325
510708	OTROS HONORARIOS	0	0	0
5107	GASTOS POR HONORARIOS	155,417	101,964	53,453
510803	IMPUESTO PREDIAL	7,461	7,152	309
510810	IVA DESCONTABLE	0	0	0
510812	OTROS IMPUESTOS	0	0	0
5108	GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	7,461	7,152	309
510902	CONSTRUCCIONES O EDIFICACIONES	5,850	3,219	2,631
510904	EQUIPO MÉDICO-CIENTÍFICO	0	179	-179
510905	EQUIPO DE OFICINA	15,202	13,718	1,484
510908	OTROS ACTIVOS	0	0	0
5109	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	21,052	17,115	3,937
511101	CONTRIBUCIONES	10,027	8,751	1,277
511102	AFILIACIONES Y SOSTENIMIENTO	0	0	0
5111	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	10,027	8,751	1,277



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE ENERO 01 A
DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022 (Valores en Miles de Pesos).

511201	MANEJO	1,762	0	1,762
511202	CUMPLIMIENTO	0	142	-142
5112	SEGUROS	1,762	142	1,620
511301	SERVICIO DE ASEO	11,027	9,511	1,516
511302	VIGILANCIA	5,923	5,839	83
511304	ASISTENCIA TÉCNICA	11,196	54,470	-43,274
511305	PROCESAMIENTO ELECTRÓNICO DE DATOS	3,140	2,864	276
511306	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	5,978	6,419	-441
511307	ENERGÍA ELÉCTRICA	64,632	57,552	7,080
511308	TELÉFONO	13,051	14,626	-1,575
511309	TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS	1,156	111	1,045
511311	PUBLICIDAD	2,142	1,262	881
511312	COMUNICACIONES	4,567	4,324	243
511313	OTROS SERVICIOS	1,647	1,844	-196
5113	SERVICIOS	124,459	158,821	-34,362
511401	NOTARIALES	368	252	116
511402	REGISTRO MERCANTIL	2,447	2,372	75
511403	TRÁMITES Y LICENCIAS	5,804	4,810	994
5114	GASTOS LEGALES	8,620	7,435	1,185
511501	TERRENOS	0	900	-900
511504	EQUIPO MÉDICO-CIENTÍFICO	0	2,539	-2,539
511505	EQUIPO DE OFICINA	10,606	8,246	2,360
511506	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	3,390	3,452	-62
511512	OTROS MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	3,324	1,230	2,094
5115	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	17,320	16,368	952
511601	INSTALACIONES ELÉCTRICAS	0	1,005	-1,005
511602	ARREGLOS ORNAMENTALES	0	2,452	-2,452
511603	REPARACIONES LOCATIVAS	9,399	33,778	-24,379
5116	ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	9,399	37,235	-27,836
511701	ALOJAMIENTO Y MANUTENCIÓN	0	1,125	-1,125
511704	PASAJES TERRESTRES	0	30	-30
511705	OTROS GASTOS DE TRANSPORTE	90	0	90
5117	GASTOS DE TRANSPORTE	90	1,155	-1,065



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022 (Valores en Miles de Pesos).

511801	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	32,345	21,531	10,813
511803	EQUIPO DE OFICINA	8,607	5,087	3,521
511804	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	15,142	1,594	13,549
5118	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	56,095	28,212	27,883
513001	MARCAS COMERCIALES ADQUIRIDAS	0	0	0
513003	PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATICAS	43,865	26,742	17,123
5130	AMORTIZACIÓN ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	43,865	26,742	17,123
513402	POR DISPOSICIÓN DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	0	0	0
5134	GASTOS POR DISPOSICION DE ACTIVOS	0	0	0
513601	LIBROS, SUSCRIPCIONES, PERIÓDICOS Y REVISTAS	0	16,366	-16,366
513603	GASTOS DE REPRESENTACIÓN Y RELACIONES PÚBLICAS	0	0	0
513604	ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERÍA	18,262	20,380	-2,118
513605	ÚTILES, PAPELERÍA Y FOTOCOPIAS	17,983	15,209	2,774
513606	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0	0	0
513607	ENVASES Y EMPAQUES	0	0	0
513608	TAXIS Y BUSES	11,906	5,622	6,284
513609	ESTAMPILLAS	0	0	0
513611	CASINO Y RESTAURANTE	4,676	2,069	2,608
513612	PARQUEADEROS	2,370	2,512	-142
513614	OTROS GASTOS DIVERSOS	3,675	7,746	-4,072
5136	OTROS GASTOS	58,872	69,904	-11,032
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION		1,295,070	1,132,013	11,583

GASTOS DE DISTRIBUCION Y VENTAS

Nota No. 23

Los saldos de GASTOS DE DISTRIBUCION Y VENTAS al finalizar el ejercicio resultaron así:

		AÑO 2,023	AÑO 2,022	Variación
520707	ASESORÍA TÉCNICA	47,500	42,000	5,500
5207	GASTOS POR HONORARIOS	47,500	42,000	5,500
520801	INDUSTRIA Y COMERCIO	1,271	1,132	139
520803	IMPUESTO PREDIAL	0	0	0
520812	OTROS IMPUESTOS	116	215	-99
5208	GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GAN	1,387	1,347	40



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022 (Valores en Miles de Pesos).

521311	PUBLICIDAD	488	2,416	-1,928
5213	SERVICIOS	488	2,416	-1,928
522102	DETERIORO DEUDORES DEL SISTEMA- COSTO AMORTIZADO	79,106	4,449	74,657
5221	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	79,106	4,449	74,657
523604	ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERÍA	567	0	567
523614	OTROS GASTOS DIVERSOS	9,619	39,483	-29,864
5236	OTROS GASTOS	10,186	39,483	-29,297
TOTAL GASTOS DE DISTRIBUCION Y VENTAS		138,666	89,694	48,972

INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS

Nota No. 24

Los INGRESOS FINANCIEROS al finalizar el ejercicio resultaron así:

	AÑO 2,023	AÑO 2,022	Variación
420103 GANANCIAS EN INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE DEUDA O PATRIMONIO AL COSTO	9,715	4,650	5,065
SUBTOTAL INGRESOS FINANCIEROS	9,715	4,650	5,065

Los saldos de GASTOS FINANCIEROS al finalizar el ejercicio resultaron así:

	AÑO 2,023	AÑO 2,022	Variación
530101 GASTOS BANCARIOS	7,301	36,779	-29,478
530102 COMISIONES	7,606	7,594	11
530106 GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	9,202	11,329	-2,127
5301 GASTOS BANCARIOS	24,109	55,703	-31,594
530103 INTERESES	74,833	30,543	44,290
530104 DIFERENCIA EN CAMBIO	0	0	0
SUBTOTAL GASTOS FINANCIEROS	74,833	30,543	44,290
TOTAL FINANCIEROS	-89,227	-81,596	-7,631


ANA MILENA FREYRE ECHAZERRY
Representante Legal Principal


CARLOS ANTONIO TELLO MORALES
Contador Público T.P. 41.750-T


MERLY RIVERA TRUJILLO
Revisor Fiscal T.P. 43.083-T