

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
(Expresado en pesos)

ACTIVO	Notas	DIC. 31 DE 2022	DIC. 31 DE 2021
ACTIVO CORRIENTE			
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	001		
1101 EFECTIVO		1.190.550	3.059.150
1101 BANCOS		57.127.919	138.113.611
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO		58.318.469	141.172.761
12 INVERSIONES			
DERECHOS FIDUCIARIOS			
OTRAS INVERSIONES			
TOTAL INVERSIONES		0	0
13 CUENTAS POR COBRAR			
1301 DEUDORES DEL SISTEMA - PRECIO DE LA TRANS - VR NOMINAL	002/003	160.257.232	178.806.061
1308 CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS - AL COSTO	004	62.426.805	0
1312 PRESTAMOS Y OPERACIONES CREDIT		0	0
1311 ARRENDAMIENTO OPERATIVO	005	366.618	5.018.053
1313 ACTIVOS NO FINANCIEROS - ANTICIPOS	006	37.207.565	4.265.399
1314 ANTICIPO IMPUESTOS Y CONTRIB. O SALDOS A FAVOR	007	103.865.943	101.125.356
1319 DEUDORES VARIOS	008	7.677.114	6.826.405
1320 DETERIORO ACUMULADO CUENTAS POR COBRAR (CR)		-20.179.311	-20.179.311
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		351.621.966	275.861.963
14 INVENTARIOS			
1435 MERCANCIAS NO FABRIC X EMPRESA		0	0
TOTAL INVENTARIOS		0	0
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		409.940.435	417.034.724
ACTIVO NO CORRIENTE			
15 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO - AL MODELO DEL COSTO	009		
1501 TERRENOS		41.078.517	41.078.517
1501 CONSTRUCCIONES EN CURSO		0	0
1501 CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		216.043.853	216.043.853
1501 EQUIPO DE OFICINA - MUEBLES Y ENSERES		15.163.416	8.332.201
1501 EQUIPO DE OFICINA - EQUIPOS		22.338.623	18.392.423
1501 EQUIPO DE COMPUT. Y COMUNICACI		13.017.240	6.793.440
1501 MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO		58.015.778	58.015.778
1501 EQUIPO DE HOTELERIA Y RESTAURANTE		0	0
1501 DEPRECIACION ACUMULADA		-261.570.866	-246.191.750
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		104.086.561	102.464.462
17 ACTIVOS INTANGIBLES - DISTINTOS DE LA PLUSVALIA	010		
1701 ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO		19.442.105	19.442.105
TOTAL INTANGIBLES		19.442.105	19.442.105
18 OTROS ACTIVOS	011		
1812 ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		0	0
TOTAL OTROS ACTIVOS		0	0
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		123.528.666	121.906.567
TOTAL ACTIVO		533.469.101	538.941.291

GLADYS VICTORIA MESA PACHON
Representante Legal

OSCAR ENRIQUE GUARIN ANAYA
Contador Público - T.P. 42952-T

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

(Expresado en pesos)

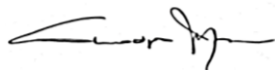
PASIVO Y PATRIMONIO	Notas	DIC. 31 DE 2022	DIC. 31 DE 2021
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
21 PASIVO FINANCIERO			
2101 OBLIGACIONES FINANCIERAS - AL COSTO		0	0
2101 BANCOS NACIONALES - PAGARÉS		0	0
2105 PROVEEDORES NACIONALES - BIENES Y SERVICIOS	012	143.299	10.442.488
2109 CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS CON INFLUENCIA SIGNIFICATIVA	013	0	30.837.000
2120 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	014	45.469.894	74.648.575
2133 ACREEDORES VARIOS AL COSTO	015	64.662.441	900.000
TOTAL PASIVO FINANCIERO		110.275.634	116.828.063
22 IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS			
2201 RETENCION EN LA FUENTE	016	2.398.954	4.012.455
2201 RETENCION IMPUESTO PARA LA EQUIDAD CREE		0	0
2201 RETENCION IMPUESTO PARA LA RENTA	016	431.313	523.584
2201 RETENCION POR ICA	016	0	81.370
2202 IMPUESTO RENTA Y COMPLEMENTARIOS	017	3.912.000	37.343.000
2203 IMPUESTO SOBRE VENTAS X PAGAR	018	960.428	909.325
2204 DE INDUSTRIA Y COMERCIO		98.000	0
2212 IMPUESTO DIFERIDO PASIVO	019	138.746.244	76.319.443
TOTAL IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS		146.546.939	119.189.177
23 BENEFICIOS A EMPLEADOS			
2301 BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	020		
2301 NÓMINA POR PAGAR		2.760.000	0
2301 CESANTIAS		11.882.899	11.003.820
2301 INTERESES SOBRE CESANTIAS		1.435.610	1.320.468
2301 VACACIONES		20.627.211	17.856.366
2301 PRIMA DE SERVICIOS		0	0
2301 APORTES A RIESGOS LABORALES		535.800	220.916
2301 APORTE A FONDO DE PENSIONES - EMPLEADOR		2.543.500	1.631.152
2301 APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR		484.600	407.787
2301 APORTES AL SENA, ICBF Y CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR		429.300	393.252
2301 FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTÍA		0	0
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS		40.698.920	32.833.761
24 PROVISIONES			
2402 PARA COSTOS Y GASTOS		0	0
TOTAL PROVISIONES		0	0
25 OTROS PASIVOS - ANTIPOPOS Y AVANCES RECIBIDOS			
2501 OTROS PASIVOS - ANTIPOPOS Y AVANCES RECIBIDOS	021	20.740.199	18.580.946
2505 CUENTAS EN PARTICIPACION		0	0
2509 OTROS DESCUENTOS DE NÓMINA - LIBRANZAS		1.586.037	1.255.666
TOTAL OTROS PASIVOS - ANTIPOPOS Y AVANCES RECIBIDOS		22.326.236	19.836.612
TOTAL PASIVO CORRIENTE		319.847.729	288.687.613
PASIVO NO CORRIENTE			
27 INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS			
2701 INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS		0	0
TOTAL OTROS PASIVOS - ANTIPOPOS Y AVANCES RECIBIDOS		0	0
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		0	0
TOTAL PASIVO		319.847.729	288.687.613
PATRIMONIO			
31 PATRIMONIO DE LA ENTIDAD			
3103 APORTES SOCIALES	022	240.000.000	240.000.000
3301 RESERVAS OBLIGATORIAS		51.246.244	45.303.005
3302 RESERVAS ESTATUTARIAS		0	0
3501 RESULTADOS DEL EJERCICIO		-36.632.306	59.432.391
3502 RESULTADOS ACUMULADOS		-40.992.566	-94.481.718
TOTAL PATRIMONIO		213.621.372	250.253.678
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		533.469.101	538.941.291

GLADYS VICTORIA MESA PACHON
Representante Legal

OSCAR ENRIQUE GUARIN ANAYA
Contador Público - T.P. 42952-T

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
(Expresado en pesos)

ESTADO DE RESULTADOS	Notas	DIC. 31 DE 2022	DIC. 31 DE 2021
41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LA ENTIDAD	023		
4101 INGRESOS INSTITUCIONES PRESTADORAS SERVICIOS DE SALUD		717.028.944	874.237.920
TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS		717.028.944	874.237.920
42 OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	023		
4204 ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS		13.766.458	14.357.760
4208 SERVICIOS		0	0
4211 RECUPERACIONES		15.015.223	10.392.776
4214 DIVERSOS		51.568	2.781.855
TOTAL OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN		28.833.249	27.532.391
TOTAL INGRESOS BRUTOS		745.862.193	901.770.311
51 GASTOS DE ADMINISTRACION	024		
5101 SUELDOS Y SALARIOS		62.293.138	59.245.340
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		1.588.831	446.691
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		11.168.479	11.427.129
5105 PRESTACIONES SOCIALES		14.591.599	14.494.769
5106 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		3.874.743	4.612.300
5107 GASTOS POR HONORARIOS		53.249.500	65.294.000
5108 GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS A LAS GANANCIAS		4.092.016	2.455.873
5111 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		743.102	711.390
5112 SEGUROS		5.686.660	4.133.459
5113 SERVICIOS		75.454.999	69.779.211
5114 GASTOS LEGALES		2.714.150	2.410.650
5115 GASTOS DE REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO		14.703.236	15.608.994
5116 ADECUACION E INSTALACIONES		833.000	583.000
5118 DEPRECIACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		15.379.116	14.614.626
5121 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		0	17.152.703
5136 OTROS GASTOS		11.049.060	20.199.416
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION		277.421.629	303.169.551
53 FINANCIEROS	024		
5301 GASTOS FINANCIEROS		10.612.779	13.790.450
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		10.612.779	13.790.450
54 OTROS GASTOS	024		
5401 OTROS GASTOS		80.596	570.754
TOTAL OTROS GASTOS		80.596	570.754
61 COSTO POR ATENCION EN SALUD	025		
6101 PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD		490.467.495	494.648.165
TOTAL COSTO POR ATENCION EN SALUD		490.467.495	494.648.165
UTILIDAD/PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS		-32.720.306	89.591.391
55 IMPUESTO A LAS GANANCIAS	024		
5501 IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTES		3.912.000	30.159.000
5502 IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDAS		0	0
TOTAL IMPUESTO A LAS GANANCIAS		3.912.000	30.159.000
UTILIDAD/PERDIDA NETA DEL PERIODO	025	-36.632.306	59.432.391



GLADYS VICTORIA MESA PACHON
Representante Legal



OSCAR ENRIQUE GUARIN ANAYA
Contador público - T.P. 42952-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Cortados al 31 de diciembre de 2022 - 2021

MESALUD LTDA., es una sociedad de naturaleza privada, constituida mediante Escritura Pública N°. 000639 de la Notaría Tercera de Villavicencio, del OCHO (8) de abril de 1996, con duración, inicial, hasta el OCHO (8) de marzo de 2016, duración que fue prorrogada mediante escritura pública N°. 3527, otorgada en la Notaría Segunda de Villavicencio, el 10 de junio de 2014, hasta el OCHO (8) de marzo de 2026; su domicilio es la ciudad de Villavicencio, su objeto social es la prestación de servicios de salud a personas naturales o jurídicas, independientes o dependientes a cualquier sistema de seguridad social en salud; vigilada por la Superintendencia Nacional de Salud.

Para desarrollar las políticas bajo el nuevo marco técnico normativo MESALUD LTDA., adoptó el plan de cuentas prescrito por la Superintendencia Nacional de Salud en el anexo a la Circular Externa 0016 de 2016 denominado “Catálogo de información financiera con fines de supervisión aplicable a las entidades clasificadas en el Grupo 2: AT FT001-02 Versión 2022 IPS Grupo D2” permitiendo un manual integral con la NIIF para las PYMES, las políticas y el plan de cuentas.

MARCO TÉCNICO NORMATIVO:

El Decreto 3022 de 2013, estableció un régimen normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2, cual es el caso de MESALUD LTDA., quienes deberán aplicar el marco regulatorio dispuesto en el anexo (NIIF para PYMES), que hace parte integrante del mismo, para sus estados financieros individuales, separados, consolidados y combinados.

MESALUD LTDA., no tiene inversiones en las cuales tenga la condición de asociada, negocio conjunto o controladora; siendo sus estados financieros individuales de acuerdo con las Secciones 3 a 7 de la NIIF para PYMES.

La clasificación de MESALUD LTDA., en el Grupo 2, se da por cumplir las características o condiciones establecidas en el marco legal, las cuales se resumen, así:

- Planta de personal entre 11 y 50 empleados.
- Activos entre 501 y 5.000 SMMLV
- No rinde cuentas
- No coloca bonos ni acciones
- Los estados financieros se publican con propósito de información general.

En cumplimiento del Párrafo 8.4(a) GLADYS VICTORIA MESA PACHON en calidad de Representante legal de la Sociedad declaro que los Estados Financieros se han elaborado cumpliendo la NIIF para las PYMES.

Para la preparación de la información para elaborar el Estado de Situación Financiera, se partió de los saldos presentados en el Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA) AL 01 DE ENERO DE 2016

Se hizo medición de todas las partidas del balance y valuación para el cumplimiento de los criterios para el reconocimiento como activo o pasivo y se dio de baja las partidas que no cumplieron los criterios.

Se hicieron ajustes motivados en cambios de políticas contables y las partidas del activo y pasivo se clasificaron en corrientes y no corrientes.

Para la elaboración del Estado de Situación Financiera (ESF) se utilizaron las siguientes bases de medición:

ACTIVOS FINANCIEROS

MEDICIÓN POSTERIOR: *Al final de cada periodo sobre el que se informa, MESALUD LTDA., medirá las cuentas por cobrar a cargo de los clientes de cualquier naturaleza, al costo, evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.*

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Medición: Costo histórico

ACTIVOS INTANGIBLES distintos del Goodwill

Medición: Costo histórico

ARRENDAMIENTO OPERATIVO

Medición: Valor razonable

DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

Medición: Estimación del valor recuperable

PASIVOS FINANCIEROS

Medición: Precio o precio más costo de transacción

BENEFICIOS DE LOS EMPLEADOS

Beneficio a Corto Plazo

Medición: como un pasivo, por el importe no descontado de los beneficios a corto plazo.

IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS

Medición: *a los importes que se esperen pagar (o recuperar) usando las tasas impositivas vigentes para el periodo*

INGRESOS ORDINARIOS Y PATRIMONIO

Medición: No aplica

RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS APLICADAS

ACTIVO:

Un activo es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos (Párrafo 2.15(a)).

MESALUD LTDA., reconocerá un activo en el estado de situación financiera cuando sea probable que del mismo se obtengan beneficios económicos futuros para la entidad y, además, el activo tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad. Un activo no se reconocerá en el estado de situación financiera cuando no se considere probable que, del desembolso correspondiente, se vayan a obtener beneficios económicos en el futuro más allá del periodo actual sobre el que se informa. En lugar de ello, esta transacción dará lugar al reconocimiento de un gasto en el estado de resultados (párrafo 2.37).

Activos corrientes (párrafo 4.5)

MESALUD LTDA., clasificará un activo como corriente cuando:

- (a) espera realizarlo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operaciones;
- (b) mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- (c) espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes desde la fecha sobre la que se informa: o
- (d) se trate de efectivo o un equivalente al efectivo, salvo que su utilización esté restringida y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un periodo mínimo de doce meses desde la fecha sobre la que se informa.

MESADLUD LTDA., clasificará todos los demás activos como no corrientes.

PASIVO:

Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos (párrafo 22.3).

Una característica esencial de un pasivo es que la entidad tiene una obligación presente de actuar de una forma determinada. La obligación puede ser una obligación legal o una obligación implícita. Una obligación legal es exigible legalmente como consecuencia de la ejecución de un contrato vinculante o de una norma legal. Una obligación implícita es aquella que se deriva de las actuaciones de la entidad, cuando:

- (a) debido a un patrón establecido de comportamiento en el pasado, a políticas de la entidad que son de dominio público o a una declaración actual suficientemente específica, la entidad haya puesto de manifiesto ante terceros que está dispuesta a aceptar cierto tipo de responsabilidades; y
- (b) como consecuencia de lo anterior, la entidad haya creado una expectativa válida, ante aquellos terceros con los que debe cumplir sus compromisos o responsabilidades (párrafo 2.20)

La cancelación de una obligación presente implica habitualmente el pago de efectivo, la transferencia de otros activos, la prestación de servicios, la sustitución de esa obligación por otra o la conversión de la obligación en patrimonio. Una obligación puede cancelarse también por otros medios, tales como la renuncia o la pérdida de los derechos por parte del acreedor (párrafo 2.21)

MESALUD LTDA., clasificará un pasivo como corriente cuando:

- (a) espera liquidarlo en el transcurso del ciclo normal de operación de la entidad;
- (b) mantiene el pasivo principalmente con el propósito de negociar;
- (c) el pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa; o
- (d) la entidad no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa (párrafo 4.7)

MESALUD LTDA., clasificará todos los demás pasivos como no corrientes (párrafo 4.8)

PATRIMONIO:

El patrimonio es el residuo de los activos reconocidos menos los pasivos reconocidos. Se puede subclasificar en el estado de situación financiera (párrafo 2.22).

Patrimonio es la participación residual en los activos de MESALUD LTDA., una vez deducidos todos sus pasivos. El patrimonio incluye las inversiones hechas por los propietarios de la entidad, más los incrementos de esas inversiones, ganados a través de operaciones rentables y conservados para el uso en las operaciones de la entidad, menos las reducciones de las inversiones de los propietarios como resultado de operaciones no rentables y las distribuciones a los propietarios (Párrafo 22.3)

INGRESOS:

(Párrafo 2.25) La definición de ingresos incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como a las ganancias.

(a) **Los ingresos de actividades ordinarias** surgen en el curso de las actividades ordinarias de una entidad y adoptan una gran variedad de normas, tales como ventas, comisiones, intereses, dividendos, regalías y alquileres.

Ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos del valor de los activos, o bien como decremento de las obligaciones, que dan como resultado aumento del patrimonio, distintas de las relacionadas con las aportaciones de inversores de patrimonio (párrafo 2.23(a))

MESALUD LTDA., medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicadas por la entidad (párrafo 23.3)

MESALUD LTDA., incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de la entidad, por su cuenta propia. Una entidad excluirá de los ingresos de actividades ordinarias todos los importes recibidos por cuenta de terceras partes tales como impuestos sobre las ventas, impuestos sobre productos o servicios o impuestos sobre el valor añadido. Los importes recibidos por cuenta del principal no son ingresos de actividades ordinarias de la entidad (párrafo 23.4)

MESALUD LTDA., revelará, el importe de los ingresos ordinarios por prestación de servicios.

MESALUD LTDA., aplicará los criterios de reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias, por separado a cada transacción.

MESALUD LTDA., reconocerá como ingreso los valores causados en el periodo por los servicios de salud prestados y facturados a sus clientes estén o no radicadas las facturas de venta.

“Ley 1231 de 2008, Art. 1°. - La factura es un título valor que el vendedor o prestador del servicio podrá librar y entregar o remitir al comprador o beneficiario del servicio.

Art. 2°. - Aceptación de la Factura. -Una vez que la factura sea aceptada por el comprador o beneficiario del servicio, se considerará frente a terceros de buena fe exenta de culpa que el contrato que le dio origen ha sido debidamente ejecutado en la forma estipulada en el título.

El comprador o beneficiario del servicio deberá aceptar de manera expresa el contenido de la factura, por escrito colocando en el cuerpo de la misma o en documento separado (para el caso de MESALUD en glosa).

El comprador del bien o beneficiario del servicio no podrá alegar falta de representación o indebida representación por razón de la persona que reciba el servicio o la factura en su dependencia, para efectos de la aceptación del título valor. La factura se considera irrevocablemente aceptada por el comprador o beneficiario del servicio, si no reclamare en contra de su contenido (para el caso de MESALUD mediante la presentación de glosa) dentro de los VEINTE (20) días, hábiles, siguientes a su recepción, Art. 57 Ley 1438 de 2011.”

“Art.57 Ley 1438 de 2011: Trámite de glosas. Las entidades responsables del pago de servicios de salud dentro de los VEINTE (20) días hábiles siguientes a la presentación de la factura con todos sus soportes, formularán y comunicarán a los prestadores de servicios de salud las glosas a cada factura, con base en la codificación y alcance definidos en la normatividad vigente. Una vez formuladas las glosas a una factura no se podrán formular nuevas glosas a la misma factura, salvo las que surjan de hechos nuevos detectados en la respuesta dada a la glosa inicial. El prestador de servicios de salud deberá dar respuesta a las glosas presentadas por las entidades responsables del pago de servicios de salud, dentro de los QUINCE (15) días hábiles siguientes a su recepción, indicando su aceptación o justificando la no aceptación. La entidad responsable del pago, dentro de los DIEZ (10) días hábiles siguientes a la recepción de la respuesta, decidirá se levanta total o parcialmente la glosa o las deja como definitivas.

Si cumplidos los QUINCE (15) días hábiles, el prestador del servicio de salud (MESALUD LTDA.) considera que la glosa es subsanable, tendrá un plazo máximo de SIETE (7) días hábiles para subsanar la causa de las glosas no levantadas y enviar las facturas enviadas nuevamente a la entidad responsable del pago.

Los valores por las glosas levantadas total o parcialmente deberán ser cancelados dentro del mismo plazo de los CINCO (5) días hábiles siguientes, a su levantamiento, informando al prestador la justificación de las glosas o su proporción, que no fueron levantadas.

Una vez vencidos los términos, y en caso de que persista el desacuerdo se acudirá a la Superintendencia Nacional de Salud, bien sea en uso de la facultad de conciliación o jurisdiccional a elección del prestador, en los términos establecidos por la ley.”

GASTOS:

(Párrafo 2.26) La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad.

- (a) Los gastos que surgen de la actividad ordinaria incluyen, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente toman la forma de una salida o disminución del valor de los activos, tales como efectivo y equivalente al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo.
- (b) Las pérdidas son otras partidas que cumplen la definición de gastos y que pueden surgir en el curso de las actividades ordinarias de la entidad. Si las pérdidas se reconocen en el estado del resultado integral, habitualmente se presentan por separado, puesto que el conocimiento de las mismas es útil para la toma de decisiones económicas.

RECONOCIMIENTO:

El reconocimiento de los gastos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. MESALUD LTDA., reconocerá gastos en el estado del resultado integral cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo que pueda medirse con fiabilidad (párrafo 2.42)

DESGLOSE DE GASTOS:

MESALUD LTDA., presentará un desglose de gastos, utilizando una clasificación basada en la función de los gastos dentro de la entidad y de conformidad con el catálogo de cuentas prescrito por la Superintendencia Nacional de Salud.

PARTIDAS PRESENTADAS EN EL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA:

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

NOTA 001

Efectivo y Equivalente al Efectivo:

Efectivo:

Corresponde a los valores de los saldos conciliados de: Caja general, caja menor, bancos cuentas corrientes moneda nacional, y bancos cuentas de ahorro moneda nacional.

Caja General:

Caja General	\$ 890.550
--------------	------------

Caja Menor:

Caja Menor	\$ 300.000
------------	------------

Bancos cuentas corrientes moneda nacional:

Banco de Occidente, Cuenta Corriente No. 710035502	\$ 21.074.691
Banco DAVIVIENDA, Cuenta Corriente No. 096069996807	\$ 14.691.322

Bancos cuentas de ahorro moneda nacional:

Banco DAVIVIENDA, Cuenta Ahorros No. 096080417700	\$ 21.237.074
Bancos AV Villas, Cuenta Ahorros No. 602042921	\$ 40.778
Banco BBVA, Cuenta Ahorros No.	\$ 84.054

El Efectivo no tiene restricciones y representa el 14.23% del Activo Corriente y el 10.93% del Activo Total.

El efectivo y Equivalente al efectivo en el año 2022 con respecto al año 2021 presentó una disminución del 58.69%

CUENTAS POR COBRAR:

NOTA 002:

Deudores del sistema:

Cuentas por cobrar a IPS:

El valor de las cuentas por cobrar a Instituciones Prestadoras de Salud (IPS), revelado en el Estado de situación Financiera se discrimina, así:

CENTRO OFTALMOLOGICO ORIENTAL Y MEDICINA LABORAL SAS	7.697.000
SALUD OCUPACIONAL DE LOS ANDES	61.800
EMPROSALUD VIDA LTDA	1.920.800
CENTRO DE ESPECIALISTAS SANTA BARBARA E.U.	2.375.537
ZONA MEDICA M.R.	2.020.572
PROTEGER S.A.S.	4.252.068
EQUIVIDA SALUD OCUPACIONAL S.A.S.	265.000
S Y G SALUD INTEGRAL S.A.S.	3.155.000
CLINICA SALUD OCUPACIONAL I.P.S.	180.000
CENTRAL DE IMÁGENES Y DIAGNOSTICOS M&M S.A.S.	66.000
IVOLAB LABORATORIO CLINICO S.A.S.	4.989.800
BIOS LABORATORIO S.A.S.	576.000
EVALUAR SALUD IPS S.A.S.	160.000
AUDIOMET S.A.S.	20.179.331
TOTAL CUENTAS POR COBRAR A IPS	47.898.908

De las cuentas por cobrar a AUDIOMET SAS se estima que difícilmente son recuperables, su estado financiero es muy crítico por depender su cartera del comportamiento de las empresas petroleras a quienes les prestaba sus servicios, razón por la cual se ha estimado un deterioro reflejado en el Estado de Resultado Integral del año 2016 por la suma de \$20.179.331.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, una entidad evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que midan al costo. Cuando exista evidencia objetiva de

deterioro del valor, la entidad reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados (párrafos 11.21 y 11.22)

Las cuentas por cobrar a IPS representan el 29.89% de los deudores del sistema; el 13.62% de las Cuentas por cobrar; el 11.68% del Activo corriente; y el 8.98% del activo Total.

NOTA: 003

Cuentas por cobrar EPS y particulares:

Las cuentas por cobrar, por prestación de servicios de salud a EPS y particulares, revelada en el Estado de Situación financiera, se discrimina así:

EPS SANITAS	739.438
COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA S.A.	15.102.610
MEDISANITAS S.A.S. COMPAÑÍA DE MEDICINA PREPAGADA	1.444.164
COMPAÑÍA DE MEDICINA PREPAGADA COLSANITAS S.A.	34.669.058
MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA S.A.	8.027.901
GLORIA GIOVANNA SABOGAL HERNANDEZ	26.772.000
ASOLLANOS LTDA	3.982.900
ALLIANZ SEGUROS DE VIDA S.A.	300.000
LIBERTY SEGUROS S.A.	297.661
INVERSIONES SANGUINO & SANCHEZ	2.585.298
CLINICA DE ADELGAZAMIENTO Y ANTIEDAD S.A.S.	963.500
ASESORIAS INTEGRALES Y CAPACITACION EN SGI S.A.S. - ASEINCAP SAS	9.869.000
ECOPETROL S.A.	4.798.524
COMPAÑÍA DE SEGUROS BOLIVAR S.A.	2.806.270
TOTAL CUENTAS POR COBRAR A EPS Y PARTICULARES	112.358.324

Las cuentas por cobrar a EPS y particulares por la prestación de servicios de salud representan el 70.11% de los deudores del sistema; el 31.95% de las Cuentas por cobrar; el 27.41% del Activo corriente; y el 21.06% del activo Total.

NOTA: 004

Cuentas por cobrar a socios – Al Costo:

Para recuperar la obligación del señor LUIS ALEJANDRO MESA PACHON, los socios negociaron con él y subrogaron la obligación la cual quedó distribuida así:

GLADYS VICTORIA MESA PACHÓN	33.154.875
YESID ERNESTO MESA PACHÓN	9.757.310
MARTHA LIGIA MESA PACHÓN	9.757.310
MARINA ISABEL MESA PACHÓN	9.757.310
TOTAL CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS - AL COSTO	62.426.805

Las cuentas por cobrar a Socios – Al Costo representan el 17.75% de las Cuentas por cobrar; el 15.23% del Activo corriente; y el 11.70% del activo Total.

NOTA: 005

Arrendamiento Operativo:

Corresponde al valor por cobrar por concepto de arrendamiento de instalaciones (consultorios) por horas para la prestación de servicios profesionales en salud.

Las cuentas por cobrar por concepto de arrendamiento operativo representan el 0.10% de las Cuentas por cobrar; el 0.09% del Activo corriente; y el 0.07% del activo Total.

NOTA: 006

Activos no Financieros – anticipos

Las Cuentas por cobrar, por anticipos a proveedores de servicios, revelada en el Estado de Situación financiera representan el 10.58% de las Cuentas por cobrar; el 9.08% del Activo corriente; y el 6.97% del activo Total.

NOTA: 007

Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor:

Retenciones en la fuente (anticipo de impuesto a las ganancias):

Del valor reflejado en el Estado de Situación Financiera por la suma de \$103.865.943, el valor de \$64.905.000 corresponden a saldo a favor en liquidación privada de impuesto de renta y complementarios por los periodos 2020 y 2021, \$5.966.495 como autorretención de renta año gravable 2022 y la suma de \$32.994.448 retenciones en la fuente a título de renta que le practicaron las entidades a las que les prestó servicios durante el año gravable 2022, valor que se discrimina, así:

ENTIDAD	HONORARIOS 11%	SERVICIOS 2%	TOTAL RETENCION
MEDISANITAS S.A.S. COMPAÑÍA DE MEDICINA PREPAGADA	1.488.258		1.488.258
COMPAÑÍA DE MEDICINA PREPAGADA COLSANITAS S.A.	8.255.389	3.240.736	11.496.125
ECOPETROL S.A.	593.076	2.283.814	2.876.890
COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA	15.703.288	219.492	15.922.780
IMÁGENES DIAGNOSTICAS DEL LLANO S.A.		9.372	9.372
COMPAÑÍA DE SEGUROS BOLIVAR S.A.		180.231	180.231
LIBERTY SEGUROS S.A.		5.396	5.396
MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA S.A.		749.276	749.276
IPS CONSULTORIO MEDICO SALUD OCUPACIONAL S.A.S.		253.120	253.120
EQUIVIDA SALUD OCUPACIONAL S.A.S.		5.800	5.800
EVALUAR SALUD IPS S.A.S.		7.200	7.200
TOTAL RETENCIÓN EN LA FUENTE A TITULO DE RENTA	26.040.011	6.954.437	32.994.448

El Anticipo de Impuestos y Contribuciones o Saldos a Favor, representa el 29.54% de las Cuentas por Cobrar; representa el 25.34% del Activo Corriente; y representa el 19.47% del Activo Total.

NOTA: 008

Deudores Varios:

Otros deudores – Retenciones no certificadas:

Corresponde a valores de retenciones en la fuente no certificadas en el año gravable 2019, 2020, 2021 y 2022 por valor de \$7.677.114.

Deudores varios, representa el 2.18% de las Cuentas por Cobrar; representa el 1.87% del Activo Corriente; y representa el 1.44% del Activo Total.

Las cuentas por cobrar en el año 2022 con respecto al año 2021 presentaron un aumento del 27.46% sustentada, en gran parte, por el aumento de las cuentas por cobrar a socios a causa de la subrogación de la cuenta del Señor LUIS ALEJANDRO MESA PACHÓN y Activos no financieros (anticipos).

El **ACTIVO CORRIENTE** representa el 76.84% del activo Total.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Política contable:

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que (párrafo 17.1):

- (a) se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y
- (b) se espera usar durante más de un periodo.

Política NIIF PYMES:

RECONOCIMIENTO: Una entidad aplicará los criterios de reconocimiento del párrafo 2.27 para determinar si reconocerá o no una partida de propiedad, planta y equipo. Por lo tanto, la entidad reconocerá el costo de un elemento de propiedad, planta y equipo como un activo si, y solo si:

- (a) es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el elemento, y
- (b) el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

Ciertos componentes de algunos elementos de propiedad, planta y equipo pueden requerir su remplazo a intervalos regulares. Una entidad añadirá el costo de reemplazar componentes de tales elementos al importe en libros de un elemento de propiedad, planta y equipo cuando se incurra en ese costo, si se espera que el componente reemplazado vaya a proporcionar beneficios futuros adicionales a la entidad. El importe en libros de estos componentes sustituidos se dará de baja en cuentas de acuerdo con los párrafos 17.27 a 17.30. El párrafo 17.16 establece que si los principales componentes de un elemento de propiedad, planta y equipo tiene patrones significativamente diferentes de consumo de beneficios económicos, una entidad distribuirá el costo inicial del activo entre sus componentes principales y

depreciará estos componentes por separado a lo largo de su vida útil (párrafos 17.6 y 17.7).

Los terrenos y los edificios son activos separables, y una entidad los contabilizará por separado, incluso si hubieran sido adquiridos de forma conjunta (párrafo 17.8)

Medición del costo

El costo de un elemento de propiedad, planta y equipo será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, el costo es el valor presente de todos los pagos futuros.

MEDICIÓN POSTERIOR al reconocimiento inicial:

Una entidad medirá todos los elementos de propiedad, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas. Una entidad reconocerá los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

DEPRECIACIÓN:

Una entidad distribuirá el importe depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de su vida útil. (Párrafo 17.18)

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 operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación de un activo cesa cuando se da de baja en cuentas. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo. Sin embargo, si se utilizan métodos de depreciación en función del uso, el cargo por depreciación podría ser nulo cuando no tenga lugar ninguna actividad de producción (Párrafo 17.20)

Método de depreciación:

Una entidad seleccionará un método de depreciación que refleje el patrón con arreglo al cual espera consumir los beneficios económicos futuros del activo. Los métodos posibles de depreciación incluyen el método lineal, el método de depreciación decreciente y los métodos basados en el uso, como por ejemplo el método basado en las unidades de producción.

DETERIORO DEL VALOR:

En cada fecha sobre la que se informa, una entidad aplicará la sección 27 Deterioro del Valor de los Activos para determinar si un elemento o grupo de elementos de propiedad, planta y equipo ha visto deteriorado su valor, y en tal caso, cómo conocer y medir la pérdida por deterioro del valor (párrafo 17.24)

Una pérdida por deterioro se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable (párrafo 27.1)

La entidad reducirá el importe en libros del activo hasta su importe recuperable si, y solo si, el importe recuperable es inferior al importe en libros. Esa reducción es una pérdida por deterioro del valor (párrafo 27.5)

Una entidad reconocerá una pérdida por deterioro del valor inmediatamente en resultados (párrafo 27.6)

Una entidad evaluará, en cada fecha sobre la que se informa, si existe algún indicio del deterioro del valor de algún activo. Si existe este indicio, la entidad estimará el importe recuperable del activo. Si no existen indicios de deterioro del valor, no será necesario estimar el importe recuperable (párrafo 27.7)

El importe recuperable de un activo de una unidad generadora de efectivo es el mayor entre su valor razonable menos los costos de venta y su valor en uso (párrafo 27.11).

Valor en uso es el valor presente de los flujos futuros de efectivo que se espera obtener de un activo (párrafo 27.15)

BAJA EN CUENTA (párrafo 17.27)

Una entidad dará de baja en cuentas un elemento de propiedad, planta y equipo:

- (a) cuando disponga de él, o
- (b) cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

Una entidad determinará la ganancia o pérdida procedente de la baja en cuenta de un elemento de propiedad, planta y equipo, como la diferencia entre el producto neto de la disposición, si lo hubiera, y el importe en libros del elemento (párrafo 17.30).

REVELACIÓN:

Una entidad revelará para cada categoría de elementos de propiedad, planta y equipo que se considere apropiada de acuerdo con el párrafo 4.11(a), la siguiente información:

- (a) Las bases de medición utilizadas para determinar el importe en libros bruto.
- (b) Los métodos de depreciación utilizados.
- (c) Las vidas útiles o las tasas de depreciación utilizadas.
- (d) El importe bruto en libros y la depreciación acumulada (agregada con pérdidas por deterioro del valor acumuladas), al principio y al final del periodo sobre el que se informa.

- (e) Una conciliación entre los importes en libros al principio y al final del periodo sobre el que se informa, que muestre por separado:
 - (i) Las adiciones realizada.
 - (ii) Las disposiciones.
 - (iii) No aplica para MESALUD LTDA.
 - (iv) Las transferencia a propiedades de inversión, si una medición fiable del valor razonable pasa a estar disponible.

RECONOCIMIENTO:

Se reconocerán como Propiedad, Planta y Equipo (PPyE) los activos tangibles empleados por MESALUD LTDA para la ejecución de su objeto social, de conformidad con los criterios de reconocimiento del párrafo 2.27. En el caso de bienes muebles, aquellos que generen ingresos a la Sociedad. No estarán disponibles para la venta y se espera usarlos por más de Un período contable.

Baja en cuenta:

MESALUD LTDA dará de baja en cuenta un elemento de propiedad, panta y equipo:

- (a) cuando disponga de él; o
- (b) cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición (Párrafo 17.27)

MEDICIÓN INICIAL:

MESALUD LTDA., medirá un elemento de propiedad, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial

MEDICIÓN POSTERIOR:

MESALUD LTDA., medirá todos los elementos de propiedad, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas. MESALUD LTDA., reconocerá los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

DEPRECIACIÓN:

Registra el monto de la depreciación acumulada por MESALUD LTDA., sobre la base del costo. Se consideran bienes depreciables las propiedades, planta y equipo tangibles con excepción de los terrenos, las construcciones e importaciones en curso y la maquinaria en montaje. En todo inmueble, se debe desagregar, contablemente, previo concepto de perito evaluador, cuando sea del caso, el importe atribuible al terreno y a la construcción.

REVELACIÓN:

MESALUD LTDA., revelará para cada categoría de elementos de propiedad, planta y equipo, la siguiente información: Las bases de medición utilizadas para determinar el importe en libros bruto; Los métodos de depreciación utilizados; Las vidas útiles o las tasas de depreciación utilizadas; El importe bruto en libros y la depreciación acumulada (agregada con pérdidas por deterioro del valor acumuladas), al principio y al final del periodo sobre el que se informa; y, una conciliación entre los importes en libros al principio y al final del periodo sobre el que se informa, que muestre por separado: Las adiciones realizadas; las disposiciones; y, las transferencia a propiedades de inversión, si una medición fiable del valor razonable pasa a estar disponible.

NOTA: 009

Método de depreciación utilizado: Línea recta

Vida útil:

Construcciones: **20 años**

Equipo de oficina: **10 años**

Equipo de computación y comunicaciones: **5 años**

Maquinaria y equipo médico científico: **10 años**

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		COSTO HISTORICO	MEJORAS Y ADICIONES	DEPRECIACION ACUMULADA	SALDO
1501	Propiedad, Planta y Equipo - Al modelo del Costo				
150101	Terrenos	41.078.517	0	0	41.078.517
150113	Construcciones y Edificaciones	216.043.853	0	179.306.396	36.737.457
150124	Equipo de Oficina - Muebles y enseres	8.332.201	6.831.215	6.537.801	8.625.615
150125	Equipo de Oficina - Equipos	18.392.423	3.946.200	15.181.320	7.157.303
150127	Equipo de Computación y comunicaciones - Procesamiento de datos	645.000	6.223.800	1.471.521	5.397.279
150128	Equipo de Computación y comunicaciones - Telecomunicaciones	4.593.440	0	4.593.440	0
150131	Equipo de Computación y comunicaciones - Línea telefonica	1.555.000	0	1.555.000	0
150139	Equipo Médico Científico - Equipo Apoyo diagnóstico	58.015.778	0	52.925.388	5.090.390
TOTAL		348.656.212	17.001.215	261.570.866	104.086.561

El neto de Propiedad, planta y equipo representa el 19.51% del activo total, siendo los más representativos dentro del grupo: Construcciones con el 35.30%, terrenos con el 39.47%, Equipo de oficina – muebles y enseres con el 8.29% y equipo de oficina – equipos con el 6.88%.

Es de anotar que las construcciones al valor comercial, a la fecha de corte, alcanzan la suma de \$650.000.000, por estar ubicadas en uno de los sectores de mayor valorización de la ciudad y ser el centro de las entidades administradoras y prestadoras de servicios de salud: EPS, clínicas, laboratorios y farmacias.

ACTIVOS INTANGIBLES (distintos de la plusvalía):

Un activo intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física. Un activo intangible es identificable cuando:

- (a) es separable, es decir, es susceptible de ser separado o dividido de la entidad y vendido, transferido, explotado, arrendado o intercambiado, bien individualmente junto con un contrato, un activo o un pasivo relacionado, o
- (b) surge de un contrato o de otros derechos legales, independientemente de si esos derechos son transferibles o separables de la entidad o de otros derechos y obligaciones.

MESALUD LTDA., reconocerá un activo intangible como activo, si:

- (a) es probable que los beneficios económicos futuros esperados que sean atribuidos al activo fluyan a la entidad;*
- (b) el costo o el valor del activo puede ser medido con fiabilidad; y*
- (c) el activo no es resultado del desembolso incurrido internamente en un elemento intangible.*

MEDICIÓN INICIAL:

MESALUD LTDA., medirá inicialmente los activos intangibles al costo.

MEDICIÓN POSTERIOR:

MESALUD LTDA., medirá los activos intangibles al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

DETERIORO:

Importe recuperable

REVELACIÓN:

MESALUD LTDA., revelará para cada clase de activos intangibles, lo siguiente:

- (a) Las vidas útiles o las tasas de amortización utilizadas.*
- (b) Los métodos de amortización utilizados.*
- (c) El importe en libros bruto y cualquier amortización acumulada (junto con el importe para acumulado de las pérdidas por deterioro del valor), tanto al principio como al final de cada periodo sobre el que se informa.*
- (d) La partida o partidas, en el estado de resultado integral (y en el estado de resultados, si se presenta) en las que está incluida cualquier amortización de los activos intangibles.*
- (e) Una conciliación entre los importes en libros al principio y al final del periodo sobre el que se informa, que muestre por separado:*
 - (i) Las adiciones.*
 - (ii) Las disposiciones.*
 - (iii) La amortización.*
 - (iv) Las pérdidas por deterioro del valor.*
 - (v) Otros cambios.*

NOTA: 010

Activos Intangibles (distintos de la plusvalía)

Corresponde al Software contable: PROSOFT; y la licencia de Windows, certificados para MESALUD LTDA., cumpliendo con las normas sobre derechos de autor.

Los Software y licencia, se actualizan periódicamente o cuando las circunstancias lo exigen, siendo su vida útil indeterminada, razón por la cual no se causa amortización.

Los Activos Intangibles representan el 3.64% del activo total.

OTROS ACTIVOS

NOTA: 011

Activos por impuestos diferidos

El impuesto de renta diferido es un impuesto que se genera por el tratamiento diferencial que se suele dar a los hechos económicos desde el punto de vista contable y fiscal.

El objetivo del impuesto diferido es precisamente el de reconocer en la contabilidad las diferencias que se presenten respecto del impuesto de renta, por los diferentes tratamientos aplicados a los hechos económicos realizados.

En el año 2021 se compensó la totalidad del impuesto diferido por tal razón a la fecha de corte de este informe no arroja saldo.

EL ACTIVO TOTAL con respecto al año 2021 disminuyó en un 1.02% sustentada en la disminución del Efectivo y Equivalente al efectivo y mejoramiento en el proceso de recuperación de cartera.

PASIVO

RECONOCIMIENTO:

MESALUD LTDA., reconocerá un pasivo financiero cuando exista un compromiso legal de pago, todo pasivo financiero debe estar debidamente soportado con contrato o documento cierto.

MEDICIÓN INICIAL:

MESALUD LTDA., medirá inicialmente las obligaciones financieras por el precio o precio más costos de transacción, a menos que el acuerdo incorpore un componente de financiación (párrafo 11.13).

MEDICIÓN POSTERIOR:

MESALUD LTDA., posteriormente medirá las obligaciones financieras por el costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

REVELACIÓN:

MESALUD LTDA., revelará en las notas a los estados financieros las obligaciones financieras con detalle: fecha inicial, fecha de vencimiento, condiciones especiales, monto de la obligación y saldo pendiente por pagar, a la fecha de corte del periodo que se informa.

MESALUD LTDA., mediante informe mensual de obligaciones financieras revisará permanentemente los vencimientos para dar oportuno cumplimiento, previendo los fondos en su estado de flujo de efectivo.

NOTA: 012

Proveedores Nacionales – Bienes y Servicios:

Corresponde a proveedores de materiales e insumos para imagenología.

El saldo revelado a la fecha de corte en el Estado de Situación financiera está conformado así:

PROVEEDORES NACIONALES - BIENES Y SERVICIOS	
BIOCLEAN CHEMICAL SOLUTIONS ORIENTE S.A.S.	143.299
TOTAL PROVEEDORES NACIONALES	143.299

Proveedores Nacionales – Bienes y servicios representan el 0.13% del Pasivo Financiero y el 0.04% del Pasivo Corriente y del pasivo total.

NOTA: 013

Cuentas por pagar a socios con Influencia Significativa:

El saldo Revelado en el Estado de Situación Financiera corresponde a obligación de la sociedad Con la señora MARINA PACHON DE MESA, por préstamos a una tasa del 0.5% mensual.

La cuenta no presenta saldo en el año 2022 en razón a que la Señora MARINA PACHON DE MESA hizo cesión de sus cuotas, siendo reclasificado dicho saldo a la partida Acreedores Varios al costo

NOTA: 014

Costos y gastos por pagar:

El saldo revelado en el Estado de Situación financiera se discrimina, así:

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	45.469.894
HONORARIOS	
OSCAR ENRIQUE GUARIN ANAYA	1.870.000
YESID ERNESTO MESA PACHON	11.781.365
LUIS ALFREDO PAEZ LANCHEROS	2.509.800
LUZ ARNEIDA CAICEDO BELTRAN	2.106.500
OMAR HERNANDO POVEDA CASTRO	1.851.200
TOTAL HONORARIOS	20.118.865
SERVICIOS TECNICOS	
FREDY MOISES VERANO	60.000
CARLOS ANDRES GOMEZ SANCHEZ	967.006
EKOMERCIO ELECTRONICO SAS	629.000
TOTAL SERVICIOS TECNICOS	1.656.006
SERVICIOS PUBLICOS	
LLANOGAS S.A. E.S.P.	2.940
BIOAGRICOLA S.A. E.S.P.	61.180
INCINERADOS DEL HUILA S.A. E.S.P.	37.000
EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE VVCIO	111.880
ELECTRIFICADORA DEL META S.A.	1.731.710
TOTAL SERVICIOS PUBLICOS	1.944.710
OTROS GASTOS POR PAGAR	
RAYO SEGURIDAD LTDA	3.735.094
MARTHA LIGIA MESA PACHON	17.968.750
EMERMÉDICA S.A.	3.629
REDEBAN MULTICOLOR S.A.	42.840
TOTAL OTROS GASTOS POR PAGAR	21.750.313

Los honorarios por pagar representan el 44.25%; los servicios técnicos el 3.64%; los servicios Públicos el 4.28%; y otros gastos por pagar el 47.83% de los Costos y Gastos por Pagar. Representando éstos el 41.23% del pasivo financiero y el 14.22% del Pasivo Corriente y del Pasivo total.

NOTA: 015

Acreeedores varios al costo:

El valor reflejado en el Estado de Situación financiera corresponde a los dineros aportados por los socios YESID ERNESTO MESA PACHON y GLADYS VICTORIA MESA PACHON como cuota familiar para la señora MARINA PACHON DE MESA, progenitora de los socios.

Y por reclasificación del Saldo de Cuentas Por Pagar a Socios con Influencia Significativa en razón a cesión de cuotas de la Señora MARINA PACHON DE MESA. Y que corresponde a obligación de la Sociedad por préstamos a una tasa del 0.5% mensual.

ACREEDORES VARIOS AL COSTO	
MARINA PACHON DE MESA	64.662.441
TOTAL ACREEDORES VARIOS AL COSTO	64.662.441

Los acreedores varios representan el 58.64% del pasivo financiero y el 20.22% del Pasivo Corriente y del Pasivo Total.

IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

NOTA: 016

Retenciones en la fuente:

El saldo revelado en el Estado de Situación financiera, corresponde a las Retenciones en la fuente practicadas por los diferentes conceptos generadores de ingresos susceptibles de Incrementar el patrimonio de los proveedores de bienes y servicios, la autorretención de renta practicada sobre el total de los ingresos mensuales, a la tarifa del 0,80% y, retención de industria y comercio durante el último periodo del ejercicio, el cual corresponde al mes de diciembre de 2022, a favor de la Administración de Impuestos Nacionales y la Alcaldía de Villavicencio, respectivamente, y que a la fecha del presente informe ya había sido presentada y pagada, en el mes de enero de 2023 en la correspondiente Declaración de Retenciones en la Fuente. La autorretención de renta se liquida y paga en el formulario de declaración de retención en la fuente de cada periodo.

Las retenciones en la fuente y autorretención de renta y retenciones de industria y comercio por pagar a la fecha de corte representan el 1.99% de impuestos gravámenes y tasas por pagar y el 0.92% del Pasivo Corriente y del Pasivo Total.

NOTA: 017

De Renta y Complementarios:

Vigencia fiscal corriente:

El monto revelado en el Estado de Situación Financiera corresponde a los impuestos liquidados: Renta y complementarios año gravable 2022 al 35%.

El Impuesto de renta y complementarios representan el 2.67% de impuestos gravámenes y tasas y el 1,22% del Pasivo Corriente y del Pasivo Total.

NOTA: 018

Impuesto sobre las Ventas por Pagar (IVA):

El monto revelado en el Estado de Situación financiera corresponde al IVA liquidado sobre los cánones de arrendamiento de consultorios por horas a profesionales de la salud del último periodo

cuatrimestral (septiembre-diciembre) del 2022 que a la fecha del presente informe ya había sido presentado y pagado en el mes de enero de 2023 a favor de la Administración de Impuestos Nacionales - DIAN.

Los Impuestos sobre las Ventas por pagar, a la fecha de corte representan el 0.66% de impuestos gravámenes y tasas y el 0.30% del Pasivo corriente y del Pasivo Total.

Impuesto Diferido Pasivo:

(Párrafo 29.30) MESALUD LTDA., revelará información que permita a los usuarios de sus estados financieros evaluar la naturaleza y el efecto financiero de las consecuencias de los impuestos corrientes y diferidos de transacciones y otros eventos reconocidos.

(Párrafo 29.31) MESALUD LTDA., revelará separadamente, los principales componentes del gasto (ingreso) por impuestos. Estos componentes del gasto (ingreso) por impuestos pueden incluir:

- (a) El gasto (ingreso) por impuesto corriente.
- (b) Cualesquiera ajustes reconocidos en el periodo por impuestos corrientes de periodos anteriores.
- (c) El importe del gasto (ingreso) por impuestos diferidos relacionados con el origen y la reversión de diferencias temporarias.
- (d) El importe del gasto (ingreso) por impuestos diferidos relacionados con cambios en las tasas impositivas o con la imposición de nuevos impuestos.
- (e) El efecto sobre el gasto por impuestos diferidos que surja de un cambio en el efecto de los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales. (Las incertidumbres sobre si las autoridades fiscales correspondientes aceptarán los importes que la entidad les presenta afectarán al importe del impuesto corriente y del impuesto diferido (Párrafo 29.24))
- (f) Los ajustes al gasto por impuestos diferidos que surjan de un cambio en el estado fiscal de la entidad o sus socios.
- (g) Cualquier cambio en la corrección valorativa (Corrección valorativa: Una entidad reconocerá una corrección valorativa para los activos por impuestos diferidos, de modo que el importe en libros neto iguale al importe máximo que es probable que se recupere sobre la base de las ganancias fiscales actuales o futuras (Párrafo 29.21). Una entidad revisará el importe en libros neto de un activo por impuestos diferidos en cada fecha sobre la que se informa, y ajustará la corrección valorativa para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Este ajuste se reconocerá en resultados, excepto que un ajuste atribuible a una partida de ingresos o gastos reconocida conforme a esta NIIF como otro resultado integral, en cuyo caso se reconocerá también en otro resultado integral (Párrafo 29.22))
- (h) El importe del gasto por impuestos relacionados con cambios en las políticas contables y errores.

Base financiera de los pasivos: La base financiera de cada pasivo será su valor en libros.

Base fiscal de un pasivo: La base fiscal de un pasivo es igual a su importe en libros menos cualquier importe que, eventualmente, sea deducible fiscalmente respecto de tal partida en periodos futuros. En el caso de ingresos ordinarios que se reciben en forma anticipada, la base fiscal del pasivo correspondiente es su importe en libros, menos cualquier eventual importe que no resulte imponible en periodos futuros.

Si la base financiera de un activo es mayor que la base fiscal del mismo activo, tendríamos un pasivo por impuesto diferido.

Si la base fiscal de un pasivo es mayor que la base financiera del mismo pasivo, tendríamos un pasivo por impuesto diferido.

El impuesto diferido se calcula aplicando a la diferencia temporaria entre las bases el porcentaje del impuesto.

NOTA: 019

Impuesto Diferido Pasivo:

El monto de los impuestos diferidos pasivo revelado en el Estado de Situación financiera corresponde al cálculo aplicando a las diferencias temporarias entre las bases financieras y fiscales de las propiedades planta y equipo, de los costos y gasto no deducidos en renta y del deterioro de las cuentas por cobrar, el porcentaje vigente para el periodo fiscal del 35%, correspondiendo a:

Construcciones y edificaciones:

Base financiera \$216.043.853, Base Fiscal \$36.737.457, Diferencia temporaria \$179.306.396

Impuesto Diferido Pasivo \$62.757.239

Equipo de Oficina:

Base financiera \$37.502.039, Base Fiscal \$15.782.918, Diferencia temporaria \$21.719.121

Impuesto Diferido Pasivo \$7.601.692

Equipo de Cómputo y comunicaciones:

Base financiera \$13.017.240, Base Fiscal \$5.397.279, Diferencia temporaria \$7.619.961

Impuesto Diferido Pasivo \$2.666.986

Equipo Médico Científico:

Base financiera \$58.015.778, Base Fiscal \$5.090.390, Diferencia temporaria \$52.925.388

Impuesto Diferido Pasivo \$18.523.886

El impuesto Diferido Pasivo representa el 94.68% de impuestos gravámenes y tasas y el 43.38% del Pasivo corriente y del Pasivo Total.

En las demás partidas del Estado de Situación Financiera los gastos deducibles futuros o las bases fiscales son iguales a la base financiera.

El impuesto diferido pasivo no se solicitó como deducible fiscal ya que ellos generarán el pago del impuesto en el ejercicio en el que se realizan en el futuro.

Beneficios a Empleados:

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios (Párrafo 28.1)

Beneficios a corto plazo

(Párrafo 28.1(a)) Son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios por terminación) cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios. (Párrafo 28.4) Los beneficios a corto plazo a los empleados comprende partidas tales como:

- (a) Sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social;
- (b) Ausencias remuneradas a corto plazo (tales como los derechos por ausencias anuales remuneradas o las ausencias remuneradas por enfermedad), cuando se espere que tengan lugar dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en la que los empleados han prestado los servicios relacionados.
- (c) Participaciones en ganancias e incentivos pagaderos dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios correspondientes; y
- (d) Beneficios no monetarios a los empleados actuales (tales como asistencia médica, alojamiento, automóviles y entrega de bienes y servicios gratuitos o subvencionados).

Principio de reconocimiento general para todos los beneficios a los empleados

(Párrafo 28.3) MESALUD LTDA., reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa:

- (a) Como un pasivo, después de deducir todos los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados, si el importe pagado excede a las aportaciones que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa. Una entidad reconocerá este exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción a los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo.
- (b) Como un gasto, a menos que otra sección de la NIIF para las PYMES requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo, tal como inventarios o propiedad, planta y equipo.

NOTA: 020

Beneficios a Empleados:

El monto de los beneficios a empleados revelado en el Estado de situación Financiera es a corto plazo y se discriminan, así:

BENEFICIARIO	CESANTIAS CONSOLIDADAS	INT. SOBRE CESANTIAS	PRIMA DE SERVICIOS	VACACIONES CONSOLIDADAS
YESID ERNESTO MESA PACHON	3.000.000	374.061	0	17.735.800
SANDRA MILENA SANABRIA NOVOA	1.156.718	138.806	0	260.094
FLOR MARINA MEDINA RINCON	1.356.325	162.759	0	403.238
HASBLEY EYISAND TRIVIÑO MEDINA	1.885.445	221.854	0	301.184
HAZBLEYDY GOMEZ REYES	1.597.222	191.667	0	550.723
JINETH PAOLA SARMIENTO ORTIZ	1.404.130	168.496	0	683.273
NADIA FERNANDA ALZATE SARMIENTO	1.372.254	164.670	0	630.349
ONEYDA BARRIOS RIVERA	110.805	13.297	0	62.550
TOTALES	11.882.899	1.435.610	0	20.627.211

APORTES A RIESGOS LABORALES	
AXA COLPATRIA CAPITALIZADORA S.A.	535.800
TOTAL APORTES A RIESGOS LABORALES	535.800
APORTES A FONDOS DE PENSIONES	
PORVENIR PENSIONES Y CESANTIAS	469.500
COLFONDOS	160.000
PROTECCION S.A.	236.900
COLPENSIONES ADM.COLOMBIANA DE PENSIONES	1.677.100
TOTAL APORTES A FONDOS DE PENSIONES	2.543.500
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	
SALUD TOTAL EPS	51.500
EPS SANITAS	393.100
CAJACOPI E.P.S. S.A.S.	40.000
TOTAL APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	484.600
APORTES AL SENA, ICBF Y CAJA	
COFREM META	429.300
TOTAL APORTES AL SENA, ICBF Y CAJA	429.300
BENEFICIOS A EMPLEADOS - SALARIOS POR PAGAR	
YESID ERNESTO MESA PACHÓN	2.760.000
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS - SALARIOS POR PAGAR	2.760.000
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	40.698.920

Los beneficios a empleados representan el 12.72% del Pasivo Corriente y del Pasivo Total.

NOTA: 021

Otros pasivos anticipos y avances recibidos:

Comprende la cuenta de anticipos y avances recibidos por vales electrónicos, bonos prepagada, copagos eps, vales electrónicos y copagos no descontados en facturas pagadas y pagos a facturas

no identificadas, y otros descuentos de nómina por libranzas de los empleados con la Caja de compensación familiar COFREM.

OTROS PASIVOS - ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAJACOPI ATLANTICO	829.600
CENTRO DE ESPECIALISTAS SANTA BARBARA IPS S.A.S.	6.240
INVERSIONES SANGUINO & SANCHEZ S.A.S.	164.343
ECOPETROL S.A.	43.800
COMPAÑÍA DE MEDICINA PREPAGADA COLSANITAS S.A.	11.144.432
MEDISANITAS	155.551
MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA S.A.	2.301.651
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S.A.S.	4.426.582
CENTRO OFTALMOLOGICO ORIENTAL Y MEDICINA LABORAL S.A.S.	1.632.000
EQUIVIDA SALUD OCUPACIONAL S.A.S.	36.000
TOTAL OTROS PASIVOS - ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	20.740.199
OTROS DESCUENTOS DE NOMINA - LIBRANZAS	
COFREM META	1.586.037
TOTAL OTROS DESCUENTOS DE NOMINA - LIBRANZAS	1.586.037
OTROS PASIVOS - ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	22.326.236

Los otros pasivos anticipos y avances recibidos representan el 6.98% del Pasivo Corriente y del Pasivo Total.

El **PASIVO CORRIENTE** es igual al **PASIVO TOTAL** y representa el 59.96% del **ACTIVO TOTAL**.

EL PASIVO TOTAL con respecto al año 2021 aumentó en un 10.79%.

PATRIMONIO

El patrimonio es el residuo de los activos reconocidos menos los pasivos reconocidos. Se puede subclasificar en el estado de situación financiera (párrafo 2.22).

Patrimonio es la participación residual en los activos de una entidad, una vez deducidos todos sus pasivos. El patrimonio incluye las inversiones hechas por los propietarios de la entidad, más los incrementos de esas inversiones, ganados a través de operaciones rentables y conservados para el uso en las operaciones de la entidad, menos las reducciones de las inversiones de los propietarios como resultado de operaciones no rentables y las distribuciones a los propietarios (Párrafo 22.3)

NOTA: 022

Aportes sociales:

Los aportes de los socios al capital de la sociedad se discriminan, así:

SOCIO	APORTE SOCIAL	PARTICIPACION
GLADYS VICTORIA MESA PACHON	64.500.000	26,875%
YESID ERNESTO MESA PACHON	58.500.000	24,375%
MARTHA LIGIA MESA PACHON	58.500.000	24,375%
MARINA ISABEL MESA PACHON	58.500.000	24,375%
SUMAS TOTALES	240.000.000	100,00%

Los aportes sociales representan el 44.99% del Activo Total, sin embargo, el total del Patrimonio representa el 40.04% del Activo total, significa que el aporte Social ha tenido una disminución en su participación frente al activo total del 0.46% por las pérdidas contables.

Análisis financiero

Liquidez

Capital de trabajo = Activo corriente – Pasivo corriente = **\$90.092.706** en relación con el capital de trabajo del año 2021 disminuyó en \$38.254.405, que corresponde a un 29.81% de decrecimiento fundamentado en la disminución del disponible; disminución del pasivo en proveedores y costos y gastos por pagar; y aumento de deudores; aumento del pasivo en acreedores varios al costos, impuestos gravámenes y tasas, beneficios a empleados y otros pasivos.

Razón Corriente = Activo corriente / Pasivo Corriente = **1,2817**, quiere decir que por cada peso de deuda que posee MESALUD LTDA, tiene \$1,2817 de capacidad para cubrir la deuda.

Prueba ácida = Activo corriente – Inventario / Pasivo corriente = **1,2817**. MESALUD LTDA tiene la capacidad de cancelar sus pasivos corrientes; por cada \$1 que tiene de deuda cuenta con \$1,2817 en el activo corriente para responder.

Endeudamiento Pasivo Total / Activo Total = 59.96%. En relación con el endeudamiento del año 2021 aumentó en un 10.79% en razón a una mayor financiación con pasivos financieros (acreedores varios al costo); beneficios a empleados; y, Otros pasivos.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS:

Ingresos de actividades ordinarias de la entidad:

RECONOCIMIENTO:

MESALUD LTDA., aplicará los criterios de reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias, por separado a cada transacción.

MESALUD LTDA., reconocerá como ingreso los valores causados en el periodo por los servicios de salud prestados y facturados a sus clientes estén o no radicadas las facturas de venta.

MEDICIÓN INICIAL:

MESALUD LTDA., medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

MEDICIÓN POSTERIOR:

No aplica.

REVELACIÓN:

MESALUD LTDA., revelará, en el estado de resultados integrales el importe de los ingresos ordinarios por prestación de servicios de salud.

NOTA: 023

Ingresos de actividades ordinarias de la entidad:

Los ingresos de actividades ordinarias de MESALUD LTDA., corresponden a la prestación de servicios de salud: en la unidad funcional de apoyo diagnóstico y en la unidad funcional de mercadeo.

Los ingresos de la unidad funcional de apoyo diagnóstico representan el 98.56% del ingreso de actividades ordinarias y el 94.75% del total del ingreso bruto.

El ingreso de actividades ordinarias de la entidad representa el 96.13% del total del ingreso bruto de la entidad.

Los otros ingresos representan el 3.87% del total de los ingresos brutos de la entidad.

GASTOS:

DESGLOSE DE GASTOS:

MESALUD LTDA., presentará un desglose de gastos, utilizando una clasificación basada en la función de los gastos dentro de la entidad.

NOTA: 024

MESALUD LTDA., clasifica los Gastos en: Gastos de Administración, Gastos Financieros, otros gastos e Impuestos a las Ganancias, los cuales se discriminan, así:

GASTOS DE ADMINISTRACION	
SUELDOS Y SALARIOS	62.293.138
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1.588.831
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	11.168.479
PRESTACIONES SOCIALES	14.591.599
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	3.874.743
GASTOS POR HONORARIOS	53.249.500
GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS A LAS GANANCIAS	4.092.016
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	743.102
SEGUROS	5.686.660
SERVICIOS	75.454.999
GASTOS LEGALES	2.714.150
GASTOS DE REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO	14.703.236
ADECUACION E INSTALACIONES	833.000
DEPRECIACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	15.379.116
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR - AL COSTO	0
OTROS GASTOS	11.049.060
TOTAL GASTOS ADMINISTRACION	277.421.629
GASTOS FINANCIEROS	
GASTOS BANCARIOS	4.114.452
COMISIONES BANCARIAS	1.130.639
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	3.086.845
INTERESES	2.280.843
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	10.612.779
OTROS GASTOS	
IMPUESTOS ASUMIDOS	70.838
GASTOS EXTRAORDINARIOS	9.758
TOTAL OTROS GASTOS	80.596
IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTES	
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	3.912.000
TOTAL IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTES	3.912.000
TOTAL GASTOS	292.027.004

Los gastos representan el 39.15% del Ingreso Bruto.

NOTA: 025

COSTOS Y UTILIDAD/PÉRDIDA NETA DEL PERIODO

MESALUD LTDA., presenta un desglose de costos de acuerdo con las unidades operativas, discriminándolos, así:

COSTOS POR ATENCION EN SALUD	
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	447.244.680
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	43.222.815
TOTAL COSTOS	490.467.495

Los costos representan el 65.76% del Ingreso Bruto.

La pérdida del ejercicio por valor de \$-36.632.306 se fundamenta en la disminución de los ingresos de actividades ordinarias con relación al año inmediatamente anterior en un 17.98% que equivale en pesos a la suma de \$157.208.976 siendo las disminuciones más representativas en los siguientes clientes: Colmédica, Ecopetrol, pacientes particulares, Gloria Giovanna Sabogal y Medplus.

Los presentes Estados Financieros y las Notas fueron aprobados en reunión ordinaria de la Junta de Socios realizada, de manera presencial, el jueves 09 de marzo de 2023 contenidos en el acta número 001-2023.

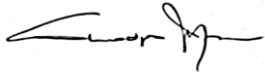
GLADYS VICTORIA MESA PACHON
Gerente. -

OSCAR ENRIQUE GUARIN ANAYA
Contador Público - T. P. 42952 - T

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

 DE 01 DE ENERO DE 2022 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

CUENTAS	SALDO 01/ENE/2022	INCREMENTO	DISMINUCIÓN	SALDO 31/DIC/2022
APORTES SOCIALES	240.000.000	0	0	240.000.000
RESERVAS OBLIGATORIAS	45.303.005	5.943.239	0	51.246.244
RESULTADOS DEL EJERCICIO	59.432.391	0	96.064.697	-36.632.306
RESULTADOS ACUMULADOS	-94.481.718	53.489.152	0	-40.992.566
TOTAL PATRIMONIO	250.253.678	59.432.391	96.064.697	213.621.372



GLADYS VICTORIA MESA PACHON

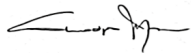

 Representante Legal



OSCAR ENRIQUE GUARIN ANAYA

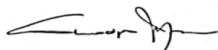
 Contador Público - T. P. 42952-T

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
PARA EL PERIODO DE 01 DE ENERO DE 2022 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA		2.022
LOS RECURSOS FUERON PROVISTOS POR:		
PERDIDA NETA DEL EJERCICIO		-36.632.306
(+)	PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO	
	DEPRECIACIONES	15.379.116
	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	0
	INGRESOS POR RECUPERACIONES	9.381.745
Total Generación Interna de Recursos		24.760.861
(+)	OTRAS FUENTES	
	DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	82.854.292
	DISMINUCIÓN DE DEUDORES DEL SISTEMA	18.548.829
	DISMINUCIÓN CUENTAS POR COBRAR - ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	4.651.435
	DISMINUCIÓN ACTIVOS NO FINANCIEROS - ANTICIPOS	0
	DISMINUCIÓN ANTICIPO IMPUESTOS Y CONTRIBUC. O SALDOS A FAVOR	0
	DISMINUCIÓN DEUDORES VARIOS	0
	DISMINUCIÓN ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	0
	DISMINUCIÓN RESULTADOS ACUMULADOS	0
	AUMENTO OBLIGACIONES FINANCIERAS	0
	AUMENTO PROVEEDORES NACIONALES - BIENES Y SERVICIOS	0
	AUMENTO COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	0
	AUMENTO DE ACREEDORES VARIOS AL COSTO	63.762.441
	AUMENTO IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	149.103
	AUMENTO IMPUESTOS DIFERIDOS PASIVOS	62.426.801
	AUMENTO BENEFICIOS A EMPLEADOS	7.865.159
	AUMENTO OTROS PASIVOS - ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	2.489.624
TOTAL OTRAS FUENTES		159.893.392
TOTAL FUENTES DE RECURSOS		148.021.947
(-)	USO DE RECURSOS	
	AUMENTO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	0
	AUMENTO DE DEUDORES DEL SISTEMA	0
	AUMENTO CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS - AL COSTO	62.426.805
	AUMENTO CUENTAS POR COBRAR - ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	0
	AUMENTO DE ACTIVOS NO FINANCIEROS - ANTICIPOS	32.942.166
	AUMENTO DE ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	2.740.587
	AUMENTO DE DEUDORES VARIOS	850.709
	AUMENTO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	17.001.215
	DISMINUCION PROVEEDORES NACIONALES - BIENES Y SERVICIOS	10.299.189
	DISMINUCION CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS CON INFLUENCIA SIGNIFICATIVA	30.837.000
	DISMINUCION DE COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	29.178.681
	DISMINUCION DE ACREEDORES VARIOS AL COSTO	0
	DISMINUCION DE OBLIGACIONES FINANCIERAS	0
	DISMINUCIÓN IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	0
	DISMINUCIÓN BENEFICIOS A EMPLEADOS	0
TOTAL USO DE RECURSOS		186.276.352
(DISMINUCION) AUMENTO EN EL CAPITAL DE TRABAJO		-38.254.405
ANALISIS EN EL CAPITAL DE TRABAJO		2.022
CAMBIOS EN EL ACTIVO CORRIENTE		
	DISPONIBLE	-82.854.292
	INVERSIONES	0
	DEUDORES	75.760.003
	INVENTARIOS	0
TOTAL DISMINUCION/AUMENTO EN EL ACTIVO CORRIENTE		-7.094.289
CAMBIOS EN EL PASIVO CORRIENTE		
	OBLIGACIONES FINANCIERAS	0
	PROVEEDORES	-10.299.189
	CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS CON INFLUENCIA SIGNIFICATIVA	-30.837.000
	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	-29.178.681
	ACREEDORES VARIOS AL COSTO	63.762.441
	IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	27.357.762
	BENEFICIOS A EMPLEADOS	7.865.159
	PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISION.	0
	PASIVOS DIFERIDOS	0
	OTROS PASIVOS	2.489.624
TOTAL AUMENTO/DISMINUCION EN EL PASIVO CORRIENTE		31.160.116
(DISMINUCION) AUMENTO EN EL CAPITAL DE TRABAJO		-38.254.405
 GLADYS VICTORIA MESA PACHON Representante Legal		 OSCAR ENRIQUE GUARIN ANAYA Contador Público - T.P. 42952-T

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO A 31 DICIEMBRE DE 2022

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
4101 INGRESOS INSTITUCIONES PRESTADORAS SERVICIOS DE SALUD	717.028.944	
4204 ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	13.766.458	
4208 SERVICIOS	0	
4211 RECUPERACIONES	15.015.223	
4214 DIVERSOS	51.568	
Ingresos		745.862.193,00
5101 SUELDOS Y SALARIOS	62.293.138	
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1.588.831	
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	11.168.479	
5105 PRESTACIONES SOCIALES	14.591.599	
5106 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	3.874.743	
5107 GASTOS POR HONORARIOS	53.249.500	
5108 GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS A LAS GANANCIAS	4.092.016	
5111 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	743.102	
5112 SEGUROS	5.686.660	
5113 SERVICIOS	75.454.999	
5114 GASTOS LEGALES	2.714.150	
5115 GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	14.703.236	
5116 ADECUACION E INSTALACION	833.000	
5118 DEPRECIACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	15.379.116	
5121 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	0	
5136 OTROS GASTOS	11.049.060	
5301 GASTOS FINANCIEROS	10.612.779	
5401 OTROS GASTOS	80.596	
5501 IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTES	3.912.000	
Gastos		-292.027.004
6101 COSTO PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	490.467.495	
Costos		-490.467.495
Utilidad/Pérdida del Ejercicio		-36.632.306,00
Actividades que no implican uso de efectivo		
+ DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	0	
+ DEPRECIACION DEL AÑO	15.379.116	
+ IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTES	0	
+ AMORTIZACIONES	0	
- INGRESOS POR RECUPERACIONES	0	
		15.379.116,00
Utilidad/Pérdida sin actividades que no implican uso de efectivo		-21.253.190,00
VARIACION EN PARTIDAS RELACIONADAS CON LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
- INCREMENTO CUENTAS POR COBRAR	-75.760.003	
- DISMINUCIÓN PROVEEDORES NACIONALES - BIENES Y SERVICIOS	-10.299.189	
- DISMINUCION DE COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	-29.178.681	
+ INCREMENTO BENEFICIOS A EMPLEADOS	7.865.159	
+ INCREMENTO IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	27.357.762	
+ INCREMENTO DE OTROS PASIVOS - ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	2.489.624	
+ INCREMENTO EN EL PATRIMONIO	0	
EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		-77.525.328,00
Aumento o Disminución del Efectivo		-98.778.518,00
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		
- COMPRA EQUIPO DE OFICINA - EQUIPOS	-17.001.215	
EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		-17.001.215,00
Fondos Usados en actividades de Inversión		-17.001.215,00
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
		32.925.441,00
- DISMINUCION DE OBLIGACIONES FINANCIERAS	0	
- DISMINUCION CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS CON INFLUENCIA SIGNIFICATIVA	-30.837.000	
+ INCREMENTO ACREEDORES VARIOS AL COSTO	63.762.441	
EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		32.925.441,00
Fondos provistos en actividades de Financiación		32.925.441,00
Flujo de Fondos		-82.854.292,00
Efectivo al iniciar el periodo		141.172.761,00
Efectivo Diciembre 2022		58.318.469,00



GLADYS VICTORIA MESA PACHON
Representante Legal



OSCAR ENRIQUE GUARIN ANAYA
Contador Público - T.P. 42952-T