

ACTIVO	AÑO 2022	AÑO 2023	VAR. %	VAR. ABSOLUTA
CORRIENTE				
EFFECTIVO				
1101 EFECTIVO	191.485.830	86.278.209	-54,9%	(105.207.621)
1103 EQUIVALENTES AL EFECTIVO	323.890	323.890	0,0%	0
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	191.809.720	86.602.099	-54,8%	-105.207.621
CUENTAS POR COBRAR				
1301 DEUDORES DEL SISTEMA- PR. TRANSACCIONES	41.257.636	7.075.615	-82,9%	(34.182.021)
1313 ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	274.723.924	70.843.319	-74,2%	(203.880.605)
1314 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	110.274.131	127.868.839	16,0%	17.594.708
1316 CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES B	1.284.191	1.284.191	-	-
1319 DEUDORES VARIOS	64.731.917	130.112.817	101,0%	65.380.900
1320 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR	0	-	-	-
13 TOTAL CUENTAS POR COBRAR	492.271.800	337.184.781	-31,5%	-155.087.019
1401 INVENTARIOS PARA SER VENDIDOS	57.699.475	9.044.107	-84,3%	(48.655.368)
SUBTOTAL ACTIVO CORRIENTE	741.780.995	432.830.987	-41,6%	(308.950.008)
NO CORRIENTE				
1501 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.374.627.587	3.575.570.630	6,0%	200.943.043
1503 DEPRECIACIÓN ACUMULADA PP Y E COSTO ((370.060.392)	(501.644.288)	35,6%	(131.583.896)
1701 ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	8.410.417	28.773.417	0,0%	20.363.000
1703 AMORT. ACUM. DE ACT. INTANGIBLES AL COS	0	-	-	-
1808 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	-	-	0,0%	-
SUBTOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	3.012.977.612	3.102.699.759	3,0%	89.722.147
TOTAL ACTIVO	3.754.758.607	3.535.530.746	-5,8%	(219.227.861)
PASIVO Y PATRIMONIO				
AÑO 2022		AÑO 2023	VAR. %	VAR. ABSOLUTA
PASIVO CORRIENTE				
PASIVOS FINANCIEROS				
2101 OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	852.702.595	527.872.195	0,0%	(324.830.400)
2105 CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	337.648.608	412.499.196	22,2%	74.850.588
2120 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	317.086.121	482.870.050	52,3%	165.783.928
2133 ACREEDORES VARIOS AL COSTO	48.907.141	48.907.141	0,0%	-
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS	1.556.344.465	1.472.148.582	-5,4%	-84.195.884
OTROS PASIVOS CORRIENTES	340.978.018	458.654.815	34,5%	117.676.796
2201 RETENCION EN LA FUENTE	24.509.013	13.932.492	-43,2%	(10.576.521)
2202 DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	0	0	0,0%	-
2203 IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	6.496.101	15.191.174	133,9%	8.695.073
2204 DE INDUSTRIA Y COMERCIO	0	0	0,0%	-
2301 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PL	189.393.360	287.772.452	51,9%	98.379.092
2501 OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES REC	120.192.255	141.757.187	0,0%	21.564.932
2504 EMBARGOS JUDICIALES	387.289	1.510	0,0%	(385.779)
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1.897.322.484	1.930.803.396	1,8%	33.480.912
PASIVO NO CORRIENTE				
2120 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	-	-	-	-
2101 OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	1.096.375.333	967.822.743	0,0%	(128.552.590)
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	1.096.375.333	967.822.743		(128.552.590)
TOTAL PASIVO	2.993.697.817	2.898.626.139	-3,2%	(95.071.678)
PATRIMONIO				
3101 APORTES SOCIALES	120.200.000	120.200.000	0,0%	-
3301 RESERVAS OBLIGATORIAS	9.212.161	9.212.161	100,0%	-
3501 RESULTADOS DEL EJERCICIO	116.774.075	(124.592.694)	-206,7%	(241.366.769)
3502 RESULTADOS ACUMULADOS	514.874.554	632.085.140	22,8%	117.210.586
TOTAL PATRIMONIO	761.060.790	636.904.607	-16,3%	(124.156.183)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	3.754.758.607	3.535.530.746	-5,8%	(219.227.861)

JAIRO ARTURO MONCAYO CHAVEZ

Representante Legal

YOHN FREDI TRUJILLO RIVAS
Revisor Fiscal TP 128968-T

YURANY PEREZ BARON
Contador Publico TP 151126-T

	2.022	2.023	VARIACION %	VAR. % ADBOLSUTA
INGRESOS				
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS				
4101 INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS	6.942.856.422	6.893.603.128	-0,71%	(49.253.294)
6101 PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	3.864.532.498	3.764.773.746	-2,58%	(99.758.752)
Utilidad o Perdida Bruta Operacional	3.078.323.923	3.128.829.382	1,64%	50.505.459
DE ADMINISTRACION				-
5101 SUELDOS Y SALARIOS	644.061.755	662.535.781	2,87%	18.474.026
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	8.422.672	17.747.987	110,72%	9.325.315
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	104.791.691	106.614.690	1,74%	1.822.999
5105 PRESTACIONES SOCIALES	137.654.593	144.776.356	5,17%	7.121.763
5106 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	53.434.156	8.515.489	-84,06%	(44.918.667)
5107 GASTOS POR HONORARIOS	36.493.644	22.800.000	-37,52%	(13.693.644)
5108 GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GAS	-	7.837.000	100,00%	7.837.000
5109 ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	244.178.231	260.984.968	6,88%	16.806.737
5111 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	3.312.520	6.087.999	83,79%	2.775.479
5112 SEGUROS	17.777.178	22.821.542	17,77%	5.044.364
5113 SERVICIOS	365.229.541	388.423.553	6,35%	23.194.012
5114 GASTOS LEGALES	6.445.365	2.412.000	-62,58%	(4.033.365)
5115 GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	77.469.000	53.064.213	-31,50%	(24.404.787)
5116 ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	188.392.068	43.750.430	-76,78%	(144.641.638)
5117 GASTOS DE TRANSPORTE	49.177.934	64.082.003	30,31%	14.904.069
5118 DEPRECIACIONES	110.113.901	131.583.896	19,50%	21.469.995
5136 OTROS GASTOS	162.852.944	104.024.843	-36,12%	(58.828.101)
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	2.209.807.193	2.048.062.750	-7,32%	(161.744.443)
GASTOS DE DISTRIBUCION (OPERACIÓN)				-
5201 SUELDOS Y SALARIOS	250.365.001	355.716.534	42,08%	105.351.533
5202 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1.133.334	4.262.663	100,00%	3.129.329
5203 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	54.997.074	75.184.488	36,71%	20.187.414
5205 PRESTACIONES SOCIALES	79.969.694	104.150.772	30,24%	24.181.078
5206 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	100.918.508	108.870.113	7,88%	7.951.605
5217 GASTOS DE TRANSPORTES	9.771.348	10.635.000	8,84%	863.652
5213 SERVICIOS	32.610.173	114.120.867	249,95%	81.510.694
5236 OTROS GASTOS	10.599.334	1.296.666	-87,77%	(9.302.668)
52 TOTAL GASTOS DE DISTRIBUCION (OPERACIÓN)	540.364.466	774.237.103	43,28%	233.872.637
Utilidad o Perdida Neta Operacional	328.152.265	306.529.529	-6,59%	(21.622.736)
OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN				
4201 GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS	205.961	6.799	-96,70%	(199.162)
4211 RECUPERACIONES	28.294.687	27.653.406	-2,27%	(641.281)
4212 INDEMNIZACIONES	9.807.914	-	100,00%	(9.807.914)
4214 DIVERSOS	16.453.836	1.842.097	-88,80%	(14.611.739)
TOTAL OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	54.762.398	29.502.302	-46,13%	(25.260.096)
FINANCIEROS				-
5301 GASTOS FINANCIEROS	266.140.587	460.624.525	73,08%	194.483.938
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	266.140.587	460.624.525	73,08%	194.483.938
Utilidad antes de IMPUESTOS	116.774.075	(124.592.694)	-206,70%	(241.366.769)
5501 IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	-	-		-
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	116.774.075	(124.592.694)	-206,70%	(241.366.769)

JAIRO ARTURO MONCAYO CHAVEZ

Representante Legal

YOHN FREDI TRUJILLO RIVAS

Revisor Fiscal TP 128968-T

YURANY PEREZ BARON

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO INDIRECTO

A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023 (1ro de enero a 31 de dic. Comparativo 2022).

CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS, SIN REDONDEO. FECHA DE CIERRE 31/12/2023 FECHA DE PUBLICACIÓN: 10 ABRIL 2024

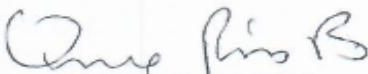
VERSION 1 FECHA DE ACTUALIZACION 05 MARZO DE 2019

	2.022	2.023	VAR. %	VAR. ABOLSUTA
Utilidad del ejercicio \$	116.774.075	(124.592.694)	-206,70%	(241.366.769)
Más (menos) partidas que no afectaron el efectivo				
Recuperaciones				-
Amortizaciones				-
Depreciacion Acumulada	110.113.901	131.583.896	19,50%	21.469.995
Total partidas que no afectaron el efectivo	226.887.976	6.991.202	-96,92%	(219.896.774)
Total generación interna de recursos \$	226.887.976	6.991.202	-96,92%	(219.896.774)
<u>Aumento (disminución) en otras partidas del activo corriente:</u>				
Cuentas por Cobrar	(407.754.133)	(155.087.019)	-61,97%	252.667.114
Intangibles inventarios	28.832.305	(48.655.368)	-268,75%	(77.487.674)
Total Aumento (disminución) en otras partidas del activo corriente:	(378.921.828)	(203.742.387)	-46,23%	175.179.440
<u>Aumento (disminución) en otras partidas del pasivo corriente:</u>				
Obligaciones Financieras	101.467.296	(324.830.400)	-420,13%	(426.297.696)
Proveedores	165.262.469	74.850.588	-54,71%	(90.411.881)
Cuentas por Pagar	111.786.166	165.783.928	48,30%	53.997.762
Otros Pasivos Corrientes	(4.857.435)	-	-100,00%	4.857.435
otras cuentas por pagar	(98.734.253)	117.676.796	-219,19%	216.411.049
Total Aumento (disminución) en otras partidas del pasivo corriente:	274.924.243	33.480.912	-87,82%	(241.443.331)
Total Aumento (disminución) en otras partidas del pasivo corriente:	(103.997.584)	(170.261.475)	63,72%	(66.263.891)
<u>Actividades de Inversión: provistos (usados)</u>				
Activos Fijos	1.760.388.784	200.943.043	-88,59%	(1.559.445.741)
otros activos no corrientes, intangibles	(6.253.000)	19.926.489	-418,67%	26.179.489
pasivos no corriente	(551.393.333)	128.552.590	0,00%	679.945.923
Total recursos usados en actividades de inversión:	1.202.742.451	349.422.122	-70,95%	(853.320.329)
<u>Actividades de Financiación: provistos (usados)</u>				
Aportes sociales	-	-		-
Total recursos usados en actividades de financiación:	-	-		-
Disminución o aumento en el efectivo	(322.008.404)	(105.207.620)	-67,33%	216.800.783
Saldo de efectivo al inicio del periodo	513.818.123	191.809.720	-62,67%	(322.008.403)
Saldo de efectivo al final del periodo	191.809.720	86.602.099	-54,85%	(105.207.620)


JAIRO ARTURO MONCAYO CHAVEZ

Representante Legal


YOHN FREDI TRUJILLO RIVAS
Revisor Fiscal TP 128968-T


YURANY PEREZ BARON
Contador Publico TP 151126-T

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE 2022 Y 31 DE DICIEMBRE 2023**

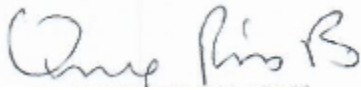
CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS, SIN REDONDEO. FECHA DE CIERRE 31/12/2023, FECHA DE PUBLICACIÓN: 10 DE ABRIL 2024

VERSION 1 FECHA DE ACTUALIZACION 05 MARZO DE 2019

	2.022	2.023	VAR. %	VAR. ABOLSUTA
3103 CAPITAL SOCIAL	120.200.000	120.200.000	0,00%	-
3301 RESERVA LEGAL	9.212.161	9.212.161	0,00%	-
3501 UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	116.774.075	(124.592.694)	-206,70%	(241.366.769)
3502 UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTERIOR	514.874.554	632.085.140	22,76%	117.210.586
TOTAL PATRIMONIO	761.060.790	636.904.607	-183,93%	(124.156.183)


JAIRO ARTURO MONCAYO CHAVEZ
Representante Legal


YOHN FREDI TRUJILLO RIVAS
Revisor Fiscal TP/128968-T


YURANY PEREZ BARON
Contador Publico TP 151126-T

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 1. Información General

La **IPS CLINICA PREVIRED SAS.**, es una sociedad de economía privada, se constituyó mediante documento privado de asamblea constitutiva de Neiva del 12 de enero de 2012, inscrita 19 enero de 2012 bajo el número 00031814 del libro IX se constituyó la persona jurídica IPS CLINICA ODONTOLOGICA VERSALLES SAS, IPS CLINICA ODONTOLOGICA PREVIDENT SAS y desde mayo de 2019 IPS CLINICA PREVIRED SAS. El objeto social principal de la sociedad es actualmente prestación de servicios salud y comercialización de productos relacionados con la salud es una empresa en marcha con vigencia hasta 2032 según cámara de comercio.

La composición accionaria se encuentra conformada de la siguiente manera:

ACCIONISTA	VR. ACCIÓN	No. cuotas	PARTICIPACION
JAIRO ARTURO MONCAYO CHAVEZ	100.000	1.202	100%
TOTAL		1.202	100%

NOTA 2. Resumen de Políticas Contables

2.1 Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) y bajo la hipótesis de Negocio en Marcha (se elaboran bajo el supuesto de que la entidad está y seguirá en movimiento) NIC 1 párrafo 25.(ES PYMES NO FULL) Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo. En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

2.2 Moneda Funcional y de Presentación

Los estados financieros son presentados en Pesos colombianos, que es la moneda funcional de la Empresa. Toda la información es presentada en Pesos.

2.3 Criterio de Importancia Relativa

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en

las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

2.4 Período Cubierto por los Estados Financieros

El juego de estados financieros comprende: el estado de situación financiera, el Estado de Resultado Integral, Estado de Cambio en el patrimonio, Estado de Flujo de efectivo y las revelaciones contables, bajo el nuevo marco normativo NIIF pymes - Grupo 2 por el periodo contable del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023

2.5 Empresa en marcha

De acuerdo a la Sección 3, se informa que los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2023, fueron preparados sobre la base de empresa en marcha, es decir la administración no tiene ninguna intención de liquidar la empresa o cesar las operaciones, tiene vigencia hasta el año 2032 según cámara de comercio.

La administración está consiente, haciendo su evaluación, de materias inciertas relacionadas a eventos o condiciones que pueden arrojar dudas significativas sobre la capacidad de la empresa para continuar, y se permite revelar que a la fecha no hay ninguna incertidumbre, que pueda afectar la continuidad de la empresa, por lo anterior se espera un crecimiento importante para las fechas futuras.

2.6 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios se presentan en la cuenta obligaciones financieras corrientes en el estado de situación financiera.
(NO PRESENTA)

2.7 Cuentas Comerciales por Cobrar.

I.P.S CLINICA PREVIRED SAS, medirá las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas, cuyo pago se pacte dentro del giro normal del negocio al precio de la transacción– Valor razonable, sin embargo si hay un acuerdo de compra, venta, préstamo donde contiene transacción de financiación a un plazo mayor al giro normal del

negocio, la I.P.S, medirá el activo financiero al valor presente de los pagos futuros. (Incluidos los costos si hubiese lugar).

Se define como giro normal del negocio: cuentas comerciales por cobrar con financiación no mayor a 120 días.

TIPO DE CUENTA POR COBRAR	TERMINO DE RECAUDO NORMAL
Cientes	120 días
Anticipo a Proveedores	60 días
Anticipo a Contratistas	60 días
Anticipo a trabajadores	90 días
Préstamos a Socios	Se cruzan con dividendos y/u otro medio aceptado por el máximo órgano.

I.P.S CLINICA PREVIRED SAS, medirá el deterioro de acuerdo a la antigüedad de las cuenta por cobrar de la siguiente manera:

ANTIGÜEDAD DE LA CUENTA POR COBRAR EN DIAS	DETERIORO (%cuenta por cobrar)
De 120 días en adelante a 360 días	10%
De 361 días en adelante	15%

2.8 Propiedades, Planta y Equipo

Las propiedades, plantas y equipos se registran al costo y se presentan netos de su depreciación acumulada, excepto por los terrenos los cuales no están sujetos a depreciación.

El costo incluye el precio de adquisición y 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 Administración, además de la estimación inicial de los costos de desmantelamiento, retiro o remoción parcial o total del activo, así como la rehabilitación del lugar en que se encuentra, que constituyan una obligación para la Compañía. Para las obras en construcción, el costo incluye gastos de personal relacionados en forma directa y otros de naturaleza operativas atribuibles a la construcción.

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia y por ende una extensión de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes Elementos de propiedad planta y equipo. Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, como costo del período en que se incurren. Un elemento de propiedad, planta y equipo es dado de baja en el momento de su disposición o cuando no se esperan futuros beneficios económicos de su uso o disposición.

Cuando partes de una partida de propiedad, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas (componentes importantes) de propiedad, planta y equipo.

La depreciación comienza un mes después de su compra, siempre que los bienes se encuentren disponibles para ser utilizados, esto es, cuando están en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la Administración. La depreciación es calculada de la siguiente forma:

- Linealmente durante la vida útil económica estimada de los activos, hasta el monto de su valor residual. Las vidas útiles económicas estimadas por categoría son las siguientes:

TIPO DE ACTIVO	VIDA UTIL (AÑOS)	V/R RESIDUAL
<input type="checkbox"/> Construcciones y Edificaciones	45	0%
<input type="checkbox"/> Maquinaria y Equipo	10	0%
<input type="checkbox"/> Muebles y enseres	10	0%
<input type="checkbox"/> Equipo Médico Científico	8	0%
<input type="checkbox"/> Equipo de Computación	5	0%
<input type="checkbox"/> Redes de Procesamiento de datos	5	0%
<input type="checkbox"/> Equipo de Comunicación	5	0%
<input type="checkbox"/> Flota y Equipo de Transporte	10	0%

I.P.S CLINICA PREVIREN SAS, NO establece para NINGUNA clasificación un valor residual, debido a que las Propiedades, planta y equipo hasta el momento en ninguna circunstancia se destinan para la venta.

Los valores probables residuales de los activos, las vidas útiles y los métodos de depreciación son revisados a cada fecha de cierre, y ajustados si corresponde como un cambio en las estimaciones en forma prospectiva.

2.9 Intangibles

Un intangible es un activo no monetario identificable y carente de sustancia física; en tanto que un activo es un recurso que es controlado por la empresa como resultado de eventos pasados y del cual se esperan beneficios económicos futuros.

I.P.S CLINICA PREVIREN SAS, establece para sus activos intangibles las siguientes vida útiles:

CONCEPTO

VIDA UTIL

Patentes

20 años

Formulas	10 años
Programas informáticos, licencias	3 años.
Otros activos intangibles	10 años

La vida útil para el caso de las marcas es indefinida

El período de amortización y el método de amortización de un activo intangible con vida útil finita son revisados a cada fecha de cierre. Los cambios que resulten de estas evaluaciones son tratados en forma prospectiva como cambios en las estimaciones contables.

2.10. Impuesto a la renta corriente y diferidos

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente, y el impuesto diferido. El impuesto diferido se reconoce en el resultado del período.

El impuesto de renta diferidos se provisiona de su totalidad por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos mostrados en los estados financieros. El impuesto de renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o cuando el impuesto a la renta pasivo se pague.

2.11. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la Empresa y los ingresos pueden ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor razonable del pago recibido o por recibir, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta.

2.12. Costos de Venta

Los costos de venta incluyen el costo de adquisición de los productos vendidos y otros costos incurridos para dejar las existencias en las ubicaciones y condiciones necesarias para su venta. Estos costos incluyen principalmente los costos de adquisición netos de descuentos obtenidos, los gastos e impuestos no recuperables, los seguros y el transporte de los productos hasta los centros de distribución.

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Nota 3. Efectivo y Equivalente de Efectivo

Está representado por los valores en efectivo depositados en las cuentas de caja general y cajas menores, así como el depositado en entidades financieras

Está conformada por los siguientes rubros:

CONCEPTO	AÑO 2.022	AÑO 2.023	Variación absoluta	variación relativa
EFFECTIVO				
EFFECTIVO	191.485.830	86.278.209	(105.207.621)	-54,9%
CAJA	14.925.164	11.614.377	(3.310.787)	-22,2%
BANCOS CUENTAS CORRIENTES-MONEDA NACIONAL	175.164.103	29.642.850	(145.521.253)	-83,1%
BANCOS CUENTAS AHORRO-MONEDA NACIONAL	1.396.563	45.020.983	43.624.420	3123,7%
EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	323.890	323.890	-	0,0%
BANCOS	323.890	323.890	-	0,0%
FONDOS DE INVERSION			-	
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	191.809.720	86.602.099	-105.207.621	-54,8%

Nota 4. Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar

Representa las deudas a cargo de terceros y a favor de la Empresa, originados en su normal operación. A 31 de diciembre de 2023 Deudores del sistema Transacción de valor nominal corresponde a clientes de la IPS cuya denominación" deudores del sistema..." está indicada en el plan de cuentas emitido por la Superintendencia de Salud, la IPS Previred no presta servicios a crédito, ya que sus ventas son a personas naturales en un 99%, los saldos en este rubro representan los saldos de la financiera ADDI quien nos presta servicio de Factoring, ofreciendo crédito directo a los clientes nuestros, igualmente con la compañía Sufi, dichas entidades nos pagan semanalmente,

Activos no financieros –Anticipos corresponde a anticipos a proveedores, contratistas, empleados y otros.

Anticipo de Impuestos: Registra los saldos a cargo de entidades gubernamentales y a favor del ente económico, por concepto de anticipos de impuestos y los originados en liquidaciones de declaraciones tributarias, contribuciones y tasas para ser solicitados en devolución o compensación con liquidaciones futuras.

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

CUENTAS POR COBRAR	AÑO 2.022	AÑO 2.023	Variación absoluta	variación relativa
DEUDORES DEL SISTEMA- PR. TRANSACCIÓN - VR. NC	41.257.636	7.075.615	(34.182.021)	-82,9%
ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	274.723.924	70.843.319	(203.880.605)	-74,2%
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALD	110.274.131	127.868.839	17.594.708	16,0%
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES BENEFICIO	1.284.191	1.284.191	-	
DEUDORES VARIOS	64.731.917	130.112.817	65.380.900	101,0%
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		-		
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	492.271.800	337.184.781	-155.087.019	-31,5%

Nota 5. Propiedades, planta y equipo

Comprende el conjunto de las cuentas que registran los bienes de cualquier naturaleza que posea el ente económico que sean tangibles, que estén empleados para la prestación de sus servicios, para propósitos administrativos, que no están disponibles para la venta y que espera utilizarlos por más de un periodo contable.

CONCEPTO	AÑO 2.022	AÑO 2.023	Variación absoluta	variación relativa
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.374.627.587	3.575.570.630	200.943.043	6,0%
CONSTRUCCIONES EN CURSO-CONSTRUCCIONES Y MAQUINARIA Y EQUIPO	2.344.749.981	2.502.473.321	157.723.340	6,7%
EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	600.840	600.840	-	0,0%
EQUIPO DE COMPUTO	306.675.154	316.530.058	9.854.904	3,2%
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO-EQUIPO DE LABORATORIO	151.903.440	158.483.039	6.579.599	4,3%
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO-ODONTOLÓGICO	10.797.445	385.065.653	374.268.208	3466,3%
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO-EQUIPO DE APOYO DIAGNÓSTICO	371.342.853	22.409.845	(348.933.008)	-94,0%
OTROS EQUIPOS MÉDICOS CIENTÍFICO	14.833.341	1.450.000	(13.383.341)	-90,2%
EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE-AUTOS, CAMIONES	66.962.532	81.795.873	14.833.341	22,2%
EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE-AUTOS, CAMIONES	106.762.001	106.762.001	-	0,0%
DEPRECIACIÓN ACUMULADA PP Y E COSTO (CR)	-370.060.392	(501.644.288)	(131.583.896)	35,6%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.004.567.195	3.073.926.342	69.359.147	2,3%

Nota 6. Pasivos financieros:

Está conformado por obligaciones financieras a favor de Banco Caja Social, Bancolombia, BBVA, RCI y otras obligaciones financieras a particulares (la parte corriente), Cuentas comerciales por pagar al costo como proveedores, honorarios y otras cuentas comerciales por pagar:

CONCEPTO	AÑO 2.022	AÑO 2.023	Variación absoluta	variación relativa
PASIVOS FINANCIEROS				
OBLIGACIONES FINANCIERAS	852.702.595	527.872.195	(324.830.400)	-38,1%
CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	337.648.608	412.499.196	74.850.588	22,2%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	317.086.121	482.870.050	165.783.928	52,3%
ACREEDORES VARIOS AL COSTO	48.907.141	48.907.141	-	0,0%
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS	1.556.344.465	1.472.148.582	-84.195.884	-5,4%

Nota 7. Otros Pasivos Corrientes

Corresponde a otros pasivos por pagar durante el periodo siguiente, el detalle a diciembre 31:

CONCEPTO	AÑO 2.022	AÑO 2.023	Variación absoluta	variación relativa
OTROS PASIVOS CORRIENTES	353.284.511	353.284.511	0	0,0%
RETENCION EN LA FUENTE DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	24.509.013	13.932.492	(10.576.521)	-43,2%
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR DE INDUSTRIA Y COMERCIO	6.496.101	15.191.174	8.695.073	133,9%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO PARA COSTOS Y GASTOS	189.393.360	287.772.452	98.379.092	51,9%
OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	120.192.255	141.757.187	21.564.932	17,9%
OTROS DESCUENTOS DE NOMINA	-	-	-	0,0%
EMBARGOS JUDICIALES	387.289	1.510	(385.779)	-99,6%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	340.978.018	458.654.815	117.676.796	34,5%

*Existen anticipos de clientes por no cumplir requisito para reconocimiento de ingreso

\$141.757.187

Nota 8. Ingresos de actividades ordinarias

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

CONCEPTO	AÑO 2.022	AÑO 2.023	Variación absoluta	variación relativa
INGRESOS			-	
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	417.427.666	760.609.762	343.182.096	82,2%
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	862.402.393	1.151.713.018	289.310.625	33,5%
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPÉUTICO	1.705.274.813	1.537.897.646	(167.377.167)	-9,8%
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	1.212.260	692.720	(519.540)	100,0%
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	3.956.539.290	3.442.689.982	(513.849.308)	-13,0%
INGRESOS DE LAS INST. PRESTADORAS DE SERVICIOS	6.942.856.422	6.893.603.128	-49.253.294	-0,7%

Cuando una transacción no cumple los requisitos para reconocerse como un ingreso ordinario, la entidad registra esta partida como un pasivo en el rubro denominado “otros pasivos no financieros – anticipo de clientes”. A 31 de diciembre de 2023 existen anticipos de clientes por no cumplir requisito para reconocimiento de ingreso \$110.662.409

Nota 9. Costo de ventas

El siguiente es el detalle a 31 de diciembre de 2023 que corresponde a consulta costos de consulta externa por materiales y suministros a pacientes, honorarios y servicios:

CONCEPTO	AÑO 2.022	AÑO 2.023	Variación absoluta	variación relativa
MATERIALES Y SUMISTROS A PACIENTES	1.711.539.961	1.335.793.382	(375.746.579)	-22,0%
DE PERSONAL	849.900.459	918.320.316	68.419.857	8,1%
HONORARIOS	1.045.697.380	1.160.048.536	114.351.156	10,9%
SERVICIOS	227.066.795	314.172.936	87.106.141	38,4%
CALIDAD Y MANTENIMIENTO	30.327.904	36.438.576	6.110.672	20,1%
TOTAL COSTO PRESTACION DE SERVICIOS	3.864.532.498	3.764.773.746	-99.758.752	-2,6%

Nota 10. Gastos de administración

El siguiente es el detalle a 31 de diciembre de 2023:

CONCEPTO	AÑO 2.022	AÑO 2.023	Variación absoluta	variación relativa
DE ADMINISTRACION			-	
SUELDOS Y SALARIOS	644.061.755	662.535.781	18.474.026	2,9%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	8.422.672	17.747.987	9.325.315	110,7%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	104.791.691	106.614.690	1.822.999	1,7%
PRESTACIONES SOCIALES	137.654.593	144.776.356	7.121.763	5,2%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	53.434.156	8.515.489	(44.918.667)	-84,1%
GASTOS POR HONORARIOS	36.493.644	22.800.000	(13.693.644)	-37,5%
GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR	-	7.837.000	7.837.000	100,0%
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	244.178.231	260.984.968	16.806.737	6,9%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	3.312.520	6.087.999	2.775.479	83,8%
SEGUROS	17.777.178	22.821.542	5.044.364	0,0%
SERVICIOS	365.229.541	388.423.553	23.194.012	6,4%
GASTOS LEGALES	6.445.365	2.412.000	(4.033.365)	-62,6%
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	77.469.000	53.064.213	(24.404.787)	-31,5%
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	188.392.068	43.750.430	(144.641.638)	-76,8%
GASTOS DE TRANSPORTE	49.177.934	64.082.003	14.904.069	30,3%
DEPRECIACIONES	110.113.901	131.583.896	21.469.995	19,5%
AMORTIZACIONES	-	-	-	0,0%
OTROS GASTOS	162.852.944	104.024.843	(58.828.101)	-36,1%
			-	
TOTAL GASTOS ADMNISTRACION	2.209.807.193	2.048.062.750	-161.744.443	-7,3%

Nota 11. Gastos de Distribución (operación)

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

CONCEPTO	AÑO 2.022	AÑO 2.023	Variación absoluta	variación relativa
SUELDOS Y SALARIOS	250.365.001	355.716.534	105.351.533	42,1%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1133334	4.262.663	3.129.329	5,7%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	54.997.074	75.184.488	20.187.414	25,2%
PRESTACIONES SOCIALES	79.969.694	104.150.772	24.181.078	30,2%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	100.918.508	108.870.113	7.951.605	7,9%
GASTOS DE TRANSPORTES	9.771.348	10.635.000	863.652	8,8%
SERVICIOS	32.610.173	114.120.867	81.510.694	250,0%
OTROS GASTOS	10.599.334	1.296.666	(9.302.668)	0,0%
TOTAL GASTOS DE DISTRIBUCION (OPERACIÓN)	540.364.466	774.237.103	233.872.637	43,3%

Nota 12. Otros ingresos

CONCEPTO	AÑO 2.022	AÑO 2.023	Variación absoluta	variación relativa
OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN				
GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS	205.961	6.799	(199.162)	-96,7%
RECUPERACIONES	28.294.687	27.653.406	(641.281)	-2,3%
INDEMNIZACIONES	9.807.914	-		
DIVERSOS	16.453.836	1.842.097	(14.611.739)	-88,8%
TOTAL OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	54.762.398	29.502.302	-25.260.096	-46,1%

Nota 13. Gastos Financieros

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

CONCEPTO	AÑO 2.022	AÑO 2.023	Variación absoluta	variación relativa
GASTOS FINANCIEROS	266.140.587	460.624.525	194.483.938	73,1%
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	266.140.587	460.624.525	194.483.938	73,1%

Corresponde a GMF, intereses créditos con Bancolombia y con Banco Caja social, comisiones bancarias y comisiones FNG

Nota 14. Resultado por impuestos a las ganancias

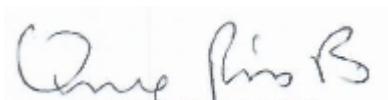
El impuesto a las ganancias se calcula al 35% del resultado fiscal estimado para el año.

Nota 15. Hechos ocurridos con posterioridad al periodo sobre el que se informa.

No se presentó con posterioridad al periodo en que se informa hechos que ameriten divulgación en el presente informe financiero.

Nota 16. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Asamblea, y autorizados para su publicación el de 30 marzo de 2024.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Yurany Perez B', is written over a light blue horizontal line.

YURANY PEREZ BARON

Contador Público TP 151126-T