

CENTRO MEDICO DE ATENCION OPORTUNA SALUD ANDINA S.A.S.

NIT. 900.220.971-5

BARRANCABERMEJA - SANTANDER

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022

(Cifra en pesos)

Fecha de Publicación: 22 de Marzo de 2024

Fecha de Actualización: 22 de Marzo de 2024

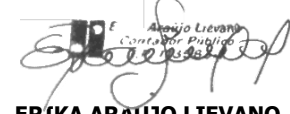
Versión: 1,0

VIGILADO Supersalud

CODIGO PUC	ACTIVOS	31 de Diciembre de 2023	31 de Diciembre de 2022	VARIACION EN \$	VARIACION EN %
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	6.380.215	6.178.999	- 201.216	-3
1101	Efectivo y Bancos	6.380.215	6.178.999	- 201.216	-3
13	CUENTAS POR COBRAR	25.926.283	20.369.488	- 5.556.795	-21
1301	Cuentas por Cobrar por Prestación del Servicio	1.198.500	1.054.300	- 144.200	-12
1308	Cuentas por Cobrar a Socios o Accionistas	14.967.196	12.242.150	- 2.725.046	0
1313	Activos no Financieros	6.435.691	4.805.154	- 1.630.537	-25
1314	Anticipo de Impuestos	6.561.000	5.306.000	- 1.255.000	-19
1320	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	- 3.236.104	- 3.038.116	197.988	0
15	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	30.805.931	30.805.931	-	0
1501	Propiedad, Planta y Equipo al Costo	92.241.796	92.241.796	-	0
1503	Depreciación Acumulada Propiedad, Planta y Equipo	- 61.435.865	- 61.435.865	-	0
17	ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE PATENTES	24.938.900	24.938.900	-	0
1701	Activos Intangibles al costo	24.938.900	24.938.900	-	0
	TOTAL ACTIVOS	88.051.329	82.293.318	- 5.758.011	-7
				-	
2	PASIVOS				
21	PASIVOS FINANCIEROS	71.799.122	87.738.606	15.939.484	22
2101	Obligaciones Financieras al Costo	27.392.281	27.493.301	-	100
2105	Cuentas por Pagar al Costo	16.055.631	21.902.705	5.847.074	36
2120	Costos y Gastos por Pagar al Costo	28.351.210	35.142.600	6.791.390	24
2127	Cuentas por Pagar Socios o Accionistas	-	3.200.000	3.200.000	0
22	IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	3.613.801	4.106.801	493.000	0
2201	Retención en la Fuente	242.801	1.304.801	1.062.000	0
2204	Industria y Comercio	3.371.000	2.802.000	- 569.000	0
23	BENEFICIOS A EMPLEADOS	6.451.614	3.961.030	- 2.490.584	-39
2301	Beneficios a Empleados Corto Plazo	6.451.614	3.961.030	- 2.490.584	-39
	TOTAL PASIVOS	81.864.537	95.806.437	13.941.900	17
				-	
3	PATRIMONIO				
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	30.000.000	30.000.000	-	0
3101	Capital Suscrito y Pagado	30.000.000	30.000.000	-	0
35	RESULTADOS DEL EJERCICIO	- 23.813.208	- 43.513.119	- 19.699.911	83
3501	Resultados del Presente Ejercicio	19.699.911	4.955.914	- 14.743.997	-75
3502	Resultados Acumulados	- 43.513.119	- 48.469.033	- 4.955.914	11
	TOTAL PATRIMONIO	6.186.792	- 13.513.119	- 19.699.911	-318
				-	
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	88.051.329	82.293.318	- 5.758.011	-7



IGNACIO RUIZ MENESES
Representante Legal



ERIKA ARAUJO LIEVANO
Contadora Pública - T.P. 113583-T

CENTRO MEDICO DE ATENCION OPORTUNA SALUD ANDINA S.A.S.

NIT. 900.220.971-5

BARRANCABERMEJA - SANTANDER

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y A DICIEMBRE 31 DE 2022

(Cifra en pesos)

Fecha de Publicación: 22 de Marzo de 2024

Fecha de Actualización: 22 de Marzo de 2024

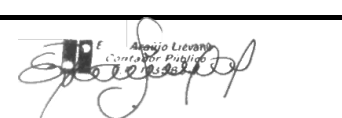
Versión: 1,0

VIGILADO Supersalud

CODIGO PUC	NOMBRE DE LA CUENTA	31 de Diciembre de 2023	31 de Diciembre de 2022	VARIACION EN \$	VARIACION EN %
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	468.631.050	455.570.700	- 13.060.350	3
4101	Ingresos de las IPS	468.631.050	455.570.700	- 13.060.350	3
42	OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	663.565	319.245	- 344.320	108
4201	Ganancias en Inversiones e IF	2.674	752	- 1.922	256
4204	Arrendamientos Operativos	-	40.000	40.000	0
4211	Recuperaciones	22.662	184.700	162.038	-88
4214	Diversos	638.229	93.793	- 544.436	580
61	MENOS: COSTOS	18.391.186	16.607.398	- 1.783.788	11
6101	Prestación del Servicio de Salud	18.391.186	16.607.398	- 1.783.788	11
	MENOS: GASTOS				
51	DE ADMINISTRACION	424.960.395	427.535.282	2.574.887	-1
5101	Sueldos y Salarios	73.120.402	45.021.960	- 28.098.442	62
5102	Contribuciones Imputadas	350.000	450.000	100.000	0
5103	Contribuciones Efectivas	11.289.975	7.447.769	- 3.842.206	52
5105	Prestaciones Sociales	15.110.517	9.822.161	- 5.288.356	54
5106	Gastos de Personal Diversos	2.653.000	1.494.000	- 1.159.000	78
5107	Honorarios	247.975.157	276.659.996	28.684.839	-10
5108	Impuestos	6.522.000	3.445.000	- 3.077.000	89
5109	Arrendamientos Operativos	100.000			
5111	Contribuciones y Afiliaciones	6.616.863	7.592.366	975.503	-13
5112	Seguros	-	991.497	991.497	-100
5113	Servicios	37.678.866	47.306.346	9.627.480	-20
5114	Gastos Legales	1.739.950	1.121.000	- 618.950	55
5115	Gastos Reparación y Mantenimiento	8.160.000	7.430.500	- 729.500	10
5116	Adecuación e Instalación	3.376.065	6.140.577	2.764.512	-45
5121	Deterioro de Cuentas por Cobrar	197.988	70.456	- 127.532	181
5136	Otros Gastos	10.069.612	12.541.654	2.472.042	-20
53	FINANCIEROS	1.238.123	2.152.351	914.228	-42
5301	Gastos Financieros	1.238.123	2.152.351	914.228	-42
55	IMPUESTO A LAS GANANCIAS	5.005.000	4.639.000	- 366.000	8
5505	Impuesto a las Ganancias Corriente	5.005.000	4.639.000	- 366.000	8
5601	IGUAL: UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	19.699.911	4.955.914	- 14.743.997	298



IGNACIO RUIZ MENESES
Representante Legal



ERIKA ARAUJO LIEVANO
Contadora Pública - T.P. 113583-T

CENTRO MEDICO DE ATENCIÓN OPORTUNA SALUD ANDINA S.A.S.
NIT. 900.220.971-5
BARRANCABERMEJA - SANTANDER
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022
(Cifra en pesos colombianos)

Fecha de Cierre: 31 de Diciembre de 2023
Fecha de Actualización: 22 de Marzo de 2024

Fecha de Publicación: 22 de Marzo de 2024
Versión: 1,0



MARCO JURÍDICO

El Centro Médico de Atención Oportuna Salud Andina S.A.S., es una entidad con ánimo de lucro, con personería jurídica otorgada por la Cámara de Comercio de Barrancabermeja, vigilada y controlada por la Superintendencia de Salud. El objeto social principal son las siguientes actividades relacionadas con el ramo de la salud: Medicina General, Promoción en Salud, Laboratorio Clínico, Toma de Muestras de Laboratorio Clínico, Optometría, Fisioterapia, Odontología, Sala de Procedimientos Menores, Ginecobstetricia, Pediatría, Cardiología, Traumatología, Ecografías, y en general todas las operaciones de cualquier naturaleza que ellas fueren, relacionadas con el objeto mencionado, así como cualesquiera actividad similar, conexas o complementarias o que permitan facilitar o desarrollar el comercio de la sociedad.

POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La contabilidad se lleva conforme a los principios de Contabilidad generalmente aceptados en Colombia, contenidos en el decreto 2649 de 1993, guardando los parámetros fijados por la Superintendencia de Salud. Esta obligada a presentar Declaración de Renta y Complementarios en su periodo anual, como también la de presentar la Retención en la Fuente mensual y el Impuesto a las Ventas e Industria y Comercio anual, además de reportar información semestral a la Superintendencia de Salud.

En el Inventario se utiliza el sistema permanente y el método de valuación promedio ponderado. La depreciación se calcula por el método de línea recta.

Para efectos NIIF se tendrá en cuenta las NIIF para PYMES, según el decreto 3022 de 2013.

Unidad de Medida: La moneda utilizada por la Empresa CENTRO MEDICO DE ATENCION OPORTUNA SALUD ANDINA SAS para registrar las transacciones efectuadas en reconocimiento de los hechos económicos es el peso colombiano. Para efectos de presentación, los estados financieros y sus notas se pueden mostrar en miles de pesos, haciendo la respectiva aclaración en el cuerpo del mismo.

Periodo Contable: Por ordenamiento legal, la Compañía debe, al final de cada ejercicio contable y por lo menos una vez al año, hacer un corte de sus cuentas y preparar y difundir los estados financieros de propósito general.

Revelación de Activos: Sólo se reconocerán como activos los recursos controlados, producto de hechos pasados, que contribuyan a generar beneficios económicos futuros.

Se reconocerán activos cuando:

- Los bienes tangibles o intangibles sean controlados y tengan identificabilidad comercial o de uso,

es decir, cuando un bien puede venderse, transferirse, arrendarse, usarse o darse en explotación.

- En un contrato (verbal o escrito) se entregue un anticipo y la empresa no haya recibido el bien o el servicio. En ese caso, el beneficiario del pago tiene un PASIVO y la empresa tiene una cuenta por cobrar – gastos pagados por anticipado.

- Se demuestre que un bien se convertirá en efectivo vía uso o vía venta. Los bienes raíces no usados (si los hubiere) se clasificarán como Propiedades de Inversión –Muebles e inmuebles, teniendo en cuenta que los Terrenos se deben identificar en una cuenta a parte de las Construcciones y Edificaciones.

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

En este rubro se encuentran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial, con que cuenta la empresa y que son para fines generales de pagos en el corto plazo. Representa los saldos obtenidos a 31 de diciembre de 2023 del disponible, estipulándose así:

	2023	2022
CAJA		
Caja General	\$ 428.250	\$ 943.000
Caja Menor	\$ 300.000	\$ 59.100
BANCOS		
Bancolombia	\$ 5.651.965	\$ 5.176.899
	\$ 6.380.215	\$ 6.178.999

NOTA 2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Representa la totalidad de cuentas por cobrar a clientes y terceros, a los cuales se les presta los servicios de la entidad. También se especifica el cobro de anticipos de impuestos (Retención en la Fuente, Industria y Comercio, y Contribuciones), que deben ser certificados por las empresas que obtuvieron los servicios.

	2023	2022
DEUDORES DEL SISTEMA AL COSTO		
Prestador de Servicio de Salud	\$ 1.198.500	\$ 1.054.300
A SOCIOS O ACCIONISTAS		
A accionistas	\$ 14.967.196	\$ 12.242.150
ACTIVOS NO FINANCIEROS - ANTICIPOS		
Proveedores	\$ 1.526.100	\$ 32.850
Contratistas	\$ 4.909.591	\$ 4.512.304
A Trabajadores	\$ -	\$ 260.000
ANTICIPO DE IMPUESTOS		
Anticipo de Renta	\$ -	\$ -
Industria y Comercio	\$ 1.329.000	\$ -
AutoRetención	\$ 4.931.000	\$ 3.645.000
Saldo a Favor Renta	\$ 301.000	\$ 1.661.000
DEUDORES VARIOS		
Otros Deudores	\$ -	\$ -
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		

Prestador de Servicio de Salud

\$	(3.236.104)	\$	(3.038.116)
\$	25.926.283	\$	20.369.488

NOTA 3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo simboliza todos los activos tangibles adquiridos, construidos o en proceso de construcción, con la intención de emplearlos en forma permanente, para la producción o suministro de otros bienes y servicios, para arrendarlos, o para utilizarlos en la administración, que no están destinados para la venta y cuya vida útil sobrepasa el año de utilización.

El valor histórico de estos activos incluye todas las erogaciones y cargos necesarios para colocarlos en condiciones de utilización, tales como los de ingeniería, supervisión, impuestos, corrección monetaria y todos aquellos que sean susceptibles de cambiar el valor final del bien. También se le debe adicionar el valor de las mejoras, adiciones y reparaciones que aumenten la vida útil o la calidad de la producción.

	2023	2022
MAQUINARIA Y EQUIPO		
Equipo	\$ 6.885.088	\$ 6.885.088
MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA		
Muebles y Enseres	\$ 33.982.114	\$ 33.982.114
Equipos	\$ 8.506.826	\$ 8.506.826
Otros	\$ 190.000	\$ 190.000
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN		
Equipo Computación	\$ 31.579.877	\$ 31.579.877
EQUIPO MEDICO Y CIENTÍFICO		
Equipo Medico	\$ 5.777.891	\$ 5.777.891
Equipo Odontologico	\$ 5.320.000	\$ 5.320.000
DEPRECIACIÓN ACUMULADA		
Maquinaria y Equipo	\$ (3.895.588)	\$ (3.895.588)
Muebles y Equipo de Oficina	\$ (35.183.624)	\$ (35.183.624)
Equipo de Computación	\$ (15.333.220)	\$ (15.333.220)
Equipo Médico y Científico	\$ (7.023.433)	\$ (7.023.433)
\$	30.805.931	\$ 30.805.931

NOTA 4. ACTIVOS INTANGIBLES

Se definen los Intangibles como el conjunto de bienes inmateriales, representados en derechos, privilegios o ventajas de competencia que son valiosos porque contribuyen a un aumento en ingresos o utilidades por medio de su empleo en el ente económico; estos derechos se compran o se desarrollan en el curso normal de los negocios".

	2023	2022
PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATICAS		
Software Médico	\$ 24.938.900	\$ 24.938.900
\$	24.938.900	\$ 24.938.900

NOTA 5. OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO

Representan los valores por pagar a entidades financieras o terceros por préstamos adquiridos durante el periodo.

	2023	2022
OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO		
Otras Obligaciones particulares	\$ 27.392.281	\$ 27.493.301
	\$ 27.392.281	\$ 27.493.301

NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR AL COSTO

Representan los valores por pagar a las entidades que suministran los medicamentos destinados para la prestación del servicios.

	2023	2022
PROVEEDORES		
Nacionales	\$ 16.055.631	\$ 21.902.705
	\$ 16.055.631	\$ 21.902.705

NOTA 7. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

Las cuentas y documentos por pagar representan todos los derechos a reclamar efectivo u otros bienes y servicios, como consecuencia de préstamos y otras operaciones a crédito, incluidas las comerciales y las no comerciales. La composición del saldo de cuentas por pagar, corresponde a obligaciones contraídas por la empresa por concepto de pago de mantenimientos, compras, impuestos y retención de nómina.

	2023	2022
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		
Honorarios	\$ 180.905	\$ 125.000
Servicios de Mantenimiento	\$ -	\$ 13.430
Servicios Públicos	\$ -	\$ -
Gastos de Representación	\$ -	\$ 964.784
Otros	\$ 28.170.305	\$ 34.039.386
	\$ 28.351.210	\$ 35.142.600

NOTA 8. IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

Corresponden al dinero que la entidad adeuda por concepto de Impuesto de Industria y Comercio y retenciones descontadas.

	2023	2022
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS		
Industria y Comercio	\$ 3.371.000	\$ 2.802.000
Retención en la Fuente	\$ 242.801	\$ 1.304.801
	\$ 3.613.801	\$ 4.106.801

NOTA 9. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Corresponden al dinero que la entidad adeuda a los trabajadores por concepto de prestaciones sociales pendientes por liquidar.

2023	2022
------	------

A CORTO PLAZO

Aportes a Salud	\$	278.500	\$	164.300
Aportes a Riesgos	\$	34.200	\$	21.700
Aportes Parafiscales	\$	291.100	\$	164.300
Aportes Fondo Pensiones	\$	1.113.700	\$	657.000
Cesantías	\$	3.120.865	\$	1.844.907
Intereses sobre Cesantías	\$	270.652	\$	223.654
Vacaciones	\$	1.338.984	\$	885.169
Prima de Servicios	\$	3.613	\$	-
	\$	6.451.614	\$	3.961.030

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS O ACCIONISTAS

Corresponden a dineros prestados por alguno de los socios a la entidad para cubrir gastos de la actividad o deudas pendientes.

	2023	2022
<i>CUENTAS POR PAGAR A ACCIONISTAS</i>		
Cuentas por Pagar Ignacio Ruiz Meneses	\$ -	\$ 3.200.000
	\$ -	\$ 3.200.000

NOTA 11. PATRIMONIO

Comprende el valor total del capital social, reservas, y utilidades del ejercicio actual y acumulado.

	2023	2022
<i>CAPITAL SOCIAL</i>	\$ 30.000.000	\$ 30.000.000
<i>UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO</i>	\$ 19.699.911	\$ 4.955.914
<i>UTILIDADES ACUMULADAS</i>	\$ (43.513.119)	\$ (48.469.033)
	\$ 6.186.792	\$ (13.513.119)

NOTA 12. INGRESOS

Son los beneficios operativos y financieros que percibe la IPS en el desarrollo normal de sus actividades.

	2023	2022
<i>INGRESOS DE OPERACIONES ORDINARIAS</i>		
Servicios Sociales y de Salud	\$ 468.631.050	\$ 455.570.700
<i>OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN</i>		
Ganancias en Inversiones e IF	\$ 2.674	\$ 752
Arrendamientos Operativos	\$ -	\$ 40.000
Recuperaciones	\$ 22.662	\$ 184.700
Diversos	\$ 638.229	\$ 93.793
	\$ 469.294.615	\$ 455.889.945

NOTA 13. COSTOS Y GASTOS

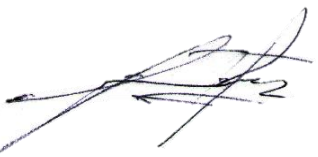
Son los costos y gastos ocasionados en el desarrollo de su objeto social, registrando sobre la base de causación los valores en que se incurre el presente ejercicio.

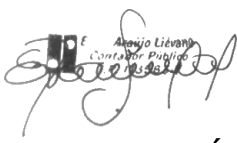
2023	2022
-------------	-------------

OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

Sueldos y Salarios	\$	73.120.402	\$	45.021.960
Contribuciones Imputadas	\$	350.000	\$	450.000
Contribuciones Efectivas	\$	11.289.975	\$	7.447.769
Prestaciones Sociales	\$	15.110.517	\$	9.822.161
Gastos de Personal Diversos	\$	2.653.000	\$	1.494.000
Honorarios	\$	247.975.157	\$	276.659.996
Gastos por Impuestos diferente a Ganancias	\$	6.522.000	\$	3.445.000
Arrendamiento	\$	100.000	\$	-
Contribuciones y Afiliaciones	\$	6.616.863	\$	7.592.366
Seguros	\$	-	\$	991.497
Servicios	\$	37.678.866	\$	47.306.346
Gastos Legales	\$	1.739.950	\$	1.121.000
Reparación y Mantenimiento	\$	8.160.000	\$	7.430.500
Adecuación e Instalación	\$	3.376.065	\$	6.140.577
Deterioro de Cuentas por Cobrar	\$	197.988	\$	70.456
Otros Gastos	\$	10.069.612	\$	12.541.654
Financieros	\$	1.238.123	\$	2.152.351
Impuesto de Renta y Complementarios	\$	5.005.000	\$	4.639.000
COSTOS DEL SERVICIO				
Prestacion de Servicios de Salud	\$	18.391.186	\$	16.607.398
	\$	449.594.704	\$	450.934.031

Atentamente,


IGNACIO RUIZ MENESES
Representante Legal


ERIKA ARAUJO LIÉVANO
Contador Público