

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

	2.022	2.021
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		
1101 EFECTIVO	4.345.143.759	4.926.801.160
1103 EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2.687.601	547.075
1301 CLIENTES NACIONALES FACTURACION RADICADA	26.328.070.133	14.295.708.742
1313 ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	50.586.545	36.620.462
1314 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS .	0	0
1316 CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES BENEFICIOS A F	15.942.056	18.689.874
1319 DEUDORES VARIOS	14.908.566	257.501.489
1320 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-236.372.799	-236.372.799
1455 INVENTARIOS	778.269.707	414.997.313
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	31.299.235.568	19.714.493.316
ACTIVO NO CORRIENTE		
1208 ACTIVOS FINANCIEROS POR INVERSION	5.085.207.208	5.085.207.208
1501 CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES-EDIFICIOS	0	0
1501 EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	1.167.335.949	643.405.081
1501 EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	330.141.178	337.503.719
1501 MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	2.300.973.832	1.839.927.005
1501 EQUIPO DE TRANSPORTE	153.800.000	153.800.000
1503 DEPRECIACION ACUMULADA	-1.784.909.667	-1.434.259.057
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS	2.167.341.292	1.540.376.748
1701 ACTIVOS INTANGIBLES	676.450.138	389.179.624
1703 DEPRECIACION ACUMULADA DE ACTIVOS	-225.108.031	-142.799.734
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	451.342.107	246.379.890
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	7.703.890.607	6.871.963.846
TOTAL ACTIVOS	39.003.126.175	26.586.457.162
PASIVO		
CORRIENTE		
2101 OBLIGACIONES FINANCIERAS	81.835.577	14.320.460
2105 PROVEEDORES	3.938.110.953	3.750.744.020
2120 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	1.590.480.705	649.011.234
2130 DIVIDENDOS POR PAGAR	1.655.888.601	1.561.439
2133 ACREEDORES VARIOS	669.403.397	752.514.900
2201 IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR	260.499.416	210.719.071
2301 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.073.182.513	932.572.340
2509 OTROS DESCUENTOS DE NOMINA	52.070.028	2.484.804
TOTAL PASIVO CORRIENTE	9.321.471.190	6.313.928.268
A LARGO PLAZO		
2101 OBLIGACIONES FINANCIERAS	2.734.372.931	2.591.704.306
2101 OBLIGACIONES CON TERCEROS	5.613.489.231	7.488.427.700
2501 OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	14.911.166.397	4.495.599.833
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	23.259.028.559	14.575.731.839
TOTAL PASIVO	32.580.499.749	20.889.660.107
PATRIMONIO		
3101 CAPITAL SOCIAL	460.000.000	460.000.000
3301 RESERVAS	230.000.000	230.000.000
3501 RESULTADOS DEL EJERCICIO	2.792.782.938	2.977.040.864

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	2.977.040.864	2.066.953.567
3503 TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO TÉCNICO NORMATIVO	-37.197.376	-37.197.376
TOTAL PATRIMONIO	6.422.626.426	5.696.797.055
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	39.003.126.175	26.586.457.162



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

	2.022	2.021
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES		
4101 INGRESOS EN LA ACTIVIDAD DE LA PRESTACION DEL SERVICIO	53.157.009.215	46.343.806.235
UTILIDAD BRUTA	<u>53.157.009.215</u>	<u>46.343.806.235</u>
Menos		
COSTO DE VENTAS		
6110 UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	40.272.992.837	35.967.707.347
UTILIDAD OPERACIONAL	<u>12.884.016.378</u>	<u>10.376.098.888</u>
Menos		
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION		
5101 SUELDOS Y SALARIOS	2.203.271.082	1.598.888.080
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	9.764.135	10.738.054
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	404.000.620	271.121.541
5104 APORTES SOBRE LA NOMINA	15.289.900	7.547.700
5105 PRESTACIONES SOCIALES	504.864.880	376.202.325
5106 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	686.036.088	531.065.729
5107 HONORARIOS	357.294.425	343.706.917
5108 IMPUESTOS	5.739.971	10.288.918
5109 ARRENDAMIENTOS	559.513.047	407.848.111
5111 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	9.614.211	8.540.911
5112 SEGUROS	48.121.994	51.240.784
5113 SERVICIOS	1.688.254.639	1.316.207.392
5114 GASTOS LEGALES	20.056.181	11.847.967
5115 GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	313.451.316	190.700.430
5116 ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	658.457.910	69.149.209
5117 GASTOS DE TRANSPORTE	37.421.606	4.995.520
5118 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	350.650.610	289.857.778
5121 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		33.390.214
5130 AMORTIZACIONES	82.308.297	4.352.623
5136 OTROS GASTOS	1.237.084.106	872.428.506
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	<u>9.191.195.018</u>	<u>6.410.118.709</u>
UTILIDAD NETA	<u>3.692.821.360</u>	<u>3.965.980.179</u>
Mas		
OTROS INGRESOS		
4214 DIVERSOS	1.042.247.907	728.694.569
Menos		
OTROS EGRESOS		
5301 GASTOS FINANCIEROS	395.338.872	315.796.210
TOTAL OTROS EGRESOS	<u>395.338.872</u>	<u>315.796.210</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	<u>4.339.730.395</u>	<u>4.378.878.538</u>

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	1.546.947.457	1.401.837.674
5905 UTILIDAD NETA DESPUES DE IMPUESTOS	2.792.782.938	2.977.040.864



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

	2022	2021
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIV. DE OPERACION		
5905 Utilidad del ejercicio	2.792.782.938	2.977.040.864
Partidas que no afectan el efectivo:		
1503 Depreciación acumulada	350.650.610	289.857.778
1703 Amortización De Intangibles	82.308.297	4.352.623
1320 Deterioro de Cartera	236.372.799	236.372.799
Cambios en Activos y Pasivos operacionales		
1301 Disminucion (Aumento) en Clientes Facturas Radicad	-12.268.734.190	-3.367.857.237
1313 Disminucion (Aumento) en Anticipos y Avances	-13.966.083	500.328.419
1316 Disminucion (Aumento) en Cuentas por Cobrar a Tral	2.747.818	-12.439.874
1319 Disminucion (Aumento) en Deudores Varios	242.592.923	209.892.099
1455 Disminucion (Aumento) en Inventarios	-363.272.394	68.729.059
1701 Disminucion (Aumento) en Intangibles	-287.270.514	-240.719.666
2105 (Disminucion) Aumento en Proveedores Nacionales	187.366.933	1.150.814.102
2120 (Disminucion) Aumento en Costos y Gastos Por Pagar	941.469.471	-346.699.515
2130 (Disminucion) Aumento en Dividendo por pagar	1.654.327.162	1.561.439
2133 (Disminucion) Aumento en Acreedores Varios	-83.111.503	665.417.931
2201 (Disminucion) Aumento en Impuestos, gravámenes y	49.780.345	-36.261.897
2301 (Disminucion) Aumento en Obligaciones Laborales	140.610.173	281.732.992
2509 (Disminucion) Aumento en Otros Descuento de Nomi	49.585.224	1.202.896
2501 (Disminución) Aumentos en Otros Pasivos Anticipos	10.415.566.564	3.155.076.058
	667.691.929	2.030.776.806
TOTAL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS		
ACTIVIDADES DE OPERACION		
	4.129.806.573	5.538.400.870
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIV. DE INVERSION		
1501 (Aumento) en Propiedades, Planta y Equipo	-977.615.154	403.138.076
1208 (Aumento) en Inversiones, Acciones	0	0
TOTAL EFECTIVO NETO USADO EN		
ACTIVIDADES DE INVERSION		
	-977.615.154	403.138.076

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	210.183.742	-1.375.937.693
2101	Aumento en Obligaciones con Terceros	-1.874.938.469	2.282.871.609
3502	Distribucion de utilidades ejercicios anteriores	-2.066.953.567	-2.466.433.335
		<u>-3.731.708.294</u>	<u>-1.559.499.419</u>
	PROVISTO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	<u>-579.516.875</u>	<u>4.382.039.527</u>

AUMENTO O DISMINUCION NETO EN EFECTIVO

1101	Efectivo y equivalente al inicio del año	4.927.348.235	545.308.708
1101	Efectivo y equivalente al final del año	<u>4.347.831.360</u>	<u>4.927.348.235</u>
	AUMENTO O DISMINUCION NETO EN EFECTIVO	<u>-579.516.875</u>	<u>4.382.039.527</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 POR ACCIONES SIMPLIFICADAS

NIT 802.023.344-7

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 y 2021

(Expresado en pesos colombianos)

SALUD SOCIAL SOCIEDAD S.A.S NIT. 802,023,344-7	Capital suscrito y pagado	Reservas	Revalorización n Patrimonio	Resultados del ejercicio	Efecto por adopcion por primera vez	Resultado de ejercicios anteriores	Total Patrimonio
Saldo a 31 de diciembre de 2020	460.000.000	131.569.497	0	2.066.953.568	-37.197.376	0	5.186.189.526
Reclasificación de las utilidades generadas en el ejercicio 2020				(2.066.953.568)		0	0
Incremento al Patrimonio	0						0
Aumento de reserva legal							0
Distribucion Utilidad ejercicios anteriores				-		(2.466.433.335)	(2.466.433.335)
Utilidad del ejercicio 2021				2.977.040.864			2.977.040.864
Saldo a 31 de diciembre de 2021	460.000.000	131.569.497	0	0	-37.197.376	0	5.696.797.055
Reclasificación de las utilidades generadas en el ejercicio 2021				(2.977.040.864)		0	0
Incremento al Patrimonio	0						0
Aumento de reserva legal		0					0
Distribucion Utilidad ejercicios anteriores						(2.066.953.567)	(2.066.953.567)
Utilidad del ejercicio 2022				2.792.782.938			2.792.782.938
Saldo a 31 de diciembre de 2022	460.000.000	131.569.497	0	2.792.782.938	-37.197.376	-2.066.953.567	6.422.626.426



FANNY LAMBRAÑO CORONADO
Representante Legal
C.C 25,872,294



LUZ MARY CORDERO CARMONA
Contador Público
T.P. 87868-T



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

SALUD SOCIAL SAS
NIT# 802.023.344-7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.022
(Cifras expresadas en pesos)

NOTA 1. - ENTIDAD REPORTANTE

La empresa SALUD SOCIAL NIT. 802.023.344-7 fue constituida 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 notaria 9 de Barranquilla e inscrita en Cámara de Comercio el 2 de marzo de 2004 bajo el numero 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.

NOTA 2. -OBJETO SOCIAL

La sociedad tiene como objeto principal 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 mejorar su salud y demás planes complementarios para mejorar la calidad de vida de sus afiliados.

NOTA 3. – PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

La entidad realiza sus registros contables y prepara sus estados financieros de conformidad 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 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, realizó 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:

Moneda Funcional

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.

Período contable

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.

NOTA 4. – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

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 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 prestar sus servicios, 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.

A 31 de diciembre esta cuenta se descompone como sigue:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	2022
Cajas	4.545.000.00
Bancos	4.340.598.759.00
Encargos Fiduciarios	2.687.601.00
Total Disponible	4.347.831.360.00

NOTA 5. – CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar, están compuestas por valores recuperables a la fecha de los estados financieros, en una parte, 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 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. La sociedad en el giro normal de sus operaciones no vende a largo plazo, solo aquellas cuentas que por acuerdo entre las partes se convierte a largo plazo como es el caso de Coosalud NIT 800.249.241, con quien se terminó contrato en el año 2017 quedando una cartera con acuerdo de pago, a la fecha sigue un saldo de \$716.281.210.00 en el año 2020 se hizo provisión de deterioro, por \$236.372.799.00, este rubro no genera intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que no se encuentra descrito por las partes en el contrato de la prestación del servicio. el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial, de no serlo se procede al cálculo de costo amortizado. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Las cuentas por cobrar a trabajadores, los cuales constituyen prestamos de menor cuantía y de 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 presuntos, estos se descuentan del pago de la nómina mensualmente.

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 esta cuenta tenemos un valor por \$14.908.566.00 dicho rubro se distribuye de la siguiente manera:

Un rubro por \$8.645.965.00 que corresponde a las incapacidades generales y licencias de maternidad generadas y radicadas en cada EPS, estos valores son pagado dentro del periodo de radicación por cada EPS

El rubro de \$6.262.601.00 corresponde a valores por cobrar a terceros que no tiene que ver con el giro normal de la empresa los cuales son cobrables, además en esta cuenta existen valores que corresponde a valores girados a las tarjetas débitos empresariales para reembolsos de caja menor y anticipos para otros gastos solicitados de manera urgentes por cada sede de la institución. Esté método se creó con el fin de evitar hacer desembolsos a nombre de empleados ya que estos son gastos de la empresa.

A 31 de diciembre, los deudores con sus respectivos saldos se descomponen como sigue:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	2022
A Clientes	26.328.070.133.00
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	15.942.056.00

Deudores Varios	14.908.566.00
Deterioro de cartera	(236.372.799.00)
Total Cuentas por cobrar	26.122.547.956.00

NOTA 6. – ACTIVOS NO FINANCIEROS

El rubro de los anticipos son dineros desembolsado a terceros para ser consumidos en gastos del periodo siguiente entre los cuales tenemos: JUNCO STUDIO SAS, Pagos para trabajo mejoramiento en las sedes de la institución, KGP CONSULTORIAS & LOGISTICA S.A.S. Giros para caracterización de agua potable y residuales en las sedes calle 17, Vivir y Pad para cumplimiento según exigencia de la norma, C4 PASCAL SAS desembolso para calibración de la cabina de bioseguridad de laboratorio de la sede de Cúcuta, DINAMICAPPS SAS, Anticipo para implementación de un nuevo software para el área de facturación que cumpla con los requisitos exigidos de la SuperSociedades de Salud y la DIAN.

Al 31 de diciembre del 2022 tiene un saldo de:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	2022
Anticipos, Avances	50.586.645.00

NOTA 7. – INVENTARIOS

Los inventarios 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 batch que lo hace el software contable siigo, estos son consumidos en la operación normal de la institución, es decir son utilizados para la prestación de servicio de salud. El inventario constituye partidas del activo corriente que están listo para su consumo, esta mercancía es valorada al costo de adquisición.

Al 31 de diciembre la cuenta de inventario arroja un saldo de \$778.269.707.00

NOTA 8. – INVERSIONES

La entidad en el rubro de activos financieros por inversiones posee instrumentos de patrimonio de otras entidades medidos al costo, este tipo de inversiones se actualizaron a su posible valor razonable en el momento de realizar el Estado de situación financiera de apertura a conversión NIIF pymes lo cual cambio sus valores.

En implementación de NIIF para pymes, adopción por primera vez los ajustes realizados estos valores en periodos posteriores la entidad no deberá actualizar a menos que vendan o se realice unas nuevas inversiones.

Al 31 de diciembre de 2022 un saldo según lo indicamos a continuación:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	2022
Multiservicios	1.560.000.000.00

Coosalud	3.525.207.208.00
Total Inversiones	5.085.207.208.00

NOTA 9 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades planta y equipos comprenden construcciones, muebles y enseres, equipos de cómputos, Equipos medico científicos y vehículos que se registran al costo menos su depreciación y perdidas por deterioro de su valor. El 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 los mismos en la prestación del servicio, los cuales tienen determinando unas vidas útiles fiscales, ya que no era necesario un cambio de vida útil, dado que las ya existentes alcanzan a cubrir el uso que la entidad puede darles a estos elementos, están sujetos a deterioro, sin embargo, para el presente periodo no existe indicio de existencia de deterioro. También la sociedad tiene como política llevar al gasto o al costo aquellos activos de menor cuantías por motivo de deterioro en uno o menos de un año, podemos mencionar los fonendoscopios, tensiómetros balanzas entre otros

Se deprecian con la metodología de línea recta teniendo en cuenta la vida útil del bien que se consideran suficientes extinguir los valores a la financiación de su vida útil estimada, se registra los movimientos de las depreciaciones acumuladas por la pérdida de la capacidad operacional de los bienes por el uso u otros factores naturales, teniendo en cuenta su vida útil y estimada. La entidad no estima ningún valor residual para sus activos por considerar que éste no es relativamente importante, los gastos de reparación y mantenimiento se cargan como una adición al bien o a resultados dependiendo el valor y se aplica a medida en que se incurren. En el 2022 se dio baja a equipos de cómputos por adolecencia

La sociedad hizo nuevas inversiones en compras de activos fijos, en muebles y enseres, equipos de cómputos y equipos médicos científico para dotar dos nuevas sedes sede en la creadas en la ciudad de Cúcuta.

A 31 de diciembre esta cuenta se descompone como sigue:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	2022
Muebles y Enseres	1.167.335.949.00
Equipo de Computación y Comunicación	330.141.177.00
Maquinaria y Equipo Medico Científico	2.300.973.833.00
Equipo de Transporte	153.800.000.00
Depreciación Acumulada	(1.784.909.667.00)
Total, Propiedad Planta y Equipo	2.167.341.292.00

NOTA 10. – Intangibles.

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.

Las licencias tienen una vida útil definida y se registran al costo menos su amortización acumulada. 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 Software, 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 cuando incurran.

Durante el periodo 2022 se adquirió unas nuevas licencias para equipos se compra de un nuevo software de costo y financiero, que empezó a funcionar en el mes de noviembre del mismo año, la vida útil estimada para estos intangibles es de cinco años o dependiendo de su fecha de vencimiento desde el día de su adquisición y puesta en marcha.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	2022
Licencias y Software	676.450.138.00
Amortización Acumulada	(225.108.031.00)
Total Intangibles	451.342.107.00

NOTA 11. – PASIVOS FINANCIEROS.

La entidad tiene pasivos financieros que están medidos al costo amortizado, de tal manera que se acusan los intereses derivados de estas obligaciones y estas se concilian permanentemente para que su valor sea el correspondiente al saldo en las entidades financieras.

Los pasivos financieros se clasifican en los corrientes donde se difiere el pago menos de 12 meses y el pasivo no corriente donde se difiere el pago de la obligación por más de 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera

La Sociedad tiene obligaciones financieras a largo plazo por arrendamiento financieros leasing para compras de activos fijos de la compañía y créditos de libre inversión y créditos a corto plazos en el cual se encuentra registrado el rubro que reflejan los saldos de las tarjetas de crédito que están a nombre de la sociedad y créditos a corto plazo como es el de las cesantías de los empleados, éste se hace anual para el mes de febrero con cuotas a 12 meses. También se adquirió nuevos créditos uno por \$184.470.909.00 para la compra de ecógrafo para la nueva sede que se abrió en la ciudad de Cúcuta y otro por \$1.000.000.000.00. de libre inversión en cual será utilizados para cubrir costos y gastos de la empresa

A 31 de diciembre tiene un saldo de:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	2022
Otros créditos -Tarjetas	2.421.066.00
Crédito de libre inversión	2.452.003.339.00
Crédito por Leasing	361.784.102.00
Total	2.816.208.508.00

NOTA 12. – PASIVOS CON PARTICULARES

La Sociedad tiene cuentas por pagar a particular a largo plazo que corresponde a préstamos y contratos entre compañías del grupo. Los prestamos entre compañías no generan intereses.

Las sociedades que tienen saldos por prestamos a 31 de diciembre del 2022 son Promocosta y Farmacias en red.

Y las siguientes son las que celebraron contratos de prestación de servicios durante 2022
La sociedad, sigue con el contrato de participación con CYPAG que es una de las compañías del grupo.

También sigue con el contrato de mantenimiento y obra civil con la empresa Mantenimiento Generales S.A.S, esta empresa es la que nos provee de materiales de construcción y el mantenimiento aires acondicionados y reparaciones que requiera la compañía en todas sus sedes.

La sociedad realizó contrato por la prestación del servicio de call center de la organización con Proyectos y Comercializadoras S.A.S que también es empresa del grupo y sigue con esta misma empresa el contrato con una figura de Patrimonio Autónomo con el fin de prestar servicio de hospedajes en la ciudad de Cúcuta, soportes técnicos a computadores y recreación en la Organización

En el 2022 la Sociedad realizó contratos con dos nuevas empresas del grupo ARIZO COMPANY S.A.S contrato de obras civiles, mantenimiento, transporte y gestión documental y STRATEGIC ENTERPRISE S.A.S que presta de servicios en el programa de primera infancia y adulto mayor en la Organización.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	2022
Promocosta	1.429.689.00
Farmacias en Red SAS	86.818.216.00
Cypag	977.946.304.00
Proyectos y Comercializadoras	274.265.738.00
Mantenimiento Generales Cia	781.544.139.00
Huellas con futuro SAS	74.698.529.00
Arizo Company SAS	1.695.429.200.00
Strategic Enterprise SAS	1.721.357.416.00
Total	5.613.489.231.00

NOTA 13. -CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar están compuestas por valores exigibles para la entidad correspondientes al curso del negocio, estas cuentas son de corto plazo y totalmente exigibles para la entidad, están contabilizadas al costo.

Se reconocen como cuentas por pagar todas las obligaciones que surgen de la compra de materiales (Inventarios), activos fijos, Servicios recibidos y costos incurridos en la empresa originados en la prestación de servicio de salud. Estas obligaciones se conceden a plazos normales del negocio según lo pactado con el proveedor, que en el futuro nos representan una salida de efectivo o equivalente del efectivo. A 31 de diciembre tenemos un saldo de:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	2022
Proveedores	3.938.110.953.00
Total	3.938.110.953.00

En los rubros de Costos y gastos por pagar y Acreedores Varios se registran los importes causados y pendientes de pago, como los rendimientos pactados por la utilización de recursos de terceros.

Los costos y gastos están compuesto por honorarios, arrendamientos y servicios originados en el desarrollo de su actividad de prestación de servicios de salud.

En el rubro de Acreedores Varios son los costos originados por particulares en desarrollo de su objeto social serán cancelados dentro del periodo pactado.

En el 2022 sigue el contrato con la empresa Inversiones Panadería Nueva York que distribuye meriendas saludables a los empleados y realiza nuevos contratos con dos nuevas empresas que son Comercializadora y Distribuidora M&M que distribuye agua a todas sedes de la empresa y con H3 Constructora que vende materiales de construcción a todas las sedes de la organización

A 31 de diciembre estas cuentas quedan con un saldo de:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	2022
Costos y Gastos por Pagar	1.590.480.705.00
Acreedores Varios	669.403.396.00
Total	2.259.884.101.00

NOTA 14.- DIVIDENDOS POR PAGAR

La sociedad hizo reparto de sus utilidades acumuladas del año 2020, según acta No. 49 del día quince (15) de diciembre del 2022.

Al 31 de diciembre del 2020 queda un saldo de \$1.655.888.601.00 que se pagara dentro del tiempo estipulado.

NOTA 15.- BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los beneficios de corto plazo incluyen: cesantías (régimen ley 50), primas, vacaciones, intereses a las cesantías y todos aquellos conceptos que remuneran el servicio que prestan los empleados a la Empresa y que se esperan liquidar totalmente antes de los doce meses siguientes al cierre anual sobre el que se informa. Estos beneficios son reconocidos en la medida en que los empleados prestan sus servicios a la Institución y se miden por el valor establecido en las normas laborales nacionales y/o en los acuerdos individuales y colectivos establecidos entre el empleado y la Organización. Los pasivos por beneficios a empleados se contabilizan mensualmente y se ajustan al cierre de periodo contable conforme a las disposiciones legales vigentes.

También existe el beneficio de indemnizaciones, este beneficio corresponde a pagos que tiene que realizar la sociedad por decisión unilateral de la misma para terminar el contrato o por una decisión del empleado de aceptar una oferta de la organización de beneficios a cambio de la finalización del contrato de trabajo. De acuerdo con la legislación colombiana dichos pagos corresponden a indemnizaciones por despido y a otros beneficios que la organización unilateralmente decide otorgar a sus empleados en estos casos

Los beneficios por terminación son reconocidos como pasivo con cargo a resultados cuando la Institución comunica al empleado formalmente su decisión de retirarlo del empleo.

En el 2022 la empresa hizo contrato con la funeraria Los Olivos donde todos los empleados tienen un seguro funerario y su familia este es un beneficio donde el empleado no tiene que pagar solo si tiene un adicional se descontaría de nómina al colaborador que lo necesite

En el rubro de nómina por pagar \$21.854.612.00 corresponde a liquidaciones de contrato por terminación o por renuncia de empleados, queda en esta cuenta porque el software de nómina al liquidar la lleva a la cuenta de nómina por pagar las cuales no se desembolsaron al beneficiario al cierre del periodo.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	2022
Nomina Por Pagar	21.854.612.00
Cesantías	527.666.299.00
Intereses sobre Cesantías	59.620.405.00
Vacaciones	292.809.897.00
Aportes aA Riesgos Laborales	14.886.300.00
Aportes A Fondos Pensionales	100.372.400.00
Aporte en Salud	29.310.900.00
Aporte Caja Comp sena y ICBF	26.661.700.00
Otros descuentos de nomina	52.070.028.00
Total Obligaciones Laborales	1.125.252.541.00

En el rubro Cuentas por pagar existe Otros Descuentos de Nómina por \$52.070.028.00, no se cuenta como beneficio a empleado ya que estos representan descuentos que se efectúan a los empleados para pagar diferentes tipos de servicios los cuales disfruta el empleado como libranza, cooperativa, embargos entre otros, la organización es el

intermediario que facilita la obtención y el pago entre el empleado y las entidades que ofrece diferentes clases de servicios ya que este rubro es descontado al empleado mensualmente por nomina por tal razón estos valores no constituyen un beneficio de la empresa para el empleado sino una cuenta por pagar del mismo. Al 31 de diciembre de 2022 queda un saldo de \$52.070.028.00

NOTA 16.- PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los pasivos por impuestos corrientes se derivan de las obligaciones fiscales que la organización tiene con los entes de control fiscal y correspondientes al cumplimiento de ley de la legislación determinada o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. La Gerencia general evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La Sociedad, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

Este rubro está compuesto por las declaraciones de: Renta, Retenciones en la fuente de renta aplicadas en el último mes y Retenciones de ICA practicadas durante el último bimestre de 2022.

A diciembre 31 de 2022 la obligación por impuestos corrientes queda con un valor a pagar de \$ 260.499.416.00 distribuido de la siguiente manera:

Declaración de Renta \$125.919.000.00

Retención en la fuente y anticipo de renta \$100.265.355.00

Industria y Comercio \$34.315.061.00

NOTA 17.-ANTICIPOS DE CONTRATOS:

Son dineros que el cliente cancela durante el periodo que no se le ha dado aplicación del giro directo de Clientes de pago a las facturas emitidas ya que se espera indicaciones por parte de este, que es el procedimiento para la aplicación del pago al giro ya registrado en la cuenta de banco.

Al 31 de diciembre queda un saldo por valor de: \$14.911.166.397.00

NOTA 18. – CAPITAL SOCIAL. La sociedad tiene un capital autorizado por \$700.000.000.00 se encuentran suscrito y pagado \$460.000.000.00, dividido en 460.000 acciones por un valor de \$1.000 cada una.

NOTA 19.- RESERVAS. Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas por la Asamblea General para el cumplimiento de las disposiciones legales y en el año 2021 se registraron nuevos rubros para reserva legal por \$98.430.503.00.

A 31 de diciembre queda un saldo de:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	2022
Reserva Legal	230.000.000.00
Total	230.000.000.00

NOTA 20.- UTILIDADES ACUMULADAS.

La utilidad acumulada corresponde a la suma del resultado del periodo previamente de ejercicios anteriores de la organización a diciembre 2022 queda una utilidad acumulada de \$2.977.040.864

NOTA 21.- UTILIDADES DEL PERIODO

El resultado del ejercicio corresponde a la utilidad o perdida en el periodo actual de la organización que sale de la diferencia entre ingresos y gastos en un periodo determinado obteniendo una utilidad o una perdida a diciembre 2022 queda una utilidad de \$2.792.782.938.00

NOTA 22.- TRANSICION AL NUEVO MARCO TECNICO

En esta cuenta se muestran los efectos de la implementación de NIIF para pymes, adopción por primera vez, los cambios se representan en la cuenta de patrimonio, en los estados financieros se sigue mostrando desde que implementamos NIIF para pymes desde el año 2015.

Al 31 de diciembre estas cuentas quedan con los siguientes saldos:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	2022
Utilidades Acumuladas	2.977.040.864.00
Resultado del Ejercicio	2.792.762.938.00
Utilidades Retenidas Por Adopción De NIIF (Pyme)	(37,197,376.00)

NOTA 23. – INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de actividades ordinarias comprenden los valores causados dentro del periodo, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de la Sociedad. En el desarrollo de su objeto social, corresponden a ingresos por prestación de servicios de salud los cuales pueden ser fácilmente identificables y medibles en la medida que el servicio se presta a continuación, relacionamos el rubro comprendido a 31 de diciembre.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	2022
Consulta Externa y Atención Domiciliaria con Hospitalización.	53.157.009.215.00
Ingresos Netos	53.157.009.215.00

NOTA 24. – COSTOS DE PRESTACION DEL SERVICIO

Representa la acumulación de los costos directos e indirectos necesarios para la prestación del servicio de salud a medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas relacionadas con las compensaciones a empleados o terceros directamente relacionados con la prestación de servicio de salud. 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.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	2022
Costos de prestación del servicio	40.272.992.837.00
Total, Costos de prestación del servicio	40.272.992.837.00

NOTA 25. – GASTOS DE ADMINISTRACION

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 y apoyo del funcionamiento que contribuye al normal desarrollo de la actividad administrativa de la empresa, los gastos de personal administrativo, honorarios, impuestos, afiliaciones y contribuciones, legales, servicios de vigilancia y aseo, mantenimientos y reparaciones, gastos de viaje, depreciaciones y amortizaciones y demás erogaciones que no clasifiquen como costo.

Estos gastos se reconocen en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (efectivo).

Al 31 de diciembre del 2022 se acumulan:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	2022
Salarios y prestaciones Sociales	2.717.900.097.00
Seguridad Social y Parafiscales	419.290.520.00
Gasto no constitutivo salarios	686.036.088.00
Honorarios	357.294.425.00
Impuestos	5.739.971.00
Arrendamientos	559.513.047.00
Afiliaciones y Contribuciones	9.614.211.00

Seguros	48.121.994.00
Servicios	1.688.254.639.00
Legales	20.056.181.00
Mantenimiento y Reparaciones Locativas	971.909.226.00
Gastos de Viaje	37.421.606.00
Depreciación	350.650.610.00
Amortización	82.308.297.00
Diversos	1.212.188.045.00
Total, Gastos de administración	9.166.298.957.00

NOTA 26. – INGRESOS NO OPERACIONALES

Los ingresos no operacionales corresponden a: rentabilidades obtenidas por rendimientos financieros, descuentos por pronto pago e ingresos por recuperación de costos y gastos. Al 31 de diciembre suman:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	2022
Rendimientos financieros	35.831.045.00
Descuento por pronto Pago	923.158.569.00
Recuperaciones	83.225.560.00
Otros	32.733.00
Total Ingresos no Operacionales	1.042.247.907.00

NOTA 27. – GASTOS NO OPERACIONALES

El rubro de los gastos no operaciones contiene las erogaciones relacionadas con los gastos financieros tales como, comisiones y compras de chequeras pagadas a las entidades financieras e intereses por los préstamos adquiridos, gravamen al movimiento financieros y otros gastos bancarios, ocurridos dentro del periodo.

También registramos las pérdidas por aceptaciones de glosas de la prestación del servicio, bajas de incapacidades que no son reconocidas por las entidades prestadoras (EPS) y (ARL), bajas de inventarios por avería, baja otros activos por pérdidas o deterioros y aquellas partidas registradas en costos y gastos de ejercicios anteriores.

A diciembre 31 de 2022 se reconocieron los siguientes registros:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	2022
Gastos Bancarios	10.705.926.00
Gravamen Financiero	110.447.127.00
Intereses Corrientes	227.104.742.00
Comisiones Bancarias	47.081.077.00
Gastos de Ejercicio Anterior	3.436.957.00
Otros Gastos	21459104.00

Total, Gastos no Operacionales	420.234.943.00
--------------------------------	----------------



Luz Mary Cordero Carmona.
Contadora
T.P. 67868-T