

SALUD SOCIAL S.A.S**NIT: 802.023.344-7**ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBREExpresados en miles de pesos colombianos
BARRANQUILLA - ATLANTICO

	2.024	2.023
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		
1101 EFECTIVO	1.215.968.031	4.831.325.187
1103 EQUIVALENTES AL EFECTIVO	63.846.788	2.576.798
1301 CLIENTES NACIONALES FACTURACION RADICADA Y POR	20.134.704.268	11.960.151.651
1313 ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	7.592.303	34.246.230
1314 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS .	0	0
1316 CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES BENEFICIOS A F	7.537.077	31.959.454
1319 DEUDORES VARIOS	891.340.067	166.987.390
1320 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-236.372.799	-236.372.799
1455 INVENTARIOS	302.271.726	461.904.488
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	22.386.887.461	17.252.778.399
ACTIVO NO CORRIENTE		
1208 ACTIVOS FINANCIEROS POR INVERSION	6.085.207.208	6.085.207.208
1501 EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	1.273.219.895	1.232.989.022
1501 EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	501.207.336	439.756.374
1501 MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	2.582.351.979	2.642.765.922
1501 EQUIPO DE TRANSPORTE	153.800.000	153.800.000
1503 DEPRECIACION ACUMULADA	-2.741.378.743	-2.304.222.514
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS	1.769.200.467	2.165.088.804
1701 ACTIVOS INTANGIBLES	738.769.777	686.146.121
1703 DEPRECIACION ACUMULADA DE ACTIVOS	-457.134.823	-343.294.632
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	281.634.954	342.851.489
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	8.136.042.629	8.593.147.501
TOTAL ACTIVOS	30.522.930.090	25.845.925.900
PASIVO		
CORRIENTE		
2101 OBLIGACIONES FINANCIERAS	52.427.147	91.675.679
2105 PROVEEDORES	2.193.920.185	2.295.661.274
2120 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	985.717.264	1.020.654.008
2130 DIVIDENDOS POR PAGAR	975.634.261	1.390.131.308
2133 ACREEDORES VARIOS	79.377.254	102.517.185
2201 IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR	151.914.933	160.022.441
2301 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.241.201.158	1.322.468.911
2509 OTROS DESCUENTOS DE NOMINA	105.654.384	68.148.464
TOTAL PASIVO CORRIENTE	5.785.846.586	6.451.279.270
A LARGO PLAZO		
2101 OBLIGACIONES FINANCIERAS	4.468.373.554	1.829.418.970
2133 OBLIGACIONES CON TERCEROS	7.363.377.428	6.579.704.575
2501 OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	91.591.669	1.370.213.645
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	11.923.342.651	9.779.337.190
TOTAL PASIVO	17.709.189.237	16.230.616.460
PATRIMONIO		
3101 CAPITAL SOCIAL	460.000.000	460.000.000
3301 RESERVAS	230.000.000	230.000.000
3501 RESULTADOS DEL EJERCICIO	3.198.431.413	3.192.683.014

SALUD SOCIAL S.A.S
NIT: 802.023.344-7
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE
Expresados en miles de pesos colombianos
BARRANQUILLA - ATLANTICO

3502 RESULTADOS ACUMULADOS	8.962.506.816	5.769.823.802
3503 TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO TÉCNICO NORMATIVO	-37.197.376	-37.197.376
TOTAL PATRIMONIO	<u>12.813.740.853</u>	<u>9.615.309.440</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>30.522.930.090</u>	<u>25.845.925.900</u>



FANNY LAMBRAÑO CORONADO
Representante Legal
C.C 25.872.294



LUZ MARY CORDERO CARMONA
Contadora
T.P. 87868-T



ANA JULIA TORRES D'WEER
Revisora Fiscal
T.P. No. 36736-T

VIGILADO POR LA SUPERSALUD



SALUD SOCIAL S.A.S
NIT: 802.023.344-7
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
ENERO 01 A DICIEMBRE 31
(Expresados en miles de pesos colombianos)
BARRANQUILLA - ATLANTICO

	2.024	2.023
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES		
4101 INGRESOS EN LA ACTIVIDAD DE LA PRESTACION DEL SERVICIO	57.756.610.044	56.443.383.172
UTILIDAD BRUTA	<u>57.756.610.044</u>	<u>56.443.383.172</u>
Menos		
COSTO DE VENTAS		
6101 UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	43.402.129.900	41.164.587.168
UTILIDAD OPERACIONAL	<u>14.354.480.144</u>	<u>15.278.796.004</u>
Menos		
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION		
5101 SUELDOS Y SALARIOS	2.567.579.802	2.456.517.908
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	23.651.306	32.487.580
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	461.651.591	443.842.672
5104 APORTES SOBRE LA NOMINA	0	3.150.000
5105 PRESTACIONES SOCIALES	601.867.648	598.976.767
5106 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	871.759.060	818.820.550
5107 HONORARIOS	297.819.245	443.747.616
5108 IMPUESTOS	21.123.939	10.639.000
5109 ARRENDAMIENTOS	645.733.297	640.269.019
5111 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	30.458.514	18.056.163
5112 SEGUROS	64.584.632	68.102.765
5113 SERVICIOS	2.331.928.334	2.275.510.333
5114 GASTOS LEGALES	12.871.017	19.096.138
5115 GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	396.365.796	328.611.581
5116 ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	6.922.935	1.167.000
5117 GASTOS DE TRANSPORTE	27.722.020	21.179.328
5118 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	474.997.042	493.962.344
5121 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	0	8.322.180
5130 AMORTIZACIONES	113.840.191	118.186.601
5136 OTROS GASTOS	1.008.721.205	1.021.595.487
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	<u>9.959.597.574</u>	<u>9.822.241.032</u>
UTILIDAD NETA	<u>4.394.882.570</u>	<u>5.456.554.972</u>
Mas		
OTROS INGRESOS		
4201 INTERESES	5.602.111	38.037.199
4211 RECUPERACIONES	1.134.235.245	0
4212 INDEMNIZACIONES	25.186.446	0
4214 DIVERSOS	51.153.488	62.008.189
4215 AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	776.140	49.673.515
TOTAL OTROS INGRESOS	<u>1.216.953.430</u>	<u>149.718.903</u>
Menos		
OTROS EGRESOS		
5301 GASTOS FINANCIEROS	596.261.934	658.226.861
TOTAL OTROS EGRESOS	<u>596.261.934</u>	<u>658.226.861</u>

UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS

5.015.574.066

4.948.047.014

SALUD SOCIAL S.A.S
NIT: 802.023.344-7
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
ENERO 01 A DICIEMBRE 31
(Expresados en miles de pesos colombianos)
BARRANQUILLA - ATLANTICO

Menos

5410 IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

1.817.142.653

1.755.364.000

5905 UTILIDAD NETA DESPUES DE IMPUESTOS

3.198.431.413

3.192.683.014



FANNY LAMBRAÑO CORONADO
Representante Legal
C.C 25.872.294



LUZ MARY CORDERO CARMONA
Contadora
T.P. 87868-T



ANA JULIA TORRES D'WEER
Revisora Fiscal
T.P. 36736-T

VIGILADO POR LA SUPERSALUD



SALUD SOCIAL S.A.S
NIT 802.023.344-7
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A 31 DE DICIEMBRE
(Expresado en pesos colombianos)
BARRANQUILLA-ATLANTICO

	2024	2023
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIV. DE OPERACION		
5905 Utilidad del ejercicio	3.198.431.413	3.192.683.014
Partidas que no afectan el efectivo:		
1503 Depreciación acumulada	474.997.042	493.962.344
1703 Amortización De Intangibles	113.840.191	118.186.601
1320 Deterioro de Cartera	236.372.799	236.372.799
Cambios en Activos y Pasivos operacionales		
1301 Disminucion (Aumento) en Clientes Facturas Radicad	-8.410.925.416	14.131.545.683
1313 Disminucion (Aumento) en Anticipos y Avances	26.653.927	16.340.315
1316 Disminucion (Aumento) en Cuentas por Cobrar a Tral	24.422.377	-16.017.398
1319 Disminucion (Aumento) en Deudores Varios	-724.352.677	-152.078.824
1455 Disminucion (Aumento) en Inventarios	159.632.762	316.365.219
1701 Disminucion (Aumento) en Intangibles	-52.623.656	-9.695.983
2105 (Disminucion) Aumento en Proveedores Nacionales	-101.741.089	-1.642.449.679
2120 (Disminucion) Aumento en Costos y Gastos Por Pagar	-34.936.744	-569.826.697
2130 (Disminucion) Aumento en Dividendo por pagar	-414.497.047	-265.757.293
2133 (Disminucion) Aumento en Acreedores Varios	-23.139.931	-566.886.212
2201 (Disminucion) Aumento en Impuestos, gravámenes y	-8.107.508	-100.476.975
2301 (Disminucion) Aumento en Obligaciones Laborales	-81.267.753	249.286.398
2509 (Disminucion) Aumento en Otros Descuento de Nomi	37.505.920	16.078.436
2501 (Disminución) Aumentos en Otros Pasivos Anticipos	-1.278.621.976	-13.540.952.752
	-10.881.998.811	-2.134.525.762
TOTAL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION		
	-6.858.357.366	1.906.678.996
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIV. DE INVERSION		
1501 (Aumento) en Propiedades, Planta y Equipo	-79.108.705	-491.709.856
1208 (Aumento) en Inversiones, Acciones	0	-1.000.000.000
TOTAL EFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		
	-79.108.705	-1.491.709.856

SALUD SOCIAL SOCIEDAD S.A.S

NIT 802.023.344-7

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

A 31 DE DICIEMBRE

(Expresado en pesos colombianos)

BARRANQUILLA - ATLANTICO

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIV. DE FINANCIACION

2101	Aumento en Obligaciones financieras	2.599.706.052	-895.113.859
2101	Aumento en Obligaciones con Terceros	783.672.853	966.215.344
3502	Distribucion de utilidades ejercicios anteriores	0	0
		<u>3.383.378.905</u>	<u>71.101.485</u>
	PROVISTO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	<u>-3.554.087.166</u>	<u>486.070.625</u>

AUMENTO O DISMINUCION NETO EN EFECTIVO

1101	Efectivo y equivalente al inicio del año	4.833.901.985	4.347.831.360
1101	Efectivo y equivalente al final del año	1.279.814.819	4.833.901.985
	AUMENTO O DISMINUCION NETO EN EFECTIVO	<u>-3.554.087.166</u>	<u>486.070.625</u>

FANNY LAMBRANO CORONADO
Representante Legal

LUZ MARY CORDERO CARMONA
Contadora
T.P 87868-T

ANA JULIA TORRES D'WEER
Revisor Fiscal
T.P. 36736-T

VIGILADO POR LA SUPERSALUD



SALUD SOCIAL SOCIEDAD S.A.S NIT. 802,023,344-7	Capital suscrito y pagado	Reservas	Revalorización Patrimonio	Resultados del ejercicio	Efecto por adopcion por primera vez	Resultado de ejercicios anteriores	Total Patrimonio
Saldo a 31 de diciembre de 2022	460.000.000	131.569.497	0	2.792.782.938	-37.197.376	0	6.422.626.426
Reclasificación de las utilidades generadas en el ejercicio 2022				(2.792.782.938)		0	0
Incremento al Patrimonio	0						0
Aumento de reserva legal							0
Distribucion Utilidad ejercicios anteriores				0		0	0
Utilidad del ejercicio 2023				3.192.683.014			3.192.683.014
Saldo a 31 de diciembre de 2023	460.000.000	131.569.497	0	0	-37.197.376	0	9.615.309.440
Reclasificación de las utilidades generadas en el ejercicio 2023				(3.192.683.014)		0	0
Incremento al Patrimonio	0						0
Aumento de reserva legal		0					0
Distribucion Utilidad ejercicios anteriores						0	0
Utilidad del ejercicio 2024				3.198.431.413			3.198.431.413
Saldo a 31 de diciembre de 2024	460.000.000	131.569.497	0	3.198.431.413	-37.197.376	0	12.813.740.853



Fanny Lambrano Coronado
Representante Legal
C.C 25,872,294



Luz Mary Cordero Carmona
Contador Público
T.P. 87868-T



Ana Julia Torres Dweer
Revisora Fiscal
T.P. 36736-T

VIGILADO POR LA SUPERSALUD



SALUD SOCIAL SAS.

NIT 802.023.344-7

*NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de diciembre de 2024 y 2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos)*

INFORMACIÓN GENERAL

La empresa SALUD SOCIAL NIT. 802.023.344-7 fue constituida legalmente por las normas colombianas como una sociedad anónima de naturaleza de economía privada, mediante escritura pública número 392 del 26 de febrero de 2004 de la notaría 9 de Barranquilla e inscrita en Cámara de Comercio el 2 de marzo de 2004 bajo el número 109.712 del libro IX.

Por Acta número 17 del 16 de agosto del 2011 otorgado (a) en Asamblea de Accionistas en Barranquilla, inscrita en Cámara de Comercio de Barranquilla el 24 de agosto bajo el número 172.788 del libro IX la sociedad se transformó en por acciones simplificada bajo la denominación de SALUD SOCIAL POR ACCIONES SIMPLIFICADA.

La sociedad que, por Documento Privado del 05 de mayo del 2011, otorgado en Barranquilla inscrito(a) en esta Cámara de Comercio el 10 de octubre de 2011 bajo el número 174.373 del libro IX, consta que la sociedad SALUD SOCIAL SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA es CONTROLADA por INVERSIONES PREVISALUD SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA SIGLA INVERSIONES PREVISALUD S.A.S.

La sociedad que, por Documento Privado del 25 de septiembre del 2019, otorgado en Barranquilla inscrito(a) en esta Cámara de Comercio el 18 de octubre del 2019 bajo el número 371.602 del libro IX, consta que la sociedad SALUD SOCIAL SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA Está vinculada a un grupo empresarial, cuyo controlante es INVERSIONES PREVISALUD SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA SIGLA INVERSIONES PREVISALUD S.A.S.

Su objeto Social principal, es la prestación de servicio de salud a pacientes, empresas e instituciones que tengan las necesidades de prevención, educación, promoción y mejoramientos de las condiciones de la salud de la población afiliada. Llevar a cabo programas extramurales acordes y complementarios al objeto de la Sociedad. Desarrollar un modelo de operación de manejo de riesgo en salud, con el fin de mejorar y mantener la calidad de vida de los afiliados. Ejercer una vigilancia epidemiológica permanente sobre los riesgos y factores determinantes que afecten a la población afiliada con miras a generar las intervenciones necesarias y suficientes que permitan mantener y/o mejorar su salud; ofrecer servicios de consulta y de medicina general y especializada a la población afiliada y demás planes complementarios para mejorar la calidad de vida de sus afiliados. Promover y realizar actividades tales como investigación; saneamiento

ambiental, asesorías y consultorías que permitan mejorar y mantener la calidad de vida de los pacientes y/o afiliados a entidades administradoras de planes de beneficio; conformación de grupos interdisciplinarios y multidisciplinarios. para el desarrollo de programas de atención primaria de salud, incluidos en el plan de atención básica Adquirir, importar, distribuir y comercializar equipos eléctricos y/o tecnología de punta indispensable para garantizar la prestación de servicios de salud con criterios de calidad y oportunidad a la población afiliada.

La Sociedad tiene su domicilio principal en la ciudad de Barranquilla Departamento del Atlántico, Además tiene establecimientos de comercio en el municipio de Baranoa Atlántico y en ciudad de Cúcuta Norte de Santander.

Los principios contables utilizados parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, negocio en marcha, a menos que se indique lo contrario.

La emisión del Estado de Situación Financiera Pymes de SALUD SOCIAL SAS. Correspondiente al 31 de diciembre de 2024.

La emisión de los estados financieros de SALUD SOCIAL SAS., correspondiente al ejercicio terminados al 31 de diciembre de 2024 hace referencia a la medición posterior.

BASES DE PREPARACIÓN

La entidad realiza sus registros contables y prepara sus estados financieros a diciembre 31 de 2023 de acuerdo con las normas internacionales de información financiera para pymes aplicable a Colombia por medio del decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013 y que proviene de la aplicación de la ley 1314 de 2009 en donde Colombia adopta las normas internaciones de información financiera.

El Estado de Cambio en la Situación financiera a diciembre 31 del 2024 expone información sobre operaciones del giro normal de las actividades de la empresa. La información expuesta en los estados financieros fue obtenida de los registros contables que posee la empresa y son llevados de acuerdo con las disposiciones legales al giro específico de la sociedad

La entidad en su proceso de implementación de Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pymes, realizo el proceso de creación de un manual de políticas contables, el cual representa las normas, reglas y lineamientos necesarios para poder tener los criterios de reconocimiento, medición y presentación de la información financiera de la entidad, este manual de políticas contables es un documento disponible para los usuarios de la información financiera y constituyen el soporte conceptual sobre el cual se realizan las operaciones contables, dos puntos esenciales para el entendimiento de la información financiera, se enumeran a continuación

El Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2023, ha sido elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las pequeñas y medianas entidades (NIIF-Pymes) 2009 emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB)

De acuerdo con los requerimientos de reconocimiento y medición para NIIF para pymes y esto aplicado a las características de la entidad la moneda funcional es el peso colombiano

La entidad tiene definido por estatutos efectuar sus cortes de cuentas y preparar y difundir sus estados financieros de propósito general una vez al año, a 31 de diciembre.

A continuación, se muestra el listado de las secciones que hacen parte de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas empresas aplicables:

Secciones NIIF-Pymes:

1. Pequeñas y Medianas Empresa
2. Conceptos y Principios Fundamentales
3. Presentación de Estados Financieros
4. Estado de Situación Financiera
5. Estado del Resultado integral y Estado de Resultados
6. Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado del Resultado Integral y Ganancias Acumuladas
7. Estado de Flujos de Efectivo
8. Notas a los Estados Financieros
9. Estados Financieros Consolidados y Separados
10. Políticas Contables, Estimaciones y Errores
11. Instrumentos Financieros Básicos
12. Otros Temas relacionados con los Instrumentos Financieros
13. Inventarios
14. Inversiones en Asociadas
15. Inversiones en Negocios Conjuntos
16. Propiedades de Inversión
17. Propiedades, Planta y Equipo
18. Activos Intangibles Distintos de la Plusvalía
19. Combinaciones de Negocios y Plusvalía

20. Arrendamientos
21. Provisiones y Contingencias
22. Pasivos y Patrimonio
23. Ingresos de Actividades Ordinarias
24. Subvenciones del Gobierno
25. Costos por Préstamos
26. Pagos Basados en Acciones
27. Deterioro del Valor de los Activos
28. Beneficios a los Empleados
29. Impuesto a las Ganancias
30. Conversión de la Moneda Extranjera
31. Hiperinflación
32. Hechos Ocurridos después del Periodo sobre el que se Informa
33. Información Por Revelar sobre Partes Relacionadas
34. Actividades Especiales – Agricultura
35. Transición a la NIIF para las PYMES

Resumen de las principales políticas contables aplicadas

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo está compuesto por cuentas bancarias y de caja, otras inversiones las cuales tienen como propósito hacer la gestión del efectivo de la entidad, que se manejan en los diferentes establecimientos que se tienen en el país.

Estos recursos son disponibles y la entidad los tiene para cubrir sus obligaciones o pasivos, como también para realizar compras necesarias para la prestación del servicio, este rubro se reconoce cumpliendo con el concepto de activo, teniendo en cuenta la disponibilidad con la que la entidad contará para su uso y se medirá a costo de la transacción en su medición inicial y posterior. La sociedad posee un encargo fiduciario con el propósito de obtener rentabilidad donde se traslada de la cuenta corriente y esta a su vez cuando se necesita hacer pagos o desembolso se traslada de la fiducia a la cuenta corriente de la sociedad.

La entidad no cuenta con efectivo y equivalentes restringidos, sin embargo, será

necesario realizar la revisión de las restricciones posibles si las hubiere para realizar la clasificación en la presentación de los estados financieros, pertinente para el caso

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.

Reconocimiento y medición inicial

Los activos financieros se clasifican como inversiones a valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones a costo amortizado, inversiones a valor razonable con cambios en patrimonio, o como derivados designados como instrumentos de cobertura.

SALUD SOCIAL SAS Determina la Clasificación de los activos financieros al momento de su reconocimiento inicial.

Los activos financieros de la sociedad incluyen efectivo y colocaciones a corto plazo, deudores comerciales, préstamos y otras cuentas por cobrar.

Reconocimiento y Medición

La entidad tratará sus inversiones de acuerdo con tres clasificaciones:

- Inversiones a costo amortizado.
- Inversiones en el patrimonio de otra entidad a valor razonable.
- Inversiones a valor razonable.

Para los activos financieros, como las inversiones la medición inicial se hará en dos opciones:

- Al precio de transacción incluyendo los costos de transacción.
- Al valor razonable con cambios en resultados.

PRÉSTAMOS Y CUENTAS POR COBRAR

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, estos activos financieros se miden al costo amortizado mediante el uso del método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como ingreso financiero en el estado de resultados. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultados como costos financieros.

Baja en cuentas:

Un activo financiero se da de baja en cuentas cuando:

Expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo.

Se transfieran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo o se asuma una obligación de pagar a un tercero la totalidad de los flujos de efectivo sin una demora significativa.

Se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo.

No se hayan ni transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control de este.

Deterioro del valor de los activos financieros

Al final de cada período sobre el que se informa, la sociedad evalúa si existe alguna evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros se encuentran deteriorados en su valor.

Un activo financiero o una Sociedad de activos financieros se considera deteriorado en su valor solamente si existe evidencia objetiva de deterioro del valor como consecuencia de uno o más acontecimientos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un “evento que causa la pérdida”), y que dicho evento que haya causado la pérdida tiene un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o el grupo de activos financieros, que se pueda estimar de manera fiable.

La evidencia de un deterioro del valor podría incluir indicios de que los deudores o un grupo de deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de capital o intereses, la probabilidad de que entren en quiebra u otra forma de reorganización financiera, y cuando datos observables indiquen que existe una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, tales como cambios adversos en el estado de los pagos en mora o en las condiciones económicas que se relacionan con los incumplimientos.

Política deterioro de cartera

La cartera se reconoce a su valor neto de recuperación, éste se ajusta periódicamente de conformidad con el grado de antigüedad de los saldos y se analiza la recuperabilidad de las cuentas individuales.

La entidad decide realizar una política de deterioro de cartera mediante una combinación de un análisis individual y un análisis grupal. El análisis individual se realizará en aquellos casos específicos que puedan presentar deterioro, en donde se tendrán en cuenta variables como:

Riesgo del deudor:

Existe un nivel de riesgo del deudor alto cuando se identifican dificultades financieras significativas. Un ejemplo de esto se puede evidenciar cuando el deudor se encuentre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera.

El nivel de riesgo alto de un deudor también se puede identificar cuando durante el periodo, se presenten situaciones de mora en el pago o impago de las cuentas por cobrar y en general, en cualquier tipo de incumplimiento en las cláusulas del contrato que

signifique un aumento en el riesgo de no recuperar la cuenta por cobrar.

En resumen, aquellas cuentas por cobrar que se tengan con clientes y demás deudores clasificados como de bajo riesgo, no se provisionará.

ANÁLISIS DE RECUPERABILIDAD:

La entidad realizará de manera semestral, la evaluación de recuperabilidad de cartera, de tal manera que podrá cuales cuentas cumplen con indicadores de deterioro y así poder reconocer dicho deterioro como parte integral de las cuentas por cobrar.

Atreves de conciliaciones se llegan acuerdos con el fin de generar pagos y bajar la cartera por edades y anexar columna para que se determine de manera individual si es recuperable o no es recuperable, de no ser recuperable se reconocerá un deterioro y que tendrá explicación en las notas a los estados financieros.

Otras cuentas por cobrar:

Las otras cuentas por cobrar están compuestas por:

- Anticipos a proveedores
- Anticipos a contratistas
- Anticipos a trabajadores
- Cuentas por cobrar a trabajadores

Estas cuentas se utilizarán para contabilizar anticipos diferentes a compra de inventarios y compra de propiedad, planta y equipo, serán destinados para servicios que necesite la entidad y de los cuales deba hacer pagos por anticipado.

Cuando la entidad realice anticipos con el propósito de futuras compras de propiedad, planta y equipo y futuras compras de inventario, clasificara los mismos en los rubros correspondientes a propiedad, planta y equipo e inventario.

Las cuentas por cobrar a trabajadores corresponden a préstamos de corto plazo (menores a un año) a empleados de la entidad, que se otorgan por situaciones especiales y su cuantía es determinada y autorizada por la gerencia, no se cobra ningún tipo de interés para este tipo de préstamos.

Al ser prestamos de corto plazo que no superan un periodo contable, de tal manera que no se aplicara el análisis del costo amortizado y se contabilizara y cobrara a precios de transacción, sin ningún tipo de interés.

Medición

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se medirán al costo de la transacción en la fecha en la que ocurran y su medición posterior será el costo menos cualquier deterioro que se haya presentado.

ACTIVOS NO FINANCIEROS

Definición:

Los Activos no financieros, son aquellos que no cumplen con las características fundamentales para pertenecer a los activos financieros, estas características son:

Activo financiero (Financial Asset) cualquier activo que es:

- (a) efectivo;
- (b) un instrumento de patrimonio de otra entidad;
- (c) Un derecho contractual:
- (d) a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o
- (e) a intercambiar activos o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o
- (f) un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propio de la entidad.

Los activos no financieros en Salud Social están compuestos por:

Propiedad, planta y equipo.
Activos intangibles.
Propiedades de Inversión.
Inversiones en asociadas o negocios conjuntos.
Otros activos no financieros.

Propiedades, planta y equipo

La entidad en sus elementos de propiedad, planta y equipo posee:

Maquinaria y equipo
Equipo de oficina
Equipo de computación y comunicación
Equipo médico científico
Equipo de transporte

Propósito de estas cuentas:

En el rubro de propiedad, planta y equipo es utilizado por la entidad para mostrar todos aquellos elementos que le permiten lograr el objeto social de la compañía.

Reconocimiento

La empresa reconocerá los elementos de propiedad, planta y equipo como activos si, y sólo si:

- Los beneficios económicos futuros asociados con el activo fluirán a la empresa.
- El costo del activo se puede medir confiablemente.
- Adicionalmente se ha definido que se reconocerá como propiedad, planta y equipo aquellos bienes que superen un costo de 28 UVT.

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

Medición inicial

Un elemento de propiedad, planta y equipo se medirá por su costo.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Las propiedades planta y equipos adquiridos comprenden, muebles y enseres, equipos de oficina, equipos de cómputos y comunicaciones, Equipos medico científicos y vehículos que se registran al costo menos su depreciación y perdidas por deterioro de su valor. su costo incluye los desembolsos directamente para la adquisición de los activos; Estos tienen como propósito retornar a la entidad beneficios económicos futuros mediante el uso de estos en la prestación del servicio, El costo será el precio equivalente al efectivo en la fecha de reconocimiento; los desembolsos que conforman el costo son:

- El precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio;
- Todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

Medición Posterior:

La medición posterior para todos los elementos de propiedad, planta y equipo se hará al costo.

Método de depreciación:

El método de depreciación que utilizara la entidad es línea recta.

Base depreciable, periodo de depreciación y método de depreciación

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaz de operar de la forma prevista por la organización.

El importe depreciable de un activo se distribuirá de forma sistemática a lo largo de su vida útil, definida acorde con la expectativa de uso del activo de la empresa.

La sociedad tiene como política llevar al gasto o al costo aquellos activos de menor cuantías

La empresa definió las siguientes vidas útiles según grupo de propiedad, planta y equipo:

Concepto	Vida útil
Edificios	20 y 30 años
Maquinaria y equipo	Entre 5 y 10 años

Equipo medico	Entre 5 y 10 años
Equipo de oficina	Entre 1 y 10 años
Equipo de cómputo y comunicación	Entre 1 y 5 años
Flota y equipo de transporte	5 años

Reconocimiento de desembolsos posteriores capitalizables como gastos

Los siguientes desembolsos se reconocerán como propiedad, planta y equipo:

- Adiciones o mantenimientos mayores: Estos desembolsos serán reconocidos como activos fijos si el efecto de ellos aumenta el valor y/o la vida útil del activo, o proporciona una reducción de los costos. En los casos que no se cumpla lo anterior, serán reconocidos como gastos.
- Reemplazos de propiedad, planta y equipo: El componente reemplazado se dará de baja en los libros.

Los costos derivados del mantenimiento diario del elemento se reconocerán en el estado de resultados como un gasto. Los demás desembolsos posteriores que se realicen que no impliquen beneficios económicos adicionales futuros se reconocerán como un gasto en el periodo en que se incurren.

Deterioro de valor

Para determinar las pérdidas de valor de la propiedad, planta y equipo la organización aplicará las NIIF de deterioro de valor. El estándar describe el procedimiento que la organización deberá aplicar para asegurar que el valor neto en libros del activo no exceda el valor recuperable.

Baja en cuentas

Se dará de baja en libros a un elemento de propiedad, planta y equipo:

- a) Por su disposición.
- b) Cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

La pérdida o ganancia surgida al dar de baja un elemento de propiedades, planta y equipo se incluirá en el resultado del periodo cuando la partida sea dada de baja en cuentas. Las ganancias no se clasificarán como ingresos de actividades ordinarias.

La pérdida o ganancia derivada de la baja en cuentas de un elemento de propiedad, planta y equipo, se determinará como la diferencia entre el importe neto que, en su caso, se obtenga por la disposición y el importe en libros del elemento.

Presentación

La propiedad, planta y equipo se reconocerá en el estado de situación financiera como activo no corriente.

Información para revelar

Elementos deteriorados en el periodo.

Grupos de propiedad, planta y equipo y medición de estos

Métodos de depreciación

Bajas del periodo

Ventas del periodo

ACTIVOS INTANGIBLES

La vida útil de los activos intangibles no podrá exceder el periodo de los derechos legales y contractuales del activo intangible. Si el derecho contractual o legal se hubiera fijado por un plazo limitado que puede ser renovado, la vida útil del activo intangible solo incluirá el periodo o periodos de renovación cuando exista evidencia que respalde la renovación por parte de la entidad sin un costo significativo.

Los activos intangibles se valoran a su costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioros, la entidad posee en esta cuenta las licencias y software que están para el uso de la entidad y que cumplen con los criterios de reconocimiento bajo NIIF para pymes.

Este concepto se aplicará al contabilizar los activos intangibles, excepto en los siguientes casos:

- a) activos intangibles que estén tratados en otras normas.
- b) activos financieros, definidos en las NIIF de Instrumentos Financieros.
- c) el reconocimiento y medición de activos para exploración y evaluación.

En el caso de que otra norma se ocupe de la contabilización de una clase específica de activo intangible, la empresa aplicará esa norma en lugar de la presente.

Reconocimiento

Un activo intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física, que se reconoce si, y sólo si:

- a) Es probable que los beneficios económicos futuros que se han atribuido al mismo fluyan a la empresa.
- b) El costo del activo puede ser medido de forma fiable.
- c) Es separable, es decir, es susceptible de ser separado o escindido de la empresa y vendido, transferido, dado en explotación, arrendado o intercambiado, independientemente de que la empresa tenga la intención de llevar a cabo la separación.
- d) Surge de derechos contractuales o de otros derechos de tipo legal, con independencia de que esos derechos sean transferibles o separables de la empresa o de otros derechos y obligaciones.

Los activos intangibles adquiridos en forma separada se miden inicialmente al costo. Después del reconocimiento inicial, los activos intangibles se contabilizan al costo menos

cualquier amortización y cualquier pérdida acumuladas por deterioro del valor.

La empresa reconoce sus intangibles al costo menos la amortización acumulada y sus respectivas pérdidas por deterioro (si las hubiese). La empresa amortiza sus activos intangibles a lo largo de las siguientes vidas útiles estimadas:

Concepto	Vida Útil (En Años)
Licencias y Software.	Durante el tiempo del beneficio adquirido.

La vida útil no podrá exceder el periodo de los derechos legales y contractuales del activo intangible. Si el derecho contractual o legal se hubiera fijado por un plazo limitado que puede ser renovado, la vida útil del activo intangible solo incluirá el periodo o periodos de renovación cuando exista evidencia que respalde la renovación por parte de la entidad sin un costo significativo

La empresa utilizará como método de amortización el de línea recta. La amortización comenzará cuando el activo se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada. Los costos asociados con el mantenimiento de software se reconocen como gasto si llegase a incurrir.

El valor residual de un activo intangible es el importe estimado que la empresa podría obtener de un activo por su disposición, después de haber deducido los costos estimados para su disposición, si el activo tuviera ya la edad y condición esperadas al término de su vida útil. Se supondrá que el valor residual de un activo intangible es nulo a menos que:

- a) Haya un compromiso, por parte de un tercero, de comprar el activo al final de su vida útil.
- b) Exista un mercado activo para el activo intangible, y:
- c) Pueda determinarse el valor residual con referencia a este mercado; y
- d) Sea probable que ese mercado existirá al final de la vida útil del mismo.

Los intangibles que posee la empresa tienen un valor residual nulo.

Presentación

Los intangibles se presentarán como “activos no corrientes”, aunque se esperen realizar en un plazo inferior o igual a doce meses que son las licencias, los softwares se realizan en un plazo superior a doce meses.

PASIVOS FINANCIEROS

Beneficio al empleado

Los beneficios a los empleados comprenden todas las contraprestaciones que la sociedad proporciona a los trabajadores a cambio de los servicios prestados. Los beneficios a empleados proporcionados por la sociedad son clasificados como obligaciones a corto plazo.

Las obligaciones derivadas de estos contratos de trabajo son las estipuladas por ley, como son:

Salarios, auxilios de transporte, pensión, salud, Arl, cesantías, intereses de cesantías, vacaciones, primas de servicios etc.

Todos estos conceptos se enmarcarán en las cuentas contables bajo el mismo rubro, de tal manera que para efectos de reporte y presentación se mostrará en un solo grupo de cuentas.

Reconocimiento

Se requiere que una empresa reconozca:

- a) Un pasivo cuando el empleado ha prestado servicios a cambio de beneficios a los empleados para pagar en el futuro.
- b) Un gasto cuando la empresa consume el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios a los empleados.

Principio básico

El costo de otorgarles beneficios a los empleados debe ser reconocido en el período en el cual el beneficio es ganado por el empleado, más que cuando es pagado o pagable.

Beneficios de corto plazo

Beneficios a los empleados a corto plazo, son beneficios a los empleados (diferentes de las indemnizaciones por cese) que se espera liquidar totalmente antes de los doce meses siguientes al final del periodo anual sobre el que se informa en el que los empleados hayan prestado los servicios relacionados. Los beneficios a los empleados a corto plazo comprenden partidas como:

- Sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social.
- Bonificaciones.
- Ausencias retribuidas a corto plazo (tales como vacaciones o las ausencias remuneradas por enfermedad).
- Otros beneficios a corto plazo como bonificación por resultados o prima extralegal.

POLÍTICAS CONTABLES, CAMBIOS EN LAS ESTIMACIONES CONTABLES Y ERRORES

Objetivo

Establecer los criterios para seleccionar y modificar las políticas contables, así como el tratamiento contable y la información a revelar acerca de los cambios en las políticas contables, de los cambios en las estimaciones contables y de la corrección de errores.

Selección y aplicación de las políticas contables

La empresa seleccionará y aplicará sus políticas contables de manera uniforme para transacciones, otros eventos y condiciones que sean similares, a menos que una NIIF requiera o permita establecer categorías de partidas para las cuales podría ser apropiado aplicar diferentes políticas. Si una NIIF requiere o permite establecer esas categorías, se seleccionará una política contable adecuada, y se aplicará de manera uniforme a cada categoría.

En ausencia de una NIIF que sea aplicable específicamente a una transacción o a otros hechos o condiciones, la gerencia deberá usar su juicio en el desarrollo y aplicación de una política contable, a fin de suministrar información que sea relevante y fiable. La gerencia se referirá y considerará la aplicabilidad de las siguientes fuentes en orden descendente:

a) Los requisitos y guías establecidos en las NIIF que traten temas similares y relacionados.

b) Las definiciones, criterios de reconocimiento y conceptos de medición establecidos para los activos, pasivos, ingresos y gastos en el Marco Conceptual.

La empresa cambiará una política contable sólo si tal cambio:

a) Se requiere por una NIIF; o

b) Lleva a que los estados financieros suministren información fiable y más relevante sobre los efectos de las transacciones, otros eventos o condiciones que afecten a la situación financiera, el rendimiento financiero o los flujos de efectivo de la empresa.

La empresa contabilizará un cambio en una política contable derivado de la aplicación inicial de una NIIF, de acuerdo con las disposiciones transitorias específicas de tales NIIF, si las hubiera. Cuando la empresa cambie una política contable, ya sea por la aplicación inicial de una NIIF que no incluya una disposición transitoria específicamente aplicable a tal cambio, o porque haya decidido cambiarla de forma voluntaria, aplicará dicho cambio retroactivamente. Un cambio en una política contable será aplicado retroactivamente, salvo que sea impracticable determinar los efectos del cambio en cada periodo específico o el efecto acumulado.

CAMBIO EN UNA ESTIMACIÓN CONTABLE

Los cambios en las estimaciones contables son el resultado de nueva información o nuevos acontecimientos y, en consecuencia, no son correcciones de errores. El efecto de un cambio en una estimación contable será reconocido prospectivamente incluyéndolo en el resultado del:

a) Periodo en que tiene lugar el cambio, si éste afecta solo a ese periodo; o

b) Periodo del cambio y periodos futuros, si el cambio afectase a todos ellos.

ERRORES DE PERIODOS ANTERIORES

Salvo que sea imposible determinar los efectos en cada periodo específico o el efecto acumulado del error, la empresa corregirá los errores materiales de periodos anteriores retroactivamente en los primeros estados financieros formulados después de haberlos descubierto:

- a) Reexpresando la información comparativa para el periodo o periodos anteriores en los que se originó el error; o
- b) Si el error ocurrió con anterioridad al periodo más antiguo para el que se presenta información, reexpresando los saldos iniciales de activos, pasivos y patrimonio para dicho periodo.

Las omisiones o inexactitudes de partidas son materiales si pueden, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios sobre la base de los estados financieros. La materialidad (o importancia relativa) depende de la magnitud y la naturaleza de la omisión o inexactitud, enjuiciada en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido. La magnitud o la naturaleza de la partida, o una combinación de ambas, podría ser el factor determinante.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS PASIVOS - CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Medición inicial

Se reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo.

Medirá inicialmente una cuenta y documento por pagar:

- a) Al precio de la transacción incluidos los costos de ella, o
- b) al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para este tipo de pasivos financieros, siempre y cuando el acuerdo constituye una transacción de financiación.

Medición posterior

Medirá las cuentas y documentos por pagar al final de cada período al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, cuando estas sean a largo plazo.

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

Si constituye una transacción de financiación, se reconocerá como costo amortizado de las cuentas y documentos por pagar el neto de los importes inicial menos los reembolsos del principal, más o menos la amortización acumulada.

Se revisará las estimaciones de pagos y se ajustará el importe en libros de las cuentas y documentos por pagar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados revisados.

Se dará de baja en cuentas una cuenta y documento por pagar cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado.

IMPUESTOS

ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE Y DIFERIDO.

El gasto por impuesto está compuesto por impuestos corrientes e impuestos diferidos. Los impuestos corrientes y los impuestos diferidos son reconocidos en resultados en tanto que estén relacionados con una combinación de negocios, o partidas reconocidas directamente en el patrimonio o en otro resultado integral.

El impuesto corriente es el impuesto esperado por pagar o por cobrar por la renta imponible del ejercicio, de industria y comercio y autorretenciones de renta retenidas en el periodo, usando tasas impositivas aprobadas o a punto de ser aprobadas a la fecha del balance, y cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores. El impuesto corriente por cobrar también incluye cualquier pasivo por impuesto originado de la declaración de dividendos.

Los impuestos diferidos son reconocidos por las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de información financiera y los montos usados para propósitos tributarios.

El valor en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

PROVISIONES, ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Provisiones

Debe reconocerse una provisión cuando:

- La sociedad tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado.
- Es probable que la sociedad tenga que desprenderse de recursos para cancelar tal obligación, y
- Puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.
- La sociedad hará el registro de las provisiones con la información que suministra el área jurídica

De no cumplirse las tres condiciones indicadas, la sociedad no debe reconocer la provisión.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación, al final del periodo sobre el que se informa, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente.

Debe tenerse en cuenta que:

- Las provisiones para eventos únicos se miden a la cantidad más probable.
- Las provisiones para grandes poblaciones de eventos se miden a la probabilidad ponderada esperada.
- Las salidas de recursos esperadas se deben descontar a sus valores presentes, cuando el efecto del valor en el tiempo del dinero sea material.
- Las provisiones se deben usar solamente para el propósito con el cual originalmente se reconocieron, se deben revisar y ajustar a cada fecha de balance general y si las salidas ya no son probables, reverse la provisión para ingresos.

Pasivos Contingentes

Un pasivo contingente es una obligación posible que depende de si ocurre algún evento futuro incierto, o una obligación presente pero cuyo pago no es probable o la cantidad no se puede medir confiablemente.

La empresa no debe reconocer contablemente una obligación contingente. Por el contrario, deberá revelar en notas la obligación contingente, a menos que sea remota la posibilidad de la salida de recursos

Al cierre del periodo 2023 no existen provisiones registrada de información que haya suministrado el área jurídica de ningún proceso en marcha

Activos Contingentes

Un activo contingente es un activo posible que surge de eventos pasados, y cuya existencia será confirmada solamente por la ocurrencia o no ocurrencia de uno o más eventos futuros inciertos que no están completamente dentro del control de la empresa.

La empresa debe abstenerse de reconocer cualquier activo contingente. Un activo contingente debe revelarse cuando sea probable la entrada de beneficios económicos por esta causa.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de las actividades ordinarias comprenden los valores causados dentro del periodo por contratos con entidades promotoras de salud, entidades jurídicas y personas naturales, en el desarrollo de su objeto social que es la prestación de servicios de salud, el cual se desarrolla en el departamento del Atlántico y Norte de Santander

El cobro que la sociedad hace a las EPS COOSALUD está determinado desde el momento del contrato, sin embargo, existen pequeñas variaciones por aumento o disminución mes

a mes de las bases de datos proporcionada por la EPS, esta facturación o cobros se realizan de manera mensual y garantiza que la entidad conoce la asignación de ingreso que le corresponde de manera mensual.

La entidad no presenta problemas a la hora de realizar su reconocimiento de ingresos, sin embargo, esta facturación deber ir soportada por las atenciones efectuadas a los pacientes (RIPS) que son fácilmente determinables, como también es fácilmente identificable las variaciones en la población a atender.

Medición

Se reconoce el ingreso por el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, teniendo en cuenta los descuentos comerciales, tributarios y financieros.

Los descuentos otorgados son directamente reconocidos como un menor valor de los ingresos ordinarios.

EL PATRIMONIO

El patrimonio no representa un derecho sobre los activos, ya que son los pasivos los que representan el derecho, es decir, en la liquidación de la empresa, surge una obligación para la entidad de distribuir los bienes restantes a los accionistas después de pagar a los acreedores.

El patrimonio se mide al costo histórico.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2024 - 2023, el saldo de efectivo y equivalentes está compuesto por: Bancos nacionales (Bancolombia, Banco de Occidente), encargos fiduciarios perteneciente a Bancolombia y Banco Occidente, y cajas, este saldo está en el valor nominal, por este concepto es igual a su valor razonable y se encuentran depositados en entidades financieras calificadas de bajo riesgo. Las cuentas que se tienen con las diferentes sociedades financieras no poseen ningún tipo de embargo al nombre de la sociedad, ni restricción alguna.

- 1.1 El encargo fiduciario que posee la sociedad es con el propósito de obtener rentabilidad, a éste se traslada de la cuenta corriente y esta a su vez cuando es necesario realizar pagos o desembolso se traslada de la fiducia a la cuenta corriente.*
- 1.2 Durante el año 2024 se obtuvo nuevos encargos fiduciarios como fue el del Banco Occidente y Alianza Fiduciaria*
- 1.3 La disminución del disponible en año 2024 en comparación 2023, se debe a que al cierre del 2023 la cartera que venía de las ventas por EVENTO COVID 19 en el 2021 fue recuperada y al cierre del 2024 solo se pagaron la cartera normal.*

DISPONIBLE	2024	2023
CAJAS	10.028.271	6.260.208
BANCOS NACIONALES	1.205.939.760	4.825.064.979

ENCERGOS FIDUCIARIOS	63.846.788	2.576.798
	1.279.814.819	4.833.901.985

NOTA 2 – DEUDORES DEL SISTEMA

2.1 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2024 - 2023, los saldos de las cuentas comerciales por cobrar corresponden a las cuentas de los clientes que reflejan los movimientos de la prestación del servicio que a la fecha adeudan, este tipo de cuentas se reconocen cuando son derivadas de la prestación del servicio de salud, y en su momento constituyen un ingreso para la entidad.

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

2.1.1 La cartera por cobrar al Cliente Coosalud con NIT 800.249.241 con quien la organización celebraba contratos para la prestación de servicios de salud anteriormente, se da por terminado la contratación con la Sociedad en el año 2018 por mutuo acuerdo, no se ha dado baja, porque en su momento se firmó acta de convenio de pago, este rubro no genera intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que no se encuentra descrito por las partes en el inicio del contrato de la prestación del servicio, ni tampoco en el acuerdo de pago, a la fecha solo se le ha hecho una provisión por deterioro un porcentaje a la cartera con este tercero.

2.1.2 Para el cierre del periodo fiscal 2024 a la cuenta de clientes de Coosalud NIT 900.226.715 se creó una cuenta en la 1305 llamada anticipos por compensar registrada de manera negativa, ya que no hemos podido bajar de la cartera con este cliente, porque Coosalud no ha enviado la relación de las facturas por compensar en esos pagos.

2.2 Las Otras cuentas por cobrar corresponden a:

2.2.1 A las cuentas por cobrar a trabajadores, las cuales constituyen a préstamos a corto plazo, de tal manera que son recuperables y esta se realizara en menos de un año, se miden al costo de la transacción y no contienen ningún tipo de interés y tampoco presuntivos, estos se descuentan mensualmente del pago de la nómina, los cuales disminuyeron por la implantación de nuevas entidades para crédito por libranza.

2.2.2 Los deudores varios son cuentas por cobrar a terceros generadas de actividades que no tiene que ver con el giro normal de la empresa, las cuales son recuperables y se realizan en un periodo contable, En este rubro también encontramos Los valores pendientes por cobrar por concepto de incapacidades y licenciad de maternidad y paternidad de las entidades prestadoras de salud y riegos profesionales (EPS y ARL), Además tenemos algunos prestamos entre las compañías del grupo.

2.2.3 Activos no financieros-Anticipos son desembolsos a proveedores por prestación de servicios en la compañía, anticipos entregados para compras de insumos, prestación de servicios y otros, los cuales se llevarán al costo o gasto durante el año 2025 en el momento de realizar la actividad para la cual fue contratado

DEUDORES	2024	2023
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	20.134.704.268	11.960.151.650
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	7.537.077	31.959.454
DEUDORES VARIOS	891.340.067	166.987.391
ANTICIPOS AVANCES Y DEPOSITOS	7.592.303	34.246.230

PROVISIONES POR DETERIORO DE CARTERA	-236.372.799	-236.372.799
	20.804.800.916	11.956.971.926

NOTA 3 - INVENTARIOS

Em esta cuenta muestra el saldo de inventario mantenidos para el proceso de la prestación del servicio está representado en reactivos, materiales asistenciales, materiales quirúrgicos especializados y otros insumos, los cuales se registran al costo menos las perdidas por vencimiento, por avería según sea dado el caso, la sociedad lleva un inventario permanente para tener un control de estos y llevar el verdadero consumo del periodo (costo y gasto) a través de costeo en línea que lo hace el software Dinámica Gerencial.

INVENTARIOS	2024	2023
REACTIVOS, MATERIALES QUIRURGICO Y ACCESORIOS	302.271.726	461.904.488

NOTA 4 - INVERSIONES

Al 31 de diciembre de 2024 - 2023, el saldo incluido en la presente nota corresponde a los aportes que la empresa posee en otras entidades, durante el 2024 la organización no hizo nuevas inversiones.

4.1 Acciones, corresponden a los aportes pagados a la Red Integrada de Prestadores de servicios de Salud están registrada al precio de la compra.

4.2 Otros títulos-Encargos Fiduciarios, estos títulos generan y pagan un interés anual del 4%, este título fue tomado en el año 2019 en la Cooperativa Multiactiva de Desarrollo Integra de Salud y las tomadas en el año 2023 en la entidad Inversiones en Salud Coosalud S.A, se recibe una rentabilidad anual por intereses del 3.5%, durante el periodo 2024 la organización no recibe estos rendimientos.

4.3 Aportes en cooperativas corresponden a pagos realizados por la entidad, los cuales se dieron al momento de iniciar contrato con Coosalud, están registrado al costo del valor inicial ya que solo recibirán rentabilidad al momento de su retiro o liquidación total de contrato.

INVERSIONES	2023	2022
RED INTEGRADA DE PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD SAS	1.560.000.000	1.560.000.000
COOPERATIVA MULTIACTIVA DE DESARROLLO INTEGRAL COOSALUD	1.509.591.737	1.509.591.737
INVERSIONES EN SALUD COOSALUD S.A.	1.000.000.000	1.000.000.000
COOPERATIVA MULTIACTIVA DE DESARROLLO INTEGRAL COOSALUD	2.015.615.471	2.015.615.471
	6.085.207.208	6.085.207.208

NOTA 5 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS:

5.1 Al 31 de diciembre de 2024 - 2023, el saldo de esta cuenta está compuesto por los activos fijos que posee la compañía en los diferentes establecimientos de comercio en el Atlántico y en el Norte de Santander, los

cuales sigue determinando una vida útil fiscal, ya que no ha sido necesario un cambio de vida útil, dado que las ya existentes alcanzan a cubrir el uso que la entidad puede darles a estos elementos, si están sujetos a deterioro, sin embargo, para el presente periodo no existe indicio de existencia de deterioro.

5.1.2 Durante el año 2024 la sociedad hizo nuevas inversiones en compras de activos fijos, en muebles y enseres, equipos de cómputos y equipos médicos científico que fueron necesarios para la prestación del servicio en Barranquilla y en la ciudad de Cúcuta. Aunque se compró nuevos activos durante el año 2024, el saldo de activos fijos es menor en comparación del año anterior debido a que se compra activos de menor cuantías que se deprecia dentro del mismo año.

5.1.3 Al finalizar el año 2024 se da baja a un ecógrafo que pertenecía a los activos de la sede de la ciudad de Cúcuta por daños y el seguro da reconocimiento una indemnización por el daño del equipo.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2024	2023
MUEBLES Y ENSERES	1.066.563.120	1.047.275.140
EQUIPO DE OFICINA Y OTROS EQUIPOS	206.656.775	185.713.882
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	501.207.336	439.756.374
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	2.582.351.979	2.642.765.922
EQUIPO DE TRANSPORTE	153.800.000	153.800.000
DEPRECIACION ACUMULADA	-2.741.378.743	-2.304.222.514
	<u>1.769.200.467</u>	<u>2.165.088.804</u>

NOTA 6 – INTANGIBLES:

Al 31 de diciembre de 2024 - 2023, el saldo de esta cuenta está compuesto por las licencias y softwares adquiridos para el giro de la operación.

Durante el periodo 2024 se adquirió nuevas licencias para equipos, también se ha hecho desarrollo al software de costo y financiero, para su mejor funcionamiento y alcanzar las nuevas metas en la facturación, lo cual aumenta la vida útil del software

INTANGIBLES	2024	2023
LICENCIAS Y SOFTWARES	738.769.777	686.146.121
ANORTIZACION ACUMULADA	-457.134.823	-343.294.632
	<u>281.634.954</u>	<u>342.851.489</u>

NOTA 7 - OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2024 - 2023, el saldo de esta cuenta está compuesto por crédito otorgado por el Banco Occidente para pago de cesantías consolidadas a los fondos de pensiones correspondiente con un plazo no mayor a 12 meses.

En el 2024 la Entidad cierra las tarjetas de crédito corporativas del Banco de Occidente y Bancolombia las cuales habían sido otorgada para las compras relacionadas con la operación de la compañía.

PAGARES	2024	2023
BANCO OCCIDENTE	52.427.147	91.295.053

TARJETAS DE CREDITO	2024	2023
BANCO DE OCCIDENTE	0	380.626
BANCOLOMBIA	0	0
	<u>52.427.147</u>	<u>91.675.679</u>

NOTA 8 - CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2024-2023, Las cuentas comerciales y otras cuentas por pagar están compuestas por valores exigibles para la entidad correspondientes al curso del negocio, estas cuentas son de corto plazo, están contabilizadas al costo, el saldo a la fecha de la compañía son por los diferentes conceptos que se detallan a continuación:

- Dineros pendientes por pagar a nuestros proveedores por compra de medicamentos, reactivos y suministro de bienes, insumos, elementos de aseo y cafetería
- El valor adeudado a terceros que prestan servicios profesionales (OPS) originados en el desarrollo de su actividad de prestación de servicios de salud.
- Deuda por la prestación de servicios de adecuación, mantenimientos en la compañía.
- Cuentas por pagar a proveedores de servicios públicos como electricidad, agua, acueducto y alcantarillado e internet.
- Cuentas por pagar por otros costos y gastos por compras para la prestación del servicio que tienen que ver con el giro normal de la organización.

CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS	2024	2023
PROVEEDORES	2.193.920.185	2.295.661.274
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	985.717.264	1.020.654.008
	<u>3.179.637.449</u>	<u>3.316.315.282</u>

NOTA 9 - DIVIDENDOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2024-2023, durante el 2024 no hubo reparto de utilidades el saldo que arroja esta cuenta corresponde a dividendos por pagar de años anteriores como se muestra a continuación:

DIVIDENDOS POR PAGAR	2024	2023
INVERSIONES PREVISALUD SAS	975.634.261	1.390.131.308

NOTA 10 – ACREEDORES VARIOS

Al 31 de diciembre de 2024-2023, El saldo de Acreedores Varios son los costos originados por particulares que no tienen que ver con el giro normal de la entidad y serán cancelados dentro del periodo pactado.

ACREEDORES VARIOS	2024	2023
ACREEDORES VARIOS	79.377.254	102.517.186

NOTA 11 – PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

EL rubro del pasivo por impuestos de las obligaciones tributarias está compuesto por las declaraciones de Renta y

complementarios, Retenciones en la Fuente y anticipo de Renta del mes de diciembre y Retenciones de ICA practicadas durante el último bimestre del 2024, los cuales serán cancelados durante el 2025 según calendario tributario del mismo año.

IMPUESTOS CORRIENTES	2024	2023
RENTA Y COMPLEMENTARIOS	15.291.551	52.275.566
RTENCION EN LA FUENTE Y ANTICIPO DE RENTA	123.144.163	95.410.211
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	13.479.219	12.336.663
	151.914.933	160.022.440

NOTA 12 - BENEFICIOS AL EMPLEADO

Al 31 de diciembre de 2024 - 2023, el saldo de esta cuenta está compuesto por los valores pendientes por cancelar a los empleados de la compañía por concepto de salarios, prestaciones sociales seguridad social y parafiscales.

El rubro que de nomina por pagar corresponde a las liquidaciones de contrato de colaboradores que laboraron hasta el 31 de diciembre 2024

BENEFICIOS AL EMPLEADO	2024	2023
NOMINA POR PAGAR	15.812.132	15.366.428
CESANTIAS	686.065.274	671.580.360
IBTERESES SOBRE CESANTIAS	79.854.813	76.389.888
VACACIONES CONSOLIDADAS	271.733.639	364.362.935
APORTE A SALUD	31.035.800	31.428.700
APORTES DE PENSIONES	111.578.600	117.365.100
APORTES A RIESGOS LABORALES	17.382.700	17.485.900
APORTES CAJA COMPENSACION SENA E ICBF	27.738.200	28.489.600
	1.241.201.158	1.322.468.811

NOTA 13 – OTROS DESCUENTOS DE NOMINA

Al 31 de diciembre de 2024 - 2023, el saldo de esta cuenta está compuesto por los valores pendientes por cancelar por descuentos que se efectúan a los empleados para pagar diferentes tipos de servicios los cuales la empresa sirve de intermediario y lo disfruta el empleado como libranza, cooperativa, seguros y embargos Durante el 2024 incrementa el saldo de libranza porque se la da oportunidad aquellos empleados que aparece en Data Crédito y no tenían acceso a un crédito con las entidades Estima y Fintra que concede créditos sin tener en cuenta informe de Data Crédito

OTROS DESCUENTO DE NOMINA	2024	2023
LIBRANZAS	100.297.782	61.029.371
EMBARGOS	1.461.643	2.420.107
COOPERATIVAS	3.315.000	3.926.600
SEGUROS	579.959	772.386
	105.654.384	72.070.028

NOTA 14 - OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2024 - 2023, el saldo de esta cuenta está compuesto por los créditos otorgados por las entidades financieras nacionales con un plazo mayor de 12 meses, crédito de libre inversión y crédito leasing, con amortización mensual.

En 2024 la sociedad sigue con el crédito en moneda extranjeras con la entidad Strategic Solution Foundation, con cuotas amortizadas cada 6 meses.

OBLIGACIONES FINANCIERAS	2024	2023
BANCOLOMBIA	207.517.768	673.886.631
BANCO DAVIVIENDA SA	79.274.095	137.843.739
BANCO DE OCCIDENTE	3.432.733.445	213.262.844
STRATEGIC SOLUTION FOUNDATION	748.848.246	804.425.756
	<u>4.468.373.554</u>	<u>1.829.418.970</u>

NOTA 15 - OBLIGACIONES CON PARTICULARES

Al 31 de diciembre de 2024 - 2023, el saldo de esta cuenta está compuesto por los valores por cancelar que la sociedad tiene con las empresas del grupo, por concepto de contratos por prestación de servicios de mantenimiento, transporte, obra civil y gestión documental entre otros.

OBLIGACIONES CON PARTICULARES	2024	2023
PROMOCOSTA	9.929.550	0
FARMACIAS EN RED	0	51.863.639
SEMEDICAL	123.688.981	0
P&C	414.470.903	252.480.000
ARIZO	1.709.316.488	1.540.700.096
CYPAG	1.229.261.060	1.332.164.003
HUELLA CON FUTURO	1.465.356.418	409.753.000
COPALNOR	141.674.905	0
STRATEGIC INTERPRISE	1.071.469.310	1.825.559.630
SMART COMERCIAL BUSINESS	1.198.209.813	1.167.184.207
	<u>7.363.377.428</u>	<u>6.579.704.575</u>

NOTA 16 – OTROS PASIVOS

Al 31 de diciembre de 2024 - 2023, el saldo de esta cuenta corresponde a Anticipos de contratos y copagos por aplicar de pagos anticipados recibidos de clientes por concepto de facturación del servicio de salud prestados a la población afiliada, que no se aplicaron antes del cierre del año.

También refleja el saldo por los pagos de las Entidades Prestadoras de Salud (EPS) de manera anticipada por licencia de maternidad la cual se cruza con la cuenta de incapacidad por cobrar al momento del pago de la nómina que se paga al colaborador.

OTROS PASIVOS	2024	2023
ANTICIPOS POR CONTRATO	78.739.226	1.353.645.831

ANTICIPOS POR PAGOS DE EPS	12.852.443	16.567.814
	91.591.669	1.370.213.645

NOTA 17 - PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2024 – 2023, Estos rubros reflejan los valores por los cuales se encuentra conformado el capital de la empresa, mostrando así resultados del ejercicio actual y resultados acumulados de años anteriores.

PATRIMONIO	2024	2023
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	460.000.000	460.000.000
RESERVA LEGAL OBLIGATORIA	230.000.000	230.000.000
UTILIDADES ACUMULADAS	8.962.506.816	5.769.823.802
UTILIDAD DEL EJERCICIO	3.198.431.413	3.192.683.014
TRANSCISION AL NUEVO MARCO TECNICO-NIIF	-37.197.376	-37.197.376
	9.615.309.440	9.615.309.440

NOTA 18 - INGRESOS ACTIVIDAD ORDINARIA

Al 31 de diciembre de 2024 - 2023, el saldo de esta cuenta está compuesto por los ingresos obtenidos en la prestación de los servicios de salud en las diferentes líneas de negocio que posee la organización en el departamento del Atlántico y en el Departamento del Norte de Santander.

El incremento del ingreso se debe al aumento en el contrato en la base percapita y en el aumento del plan de cobertura en la población en la sede PAD en Barranquilla

INGRESOS OPERACIONALES	2024	2023
PRESTACION DE SERVICIOS EN SALUD	57.756.610.044	56.443.383.172

NOTA 19 - COSTO DE PRODUCCION

Al 31 de diciembre de 2024 - 2023, el saldo de esta cuenta representa la acumulación de los costos directos e indirectos necesarios para la prestación del servicio de salud de la sociedad. También se incluyen aquellos costos que, aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos durante el periodo

COSTO DE LA PRESTACION DEL SERVICIO	2024	2023
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	43.402.129.900	41.164.587.168

NOTA 20 - GASTOS OPERACIONALES

Al 31 de diciembre de 2024 - 2023, El acumulado de estos gastos son requeridos para el desarrollo de la actividad ordinaria e incluye los originados por situaciones por relación laboral y que deben atribuirse a las actividades de dirección, planeación, administración y apoyo del funcionamiento que contribuye al normal desarrollo de la actividad administrativa de la empresa, los cuales se reconocen en el periodo contable correspondiente.

DE ADMINISTRACION	2024	2023
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	3.193.098.756	3.063.560.945

SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	461.651.591	446.992.672
GASTOS NO CONSTITUTIVOS SALARIOS	871.759.060	843.241.860
HONORARIOS	297.819.245	443.747.616
IMPUESTOS	21.123.939	10.639.000
ARRENDAMIENTOS	645.733.297	640.269.019
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	30.458.514	18.056.163
SEGUROS	64.584.632	68.102.765
SERVICIOS	2.331.928.334	2.275.510.333
GASTOS LEGALES	12.871.017	19.096.138
MANTENIMIENTOS, REPARACIONES Y ADECUACIONES	403.288.731	329.778.581
GASTOS DE VIAJE	27.722.020	21.179.328
DEPRECIACIONES	474.997.042	493.962.344
AMORTIZACIONES	113.840.191	118.186.601
DIVERSOS	967.801.962	931.318.972
PROVISIONES DEUDAS MALAS DIFICIL COBRO	0	8.322.180
	9.918.678.331	9.731.964.517

NOTA 21 - INGRESOS NO OPERACIONALES

Al 31 de diciembre de 2024 - 2023, el saldo de esta cuenta está compuesto por los ingresos no operacionales corresponden a: rentabilidades obtenidas por rendimientos financieros, Indemnizaciones, descuentos por pronto pago, recuperaciones, diferencias en cambio y otros

NO OPERACIONALES	2024	2023
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	5.602.111	38.037.199
DESCUENTOS COMERCIALES CONDICIONADOS	1.069.864.445	0
DIFERENCIA EN CAMBIO	776.139	49.673.515
INDEMNIZACIONES	25.186.446	0
RECUPERACIONES	20.376.808	7.592.334
APROVECHAMIENTO	44.005.095	40.017.449
INGRESOS COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	23.203.540	0
OTROS	27.938.846	14.398.406
	1.216.953.430	149.718.903

NOTA 22 - GASTOS NO OPERACIONALES

El saldo a 31 de diciembre de 2024 - 2023, en esta cuenta está compuesto por: Por los gastos financieros que corresponden a las erogaciones derivadas de la contraprestación con algunos terceros, la mayoría fueron pagadas a las entidades financieras para la financiación de recursos y para el manejo y administración de los productos tales como, comisiones, gravamen financiero e intereses pagados a las entidades financieras y diferencia en cambio por los créditos adquiridos.

22.1 En este rubro registramos la perdida por siniestro correspondiente a la baja de un activo (Ecógrafo).

22.2 Los intereses corrientes no incrementan ya que el nuevo crédito que obtuvo la entidad fue para

diciembre 2024 los cuales se verán reflejados en el 2025.

22.3 El rubro de la diferencia en cambio se debe al aumento del dólar en el 2024 en comparación con el valor en el 2023 en la obligación en USD obtenida en ese mismo año.

FINANCIEROS	2024	2023
GASTOS BANCARIOS	14.750.604	15.635.987
COMISIONES BANCARIA	59.339.504	62.229.950
GRAVAMEN FINANCIEROS	112.916.538	112.269.200
INTERESES CORRIENTE Y MORATORIO	303.825.336	468.091.724
PERDIDA POR DIFERENCIA EN CAMBIO	105.429.952	0
DONACIONES	6.494.502	29.081.544
PERDIDA EN INVENTARIO	15.087.551	48.719.423
PERDIDA POR SINISTRO	8.296.553	0
COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	2.875.969	4.112.726
OTROS	8.164.668	8.362.822
	<u>637.181.177</u>	<u>748.503.376</u>



Luz Mary Cordero Carmona
Contadora
TP 87868-T